

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金

目 次

中華民國110年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1 — 15	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	17 — 19	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	20	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	21 — 23	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	25	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	26	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	27	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	28 — 40	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	41 — 43	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	44 — 47	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	48 — 53	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	54 — 55	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	56 — 57	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	58 — 59	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	60 — 61	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	62	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	63	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	64	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	65 — 66	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	67	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	68	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	70 — 71	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	72 — 75	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	76	頁
五、附錄			
(一)一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	第	77	頁
六、預算附屬表			
(一)臺中榮民總醫院（本院）.....	第	1-1 — 1-59	頁
(二)臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院.....	第	2-1 — 2-54	頁
(三)臺中榮民總醫院埔里分院.....	第	3-1 — 3-54	頁

業務計畫及預算說明

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

國軍退除役官兵輔導委員會為辦理國軍退除役官兵就醫及社會醫療服務，提升醫療水準，並加強醫學研究發展暨教學訓練，特於 75 年度依預算法規定設立榮民總醫院作業基金，79 年度分立為臺北榮民總醫院作業基金及臺中榮民總醫院作業基金(以下簡稱本基金)，同年 10 月成立臺北榮民總醫院高雄分院，嗣於 82 年 7 月改制為高雄榮民總醫院，84 年度設立高雄榮民總醫院作業基金。

鑒於臺北、臺中、高雄 3 所榮民總醫院作業基金與榮民醫院醫療作業基金均為提供醫療服務及教學研究而設立，性質相同，為統籌運用資源，爰於 87 年度依中央政府特種基金管理準則第 16 條規定，將上述 4 個基金合併為榮民醫療作業基金；本基金隸屬榮民醫療作業基金，為其分基金。

復為落實政府醫療政策，共享醫療資源，結合健保制度改革，本基金依據 99 年 7 月 14 日行政院院臺榮字第 0990039235 號函核定國軍退除役官兵輔導委員會所屬醫療機構經營整合計畫，100 年度整合嘉義榮民醫院及灣橋榮民醫院成為臺中榮民總醫院嘉義分院及灣橋分院，101 年度廣續整合埔里榮民醫院成為臺中榮民總醫院埔里分院。

二、組織概況

(一)臺中榮民總醫院(以下簡稱本院)依榮民總醫院組織通則及本院處務規程，置院長 1 人、副院長 3 人及主任秘書 1 人；醫務方面，設內科部、外科部、骨科部、婦女醫學部、兒童醫學中心、放射線部、精神部、急診部、眼科部、耳鼻喉頭頸部、放射腫瘤部、病理檢驗部、家庭醫學部、麻醉部、口腔醫學部、重症醫學部、藥學部、護理部、教學部、醫學研究部、神經醫學中心、心臟血管中心、高齡醫學中心、品質管理中心、感染管制中心、癌症防治中心、復健科、核醫科、皮膚科、傳統醫學科、營養室 31 個專業醫療部門，負責

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

病患之檢診治療；行政方面，設醫務企管部、社會工作室、職業安全衛生室、工務室、補給室、總務室、人事室、政風室、主計室、資訊室 10 個行政單位，負責院內行政支援工作。

(二)嘉義分院及灣橋分院、埔里分院依榮民總醫院各分院組織準則及該等分院辦事細則置院長 1 人、副院長分別置 2 人及 1 人綜理院務；醫務方面，設內科部、外科部、護理部、婦產部等專業醫療部門，負責病患之檢診治療；並設置醫務企管室等行政單位，負責院內行政支援工作。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，隸屬榮民醫療作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 109 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(108)年度決算結果

(一)業務收入：決算數 180 億 8,005 萬 2 千元，較預算數 177 億 2,353 萬 6 千元，增加 3 億 5,651 萬 6 千元，約 2.01%，主要係醫療收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 178 億 9,583 萬 8 千元，較預算數 175 億 6,048 萬 7 千元，增加 3 億 3,535 萬 1 千元，約 1.91%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。

(三)業務外收入：決算數 8 億 9,006 萬元，較預算數 4 億 324 萬 1 千元，增加 4 億 8,681 萬 9 千元，約 120.73%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓所致。

(四)業務外費用：決算數 2 億 8,758 萬 9 千元，較預算數 4,208 萬 4 千元，增加 2 億 4,550 萬 5 千元，約 583.37%，主要係依規定提列獎金所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算數 7 億 8,668 萬 4 千元，較預算數

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

5 億 2,420 萬 6 千元，增加 2 億 6,247 萬 8 千元，約 50.07%。

(六)固定資產之建設改良擴充：決算數 8 億 7,450 萬 6 千元，可用預算數 11 億 3,341 萬 8 千元，執行率 77.16%。

二、上(109)年度截至 6 月底止預算執行情形

(一)業務收入：實際數 87 億 9,321 萬 9 千元，較分配預算數 89 億 6,754 萬 9 千元，減少 1 億 7,433 萬元，約 1.94%，主要係新冠肺炎疫情影響致門急診就診人次減少所致。

(二)業務成本與費用：實際數 87 億 2,573 萬 2 千元，較分配預算數 88 億 4,485 萬 1 千元，減少 1 億 1,911 萬 9 千元，約 1.35%，主要係醫療收入減少，醫療成本隨同減少所致。

(三)業務外收入：實際數 3 億 8,013 萬 5 千元，較分配預算數 1 億 9,221 萬 6 千元，增加 1 億 8,791 萬 9 千元，約 97.76%，主要係收回以前年度溢提備抵醫療折讓較預計增加所致。

(四)業務外費用：實際數 7,821 萬元，較分配預算數 2,299 萬 7 千元，增加 5,521 萬 3 千元，約 240.09%，主要係臨床試驗計畫費用較預計增加所致。

(五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際數 3 億 6,941 萬 2 千元，較分配預算數 2 億 9,191 萬 7 千元，增加 7,749 萬 5 千元，約 26.55%。

(六)固定資產之建設改良擴充：實際執行數 3 億 3,505 萬 2 千元，分配預算數 3 億 7,075 萬 4 千元，執行率 90.37%。

參、業務計畫

一、營運計畫

本(110)年度主要任務配合全民健保政策，加強對全民之醫療服務，並因應政府長期照護政策，落實總統政見，持續辦理高齡醫學整合照護服務；賡續執行教學訓練與醫學研究發展工作，提升國內醫療科技水準，善盡醫學中心職責。主要營運目標分述如下：

(一)門診病患醫療：預計診療門診病患 297 萬 4,674 人次，較上年度預算

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 110 年度

數 291 萬 9,029 人次，增加 5 萬 5,645 人次，約 1.91%。

(二)住院病患醫療：預計診療住院病患 98 萬 1,795 人日，較上年度預算數 97 萬 2,584 人日，增加 9,211 人日，約 0.95%。

(三)工程管理費

1.專案計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~0.5%估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」168 萬元。

2.一般建築及設備計畫：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按 3%~1%估算工程管理費，本年度編列於「房屋及建築」18 萬 7 千元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

(一)本年度預算編列 10 億 8,436 萬 7 千元，計有專案計畫及一般建築及設備計畫，並由營運資金及衛生福利部補助款支應：

1.專案計畫 3 億 8,324 萬 3 千元，其中：

(1)繼續計畫 2 億 9,858 萬 2 千元。

(2)新興計畫 8,466 萬 1 千元。

2.一般建築及設備計畫 7 億 112 萬 4 千元，其中：

(1)分年性項目 4,080 萬元。

(2)一次性項目 6 億 6,032 萬 4 千元。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

(三)專案計畫：

1.臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫

(1)計畫目的

①配合長期照護十年計畫 2.0 之規劃。

②落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧。

③建構以住民為中心及符合新設置標準之居家環境。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

- ④舒緩外部長期之競爭威脅。
- ⑤調整醫療空間不足及醫療區域區隔化。
- ⑥響應智慧建築及綠建築之政策推動。

(2)計畫內容(含目標能量)

新建長照大樓規劃為地下 1 層，地上 4 層之建築，總樓地板面積 17,007 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3)計畫期間：自 106 年 9 月起至 112 年 12 月止，共計 6 年 4 個月。

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
106	-	-	-
107	-	-	-
108	2,367	營運資金	2,367
109	33,960	營運資金	33,960
110	258,313	營運資金	258,313
111	315,305	營運資金	315,305
112	82,298	營運資金	82,298
合計	692,243	營運資金	692,243

(5)效益分析

- ①改善既有醫療照護環境。
- ②提供完整長期照護及醫療服務。
- ③持續高齡醫學專業人才培訓。

2.臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫

(1)計畫目的

- ①因應中部地區民眾醫療需求，擴充中榮重症治療照護能量。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

②中榮為中部地區唯一的公立醫學中心，醫療設施必須符合新制評鑑基準。

③引進 AI 智能醫療科技，精實中榮醫療作業環境。

(2)計畫內容(含目標能量)

新建第三醫療大樓規劃為地下 6 層，地上 12 層之建築，總樓地板面積 97,410 平方公尺，內部機能分為病房區、醫護工作區、公共服務區、社會服務區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3)計畫期間：自 107 年 10 月起至 119 年 12 月止，共計 12 年 3 個月。

(4)計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資 金 來 源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
107	-	-	-	-	-
108	-	-	-	-	-
109	16,108	營運資金	16,108	國內借款	0
110	40,269	營運資金	40,269	國內借款	0
111	48,323	營運資金	48,323	國內借款	0
112	56,377	營運資金	56,377	國內借款	0
113	352,321	營運資金	352,321	國內借款	0
114	580,602	營運資金	580,602	國內借款	0
115	1,826,624	營運資金	1,826,624	國內借款	0
116	1,850,112	營運資金	1,300,112	國內借款	550,000
117	579,264	營運資金	579,264	國內借款	0
118	200,000	營運資金	200,000	國內借款	0
119	250,000	營運資金	250,000	國內借款	0
合計	5,800,000	營運資金	5,250,000	國內借款	550,000

(5)效益分析

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

- ①擴充重症治療照護能量。
- ②引進 AI 智能醫療科技，精實醫療作業環境。
- ③整合榮民醫療資源，提升經營績效，完善健康照護體系相扣合。

3. 臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫

(1) 計畫目的

- ①配合長期照護十年計畫 2.0 之規劃。
- ②提供全時照顧住宿等之服務。
- ③以服務使用者為中心，並提供適切服務。
- ④減輕家庭主要照顧壓力及經濟壓力，就近安心托老。
- ⑤落實『在地老化服務』以維持『生活品質』。

(2) 計畫內容(含目標能量)

興建地上二層 RC 構造建築 1 棟，建築面積：4,155 平方公尺，總樓地板面積：7,500 平方公尺，內部機能分為住房區、工作區、活動聯誼區及其他附屬設施等。

(3) 計畫期間：自 109 年 1 月起至 112 年 12 月止，共計 4 年。

(4) 計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
109	-	-	-
110	84,661	營運資金	6,460
		其他(衛福部補助款)	78,201
111	173,284	營運資金	26,000
		其他(衛福部補助款)	147,284
112	112,055	營運資金	37,540
		其他(衛福部補助款)	74,515

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源(自有資金)	
		項目	金額
合計	370,000	營運資金	70,000
		其他(衛福部補助款)	300,000

(5) 效益分析

- ①取得及持續維持高齡友善長期照顧機構認證，打造適合高齡者生活環境。
- ②人才培育計畫：機構內人員皆完成衛生福利部長期照護訓練 Level I、II 訓練。
- ③行銷方面：透過社區關懷小站及社區活動，讓竹崎鄉在地民眾家中有需求者，可就地療養，讓家屬因距離近而增加多探視次數，讓住民享天倫之樂。

(四)一般建築及設備計畫：7 億 112 萬 4 千元，包含分年性項目及一次性項目，編列項目如下：

- 1.分年性項目：編列房屋及建築 4,080 萬元，係臺中榮民總醫院(本院)ORA 手術室增設工程(建築、機電)，總經費 8,800 萬元，於 110 及 111 年度編列。
- 2.一次性項目：
 - (1)房屋及建築 5,920 萬元，係醫療空間、病房裝修等工程。
 - (2)機械及設備 5 億 8,608 萬 7 千元，主要係資訊及醫療儀器增置及汰舊換新。
 - (3)交通及運輸設備 189 萬元，主要係汰舊換新 8 人座小客車 1 輛、視訊等設備增置及汰舊換新。
 - (4)什項設備 1,314 萬 7 千元，主要係辦公設備增置及汰舊換新。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)本年度業務收入 191 億 1,401 萬 1 千元，較上年度預算數 183 億 9,477 萬 4 千元，增加 7 億 4,623 萬 7 千元，約 4.06%，主要係醫療收入增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 189 億 5,048 萬 6 千元，較上年度預算數 182 億 4,395 萬 5 千元，增加 7 億 653 萬 1 千元，約 3.87%，主要係醫療收入增加，醫療成本隨同增加所致。
- (三)本年度業務外收入 5 億 3,728 萬元，較上年度預算數 4 億 4,113 萬 9 千元，增加 9,614 萬 1 千元，約 21.79%，主要係雜項收入增加所致。
- (四)本年度業務外費用 1 億 2,356 萬 2 千元，較上年度預算數 5,355 萬 8 千元，增加 7,000 萬 4 千元，約 130.71%，主要係雜項費用增加所致。
- (五)本年度業務總收支相抵後，賸餘 6 億 424 萬 3 千元，較上年度預算數 5 億 3,840 萬元，增加 6,584 萬 3 千元，約 12.23%。
- (六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表，詳圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計

- (一)本年度預算賸餘 6 億 424 萬 3 千元，連同前期未分配賸餘 31 億 5,746 萬元，共有賸餘 37 億 6,170 萬 3 千元，留待以後年度處理。
- (二)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

三、現金流量之預計

- (一)本年度業務活動之淨現金流入 13 億 1,286 萬 7 千元，包括：
 - 1.本期賸餘 6 億 424 萬 3 千元。
 - 2.利息股利之調整減少 4,017 萬 1 千元，悉數係利息收入。
 - 3.調整非現金項目增加 7 億 870 萬 4 千元，係提存呆帳及醫療折讓 18 億 6,958 萬 7 千元，提列折舊 8 億 7,796 萬 8 千元，攤銷 6,008 萬 4 千元，遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入 1,915

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

萬 8 千元，流動資產淨增 19 億 2,736 萬 4 千元，流動負債淨減 1 億 5,241 萬 3 千元。

4.收取利息 4,009 萬 1 千元。

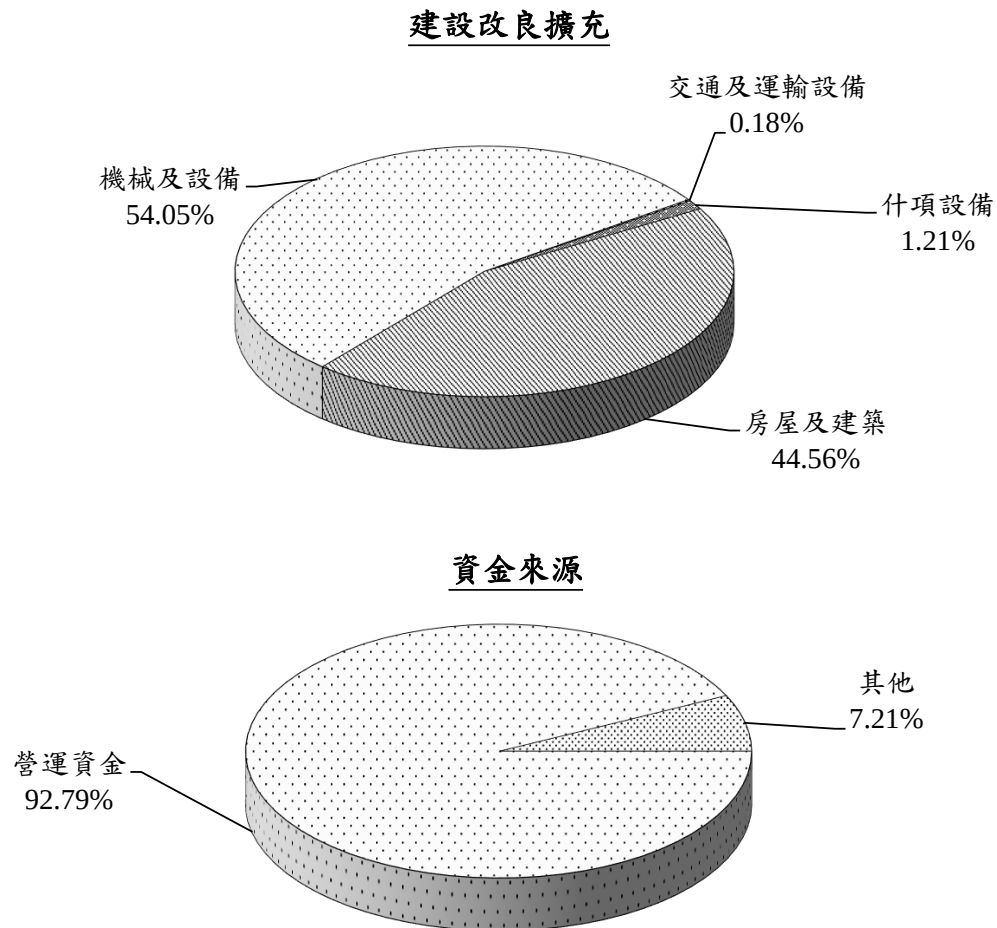
(二)本年度投資活動之淨現金流出 9 億 6,365 萬 6 千元，其中現金流入數 1 億 9,064 萬元，包括減少非流動其他金融資產 1 億 8,946 萬 1 千元及減少其他資產 117 萬 9 千元；現金流出 11 億 5,429 萬 6 千元，包括增加短期墊款 36 萬元、增加不動產、廠房及設備 10 億 8,436 萬 7 千元，增加無形資產及其他資產 6,956 萬 9 千元。

(三)本年度籌資活動之淨現金流出 5 億 6,581 萬 3 千元，其中現金流入 1 億 2,172 萬 6 千元，係增加其他負債之數；現金流出 6 億 8,753 萬 9 千元，係減少其他負債 4 億 2,879 萬 4 千元及減少基金 2 億 5,874 萬 5 千元

(四)本年度現金及約當現金淨減 2 億 1,660 萬 2 千元，係期末現金 34 億 9,457 萬 2 千元，較期初現金 37 億 1,117 萬 4 千元減少之數。

四、其他：榮民醫療作業基金整併後係由 3 所榮民總醫院作業基金組成(臺北、臺中及高雄榮民總醫院作業基金)，臺中榮民總醫院(本院)、嘉義分院及灣橋分院、埔里分院則依整併計畫隸屬臺中榮民總醫院作業基金，相關成本與費用增加原因，詳分基金各成本與費用說明。

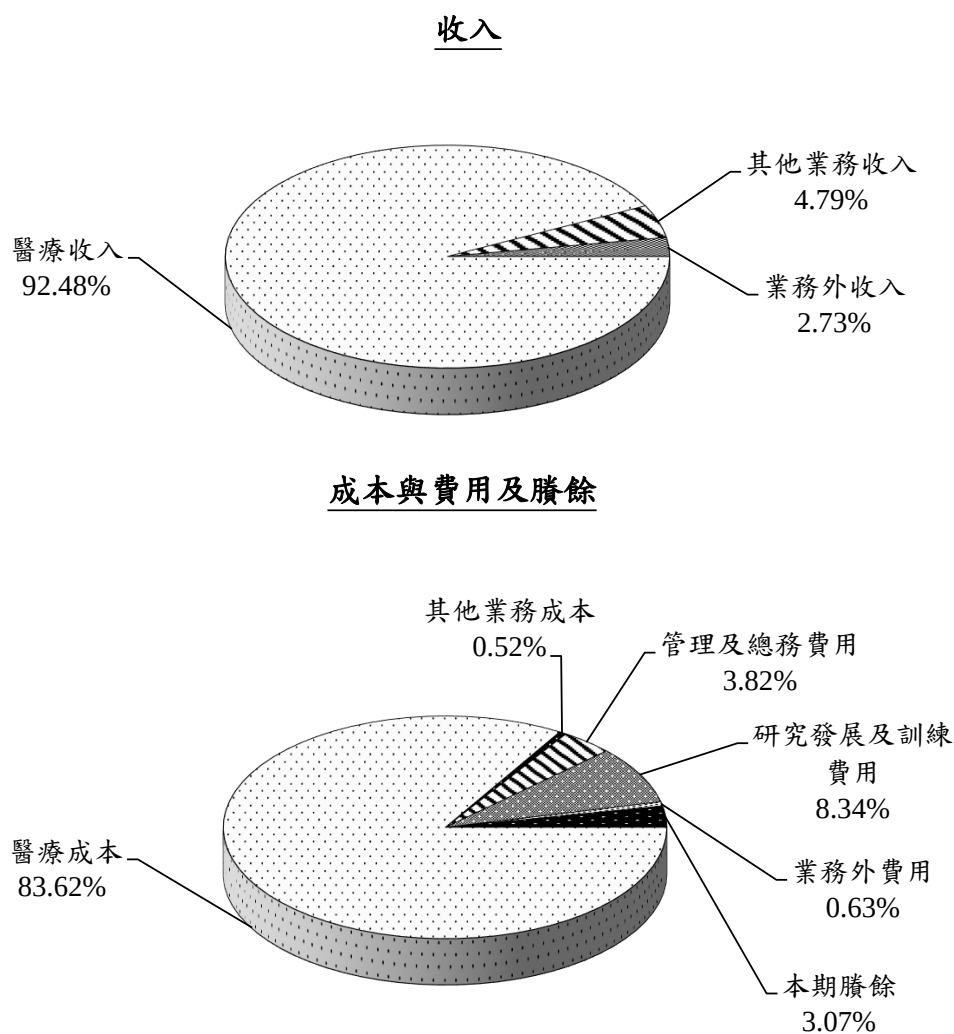
圖1 110年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	1,084,367	營運資金	1,006,166
土地		出售不適用資產	
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	483,243	其他	78,201
機械及設備	586,087	外借資金	
交通及運輸設備	1,890		
什項設備	13,147		
合 計	1,084,367	合 計	1,084,367

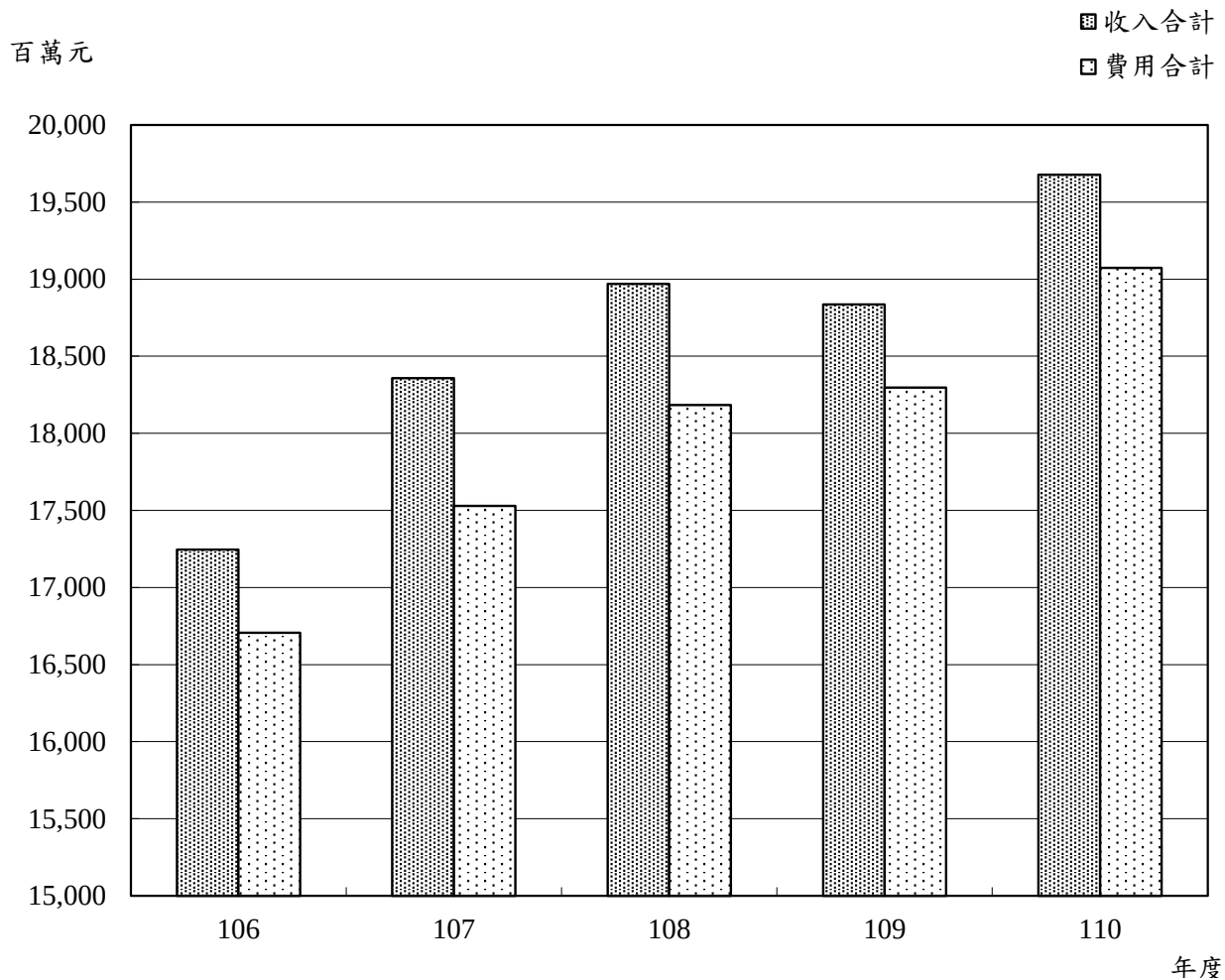
圖2 110年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	19,141,011	業務成本與費用	18,950,486
醫療收入	18,198,671	醫療成本	16,455,773
其他業務收入	942,340	其他業務成本	101,869
業務外收入	537,280	管理及總務費用	750,894
		研究發展及訓練費用	1,641,950
		業務外費用	123,562
		本期賸餘	604,243
收入總額	19,678,291	成本、費用及賸餘總額	19,678,291

圖3 最近5年收入與費用

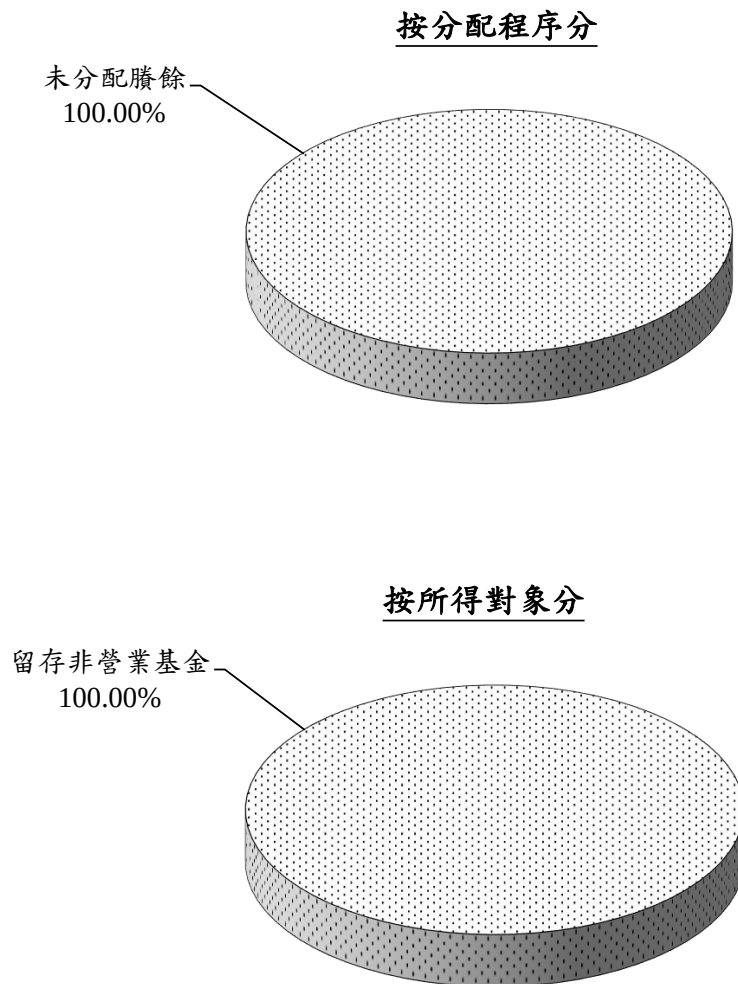


單位：新臺幣千元

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	16,600,613	17,397,950	18,080,052	18,394,774	19,141,011
業務外收入	645,400	959,613	890,060	441,139	537,280
收入合計	17,246,013	18,357,563	18,970,112	18,835,913	19,678,291
費用					
業務成本與費用	16,560,225	17,301,575	17,895,838	18,243,955	18,950,486
業務外費用	146,961	226,935	287,589	53,558	123,562
費用合計	16,707,186	17,528,510	18,183,427	18,297,513	19,074,048
本期賸餘	538,827	829,054	786,684	538,400	604,243

註： 106至108年度決算數為審定決算數；109年度預算數為法定預算數。以下各表同。

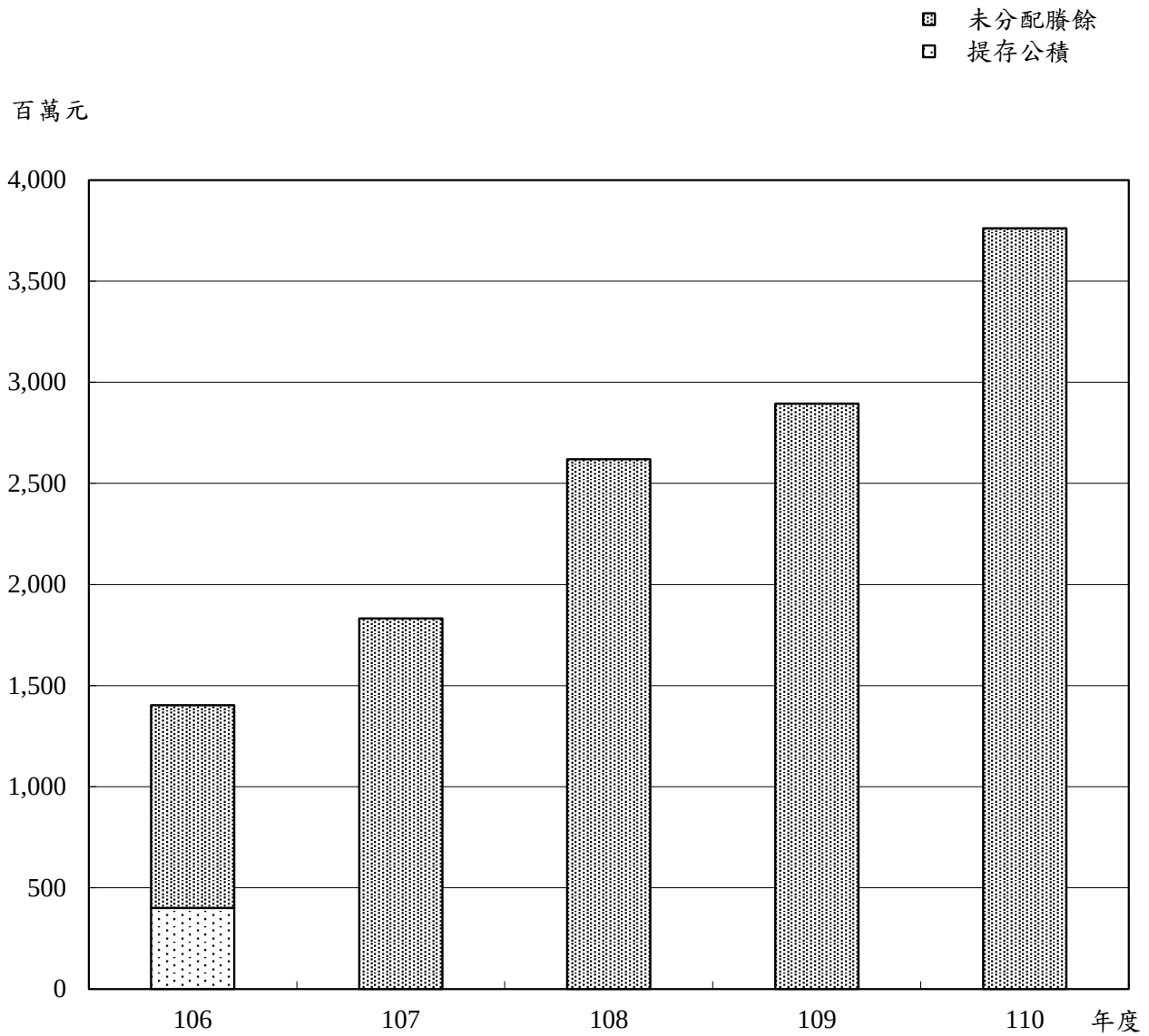
圖4 110年度賸餘分配



單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	3,761,703
賸餘撥充基金			
解繳公庫淨額			
未分配賸餘	3,761,703		
合 計	3,761,703	合 計	3,761,703

圖5 最近5年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積	400,000				
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額					
其他依法分配數					
未分配賸餘	1,003,322	1,832,376	2,619,060	2,894,981	3,761,703
合 計	1,403,322	1,832,376	2,619,060	2,894,981	3,761,703

本頁空白

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
18,080,052	100.00	業務收入	19,141,011	100.00	18,394,774	100.00	746,237	4.06
17,122,533	94.70	醫療收入	18,198,671	95.08	17,365,118	94.40	833,553	4.80
9,751,875	53.94	門診醫療收入	10,272,474	53.67	10,172,511	55.30	99,963	0.98
9,026,056	49.92	住院醫療收入	9,648,379	50.41	8,920,109	48.49	728,270	8.16
173,363	0.96	其他醫療收入	184,240	0.96	184,866	1.00	-626	-0.34
-1,793,709	-9.92	醫療折讓	-1,865,927	-9.75	-1,864,303	-10.13	-1,624	0.09
-35,051	-0.19	醫療優待免費	-40,495	-0.21	-48,065	-0.26	7,570	-15.75
957,519	5.30	其他業務收入	942,340	4.92	1,029,656	5.60	-87,316	-8.48
264,573	1.46	臨床教學研究補助收入	252,442	1.32	264,573	1.44	-12,131	-4.59
567,641	3.14	其他補助收入	556,476	2.91	627,870	3.41	-71,394	-11.37
125,304	0.69	雜項業務收入	133,422	0.70	137,213	0.75	-3,791	-2.76
17,895,838	98.98	業務成本與費用	18,950,486	99.00	18,243,955	99.18	706,531	3.87
15,584,925	86.20	醫療成本	16,455,773	85.97	15,830,799	86.06	624,974	3.95
6,945,149	38.41	門診醫療成本	7,102,739	37.11	7,050,114	38.33	52,625	0.75
8,410,368	46.52	住院醫療成本	9,148,857	47.80	8,578,080	46.63	570,777	6.65
229,407	1.27	其他醫療成本	204,177	1.07	202,605	1.10	1,572	0.78
99,116	0.55	其他業務成本	101,869	0.53	105,299	0.57	-3,430	-3.26
99,116	0.55	雜項業務成本	101,869	0.53	105,299	0.57	-3,430	-3.26
701,217	3.88	管理及總務費用	750,894	3.92	762,163	4.14	-11,269	-1.48
701,217	3.88	管理費用及總務費用	750,894	3.92	762,163	4.14	-11,269	-1.48
1,510,581	8.35	研究發展及訓練費用	1,641,950	8.58	1,545,694	8.40	96,256	6.23
756,929	4.19	研究發展費用	791,365	4.13	732,243	3.98	59,122	8.07
753,652	4.17	訓練費用	850,585	4.44	813,451	4.42	37,134	4.56
184,214	1.02	業務賸餘（短絀）	190,525	1.00	150,819	0.82	39,706	26.33

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
890,060	4.92	業務外收入	537,280	2.81	441,139	2.40	96,141	21.79
41,873	0.23	財務收入	40,171	0.21	36,951	0.20	3,220	8.71
41,873	0.23	利息收入	40,171	0.21	36,951	0.20	3,220	8.71
848,187	4.69	其他業務外收入	497,109	2.60	404,188	2.20	92,921	22.99
166,071	0.92	資產使用及權利金收入	167,927	0.88	169,246	0.92	-1,319	-0.78
8,500	0.05	違規罰款收入	4,346	0.02	4,272	0.02	74	1.73
19,497	0.11	受贈收入	19,558	0.10	4,965	0.03	14,593	293.92
49	0.00	賠（補）償收入						
686	0.00	收回呆帳	100	0.00	100	0.00		
653,384	3.61	雜項收入	305,178	1.59	225,605	1.23	79,573	35.27
287,589	1.59	業務外費用	123,562	0.65	53,558	0.29	70,004	130.71
287,589	1.59	其他業務外費用	123,562	0.65	53,558	0.29	70,004	130.71
287,589	1.59	雜項費用	123,562	0.65	53,558	0.29	70,004	130.71
602,471	3.33	業務外賸餘（短絀）	413,718	2.16	387,581	2.11	26,137	6.74
786,684	4.35	本期賸餘（短絀）	604,243	3.16	538,400	2.93	65,843	12.23

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
收支餘絀預計表說明
 中華民國110年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入19,141,011千元，較上年度預算數18,394,774千元，增加746,237千元，約4.06%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入18,198,671千元，包括：

1. 門診醫療收入：10,272,474千元，診療門診病患2,974,674人次，平均單價3,453.31元。
2. 住院醫療收入：9,648,379千元，診療住院病患981,795人日，平均單價9,827.28元。
3. 其他醫療收入：184,240千元。
4. 醫療折讓：1,865,927千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：40,495千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入942,340千元，包括臨床教學研究補助收入252,442千元，其他補助收入556,476千元(本會補助社區醫療服務53,760千元、優惠存款差息35,156千元、退休撫卹金180,021千元、公費養護病床115,942千元、公共衛生政策78,783千元、高齡醫學發展與照護38,354千元、安寧緩和醫療照護與推廣21,209千元、公部門主動解決低薪方案672千元及衛生福利部人員培訓補助32,579千元)，雜項業務收入133,422千元。

二、本年度業務成本與費用18,950,486千元，較上年度預算數18,243,955千元，增加706,531千元，約3.87%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本16,455,773千元，包括：

1. 門診醫療成本：7,102,739千元，診療門診病患2,974,674人次，平均成本2,387.74元。
2. 住院醫療成本：9,148,857千元，診療住院病患981,795人日，平均成本9,318.5元。
3. 其他醫療成本：204,177千元。

(二) 其他業務成本：101,869千元。

(三) 管理及總務費用：750,894千元。

(四) 研究發展及訓練費用：1,641,950千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘190,525千元。

四、本年度業務外收入537,280千元，較上年度預算數441,139千元，增加96,141千元，約21.79%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入40,171千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入497,109千元，包括資產使用及權利金收入167,927千元，違規罰款收入4,346千元，受贈收入19,558千元，收回呆帳100千元，雜項收入305,178千元。

五、本年度業務外費用123,562千元，係雜項費用，較上年度預算數53,558千元，增加70,004千元，約130.71%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘413,718千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘604,243千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
2,894,981	100.00	賸餘之部	3,761,703	100.00	
538,400	18.60	本期賸餘	604,243	16.06	
2,356,581	81.40	前期未分配賸餘	3,157,460	83.94	
2,894,981	100.00	未分配賸餘	3,761,703	100.00	

註：上年度預算數為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘（短絀）			604,243		
	利息股利之調整			-40,171		
	未計利息股利之本期賸餘（短絀）			564,072		
	調整項目			708,704	1. 提存呆帳及醫療折讓1,869,587千元。	
					2. 提列折舊877,968千元。	
					3. 攤銷60,084千元。	
					4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入19,158千元。	
					5. 流動資產淨增 1,927,364千元。	
					6. 流動負債淨減 152,413千元。	
	未計利息股利之現金流入（流出）			1,272,776		
	收取利息			40,091		
	支付利息					
	業務活動之淨現金流入（流出）			1,312,867		
投資活動之現金流量						
	減少流動金融資產及短期貸墊款					
	減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金			189,461	減少其他金融資產-非流動189,461千元。	
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源					
	減少投資性不動產					
	減少生物資產—非流動					
	減少無形資產及其他資產			1,179	減少存出保證金851千元及暫付及待結轉帳項328千元。	
	收取利息					
	收取股利					
	其他投資活動之現金流入					
	增加流動金融資產及短期貸墊款			-360	增加短期墊款360千元。	
	增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源			-1,084,367	增加房屋及建築483,243千元、機械及設備586,087千元、交通及運輸設備1,890千元及什項設備13,147千元。	
	增加投資性不動產					
	增加生物資產—非流動					

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
增加無形資產及其他資產		-69,569	增加無形資產29,869千元及遞延資產39,700千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-963,656	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		121,726	增加存入保證金40,998千元、應付保管款2,527千元及遞延收入增加78,201千元。
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-428,794	減少暫收及待結轉帳項428,794千元。
減少長期負債			
減少基金及公積		-258,745	減少基金258,745千元。
支付利息			
賸餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-565,813	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-216,602	
期初現金及約當現金		3,711,174	
期末現金及約當現金		3,494,572	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
現金流量預計表補充說明
中華民國110年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加7,099千元。
2. 代管資產折舊提列數65,326千元，什項資產及什項負債同額減少65,326千元，轉入受贈公積65,326千元。

本頁空白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				18,198,671	
門診醫療收入	人次	2,974,674	3,453.31	10,272,474	
住院醫療收入	人日	981,795	9,827.28	9,648,379	
其他醫療收入				184,240	
醫療折讓				-1,865,927	
醫療優待免費				-40,495	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	942,340	
臨床教學研究補助收入	252,442	
其他補助收入	556,476	1. 社區醫療服務補助款53,760千元。 2. 優惠存款利息差額補助款35,156千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款180,021千元。 4. 公費養護病床補助款115,942千元。 5. 公共衛生政策補助款78,783千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款38,354千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款21,209千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款672千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款32,579千元。
雜項業務收入	133,422	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
業務外收入	537,280	
財務收入	40,171	
利息收入	40,171	
其他業務外收入	497,109	
資產使用及權利金收入	167,927	
違規罰款收入	4,346	
受贈收入	19,558	
收回呆帳	100	
雜項收入	305,178	

國軍退除役官

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				16,455,773
門診醫療成本	人次	2,974,674	2,387.74	7,102,739
用人費用				1,697,240
正式員額薪資				583,409
聘僱及兼職人員薪資				28,680
超時工作報酬				43,980
獎金				751,864
退休及卹償金				173,675
福利費				115,499
提繳費				133
服務費用				930,074
水電費				67,554
郵電費				6,789
旅運費				1,451
印刷裝訂與廣告費				5,923
修理保養及保固費				92,147
保險費				457
一般服務費				234,018
專業服務費				521,735
材料及用品費				4,160,000
使用材料費				4,318
用品消耗				18,155
商品及醫療用品				4,137,527
租金與利息				36,537
房租				330
機器租金				29,469
交通及運輸設備租金				4,328
什項設備租金				2,410

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
2,919,029	2,415.23	15,830,799	2,970,807	2,337.80	15,584,925
		7,050,114			6,945,149
		1,732,795			1,683,056
		589,882			557,153
		29,744			63,598
		63,792			40,572
		746,977			741,624
		186,369			173,534
		115,898			106,455
		133			119
		911,243			934,185
		68,307			64,015
		6,875			6,877
		1,350			1,931
		6,063			7,121
		84,822			93,955
		347			367
		249,247			217,164
		494,232			542,754
		4,058,461			4,011,523
		3,477			3,963
		19,759			21,645
		4,035,225			3,985,916
37,981	37,020				
318	341				
30,522	28,805				
4,294	4,571				
2,847	3,304				

國軍退除役官

臺中榮民總

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
折舊、折耗及攤銷				271,976
不動產、廠房及設備折舊				245,420
其他折舊性資產折舊				16,064
攤銷				10,492
稅捐與規費（強制費）				2,155
房屋稅				
消費與行為稅				1,777
規費				378
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				4,431
會費				4,431
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				
短絀、賠償與保險給付				205
各項短絀				205
其他				121
其他費用				121
住院醫療成本	人日	981,795	9,318.50	9,148,857
用人費用				3,029,928
正式員額薪資				982,489
聘僱及兼職人員薪資				167,468
超時工作報酬				103,398
獎金				1,285,931
退休及卹償金				331,975
福利費				158,536
提繳費				131
服務費用				1,886,415
水電費				101,234
郵電費				5,930
旅運費				439

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數						
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額				
		301,049			271,270				
		274,586			243,768				
		16,133			16,904				
		10,330			10,597				
		2,651			1,986				
					2				
		2,217			1,636				
		434			347				
		5,780			4,158				
		5,780			4,141				
					17				
		37			1,669				
		37			1,669				
		117			283				
		117			283				
		972,584			8,819.89	8,578,080	943,793	8,911.24	8,410,368
						2,982,344			2,651,059
						972,118			872,396
						162,371			113,102
						159,424			87,181
		1,185,230			1,119,514				
		347,792			307,244				
		155,291			151,487				
		118			134				
		1,696,732			1,547,589				
		101,430			100,092				
		6,148			4,849				
		268			478				

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位 成本 (元)	金額
印刷裝訂與廣告費				3,717
修理保養及保固費				167,883
保險費				366
一般服務費				315,724
專業服務費				1,291,122
材料及用品費				3,720,940
使用材料費				8,999
用品消耗				32,459
商品及醫療用品				3,679,482
租金與利息				32,135
房租				12
機器租金				31,180
交通及運輸設備租金				13
什項設備租金				930
折舊、折耗及攤銷				467,056
不動產、廠房及設備折舊				423,200
其他折舊性資產折舊				25,155
攤銷				18,701
稅捐與規費（強制費）				1,578
消費與行為稅				1,302
規費				276
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				6,481
會費				6,481
補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）				
短絀、賠償與保險給付				3,455
各項短絀				3,455
其他				869
其他費用				869

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		3,237			5,644
		147,312			160,733
		378			321
		279,675			295,632
		1,158,284			979,839
		3,416,752			3,712,934
		9,107			8,161
		31,281			64,730
		3,376,364			3,640,042
		39,251			31,686
		38,423			30,503
					6
		828			1,177
		435,852			451,063
		393,772			408,391
		23,746			25,381
		18,334			17,291
		1,753			1,624
		1,533			1,374
		220			249
		4,359			5,989
		4,359			5,976
					14
		197			7,324
		197			7,324
		840			1,101
		840			1,101

國軍退除役官
臺中榮民總
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
其他醫療成本				204,177
用人費用				25,168
正式員額薪資				14,592
超時工作報酬				612
獎金				1,924
退休及卹償金				6,144
福利費				1,896
服務費用				138,496
水電費				2,496
郵電費				36
印刷裝訂與廣告費				72
修理保養及保固費				4,948
保險費				24
一般服務費				130,860
專業服務費				60
材料及用品費				36,365
使用材料費				154
用品消耗				30,986
商品及醫療用品				5,225
折舊、折耗及攤銷				3,972
不動產、廠房及設備折舊				3,972
稅捐與規費(強制費)				80
消費與行為稅				80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)				96
與交流活動費				
會費				96

註：1. 一般服務費內含契僱人力256人(行政人員)，計時與計件人員酬金134,107千元。專業服務費內含契僱人力2,313人，專技人員酬金1,722,079千元，其中醫師179人，編列189,728千元；護理人員1,573人，編列1,111,674千元；其他醫事人員430人，編列332,339千元；非醫事技術人員131人，編列88,338千元。

兵輔導委員會
醫院作業基金
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		202,605			229,407
		31,944			24,339
		14,096			16,330
		492			528
		10,668			837
		5,156			4,894
		1,532			1,750
		129,790			158,387
		2,652			2,699
		84			38
		96			130
		4,216			5,769
		12			19
		122,562			149,672
		168			61
		37,052			42,437
		106			149
		31,081			37,692
		5,865			4,596
		3,644			4,068
		3,644			4,068
		79			85
		79			85
		96			91
		96			91

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養95人，相關費用72,174千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理7人，相關費用35,925千元；營養膳食勞務51人，相關費用78,660千元；環境及設備維護保養304人，相關費用137,936千元；照顧服務員229人，相關費用93,177千元；醫療行政雜務380人，相關費用151,197千元；安全維護警衛勤務99人，相關費用40,761千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本16,455,773千元，較上年度預算數15,830,799千元，增加624,974千元，約3.95%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：7,102,739千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,697,240千元，較上年度1,732,795千元，減少35,555千元。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金561,711千元，工員工資21,698千元，計583,409千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資28,680千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費13,129千元，醫護人員值班費29,048千元，誤餐費1,803千元，計43,980千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金610,166千元，考績獎金67,499千元，年終獎金74,199千元，計751,864千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金165,184千元，工員退休及離職金5,374千元，卹償金3,117千元，計173,675千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費84,406千元，傷病醫藥費2,088千元，其他福利費29,005千元，計115,499千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費133千元。	
服務費用		(二) 服務費用：930,074千元，較上年度911,243千元，增加18,831千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列67,554千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列6,789千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,441千元，貨物運費10千元，計1,451千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費5,123千元，業務宣導費800千元，計5,923千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通運輸設備及什項設備等修護費92,147千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列457千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費426千元，外包費149,762千元，義（志）工服務費1,997千元，計時與計件人員酬金79,601千元，體育活動費2,232千元，計234,018千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金454,696千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,608千元，委託檢驗（定）試驗認證費16,354千元，委託考選訓練費66千元，電腦軟體服務費5,691千元，其他41,320千元，計521,735千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
材料及用品費		(三) 材料及用品費：4,160,000千元，較上年度4,058,461千元，增加101,539千元，主要係醫療業務所需之衛材、藥品等醫療用品變動費用配合醫療收入成長而增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等4,318千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、服裝等18,155千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液4,137,527千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：36,537千元，較上年度37,981千元，減少1,444千元。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金330千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金29,469千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金4,328千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金2,410千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：271,976千元，較上年度301,049千元，減少29,073千元。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊245,420千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊16,064千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷10,492千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：2,155千元，較上年度2,651千元，減少496千元。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,777千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等378千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：4,431千元，較上年度5,780千元，減少1,349千元。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,431千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：205千元，較上年度37千元，增加168千元，主要係參酌上年預算數及前年決算數調整編列。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用205千元。	
其他		(九) 其他：121千元，較上年度117千元，增加4千元，主要係醫療業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支121千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
住院醫療成本		二、住院醫療成本：9,148,857千元	
用人費用		(一) 用人費用：3,029,928千元，較上年度2,982,344千元，增加47,584千元，係績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金946,052千元，工員工資36,437千元，計982,489千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資167,468千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費26,368千元，醫護人員值班費74,798千元，誤餐費2,232千元，計103,398千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金1,038,782千元，考績獎金97,643千元，年終獎金149,506千元，計1,285,931千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金319,823千元，工員退休及離職金7,855千元，卹償金4,297千元，計331,975千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費111,353千元，傷病醫藥費654千元，其他福利費46,529千元，計158,536千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費131千元。	
服務費用		(二) 服務費用：1,886,415千元，較上年度1,696,732千元，增加189,683千元，主要係醫療業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列101,234千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列5,930千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費429千元，貨物運費10千元，計439千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費3,717千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費167,883千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列366千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費93千元，外包費257,046千元，義（志）工服務費1,981千元，計時與計件人員酬金54,506千元，體育活動費2,098千元，計315,724千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金1,267,383千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費661千元，委託檢驗（定）試驗認證費11,131千元，委託考選訓練費174千元，電腦軟體服務費5,009千元，其他6,764千元，計1,291,122千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,720,940千元，較上年度3,416,752千元，增加304,188千元，主要係醫療業務所需之衛材、藥品等醫療用品變動費用配合醫療收入成長而增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等8,999千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等32,459千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,679,482千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：32,135千元，較上年度39,251千元，減少7,116千元。	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金12千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金31,180千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金13千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金930千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：467,056千元，較上年度435,852千元，增加31,204千元，主要係醫療業務所需之機械及設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊423,200千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊25,155千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷18,701千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,578千元，較上年度1,753千元，減少175千元。	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,302千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費等276千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：6,481千元，較上年度4,359千元，增加2,122千元，主要係醫療業務所需之醫護人員職業團體會費增加。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費6,481千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：3,455千元，較上年度197千元，增加3,258千元，主要係參酌上年預算數及前年決算數調整編列。	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用3,455千元。	
其他		(九) 其他：869千元，較上年度840千元，增加29千元，主要係醫療業務所需之其他費用增加。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支869千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：204,177千元	
用人費用		(一) 用人費用：25,168千元，較上年度31,944千元，減少6,776千元。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金14,028千元，工員工資564千元，計14,592千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費132千元，醫護人員值班費480千元，計612千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金1,708千元，考績獎金84千元，年終獎金132千元，計1,924千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金4,536千元，工員退休及離職金1,608千元，計6,144千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,332千元，傷病醫藥費108千元，其他福利費456千元，計1,896千元。	
服務費用		(二) 服務費用：138,496千元，較上年度129,790千元，增加8,706千元，主要係醫療業務所需之外包費增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,496千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費72千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,948千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列24千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費130,848千元，體育活動費12千元，計130,860千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗（定）試驗認證費60千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：36,365千元，較上年度37,052千元，減少687千元。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等154千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、病患膳食等30,986千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材5,225千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,972千元，較上年度3,644千元，增加328千元，主要係業務所需之機械及設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊3,972千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：80千元，較上年度79千元，增加1千元，主要係醫療業務所需之印花稅增加。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅80千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：96千元，同上年度預算數。	
會費		會費：參加各種職業團體會費96千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
99,116	105,299	其他業務成本	101,869
99,116	105,299	雜項業務成本	101,869
1,368	2,437	用人費用	1,800
1,368	2,437	正式員額薪資	1,800
95,517	99,573	服務費用	98,161
96		水電費	100
576	601	郵電費	576
45	3,001	旅運費	4,790
65	71	印刷裝訂與廣告費	65
25	560	修理保養及保固費	25
8		保險費	8
10,538	12,656	一般服務費	10,538
84,165	82,684	專業服務費	82,059
2,122	3,281	材料及用品費	1,795
132	3,281	使用材料費	132
1,503		用品消耗	1,170
487		商品及醫療用品	493
108	8	租金與利息	108
10		房租	10
53		機器租金	53
12		交通及運輸設備租金	12
34	8	什項設備租金	33
		稅捐與規費（強制費）	5
		消費與行為稅	5

註：一般服務費內含契僱人力13人(行政人員)，計時與計件人員酬金10,538千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本101,869千元，較上年度預算數105,299千元，減少3,430千元，約3.26%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,800千元，較上年度2,437千元，減少637千元。	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,800千元。	
服務費用		二、服務費用：98,161千元，較上年度99,573千元，減少1,412千元。	
水電費		(一) 水電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務及設備運作需要編列100千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列576千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列國內旅費43千元，國外旅費4,747千元，計4,790千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要表單編列印刷及裝訂費65千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列什項設備修護費25千元。	
保險費		(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要，按投保金額及現行費率編列8千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列計時與計件人員酬金10,538千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依支援其他醫療院所及政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費117千元，委託檢驗（定）試驗認證費5千元，電腦軟體服務費57千元，其他81,880千元，計82,059千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,795千元，較上年度3,281千元，減少1,486千元。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列燃料132千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列辦公用品、實驗用品等1,170千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列衛材493千元。	
租金與利息		三、租金與利息：108千元，較上年度8千元，增加100千元，主要係依政府採購法取得之委辦計畫業務所需機器設備等租金增加。	
房租		(一) 房租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列活動房租10千元。	
機器租金		(二) 機器租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金53千元。	
交通及運輸設備租金		(三) 交通及運輸設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列車輛租金12千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
什項設備租金		(四) 什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列複印機等事務機具租金33千元。	
稅捐與規費（強制費）		四、稅捐與規費（強制費）：5千元，上年度無預算數，主要係依政府採購法取得之委辦計畫業務所需印花稅預計新增。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列印花稅5千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
701,217	762,163	管理及總務費用	750,894
701,217	762,163	管理費用及總務費用	750,894
355,599	437,375	用人費用	380,914
146,403	176,156	正式員額薪資	158,144
7,640	12,161	聘僱及兼職人員薪資	8,604
4,393	28,845	超時工作報酬	6,291
83,072	90,800	獎金	95,476
68,122	85,540	退休及卹償金	68,837
45,873	43,768	福利費	43,469
95	105	提繳費	93
173,200	186,231	服務費用	201,812
17,670	17,445	水電費	17,930
4,581	5,348	郵電費	5,533
1,454	680	旅運費	1,120
4,930	3,906	印刷裝訂與廣告費	3,382
23,909	38,931	修理保養及保固費	29,197
870	764	保險費	1,008
99,554	99,568	一般服務費	124,973
14,614	13,970	專業服務費	13,051
5,617	5,619	公共關係費	5,618
15,612	11,059	材料及用品費	10,885
4,167	3,489	使用材料費	3,740
11,445	7,570	用品消耗	7,145
2,085	1,965	租金與利息	1,920
1,136	1,348	機器租金	1,180
121		交通及運輸設備租金	3
828	617	什項設備租金	737

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
150,821	122,013	折舊、折耗及攤銷	151,528
102,264	69,691	不動產、廠房及設備折舊	99,090
22,620	22,509	其他折舊性資產折舊	22,602
25,937	29,813	攤銷	29,836
2,576	1,842	稅捐與規費（強制費）	2,503
1,479	549	消費與行為稅	1,383
1,096	1,293	規費	1,120
1,252	1,584	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,332
1,242	1,584	會費	1,332
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	
72	94	其他	
72	94	其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力90人(行政人員)，計時與計件人員酬金44,179千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養11人，相關費用8,567千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用6,042千元；環境及設備維護保養44人，相關費用28,178千元；醫療行政雜務35人，相關費用35,375千元；安全維護警衛勤務9人，相關費用4,215千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用750,894千元，較上年度預算數762,163千元，減少11,269千元，約1.48%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：380,914千元，較上年度437,375千元，減少56,461千元。	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金151,927千元，工員工資6,217千元，計158,144千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資8,604千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,459千元，行政人員值班費1,816千元，誤餐費16千元，計6,291千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金55,175千元，考績獎金19,718千元，年終獎金20,583千元，計95,476千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金59,911千元，工員退休及離職金7,840千元，卹償金1,086千元，計68,837千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費31,574千元，傷病醫藥費304千元，其他福利費11,591千元，計43,469千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費93千元。	
服務費用		二、服務費用：201,812千元，較上年度186,231千元，增加15,581千元，主要係業務所需之外包費等一般服務費增加所致。	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列17,930千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列5,533千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,110千元，貨物運費10千元，計1,120千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費2,430千元，業務宣導費952千元，計3,382千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費29,197千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列1,008千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費5,329千元，外包費73,510千元，義（志）工服務費525千元，計時與計件人員酬金44,179千元，體育活動費1,430千元，計124,973千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,794千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費477千元，委託檢驗(定)試驗認證費3,494千元，電腦軟體服務費5,251千元，其他2,035千元，計13,051千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列5,618千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：10,885千元，較上年度11,059千元，減少174千元。	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等3,740千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等7,145千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：1,920千元，較上年度1,965千元，減少45千元。	
機器租金		(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金1,180千元。	
交通及運輸設備租金		(二) 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3千元。	
什項設備租金		(三) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金737千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：151,528千元，較上年度122,013千元，增加29,515千元，主要係業務所需之機械及設備折舊及一般房屋折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊99,090千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊22,602千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷29,836千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：2,503千元，較上年度1,842千元，增加661千元，主要係業務所需之印花稅增加。	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,383千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費1,120千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		七、 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,332千元，較上年度1,584千元，減少252千元。	
會費		會費：參加各種學術團體會費1,332千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,510,581	1,545,694	研究發展及訓練費用	1,641,950
756,929	732,243	研究發展費用	791,365
284,572	268,786	用人費用	308,005
52,061	47,717	正式員額薪資	51,354
14,146	17,292	聘僱及兼職人員薪資	16,188
711	1,020	超時工作報酬	812
191,531	164,645	獎金	209,035
12,941	20,388	退休及卹償金	14,264
13,181	17,724	福利費	16,352
382,203	364,087	服務費用	388,436
5,110	6,019	水電費	5,461
960	673	郵電費	723
1,444	1,372	旅運費	1,608
7,168	3,264	印刷裝訂與廣告費	4,099
8,099	9,150	修理保養及保固費	9,418
	30	保險費	4
172,543	156,571	一般服務費	156,736
186,878	187,008	專業服務費	210,387
55,840	65,903	材料及用品費	69,758
1,240	1,142	使用材料費	1,059
15,460	9,392	用品消耗	9,811
39,140	55,369	商品及醫療用品	58,888
438	48	租金與利息	372
438	48	什項設備租金	372
32,165	31,889	折舊、折耗及攤銷	23,456
28,839	29,192	不動產、廠房及設備折舊	20,896
2,270	1,505	其他折舊性資產折舊	1,505
1,055	1,192	攤銷	1,055

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,711	1,530	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,338
101	300	會費	108
1,610	1,230	捐助、補助與獎助	1,230
753,652	813,451	訓練費用	850,585
455,307	467,121	用人費用	448,255
99,328	121,314	正式員額薪資	121,041
57,826	84,850	聘僱及兼職人員薪資	73,508
8,574	12,984	超時工作報酬	9,440
250,113	187,085	獎金	190,401
22,629	29,256	退休及卹償金	26,532
16,836	31,632	福利費	27,333
247,811	300,974	服務費用	350,943
29,262	28,796	水電費	29,964
125	49	郵電費	169
5,569	4,368	旅運費	3,525
2,801	2,448	印刷裝訂與廣告費	1,817
11,640	27,116	修理保養及保固費	16,267
127,799	151,494	一般服務費	152,947
70,616	86,703	專業服務費	146,254
32,834	26,120	材料及用品費	26,278
263	385	使用材料費	306
26,643	25,735	用品消耗	25,322
5,928		商品及醫療用品	650
1,016	564	租金與利息	1,218
		機器租金	360
	12	交通及運輸設備租金	6
1,016	552	什項設備租金	852
12,760	14,240	折舊、折耗及攤銷	20,064

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
12,760	14,240	不動產、廠房及設備折舊	20,064
53	300	稅捐與規費（強制費）	54
53	300	規費	54
3,870	4,132	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,773
3,870	4,132	會費	3,773

註：1. 一般服務費內含契僱人力510人，計時與計件人員酬金250,443千元，其中實習醫學生240人，編列34,560千元；行政人員270人，編列215,883千元。專業服務費內含契僱人力367人，專技人員酬金307,396千元，其中醫師45人，編列47,710千元；護理人員232人，編列176,056千元；其他醫事人員67人，編列58,844千元；非醫事技術人員23人，編列24,786千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用7,458千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用4,808千元；環境及設備維護保養43人，相關費用22,194千元；醫療行政雜務57人，相關費用29,820千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用1,974千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用1,641,950千元，較上年度預算數1,545,694千元，增加96,256千元，約6.23%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：791,365千元	
用人費用		(一) 用人費用：308,005千元，較上年度268,786千元，增加39,219千元，係績效獎金配合醫療收入成長而增加。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金49,854千元，工員工資1,500千元，計51,354千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資16,188千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費192千元，技術人員值班費620千元，計812千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金200,311千元，考績獎金3,348千元，年終獎金5,376千元，計209,035千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金14,052千元，工員退休及離職金212千元，計14,264千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,040千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費4,216千元，計16,352千元。	
服務費用		(二) 服務費用：388,436千元，較上年度364,087千元，增加24,349千元，主要係臨床研究業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列5,461千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列723千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費247千元，國外旅費1,361千元，計1,608千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費4,099千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,418千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列4千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費48,088千元，計時與計件人員酬金108,552千元，體育活動費96千元，計156,736千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金203,292千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,892千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,732千元，電腦軟體服務費1,215千元，其他2,256千元，計210,387千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：69,758千元，較上年度65,903千元，增加3,855千元，主要係臨床研究業務所需之實驗衛材增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,059千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等9,811千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材58,888千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：372千元，較上年度48千元，增加324千元，主要係臨床研究業務所需之什項設備租金增加。	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金372千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：23,456千元，較上年度31,889千元，減少8,433千元。	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊20,896千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊1,505千元。	
攤銷		3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷1,055千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,338千元，較上年度1,530千元，減少192千元。	
會費		1. 會費：技術人員參加公會常年會費108千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,230千元。	
訓練費用		二、訓練費用：850,585千元	
用人費用		(一) 用人費用：448,255千元，較上年度467,121千元，減少18,866千元。	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金120,657千元，工員工資384千元，計121,041千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資70,844千元，兼職人員酬金2,664千元，計73,508千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,888千元，醫護等人員值班費6,552千元，計9,440千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金159,915千元，考績獎金8,872千元，年終獎金21,614千元，計190,401千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金26,456千元，工員退休及離職金76千元，計26,532千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費19,709千元，其他福利費7,624千元，計27,333千元。	
服務費用		(二) 服務費用：350,943千元，較上年度300,974千元，增加49,969千元，主要係臨床教學訓練業務所需之契僱人員酬金增加。	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列29,964千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列169千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,080千元，國外旅費2,445千元，計3,525千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,817千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費16,267千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費10,708千元，義（志）工服務費96千元，計時與計件人員酬金141,891千元，體育活動費252千元，計152,947千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金104,104千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費28,835千元，委託檢驗（定）試驗認證費200千元，委託考選訓練費11,737千元，電腦軟體服務費746千元，其他632千元，計146,254千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,278千元，較上年度26,120千元，增加158千元，主要係臨床教學訓練業務所需之衛材增加。	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等306千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等25,322千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材650千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,218千元，較上年度564千元，增加654千元，主要係臨床教學訓練業務所需之設備租金增加。	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金360千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金6千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金852千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：20,064千元，較上年度14,240千元，增加5,824千元，主要係因臨床教學訓練業務需要之設備折舊增加。	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊20,064千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：54千元，較上年度300千元，減少246千元。	
規費		規費：依業務需要編列各項規費54千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,773千元，較上年度4,132千元，減少359千元。	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,773千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
287,589	53,558	業務外費用	123,562
287,589	53,558	其他業務外費用	123,562
287,589	53,558	雜項費用	123,562
73,255	3,284	服務費用	73,034
240		水電費	240
98		郵電費	100
7		旅運費	3
138	84	印刷裝訂與廣告費	84
30		修理保養及保固費	30
23,103		一般服務費	23,089
49,640	3,200	專業服務費	49,488
15,730	1,452	材料及用品費	1,482
15,711	1,452	用品消耗	1,452
20		商品及醫療用品	30
364		租金與利息	364
5		交通及運輸設備租金	5
359		什項設備租金	359
213	56	稅捐與規費（強制費）	202
213	56	消費與行為稅	202
1,030	1,000	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,030
30		會費	30
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
196,997	47,766	其他	47,450
196,997	47,766	其他費用	47,450

註：1. 一般服務費內含契僱人力28人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,293千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用120千元；環境及設備維護保養1人，相關費用342千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用314千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
業務外費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用123,562千元，較上年度預算數53,558千元，增加70,004千元，約130,71%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：73,034千元，較上年度3,284千元，增加69,750千元，主要係增編臨床試驗計畫業務所需經費。	
水電費		(一) 水電費：依停車場營運等業務需要編列240千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列100千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依臨床試驗計畫等業務需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依臨床試驗計畫等業務需要表件編列印刷及裝訂費84千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：依臨床試驗計畫等業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費30千元。	
一般服務費		(六) 一般服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列外包費796千元，計時與計件人員酬金22,293千元，計23,089千元。	
專業服務費		(七) 專業服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費4,000千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,200千元，委託考選訓練費75千元，電腦軟體服務費20千元，其他44,193千元，計49,488千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,482千元，較上年度1,452千元，增加30千元，主要係增編臨床試驗計畫業務所需衛材等。	
用品消耗		(一) 用品消耗：依臨床試驗計畫等業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等1,452千元。	
商品及醫療用品		(二) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材30千元。	
租金與利息		三、租金與利息：364千元，上年度無預算數，主要係增編臨床試驗計畫業務所需經費。	
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列車輛租金5千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列複印機等事務機具租金359千元。	
稅捐與規費(強制費)		四、稅捐與規費（強制費）：202千元，較上年度56千元，增加146千元，主要係增編臨床試驗計畫業務所需經費。	
消費與行為稅		消費與行為稅：依臨床試驗計畫等業務需要編列稅捐202千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		五、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,030千元，較上年度1,000千元，增加30千元，主要係增編臨床試驗計畫業務所需經費。	
會費		(一) 會費：依臨床試驗計畫等業務需要醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費30千元。	
捐助、補助與獎助		(二) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		六、其他：47,450千元，較上年度47,766千元，減少316千元。	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支47,450千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總
固定資產建設
 中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			383,243			
繼續計畫			298,582			
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫			40,269			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫			258,313			
新興計畫			84,661			
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫			84,661			
一般建築及設備計畫			100,000	586,087	1,890	13,147
分年性項目			40,800			
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-建築			20,000			
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-機電			20,800			
一次性項目			59,200	586,087	1,890	13,147
合 計			483,243	586,087	1,890	13,147

兵輔導委員會
醫院作業基金
改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租 賃 權 益 改 良	其 他	小 計			
				383,243		383,243	
				298,582		298,582	
				40,269		40,269	
				258,313		258,313	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~0.5%估算工 程管理費3,060千元，本年度編列 1,680千元。
				84,661		84,661	
				84,661		84,661	
				701,124		701,124	
				40,800		40,800	
				20,000		20,000	
				20,800		20,800	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~1%估算工 程管理費387千元，本年度編列77千 元。
				660,324		660,324	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~1%估算工 程管理費110千元，本年度編列110千 元。
				1,084,367		1,084,367	

國軍退除役官
臺中榮民總
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資 金				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	305,042			78,201	383,243
繼續計畫	298,582				298,582
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	40,269				40,269
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	258,313				258,313
新興計畫	6,460			78,201	84,661
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	6,460			78,201	84,661
一般建築及設備計畫	701,124				701,124
分年性項目	40,800				40,800
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-建築	20,000				20,000
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-機電	20,800				20,800
一次性項目	660,324				660,324
合 計	1,006,166			78,201	1,084,367

註：自有資金『其他』欄內，專案計畫列78,201千元係衛生福利部補助款。

兵輔導委員會

醫院作業基金

擴充資金來源明細表

110年度

單位：新臺幣千元

金	借 資				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小	計	金 額	%
%			金 額	%		
100.00					383,243	100.00
77.91					298,582	77.91
10.51					40,269	10.51
67.40					258,313	67.40
22.09					84,661	22.09
22.09					84,661	22.09
100.00					701,124	100.00
5.82					40,800	5.82
2.85					20,000	2.85
2.97					20,800	2.97
94.18					660,324	94.18
100.00					1,084,367	100.00

國軍退除役官

臺中榮民總

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部								目 標 能 量
	資 金 來 源								
	投 總	資 額	自 有 資 金				外 資 借 金		
			營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 庫 撥 款		其 他	
專案計畫	6,862,243	6,012,243				300,000	550,000	臺中榮民總醫院因應中部地區民眾之醫療需求，擴充重症治療照護能量、符合新制評鑑基準及引進AI智能醫療科技，精實醫療作業環境等規劃興建地下6層、地上12層之大樓，總樓地板面積97,410平方公尺。 臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。 臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護建構以住民為中心之優質居住環境及長照設施，興建符合標準規範之公共化住宿式長期機構等，規劃興建地上2層RC構造1棟，總樓地板面積7,500平方公尺。	
繼續計畫	6,492,243	5,942,243					550,000		
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	5,800,000	5,250,000					550,000		
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243							
新興計畫	370,000	70,000				300,000			
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	370,000	70,000				300,000			
一般建築及設備計畫	748,324	748,324							
分年性項目	88,000	88,000							
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-建築	48,000	48,000							
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-機電	40,000	40,000							
一次性項目	660,324	660,324							

兵輔導委員會
醫院作業基金
計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
107.10-119.12				383,243	5.58	435,678	6.35
				298,582	4.60	351,017	5.41
				40,269	0.69	56,377	0.97
106.09-112.12				258,313	37.32	294,640	42.56
				84,661	22.88	84,661	22.88
				84,661	22.88	84,661	22.88
109.01-112.12				701,124	93.69	701,124	93.69
				40,800	46.36	40,800	46.36
				20,000	41.67	20,000	41.67
110.01-111.12				20,800	52.00	20,800	52.00
				660,324	100.00	660,324	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
資產折舊明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
前年度決算資產原值	32,072	6,541,247	8,257,014	162,799	540,755			2,460,020	17,993,907
上年度預計增減資產原值		853,212	797,770	5,360	7,719				1,664,061
本年度預計增減資產原值		59,200	586,087	1,890	13,147				660,324
本年度(12月底)止資產總額	32,072	7,453,659	9,640,871	170,049	561,621			2,460,020	20,318,292
本年度應提折舊額	193	139,192	627,355	9,310	36,592			65,326	877,968
醫療成本	97	107,794	538,685	6,036	19,980			41,219	713,811
門診醫療成本	34	37,280	197,390	2,841	7,875			16,064	261,484
住院醫療成本	63	69,470	340,767	3,171	9,729			25,155	448,355
其他醫療成本		1,044	528	24	2,376				3,972
管理及總務費用	96	21,162	66,310	3,058	8,464			22,602	121,692
研究發展及訓練費用		10,236	22,360	216	8,148			1,505	42,465
研究發展費用		6,840	10,764	72	3,220			1,505	22,401
訓練費用		3,396	11,596	144	4,928				20,064
業務外費用									
雜項費用									

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地457,454千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			9,426,093		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：			258,745		
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他			258,745		
期末基金數額			9,167,348		
				臺中榮民總醫院本院分攤高雄榮民總醫院屏東大武分院新建計畫籌設經費。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		387				專利權			994	
		387				取得專利權			994	依預計110年取得「一種對突變型多巴脫梭酶基因做剪接調整的反義寡核苷酸及其使用方法」等醫療相關專利權金額編列。
		20,066			33,141	電腦軟體			28,875	
		20,066			33,141	購置電腦軟體費			28,875	依業務需要，編列資訊軟體購置費6,975千元及資訊系統開發費21,900千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
		20,453			33,141	總 計			29,869	

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
25,342,258	資產	24,148,943	24,274,985	-126,042
13,789,191	流動資產	10,145,113	10,301,208	-156,095
4,470,450	現金	3,494,572	3,711,174	-216,602
2,707,600	流動金融資產			
5,857,517	應收款項	5,804,811	5,644,584	160,227
348,163	存貨	440,679	540,254	-99,575
315,350	預付款項	314,579	315,084	-505
90,112	短期貸墊款	90,472	90,112	360
129,297	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,708,138	2,890,500	-182,362
10,500	非流動金融資產	2,538,718	2,728,179	-189,461
118,797	準備金	169,420	162,321	7,099
9,098,250	不動產、廠房及設備	9,077,030	8,805,305	271,725
1,770,003	土地	1,221,571	1,221,571	
2,258	土地改良物	1,871	2,064	-193
4,136,035	房屋及建築	4,773,761	4,853,753	-79,992
2,360,731	機械及設備	2,514,209	2,555,477	-41,268
49,775	交通及運輸設備	38,753	46,173	-7,420
103,670	什項設備	50,387	73,832	-23,445
675,778	購建中固定資產	476,478	52,435	424,043
30,453	無形資產	32,712	33,249	-537
30,453	無形資產	32,712	33,249	-537
2,295,066	其他資產	2,185,950	2,244,723	-58,773
377,235	遞延資產	393,993	383,971	10,022
1,917,730	什項資產	1,791,856	1,860,651	-68,795
101	待處理資產	101	101	
25,342,258	合 計	24,148,943	24,274,985	-126,042

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
10,161,843	負債	7,955,413	8,492,279	-536,866
2,978,835	流動負債	2,205,520	2,357,933	-152,413
2,971,028	應付款項	2,197,106	2,348,040	-150,934
7,807	預收款項	8,414	9,893	-1,479
7,183,008	其他負債	5,749,893	6,134,346	-384,453
71,560	遞延負債	125,637	66,594	59,043
7,111,448	什項負債	5,624,256	6,067,752	-443,496
15,180,414	淨值	16,193,530	15,782,706	410,824
9,426,093	基金	9,167,348	9,426,093	-258,745
9,426,093	基金	9,167,348	9,426,093	-258,745
1,555,222	公積	1,684,440	1,619,114	65,326
1,155,222	資本公積	1,284,440	1,219,114	65,326
400,000	特別公積	400,000	400,000	
2,619,060	累積餘絀	3,761,703	3,157,460	604,243
2,619,060	累積賸餘	3,761,703	3,157,460	604,243
1,580,039	淨值其他項目	1,580,039	1,580,039	
1,580,039	累積其他綜合餘絀	1,580,039	1,580,039	
25,342,258	合 計	24,148,943	24,274,985	-126,042

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)181,231千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,974,674	2,387.74	7,102,739	
住院病患醫療	人日	981,795	9,318.50	9,148,857	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,919,029	2,415.23	7,050,114	
住院病患醫療	人日	972,584	8,819.89	8,578,080	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,970,807	2,337.80	6,945,149	
住院病患醫療	人日	943,793	8,911.24	8,410,368	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,918,993	2,371.04	6,921,045	
住院病患醫療	人日	947,863	8,402.69	7,964,598	
106年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,848,638	2,327.96	6,631,512	
住院病患醫療	人日	922,843	8,089.80	7,465,616	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	3,093	-17	3,076	
專任人員	3,085	-13	3,072	
職員	2,478		2,478	
技工	87	-6	81	
工友	89	-7	82	
聘用	431		431	
兼任人員	8	-4	4	
總 計	3,093	-17	3,076	

註：1. 預計進用契僱人力3,577人，其中計時與計件人員897人(實習醫學生240人、行政人員657人)；專技人員2,680人(醫師224人、護理人員1,805人、其他醫事人員497人、非醫事技術人員154人)。

2. 勞務承攬人力1,385人(環保廢棄物清理12人、營養膳食勞務51人、環境及設備維護保養508人、照顧服務員229人、醫療行政雜務472人、安全維護警衛勤務113人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	1,912,829	291,784	164,533		271,077	197,164	2,066,057	
醫療成本	1,580,490	196,148	147,990		223,837	165,226	1,650,656	
正式人員	1,580,490		147,990		194,520	165,226	1,527,644	
聘僱人員		196,148			29,317		123,012	
其他業務成本	1,800							
正式人員	1,800							
管理及總務費用	158,144	8,604	6,291		20,583	19,718	55,175	
正式人員	158,144		6,291		18,327	19,718	52,034	
聘僱人員		8,604			2,256		3,141	
研究發展及訓練費用	172,395	87,032	10,252		26,657	12,220	360,226	
正式人員	172,395		10,252		21,443	12,220	328,341	
聘僱人員		87,032			5,214		31,885	
兼任人員								
合 計	1,912,829	291,784	164,533		271,077	197,164	2,066,057	

- 註：1. 預計進用契僱人力2,491,035千元(計時與計件人員酬金461,560千元，專技人員酬金2,029,475千元)。
2. 勞務承攬759,237千元(環保廢棄物清理46,895千元，營養膳食勞務78,660千元，環境及設備維護保養276,849千元，照顧服務員93,177千元，醫療行政雜務216,392千元，安全維護警衛勤務47,264千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師4員)用人費用3,452千元，包括薪資2,664千元，年終獎金333千元，退休金223千元，公保及健保費232千元。

**兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表**

110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
612,704	8,500		260,182	3,250		99,421	357	5,887,858	3,452	5,891,310
504,380	7,414		197,091	2,850		75,990	264	4,752,336		4,752,336
440,012	7,414		170,855	2,850		66,438	264	4,303,703		4,303,703
64,368			26,236			9,552		448,633		448,633
								1,800		1,800
								1,800		1,800
67,751	1,086		31,574	304		11,591	93	380,914		380,914
62,995	1,086		27,476	304		10,461	93	356,929		356,929
4,756			4,098			1,130		23,985		23,985
40,573			31,517	96		11,840		752,808	3,452	756,260
33,769			26,029	96		9,920		614,465		614,465
6,804			5,488			1,920		138,343		138,343
									3,452	3,452
612,704	8,500		260,182	3,250		99,421	357	5,887,858	3,452	5,891,310

4. 獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給3,070人，金額271,077千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給2,639人，金額197,164千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點、行政院108年11月18日院授人給字第1080048217號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會109年2月6日輔醫字第1080100523號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給3,074人，金額2,066,057千元。

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
5,455,300	5,922,802	用人費用	5,891,310	1,697,240	3,029,928
1,745,041	1,923,720	正式員額薪資	1,912,829	583,409	982,489
256,313	306,418	聘僱及兼職人員薪資	294,448	28,680	167,468
141,959	266,557	超時工作報酬	164,533	43,980	103,398
2,386,691	2,385,405	獎金	2,534,631	751,864	1,285,931
589,365	674,501	退休及卹償金	621,427	173,675	331,975
335,583	365,845	福利費	363,085	115,499	158,536
348	356	提繳費	357	133	131
3,612,148	3,691,914	服務費用	4,067,371	930,074	1,886,415
219,186	224,649	水電費	224,979	67,554	101,234
18,103	19,778	郵電費	19,856	6,789	5,930
10,928	11,039	旅運費	12,936	1,451	439
27,997	19,169	印刷裝訂與廣告費	19,159	5,923	3,717
304,161	312,107	修理保養及保固費	319,915	92,147	167,883
1,584	1,531	保險費	1,867	457	366
1,096,005	1,071,773	一般服務費	1,148,885	234,018	315,724
1,928,566	2,026,249	專業服務費	2,314,156	521,735	1,291,122
5,617	5,619	公共關係費	5,618		
7,889,032	7,620,080	材料及用品費	8,027,503	4,160,000	3,720,940
18,075	20,987	使用材料費	18,708	4,318	8,999
194,829	126,270	用品消耗	126,500	18,155	32,459
7,676,128	7,472,823	商品及醫療用品	7,882,295	4,137,527	3,679,482
72,717	79,817	租金與利息	72,654	36,537	32,135
351	318	房租	352	330	12
60,497	70,293	機器租金	62,242	29,469	31,180
4,715	4,306	交通及運輸設備租金	4,367	4,328	13
7,155	4,900	什項設備租金	5,693	2,410	930

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
25,168	4,752,336	1,800	380,914	308,005	448,255	756,260	
14,592	1,580,490	1,800	158,144	51,354	121,041	172,395	
	196,148		8,604	16,188	73,508	89,696	
612	147,990		6,291	812	9,440	10,252	
1,924	2,039,719		95,476	209,035	190,401	399,436	
6,144	511,794		68,837	14,264	26,532	40,796	
1,896	275,931		43,469	16,352	27,333	43,685	
	264		93				
138,496	2,954,985	98,161	201,812	388,436	350,943	739,379	73,034
2,496	171,284	100	17,930	5,461	29,964	35,425	240
36	12,755	576	5,533	723	169	892	100
	1,890	4,790	1,120	1,608	3,525	5,133	3
72	9,712	65	3,382	4,099	1,817	5,916	84
4,948	264,978	25	29,197	9,418	16,267	25,685	30
24	847	8	1,008	4		4	
130,860	680,602	10,538	124,973	156,736	152,947	309,683	23,089
60	1,812,917	82,059	13,051	210,387	146,254	356,641	49,488
			5,618				
36,365	7,917,305	1,795	10,885	69,758	26,278	96,036	1,482
154	13,471	132	3,740	1,059	306	1,365	
30,986	81,600	1,170	7,145	9,811	25,322	35,133	1,452
5,225	7,822,234	493		58,888	650	59,538	30
	68,672	108	1,920	372	1,218	1,590	364
	342	10					
	60,649	53	1,180		360	360	
	4,341	12	3		6	6	5
	3,340	33	737	372	852	1,224	359

國軍退除役官
臺中榮民總
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
922,147	908,687	折舊、折耗及攤銷	938,052	271,976	467,056
800,091	785,125	不動產、廠房及設備折舊	812,642	245,420	423,200
67,176	63,893	其他折舊性資產折舊	65,326	16,064	25,155
54,880	59,669	攤銷	60,084	10,492	18,701
6,535	6,681	稅捐與規費（強制費）	6,577	2,155	1,578
2		房屋稅			
4,787	4,434	消費與行為稅	4,749	1,777	1,302
1,746	2,247	規費	1,828	378	276
18,102	18,481	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	18,481	4,431	6,481
15,451	16,251	會費	16,251	4,431	6,481
2,610	2,230	捐助、補助與獎助	2,230		
41		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
8,992	234	短絀、賠償與保險給付	3,660	205	3,455
8,992	234	各項短絀	3,660	205	3,455
198,453	48,817	其他	48,440	121	869
198,453	48,817	其他費用	48,440	121	869
18,183,427	18,297,513	合 計	19,074,048	7,102,739	9,148,857

兵輔導委員會
醫院作業基金
彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
3,972	743,004		151,528	23,456	20,064	43,520	
3,972	672,592		99,090	20,896	20,064	40,960	
	41,219		22,602	1,505		1,505	
	29,193		29,836	1,055		1,055	
80	3,813	5	2,503		54	54	202
80	3,159	5	1,383				202
	654		1,120		54	54	
96	11,008		1,332	1,338	3,773	5,111	1,030
96	11,008		1,332	108	3,773	3,881	30
				1,230		1,230	1,000
	3,660						
	3,660						
	990						47,450
	990						47,450
204,177	16,455,773	101,869	750,894	791,365	850,585	1,641,950	123,562

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
8人座小客車	輛			1	1,400	1	1,400	臺中榮民總醫院嘉義分院為接送榮民、榮眷、偏遠地區民眾、洗腎病患等就醫就診及高鐵接送講師及支援醫師、赴嘉監所執行送藥與抽血業務、社區、居家訪視等醫療巡迴用途，於行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函核定配置數範圍內，汰舊換新8人座小客車1輛，預計110年4月辦理。

註：1. 管理用車輛：經本年度汰舊換新後，管理用車輛計有一般公務轎車9輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車8輛，9人座小客車2輛，小型客貨車1輛，小型客貨車(7-8人座)15輛，小型貨車3輛，一般公務用機車4輛，8人座小客車1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車10輛，身障車2輛，醫療巡迴車5輛。

附 錄

本頁空白

預算附屬表

臺中榮民總醫院(本院)

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
目 次
中華民國110年度

一、預算主要表

(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	1- 1 — 1- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	1- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	1- 5 — 1- 7	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	1- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	1-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	1-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	1-12 — 1-23	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	1-24 — 1-25	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	1-26 — 1-29	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	1-30 — 1-34	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	1-35 — 1-36	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	1-38 — 1-39	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	1-40 — 1-41	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	1-42 — 1-43	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	1-44	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	1-45	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	1-46	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	1-47 — 1-48	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	1-49	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	1-50	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	1-52 — 1-53	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	1-54 — 1-57	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	1-58	頁

四、附錄

(一)一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	第	1-59	頁
----------------------------	---	------	---

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
14,762,123	100.00	業務收入	15,835,971	100.00	15,132,702	100.00	703,269	4.65
14,228,055	96.38	醫療收入	15,315,593	96.71	14,548,824	96.14	766,769	5.27
8,237,802	55.80	門診醫療收入	8,751,090	55.26	8,683,796	57.38	67,294	0.77
7,436,551	50.38	住院醫療收入	8,037,805	50.76	7,349,379	48.57	688,426	9.37
70,661	0.48	其他醫療收入	80,040	0.51	79,716	0.53	324	0.41
-1,499,000	-10.15	醫療折讓	-1,533,870	-9.69	-1,550,087	-10.24	16,217	-1.05
-17,959	-0.12	醫療優待免費	-19,472	-0.12	-13,980	-0.09	-5,492	39.28
534,068	3.62	其他業務收入	520,378	3.29	583,878	3.86	-63,500	-10.88
249,573	1.69	臨床教學研究補助收入	237,442	1.50	249,573	1.65	-12,131	-4.86
173,143	1.17	其他補助收入	161,844	1.02	208,796	1.38	-46,952	-22.49
111,353	0.75	雜項業務收入	121,092	0.76	125,509	0.83	-4,417	-3.52
14,577,863	98.75	業務成本與費用	15,652,175	98.84	14,987,304	99.04	664,871	4.44
12,631,689	85.57	醫療成本	13,513,607	85.33	12,945,788	85.55	567,819	4.39
5,642,976	38.23	門診醫療成本	5,801,487	36.63	5,776,033	38.17	25,454	0.44
6,843,640	46.36	住院醫療成本	7,596,208	47.97	7,053,850	46.61	542,358	7.69
145,073	0.98	其他醫療成本	115,912	0.73	115,905	0.77	7	0.01
90,692	0.61	其他業務成本	92,983	0.59	97,691	0.65	-4,708	-4.82
90,692	0.61	雜項業務成本	92,983	0.59	97,691	0.65	-4,708	-4.82
447,062	3.03	管理及總務費用	506,045	3.20	499,248	3.30	6,797	1.36
447,062	3.03	管理費用及總務費用	506,045	3.20	499,248	3.30	6,797	1.36
1,408,419	9.54	研究發展及訓練費用	1,539,540	9.72	1,444,577	9.55	94,963	6.57
737,362	4.99	研究發展費用	776,592	4.90	715,678	4.73	60,914	8.51
671,057	4.55	訓練費用	762,948	4.82	728,899	4.82	34,049	4.67
184,261	1.25	業務賸餘（短絀）	183,796	1.16	145,398	0.96	38,398	26.41

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
791,756	5.36	業務外收入	468,259	2.96	375,154	2.48	93,105	24.82
31,342	0.21	財務收入	32,544	0.21	29,397	0.19	3,147	10.71
31,342	0.21	利息收入	32,544	0.21	29,397	0.19	3,147	10.71
760,414	5.15	其他業務外收入	435,715	2.75	345,757	2.28	89,958	26.02
157,063	1.06	資產使用及權利金收入	158,980	1.00	161,055	1.06	-2,075	-1.29
7,231	0.05	違規罰款收入	3,796	0.02	3,722	0.02	74	1.99
15,081	0.10	受贈收入	15,383	0.10	2,000	0.01	13,383	669.15
49	0.00	賠（補）償收入						
84	0.00	收回呆帳						
580,905	3.94	雜項收入	257,556	1.63	178,980	1.18	78,576	43.90
233,921	1.58	業務外費用	84,966	0.54	15,792	0.10	69,174	438.03
233,921	1.58	其他業務外費用	84,966	0.54	15,792	0.10	69,174	438.03
233,921	1.58	雜項費用	84,966	0.54	15,792	0.10	69,174	438.03
557,835	3.78	業務外賸餘（短絀）	383,293	2.42	359,362	2.37	23,931	6.66
742,095	5.03	本期賸餘（短絀）	567,089	3.58	504,760	3.34	62,329	12.35

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
收支餘絀預計表說明
 中華民國110年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入15,835,971千元，較上年度預算數15,132,702千元，增加703,269千元，約4.65%，分項編列情形如次：

（一）醫療收入15,315,593千元，包括：

1. 門診醫療收入：8,751,590千元，診療門診病患2,205,452人次，平均單價3,967.93元。
2. 住院醫療收入：8,037,305千元，診療住院病患590,478人日，平均單價13,612.37元。
3. 其他醫療收入：80,040千元。
4. 醫療折讓：1,533,870千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：19,472千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

（二）其他業務收入520,378千元，包括臨床教學研究補助收入237,442千元，其他補助收入161,844千元（本會補助社區醫療服務11,303千元、優惠存款差息23,007千元、退休撫卹金80,009千元、高齡醫學發展與照護11,517千元、安寧緩和醫療照護與推廣6,109千元及衛生福利部人員培訓補助29,899千元），雜項業務收入121,092千元。

二、本年度業務成本與費用15,652,475千元，較上年度預算數14,987,304千元，增加665,171千元，約4.44%，分項編列情形如次：

（一）醫療成本13,513,607千元，包括：

1. 門診醫療成本：5,801,487千元，診療門診病患2,205,452人次，平均成本2,630.52元。
2. 住院醫療成本：7,596,208千元，診療住院病患590,478人日，平均成本12,864.51元。
3. 其他醫療成本：115,912千元。

（二）其他業務成本：92,983千元。

（三）管理及總務費用：506,045千元。

（四）研究發展及訓練費用：1,539,540千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 183,796千元。

四、本年度業務外收入468,259千元，較上年度預算數375,154千元，增加93,105千元，約24.82%，分項編列情形如次：

（一）財務收入32,544千元，係利息收入。

（二）其他業務外收入435,715千元，包括資產使用及權利金收入158,980千元，違規罰款收入3,796千元，受贈收入15,383千元，雜項收入257,556千元。

五、本年度業務外費用84,966千元，係雜項費用，較上年度預算數15,792千元，增加69,174千元，約438.03%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 383,293千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘567,089千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
2,456,761	100.00	賸餘之部	3,259,936	100.00	
504,760	20.55	本期賸餘	567,089	17.40	
1,952,001	79.45	前期未分配賸餘	2,692,847	82.60	
2,456,761	100.00	未分配賸餘	3,259,936	100.00	

註：上年度預算數為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）		567,089	
利息股利之調整		-32,544	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）		534,545	
調整項目		705,596	1. 提存呆帳及醫療折讓1,535,870千元。 2. 提列折舊689,569千元。 3. 攤銷28,844千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入15,383千元。 5. 流動資產淨增 1,526,850千元。 6. 流動負債淨減 6,454千元。
未計利息股利之現金流入（流出）		1,240,141	
收取利息		32,544	
支付利息			
業務活動之淨現金流入（流出）		1,272,685	
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款			
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金			
減少不動產、廠房及設備、礦產資源			
減少投資性不動產			
減少生物資產—非流動			
減少無形資產及其他資產		1,279	減少存出保證金951千元、暫付及待結轉帳項328千元。
收取利息			
收取股利			
其他投資活動之現金流入			
增加流動金融資產及短期貸墊款			
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		-10,000	增加其他金融資產-非流動10,000千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-667,485	增加房屋及建築140,269千元、機械及設備523,995千元、交通及運輸設備200千元及什項設備3,021千元。
增加投資性不動產			
增加生物資產—非流動			
增加無形資產及其他資產		-25,269	增加無形資產25,269千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-701,475	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		40,873	增加存入保證金40,873千元。
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-472,489	減少應付保管款5千元及暫收及待結轉帳項472,484千元。
減少長期負債			
減少基金及公積		-258,745	減少基金258,745千元。
支付利息			
贖餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		-690,361	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-119,151	
期初現金及約當現金		2,636,364	
期末現金及約當現金		2,517,213	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
現金流量預計表補充說明
中華民國110年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 提撥約聘僱人員離職金及專戶孳息，退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加7,099千元。
2. 代管資產折舊提列數1,505千元，什項資產及什項負債同額減少1,505千元，轉入受贈公積1,505千元。

本頁空白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
醫療收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價（元）	金額	
醫療收入				15,315,593	
門診醫療收入	人次	2,205,452	3,967.93	8,751,090	
住院醫療收入	人日	590,478	13,612.37	8,037,805	
其他醫療收入				80,040	
醫療折讓				-1,533,870	
醫療優待免費				-19,472	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明 說
其他業務收入	520,378	
臨床教學研究補助收入	237,442	
其他補助收入	161,844	1. 社區醫療服務補助款11,303千元。 2. 優惠存款利息差額補助款23,007千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款80,009千元。 4. 高齡醫學發展與照護補助款11,517千元。 5. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款6,109千元。 6. 衛生福利部人員培訓補助款29,899千元。
雜項業務收入	121,092	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
業務外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
業務外收入	468,259	
財務收入	32,544	
利息收入	32,544	
其他業務外收入	435,715	
資產使用及權利金收入	158,980	
違規罰款收入	3,796	
受贈收入	15,383	
雜項收入	257,556	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
醫療成本				13,513,607
門診醫療成本	人次	2,205,452	2,630.52	5,801,487
用人費用				1,281,969
正式員額薪資				406,568
聘僱及兼職人員薪資				25,531
超時工作報酬				34,875
獎金				607,980
退休及卹償金				116,480
福利費				90,427
提繳費				108
服務費用				521,372
水電費				38,184
郵電費				3,223
旅運費				204
印刷裝訂與廣告費				2,760
修理保養及保固費				69,244
保險費				224
一般服務費				114,641
專業服務費				292,892
材料及用品費				3,764,504
使用材料費				2,946
用品消耗				11,139
商品及醫療用品				3,750,419
租金與利息				31,571
機器租金				25,377
交通及運輸設備租金				4,034
什項設備租金				2,160
折舊、折耗及攤銷				196,596

兵輔導委員會－臺中榮民總醫院（本院）明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		12,945,788			12,631,689
2,150,779	2,685.55	5,776,033	2,254,343	2,503.16	5,642,976
		1,318,362			1,323,352
		412,548			413,850
		25,500			62,513
		54,970			31,252
		618,972			612,297
		116,768			115,479
		89,496			87,857
		108			103
		509,338			521,897
		38,716			36,786
		3,436			3,452
		84			255
		2,892			4,905
		66,707			68,068
		156			222
		112,768			110,047
		284,579			298,162
		3,678,839			3,560,015
		2,101			2,574
		10,968			11,015
		3,665,770			3,546,425
		31,171			32,148
		24,950			25,364
		3,874			4,205
		2,347			2,579
		230,841			199,198

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
不動產、廠房及設備折舊				196,596
稅捐與規費(強制費)				1,407
消費與行為稅				1,224
規費				183
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,068
會費				4,068
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
住院醫療成本	人日	590,478	12,864.51	7,596,208
用人費用				2,502,547
正式員額薪資				785,204
聘僱及兼職人員薪資				163,808
超時工作報酬				83,456
獎金				1,099,336
退休及卹償金				249,287
福利費				121,366
提繳費				90
服務費用				1,258,690
水電費				66,383
郵電費				2,198
旅運費				192
印刷裝訂與廣告費				2,928
修理保養及保固費				133,279
保險費				160
一般服務費				110,878
專業服務費				942,672
材料及用品費				3,432,739

兵輔導委員會－臺中榮民總醫院（本院）明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
588,000	11,996.34	230,841	568,050	12,047.60	199,198
		1,854			1,412
		1,596			1,206
		258			206
		5,628			3,757
		5,628			3,757
					1,198
					1,198
		7,053,850			6,843,640
		2,440,859			2,098,300
		778,052			710,188
		158,777			112,572
		139,552			70,172
		990,545			868,552
		255,584			226,070
		118,272			110,659
		77			87
		1,113,166			995,207
		66,904			67,128
		2,539			1,719
		5			229
		2,436			5,206
		122,086			120,484
192	143				
95,720	87,461				
823,284	712,837				
3,126,699	3,356,279				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
使用材料費				7,199
用品消耗				22,800
商品及醫療用品				3,402,740
租金與利息				26,812
機器租金				26,032
什項設備租金				780
折舊、折耗及攤銷				366,772
不動產、廠房及設備折舊				366,772
稅捐與規費(強制費)				348
消費與行為稅				204
規費				144
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				6,300
會費				6,300
短絀、賠償與保險給付				2,000
各項短絀				2,000
其他醫療成本				115,912
用人費用				25,168
正式員額薪資				14,592
超時工作報酬				612
獎金				1,924
退休及卹償金				6,144
福利費				1,896
服務費用				59,836
水電費				2,496
郵電費				36
印刷裝訂與廣告費				72
修理保養及保固費				4,948

兵輔導委員會－臺中榮民總醫院（本院）明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		7,377			6,369
		23,405			49,278
		3,095,917			3,300,632
		26,688			24,941
		26,160			24,010
		528			931
		341,816			357,666
		341,816			357,666
		338			333
		204			197
		134			136
		4,284			5,823
		4,284			5,823
					5,091
					5,091
		115,905			145,073
		31,944			24,339
		14,096			16,330
		492			528
		10,668			837
		5,156			4,894
		1,532			1,750
		53,604			81,417
		2,652			2,699
		84			38
		96			130
		4,216			5,769

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位成本(元)	金額
保險費				24
一般服務費				52,200
專業服務費				60
材料及用品費				26,840
使用材料費				154
用品消耗				26,686
折舊、折耗及攤銷				3,972
不動產、廠房及設備折舊				3,972
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				96
會費				96

註：1. 一般服務費內含契僱人力18人(行政人員)，計時與計件人員酬金14,784千元。專業服務費內含契僱人力1,600人，專技人員酬金1,213,766千元，其中醫師176人，編列186,948千元；護理人員1,046人，編列751,037千元；其他醫事人員266人，編列199,897千元；非醫事技術人員112人，編列75,884千元。

兵輔導委員會－臺中榮民總醫院（本院）明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		12			19
		46,376			72,701
		168			61
		26,617			35,158
		106			149
		26,511			35,008
		3,644			4,068
		3,644			4,068
		96			91
		96			91

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養82人，相關費用62,274千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理5人，相關費用21,470千元；環境及設備維護保養210人，相關費用99,131千元；醫療行政雜務328人，相關費用126,906千元；安全維護警衛勤務18人，相關費用8,813千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本13,513,607千元，較上年度預算數12,945,788千元，增加567,819千元，約4.39%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：5,801,487千元	
用人費用		(一) 用人費用：1,281,969千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金395,955千元，工員工資10,613千元，計406,568千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資25,531千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費6,528千元，醫護人員值班費26,724千元，誤餐費1,623千元，計34,875千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金505,644千元，考績獎金49,572千元，年終獎金52,764千元，計607,980千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金113,782千元，工員退休及離職金2,698千元，計116,480千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費66,443千元，傷病醫藥費2,088千元，其他福利費21,896千元，計90,427千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費108千元。	
服務費用		(二) 服務費用：521,372千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列38,184千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,223千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費204千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,760千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費69,244千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列224千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費101,317千元，義（志）工服務費1,585千元，計時與計件人員酬金10,009千元，體育活動費1,730千元，計114,641千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金275,612千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費264千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,416千元，電腦軟體服務費1,256千元，其他11,344千元，計292,892千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,764,504千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等2,946千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等11,139千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,750,419千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：31,571千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金25,377千元。	
交通及運輸設備租金		2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金4,034千元。	
什項設備租金		3. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金2,160千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：196,596千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊196,596千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：1,407千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅1,224千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費183千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：4,068千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費4,068千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：7,596,208千元	
用人費用		(一) 用人費用：2,502,547千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金760,532千元，工員工資24,672千元，計785,204千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資163,808千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費16,730千元，醫護人員值班費64,494千元，誤餐費2,232千元，計83,456千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金903,999千元，考績獎金74,769千元，年終獎金120,568千元，計1,099,336千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金245,083千元，工員退休及離職金4,204千元，計249,287千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費84,324千元，傷病醫藥費654千元，其他福利費36,388千元，計121,366千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費90千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
服務費用		(二) 服務費用：1,258,690千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列66,383千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,198千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費192千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費2,928千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費133,279千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列160千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費102,815千元，義（志）工服務費1,824千元，計時與計件人員酬金4,775千元，體育活動費1,464千元，計110,878千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金938,154千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費108千元，委託檢驗（定）試驗認證費696千元，電腦軟體服務費910千元，其他2,804千元，計942,672千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：3,432,739千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等7,199千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等22,800千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液3,402,740千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：26,812千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金26,032千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金780千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：366,772千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊366,772千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：348千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅204千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費144千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：6,300千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費6,300千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：2,000千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用2,000千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：115,912千元	
用人費用		(一) 用人費用：25,168千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金14,028千元，工員工資564千元，計14,592千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費132千元，醫護人員值班費480千元，計612千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金1,708千元，考績獎金84千元，年終獎金132千元，計1,924千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金4,536千元，工員退休及離職金1,608千元，計6,144千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費1,332千元，傷病醫藥費108千元，其他福利費456千元，計1,896千元。	
服務費用		(二) 服務費用：59,836千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列2,496千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列36千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費72千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費4,948千元。	
保險費		5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列24千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費52,188千元，體育活動費12千元，計52,200千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列委託檢驗(定)試驗認證費60千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：26,840千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等154千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、病患膳食等26,686千元。	
折舊、折耗及攤銷		(四) 折舊、折耗及攤銷：3,972千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊3,972千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(五) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：96千元	
會費		會費：參加各種職業團體會費96千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
90,692	97,691	其他業務成本	92,983
90,692	97,691	雜項業務成本	92,983
	1,000	用人費用	
	1,000	正式員額薪資	
88,462	93,402	服務費用	91,075
96		水電費	100
576	601	郵電費	576
45	3,001	旅運費	4,790
65	71	印刷裝訂與廣告費	65
25	560	修理保養及保固費	25
8		保險費	8
10,538	12,656	一般服務費	10,538
77,110	76,513	專業服務費	74,973
2,122	3,281	材料及用品費	1,795
132	3,281	使用材料費	132
1,503		用品消耗	1,170
487		商品及醫療用品	493
108	8	租金與利息	108
10		房租	10
53		機器租金	53
12		交通及運輸設備租金	12
34	8	什項設備租金	33
		稅捐與規費（強制費）	5
		消費與行為稅	5

註：一般服務費內含契僱人力13人(行政人員)，計時與計件人員酬金10,538千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
其他業務成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本92,983千元，較上年度預算數97,691千元，減少4,708千元，約4.82%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
服務費用		一、服務費用：91,075千元	
水電費		(一) 水電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務及設備運作需要編列100千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依政府採購法取得之委辦計畫業務聯絡需要編列576千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列國內旅費43千元，國外旅費4,747千元，計4,790千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要表單編列印刷及裝訂費65千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列什項設備修護費25千元。	
保險費		(六) 保險費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要，按投保金額及現行費率編列8千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列計時與計件人員酬金10,538千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依支援其他醫療院所及政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費117千元，委託檢驗（定）試驗認證費5千元，電腦軟體服務費57千元，其他74,794千元，計74,973千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,795千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列燃料132千元。	
用品消耗		(二) 用品消耗：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列辦公用品、實驗用品等1,170千元。	
商品及醫療用品		(三) 商品及醫療用品：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列衛材493千元。	
租金與利息		三、租金與利息：108千元	
房租		(一) 房租：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列活動房租10千元。	
機器租金		(二) 機器租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列電腦軟、硬體及醫療設備租金53千元。	
交通及運輸設備租金		(三) 交通及運輸設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列車輛租金12千元。	
什項設備租金		(四) 什項設備租金：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列複印機等事務機具租金33千元。	
稅捐與規費（強制費）		四、稅捐與規費（強制費）：5千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依政府採購法取得之委辦計畫業務需要編列印花稅5千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
447,062	499,248	管理及總務費用	506,045
447,062	499,248	管理費用及總務費用	506,045
227,512	284,363	用人費用	255,896
95,338	105,975	正式員額薪資	102,972
7,521	11,155	聘僱及兼職人員薪資	8,604
2,500	26,040	超時工作報酬	3,444
39,589	60,985	獎金	62,768
46,851	48,074	退休及卹償金	46,276
35,638	32,050	福利費	31,760
75	84	提繳費	72
101,442	123,220	服務費用	131,407
15,881	14,087	水電費	14,576
3,023	3,444	郵電費	3,461
964	316	旅運費	777
3,567	3,149	印刷裝訂與廣告費	2,633
14,379	31,581	修理保養及保固費	19,660
490	410	保險費	506
49,106	56,699	一般服務費	77,288
11,680	11,183	專業服務費	10,155
2,351	2,351	公共關係費	2,351
8,957	6,477	材料及用品費	6,250
1,795	1,267	使用材料費	1,605
7,162	5,210	用品消耗	4,645
1,793	1,708	租金與利息	1,732
1,136	1,348	機器租金	1,180
657	360	什項設備租金	552
104,289	80,525	折舊、折耗及攤銷	107,553
80,717	52,736	不動產、廠房及設備折舊	79,764

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
23,572	27,789	攤銷	27,789
1,819	1,371	稅捐與規費（強制費）	1,875
1,062	254	消費與行為稅	1,081
757	1,117	規費	794
1,250	1,584	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,332
1,240	1,584	會費	1,332
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	

註：1. 一般服務費內含契僱人力4人(行政人員)，計時與計件人員酬金3,456千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養11人，相關費用8,567千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用5,522千元；環境及設備維護保養37人，相關費用25,494千元；醫療行政雜務32人，相關費用34,250千元；安全維護警衛勤務5人，相關費用2,266千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用506,045千元，較上年度預算數499,248千元，增加6,797千元，約1.36%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：255,896千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金101,088千元，工員工資1,884千元，計102,972千元。	
聘僱及兼職人員薪資		(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資8,604千元。	
超時工作報酬		(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,640千元，行政人員值班費804千元，計3,444千元。	
獎金		(四) 獎金：編列績效獎金35,948千元，考績獎金12,876千元，年終獎金13,944千元，計62,768千元。	
退休及卹償金		(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金39,724千元，工員退休及離職金6,552千元，計46,276千元。	
福利費		(六) 福利費：編列分擔員工保險費24,588千元，傷病醫藥費204千元，其他福利費6,968千元，計31,760千元。	
提繳費		(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費72千元。	
服務費用		二、服務費用：131,407千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列14,576千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列3,461千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費777千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費1,933千元，業務宣導費700千元，計2,633千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費19,660千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列506千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費5,328千元，外包費67,232千元，義（志）工服務費84千元，計時與計件人員酬金3,456千元，體育活動費1,188千元，計77,288千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費1,544千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費195千元，委託檢驗(定)試驗認證費2,544千元，電腦軟體服務費3,932千元，其他1,940千元，計10,155千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,351千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：6,250千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,605千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目 說	明
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,645千元。	
租金與利息	四、 租金與利息：1,732千元	
機器租金	(一) 機器租金：依業務需要編列辦公設備等租金1,180千元。	
什項設備租金	(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金552千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：107,553千元	
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊79,764千元。	
攤銷	(二) 攤銷：電腦軟體依直線法計提攤銷27,789千元。	
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：1,875千元	
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅1,081千元。	
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費794千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	七、 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,332千元	
會費	會費：參加各種職業團體會費1,332千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,408,419	1,444,577	研究發展及訓練費用	1,539,540
737,362	715,678	研究發展費用	776,592
272,709	260,544	用人費用	301,632
43,413	41,112	正式員額薪資	46,776
14,146	17,292	聘僱及兼職人員薪資	16,188
711	1,020	超時工作報酬	812
188,316	163,008	獎金	207,240
12,941	20,388	退休及卹償金	14,264
13,181	17,724	福利費	16,352
376,916	357,775	服務費用	382,414
4,639	4,652	水電費	5,036
960	672	郵電費	722
1,122	1,029	旅運費	1,346
7,034	3,128	印刷裝訂與廣告費	3,948
8,099	9,150	修理保養及保固費	9,000
	30	保險費	4
171,125	155,420	一般服務費	155,504
183,937	183,694	專業服務費	206,854
53,423	63,892	材料及用品費	67,380
202	388	使用材料費	218
14,600	8,840	用品消耗	9,179
38,621	54,664	商品及醫療用品	57,983
438	48	租金與利息	372
438	48	什項設備租金	372
32,165	31,889	折舊、折耗及攤銷	23,456
28,839	29,192	不動產、廠房及設備折舊	20,896
2,270	1,505	其他折舊性資產折舊	1,505
1,055	1,192	攤銷	1,055
1,711	1,530	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,338
101	300	會費	108
1,610	1,230	捐助、補助與獎助	1,230

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
671,057	728,899	訓練費用	762,948
391,880	400,186	用人費用	390,421
42,331	62,268	正式員額薪資	68,792
57,826	84,850	聘僱及兼職人員薪資	73,508
8,574	12,984	超時工作報酬	9,440
243,683	179,196	獎金	184,816
22,629	29,256	退休及卹償金	26,532
16,836	31,632	福利費	27,333
234,376	288,848	服務費用	327,235
28,548	26,400	水電費	26,636
124	48	郵電費	168
3,830	3,402	旅運費	2,493
2,430	2,032	印刷裝訂與廣告費	1,398
11,588	27,116	修理保養及保固費	15,849
125,241	149,604	一般服務費	150,252
62,615	80,246	專業服務費	130,439
30,940	24,953	材料及用品費	24,274
250	338	使用材料費	254
24,761	24,615	用品消耗	23,930
5,928		商品及醫療用品	90
1,016	564	租金與利息	858
	12	交通及運輸設備租金	6
1,016	552	什項設備租金	852
12,760	14,240	折舊、折耗及攤銷	20,064
12,760	14,240	不動產、廠房及設備折舊	20,064
84	108	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	96
84	108	會費	96

註：1. 一般服務費內含契僱人力502人，計時與計件人員酬金246,516千元，其中實習醫學生240人，編列34,560千元；行政人員262人，編列211,956千元。專業服務費內含契僱人力350人，專技人員酬金294,150千元，其中醫師44人，編列46,875千元；護理人員224人，編列169,968千元；其他醫事人員59人，編列52,521千元；非醫事技術人員23人，編列24,786千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養10人，相關費用7,458千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用4,808千元；環境及設備維護保養43人，相關費用22,194千元；醫療行政雜務57人，相關費用29,820千元；安全維護警衛勤務4人，相關費用1,974千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用1,539,540千元，較上年度預算數1,444,577千元，增加94,963千元，約6.57%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：776,592千元	
用人費用		(一) 用人費用：301,632千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金45,276千元，工員工資1,500千元，計46,776千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資16,188千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費192千元，技術人員值班費620千元，計812千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金198,516千元，考績獎金3,348千元，年終獎金5,376千元，計207,240千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金14,052千元，工員退休及離職金212千元，計14,264千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,040千元，傷病醫藥費96千元，其他福利費4,216千元，計16,352千元。	
服務費用		(二) 服務費用：382,414千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列5,036千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列722千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費192千元，國外旅費1,154千元，計1,346千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費3,948千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,000千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列4千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列外包費48,088千元，計時與計件人員酬金107,320千元，體育活動費96千元，計155,504千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金201,242千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,260千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,644千元，電腦軟體服務費908千元，其他1,800千元，計206,854千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：67,380千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等218千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等9,179千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材57,983千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：372千元	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金372千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：23,456千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊20,896千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊1,505千元。	
攤銷		3. 攤銷：專利權依直線法計提攤銷1,055千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,338千元	
會費		1. 會費：技術人員參加公會常年會費108千元。	
捐助、補助與獎助		2. 捐助、補助與獎助：器官捐贈補助、大體捐贈補助1,230千元。	
訓練費用		二、訓練費用：762,948千元	
用人費用		(一) 用人費用：390,421千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金68,408千元，工員工資384千元，計68,792千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資70,844千元，兼職人員酬金2,664千元，計73,508千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,888千元，醫護人員值班費6,552千元，計9,440千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金154,928千元，考績獎金8,604千元，年終獎金21,284千元，計184,816千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金26,456千元，工員退休及離職金76千元，計26,532千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費19,709千元，其他福利費7,624千元，計27,333千元。	
服務費用		(二) 服務費用：327,235千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列26,636千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列168千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費48千元，國外旅費2,445千元，計2,493千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費1,398千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費15,849千元。	
一般服務費		6. 一般服務費：依業務需要編列外包費10,708千元，義（志）工服務費96千元，計時與計件人員酬金139,196千元，體育活動費252千元，計150,252千元。	
專業服務費		7. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金92,908千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費26,736千元，委託檢驗（定）試驗認證費31千元，委託考選訓練費9,792千元，電腦軟體服務費456千元，其他516千元，計130,439千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：24,274千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料254千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等23,930千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材90千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：858千元	
交通及運輸設備租金		1. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金6千元。	
什項設備租金		2. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金852千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：20,064千元	
不動產、廠房及設備折舊		不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊20,064千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：96千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費96千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
業務外費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
233,921	15,792	業務外費用	84,966
233,921	15,792	其他業務外費用	84,966
233,921	15,792	雜項費用	84,966
72,239	3,284	服務費用	72,018
98		郵電費	100
7		旅運費	3
138	84	印刷裝訂與廣告費	84
30		修理保養及保固費	30
22,327		一般服務費	22,313
49,640	3,200	專業服務費	49,488
15,730	1,452	材料及用品費	1,482
15,711	1,452	用品消耗	1,452
20		商品及醫療用品	30
364		租金與利息	364
5		交通及運輸設備租金	5
359		什項設備租金	359
72	56	稅捐與規費（強制費）	72
72	56	消費與行為稅	72
1,030	1,000	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,030
30		會費	30
1,000	1,000	捐助、補助與獎助	1,000
144,486	10,000	其他	10,000
144,486	10,000	其他費用	10,000

註：一般服務費內含契僱人力28人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,293千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
業務外費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用84,966千元，較上年度預算數15,792千元，增加69,174千元，約438.03%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：72,018千元	
郵電費		(一) 郵電費：依臨床試驗計畫等業務聯絡需要編列100千元。	
旅運費		(二) 旅運費：依臨床試驗計畫等業務需要編列國內旅費3千元。	
印刷裝訂與廣告費		(三) 印刷裝訂與廣告費：依臨床試驗計畫等業務需要表件編列印刷及裝訂費84千元。	
修理保養及保固費		(四) 修理保養及保固費：依臨床試驗計畫等業務需要編列電腦設備、醫療儀器設備等修護費30千元。	
一般服務費		(五) 一般服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列外包費20千元，計時與計件人員酬金22,293千元，計22,313千元。	
專業服務費		(六) 專業服務費：依臨床試驗計畫等業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費4,000千元，委託檢驗（定）試驗認證費1,200千元，委託考選訓練費75千元，電腦軟體服務費20千元，其他44,193千元，計49,488千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：1,482千元	
用品消耗		(一) 用品消耗：依臨床試驗計畫等業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊、實驗用品等1,452千元。	
商品及醫療用品		(二) 商品及醫療用品：依臨床試驗計畫等業務需要編列衛材30千元。	
租金與利息		三、租金與利息：364千元	
交通及運輸設備租金		(一) 交通及運輸設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列車輛租金5千元。	
什項設備租金		(二) 什項設備租金：依臨床試驗計畫等業務需要編列複印機等事務機具租金359千元。	
稅捐與規費(強制費)		四、稅捐與規費（強制費）：72千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依臨床試驗計畫等業務需要編列稅捐72千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		五、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：1,030千元	
會費		(一) 會費：依臨床試驗計畫等業務需要醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費30千元。	
捐助、補助與獎助		(二) 捐助、補助與獎助：捐助中華醫學會1,000千元。	
其他		六、其他：10,000千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支10,000千元。	

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			40,269			
繼續計畫			40,269			
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫			40,269			
一般建築及設備計畫			100,000	523,995	200	3,021
分年性項目			40,800			
臺中榮民總醫院ORA手術室增 設工程-建築			20,000			
臺中榮民總醫院ORA手術室增 設工程-機電			20,800			
一次性項目			59,200	523,995	200	3,021
合 計			140,269	523,995	200	3,021

兵輔導委員會一臺中榮民總醫院（本院）改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租賃權 改良	其他	小計			
				40,269		40,269	
				40,269		40,269	
				40,269		40,269	
				627,216		627,216	
				40,800		40,800	
				20,000		20,000	
				20,800		20,800	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~1%估算工程 管理費387千元，本年度編列77千 元。
				586,416		586,416	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~1%估算工程 管理費110千元，本年度編列110千 元。
				667,485		667,485	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	40,269				40,269
繼續計畫	40,269				40,269
臺中榮民總醫院第三醫療大樓 興辦計畫	40,269				40,269
一般建築及設備計畫	627,216				627,216
分年性項目	40,800				40,800
臺中榮民總醫院ORA手術室增設 工程-建築	20,000				20,000
臺中榮民總醫院ORA手術室增設 工程-機電	20,800				20,800
一次性項目	586,416				586,416
合 計	667,485				667,485

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

擴充資金來源明細表

110年度

單位：新臺幣千元

金	外 借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小	計	金 額	%
%						
100.00					40,269	100.00
100.00					40,269	100.00
100.00					40,269	100.00
100.00					627,216	100.00
6.50					40,800	6.50
3.19					20,000	3.19
3.32					20,800	3.32
93.50					586,416	93.50
100.00					667,485	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充
 中華民國

項 目	全 部									目 標 能 量
	資 金 來 源									
	投 資 總 額	自 有 資 金					外 資	借 金		
		營 資	運 金	出 售 不 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他				
專案計畫	5,800,000	5,250,000					550,000	臺中榮民總醫院因應中部地區民眾之醫療需求，擴充重症治療照護能量、符合新制評鑑基準及引進AI智能醫療科技，精實醫療作業環境等規劃興建地下6層、地上12層之大樓，總樓地板面積97,410平方公尺。		
繼續計畫	5,800,000	5,250,000					550,000			
臺中榮民總醫院第三醫療大樓興辦計畫	5,800,000	5,250,000					550,000			
一般建築及設備計畫	674,416	674,416								
分年性項目	88,000	88,000								
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-建築	48,000	48,000								
臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程-機電	40,000	40,000								
一次性項目	586,416	586,416								

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
107.10-119.12				40,269	0.69	56,377	0.97
				40,269	0.69	56,377	0.97
				40,269	0.69	56,377	0.97
110.01-111.12				627,216	93.00	627,216	93.00
				40,800	46.36	40,800	46.36
				20,000	41.67	20,000	41.67
110.01-111.12				20,800	52.00	20,800	52.00
110.01-110.12				586,416	100.00	586,416	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
資產折舊明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權益改良		
前年度決算資產原值	29,438	6,240,681	6,606,129	85,148	365,862			39,343	13,366,601
上年度預計增減資產原值		853,211	702,917	647	2,499				1,559,274
本年度預計增減資產原值		59,200	523,995	200	3,021				586,416
本年度(12月底)止資產總額	29,438	7,153,092	7,833,041	85,995	371,382			39,343	15,512,291
本年度應提折舊額	88	134,900	522,202	2,853	28,021			1,505	689,569
醫療成本		103,592	446,590	1,605	15,553				567,340
門診醫療成本		36,920	152,686	573	6,417				196,596
住院醫療成本		65,628	293,376	1,008	6,760				366,772
其他醫療成本		1,044	528	24	2,376				3,972
管理及總務費用	88	21,072	53,252	1,032	4,320				79,764
研究發展及訓練費用		10,236	22,360	216	8,148			1,505	42,465
研究發展費用		6,840	10,764	72	3,220			1,505	22,401
訓練費用		3,396	11,596	144	4,928				20,064

註：本表其他係代管資產。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			8,255,145		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：			258,745		
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他			258,745	分攤屏東大武分院新建計畫籌設經費。	
期末基金數額			7,996,400		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
無形資產明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		387				專利權			994	
		387				取得專利權			994	依預計110年取得「一種對突變型多巴脫梭酶基因做剪接調整的反義寡核苷酸及其使用方法」等醫療相關專利權金額編列。
	16,042			24,351		電腦軟體			24,275	
	16,042			24,351		購置電腦軟體費			24,275	依業務需要，編列資訊軟體購置費6,375千元及資訊系統開發費17,900千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
	16,429			24,351		總 計			25,269	

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
19,404,087	資產	18,257,739	18,395,749	-138,010
10,903,024	流動資產	8,366,168	8,493,509	-127,341
3,101,488	現金	2,517,213	2,636,364	-119,151
1,973,300	流動金融資產			
5,243,367	應收款項	5,165,323	5,070,733	94,590
304,034	存貨	400,623	500,423	-99,800
271,394	預付款項	273,569	276,549	-2,980
9,440	短期貸墊款	9,440	9,440	
91,844	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,835,686	1,818,587	17,099
10,500	非流動金融資產	1,703,800	1,693,800	10,000
81,344	準備金	131,886	124,787	7,099
8,371,431	不動產、廠房及設備	8,031,922	8,052,501	-20,579
1,757,345	土地	1,208,913	1,208,913	
264	土地改良物	88	176	-88
3,859,705	房屋及建築	4,505,016	4,580,716	-75,700
1,996,649	機械及設備	2,194,929	2,193,136	1,793
17,920	交通及運輸設備	12,209	14,862	-2,653
66,137	什項設備	13,590	38,590	-25,000
673,411	購建中固定資產	97,177	16,108	81,069
25,147	無形資產	16,942	20,517	-3,575
25,147	無形資產	16,942	20,517	-3,575
12,640	其他資產	7,021	10,635	-3,614
12,539	什項資產	6,920	10,534	-3,614
101	待處理資產	101	101	
19,404,087	合 計	18,257,739	18,395,749	-138,010

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
6,939,056	負債	4,976,596	5,424,455	-447,859
2,156,564	流動負債	1,571,231	1,577,685	-6,454
2,153,793	應付款項	1,568,487	1,572,707	-4,220
2,771	預收款項	2,744	4,978	-2,234
4,782,493	其他負債	3,405,365	3,846,770	-441,405
44,128	遞延負債	26,745	42,128	-15,383
4,738,364	什項負債	3,378,620	3,804,642	-426,022
12,465,030	淨值	13,281,143	12,971,294	309,849
8,255,145	基金	7,996,400	8,255,145	-258,745
8,255,145	基金	7,996,400	8,255,145	-258,745
447,484	公積	450,494	448,989	1,505
47,484	資本公積	50,494	48,989	1,505
400,000	特別公積	400,000	400,000	
2,188,087	累積餘絀	3,259,936	2,692,847	567,089
2,188,087	累積賸餘	3,259,936	2,692,847	567,089
1,574,313	淨值其他項目	1,574,313	1,574,313	
1,574,313	累積其他綜合餘絀	1,574,313	1,574,313	
19,404,087	合 計	18,257,739	18,395,749	-138,010

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)152,824千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,205,452	2,630.52	5,801,487	
住院病患醫療	人日	590,478	12,864.51	7,596,208	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	2,150,779	2,685.55	5,776,033	
住院病患醫療	人日	588,000	11,996.34	7,053,850	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,254,343	2,503.16	5,642,976	
住院病患醫療	人日	568,050	12,047.60	6,843,640	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,147,386	2,647.10	5,684,347	
住院病患醫療	人日	566,349	11,298.36	6,398,815	
106年度決算數					
門診病患醫療	人次	2,070,641	2,621.45	5,428,079	
住院病患醫療	人日	556,994	10,627.61	5,919,514	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—臺中榮民總醫院（本院）
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	2,387	-5	2,382	
專任人員	2,379	-1	2,378	
職員	1,860		1,860	
技工	58		58	
工友	44	-1	43	
聘用	417		417	
兼任人員	8	-4	4	
總 計	2,387	-5	2,382	

註：1. 預計進用契僱人力2,515人，其中計時與計件人員565人(實習醫學生240人、行政人員325人)；專技人員1,950人(醫師220人、護理人員1,270人、其他醫事人員325人、非醫事技術人員135人)。

2. 勞務承攬人力845人(環保廢棄物清理8人、環境及設備維護保養393人、醫療行政雜務417人、安全維護警衛勤務27人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	1,424,904	284,975	132,639		213,735	149,253	1,800,743	
醫療成本	1,206,364	189,339	118,943		173,464	124,425	1,411,351	
正式人員	1,206,364		118,943		145,336	124,425	1,289,019	
聘僱人員		189,339			28,128		122,332	
管理及總務費用	102,972	8,604	3,444		13,944	12,876	35,948	
正式人員	102,972		3,444		11,688	12,876	32,807	
聘僱人員		8,604			2,256		3,141	
研究發展及訓練費用	115,568	87,032	10,252		26,327	11,952	353,444	
正式人員	115,568		10,252		21,113	11,952	321,559	
聘僱人員		87,032			5,214		31,885	
兼任人員								
合 計	1,424,904	284,975	132,639		213,735	149,253	1,800,743	

- 註：1. 預計進用契僱人力1,805,503千元(計時與計件人員酬金297,587千元，專技人員酬金1,507,916千元)。
2. 勞務承攬460,947千元(環保廢棄物清理31,800千元，環境及設備維護保養225,118千元，醫療行政雜務190,976千元，安全維護警衛勤務13,053千元)。
3. 兼任人員(預計分攤陽明大學兼任醫師4員)用人費用3,452千元，包括薪資2,664千元，年終獎金333千元，退休金223千元，公保及健保費232千元。

兵輔導委員會
一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
458,760			208,204	3,150		77,548	270	4,754,181	3,452	4,757,633
371,911			152,099	2,850		58,740	198	3,809,684		3,809,684
307,543			126,720	2,850		49,188	198	3,370,586		3,370,586
64,368			25,379			9,552		439,098		439,098
46,276			24,588	204		6,968	72	255,896		255,896
41,520			20,601	204		5,838	72	232,022		232,022
4,756			3,987			1,130		23,874		23,874
40,573			31,517	96		11,840		688,601	3,452	692,053
33,769			26,029	96		9,920		550,258		550,258
6,804			5,488			1,920		138,343		138,343
									3,452	3,452
458,760			208,204	3,150		77,548	270	4,754,181	3,452	4,757,633

4.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給2,376人，金額213,735千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給1,959人，金額149,253千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年7月30日院授人給字第1030041664號函核定修正之國軍退除役官兵輔導委員會所屬榮民總醫院經營績效獎金核發要點，預計發給2,380人，金額1,800,743千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
4,338,092	4,737,258	用人費用	4,757,633	1,281,969	2,502,547
1,321,449	1,415,051	正式員額薪資	1,424,904	406,568	785,204
254,578	297,574	聘僱及兼職人員薪資	287,639	25,531	163,808
113,737	235,058	超時工作報酬	132,639	34,875	83,456
1,953,275	2,023,374	獎金	2,164,064	607,980	1,099,336
428,865	475,226	退休及卹償金	458,983	116,480	249,287
265,922	290,706	福利費	289,134	90,427	121,366
265	269	提繳費	270	108	90
2,471,956	2,542,637	服務費用	2,844,047	521,372	1,258,690
155,777	153,411	水電費	153,411	38,184	66,383
9,990	10,824	郵電費	10,484	3,223	2,198
6,452	7,837	旅運費	9,805	204	192
23,474	13,888	印刷裝訂與廣告費	13,888	2,760	2,928
228,443	261,416	修理保養及保固費	252,035	69,244	133,279
881	800	保險費	926	224	160
648,546	629,243	一般服務費	693,614	114,641	110,878
1,396,042	1,462,867	專業服務費	1,707,533	292,892	942,672
2,351	2,351	公共關係費	2,351		
7,062,625	6,932,210	材料及用品費	7,325,264	3,764,504	3,432,739
11,472	14,858	使用材料費	12,508	2,946	7,199
159,040	101,001	用品消耗	101,001	11,139	22,800
6,892,113	6,816,351	商品及醫療用品	7,211,755	3,750,419	3,402,740
60,808	60,187	租金與利息	61,817	31,571	26,812
10		房租	10		
50,563	52,458	機器租金	52,642	25,377	26,032
4,221	3,886	交通及運輸設備租金	4,057	4,034	

兵輔導委員會
一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
25,168	3,809,684		255,896	301,632	390,421	692,053	
14,592	1,206,364		102,972	46,776	68,792	115,568	
	189,339		8,604	16,188	73,508	89,696	
612	118,943		3,444	812	9,440	10,252	
1,924	1,709,240		62,768	207,240	184,816	392,056	
6,144	371,911		46,276	14,264	26,532	40,796	
1,896	213,689		31,760	16,352	27,333	43,685	
	198		72				
59,836	1,839,898	91,075	131,407	382,414	327,235	709,649	72,018
2,496	107,063	100	14,576	5,036	26,636	31,672	
36	5,457	576	3,461	722	168	890	100
	396	4,790	777	1,346	2,493	3,839	3
72	5,760	65	2,633	3,948	1,398	5,346	84
4,948	207,471	25	19,660	9,000	15,849	24,849	30
24	408	8	506	4		4	
52,200	277,719	10,538	77,288	155,504	150,252	305,756	22,313
60	1,235,624	74,973	10,155	206,854	130,439	337,293	49,488
			2,351				
26,840	7,224,083	1,795	6,250	67,380	24,274	91,654	1,482
154	10,299	132	1,605	218	254	472	
26,686	60,625	1,170	4,645	9,179	23,930	33,109	1,452
	7,153,159	493		57,983	90	58,073	30
	58,383	108	1,732	372	858	1,230	364
		10					
	51,409	53	1,180				
	4,034	12			6	6	5

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
6,014	3,843	什項設備租金	5,108	2,160	780
710,146	702,955	折舊、折耗及攤銷	718,413	196,596	366,772
683,249	672,469	不動產、廠房及設備折舊	688,064	196,596	366,772
2,270	1,505	其他折舊性資產折舊	1,505		
24,627	28,981	攤銷	28,844		
3,636	3,619	稅捐與規費（強制費）	3,707	1,407	348
2,536	2,110	消費與行為稅	2,586	1,224	204
1,099	1,509	規費	1,121	183	144
13,747	14,230	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	14,260	4,068	6,300
11,127	12,000	會費	12,030	4,068	6,300
2,610	2,230	捐助、補助與獎助	2,230		
10		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
6,289		短絀、賠償與保險給付	2,000		2,000
6,289		各項短絀	2,000		2,000
144,486	10,000	其他	10,000		
144,486	10,000	其他費用	10,000		
14,811,784	15,003,096	合 計	15,737,141	5,801,487	7,596,208

兵輔導委員會

一臺中榮民總醫院（本院）

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	2,940	33	552	372	852	1,224	359
3,972	567,340		107,553	23,456	20,064	43,520	
3,972	567,340		79,764	20,896	20,064	40,960	
				1,505		1,505	
			27,789	1,055		1,055	
	1,755	5	1,875				72
	1,428	5	1,081				72
	327		794				
96	10,464		1,332	1,338	96	1,434	1,030
96	10,464		1,332	108	96	204	30
				1,230		1,230	1,000
	2,000						
	2,000						
							10,000
							10,000
115,912	13,513,607	92,983	506,045	776,592	762,948	1,539,540	84,966

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車6輛，油氣雙燃料車1輛，21人座大客車2輛，9人座小客車2輛，小型客貨車1輛，小型貨車2輛，一般公務用機車4輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車3輛。

附 錄

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－臺中榮民總醫院（本院）
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期間	投資總額	分年預算數			備註
				以前年度 法定預算	本年度	以後年後	
房屋及建築	臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程－建築	110.01-111.12	48,000		20,000	28,000	
房屋及建築	臺中榮民總醫院ORA手術室增設工程－機電	110.01-111.12	40,000		20,800	19,200	

本頁空白

臺 中 榮 民 總 醫 院
嘉 義 分 院 及 灣 橋 分 院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－嘉義分院及灣橋分院
目 次
中華民國110年度

一、預算主要表

(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	2- 1 — 2- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	2- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	2- 5 — 2- 7	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	2- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	2-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	2-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	2-12 — 2-21	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	2-22 — 2-23	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	2-24 — 2-27	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	2-28 — 2-31	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	2-32 — 2-33	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	2-34 — 2-35	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	2-36 — 2-37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	2-38 — 2-39	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	2-40	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	2-41	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	2-42	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	2-43 — 2-44	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	2-45	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	2-46	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	2-48 — 2-49	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	2-50 — 2-53	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	2-54	頁

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,269,238	100.00	業務收入	2,269,513	100.00	2,245,566	100.00	23,947	1.07
2,003,602	88.29	醫療收入	2,005,021	88.35	1,966,199	87.56	38,822	1.97
1,011,016	44.55	門診醫療收入	1,014,911	44.72	984,413	43.84	30,498	3.10
1,126,656	49.65	住院醫療收入	1,146,709	50.53	1,138,710	50.71	7,999	0.70
74,686	3.29	其他醫療收入	75,732	3.34	74,729	3.33	1,003	1.34
-202,136	-8.91	醫療折讓	-222,287	-9.79	-212,312	-9.45	-9,975	4.70
-6,620	-0.29	醫療優待免費	-10,044	-0.44	-19,341	-0.86	9,297	-48.07
265,636	11.71	其他業務收入	264,492	11.65	279,367	12.44	-14,875	-5.32
10,000	0.44	臨床教學研究補助收入	10,000	0.44	10,000	0.45		
246,809	10.88	其他補助收入	245,492	10.82	259,867	11.57	-14,375	-5.53
8,827	0.39	雜項業務收入	9,000	0.40	9,500	0.42	-500	-5.26
2,264,175	99.78	業務成本與費用	2,260,380	99.60	2,237,456	99.64	22,924	1.02
2,062,118	90.87	醫療成本	2,053,858	90.50	2,018,501	89.89	35,357	1.75
894,488	39.42	門診醫療成本	894,558	39.42	868,319	38.67	26,239	3.02
1,108,467	48.85	住院醫療成本	1,099,475	48.45	1,092,191	48.64	7,284	0.67
59,163	2.61	其他醫療成本	59,825	2.64	57,991	2.58	1,834	3.16
3,709	0.16	其他業務成本	4,444	0.20	5,156	0.23	-712	-13.81
3,709	0.16	雜項業務成本	4,444	0.20	5,156	0.23	-712	-13.81
130,937	5.77	管理及總務費用	134,012	5.90	146,414	6.52	-12,402	-8.47
130,937	5.77	管理費用及總務費用	134,012	5.90	146,414	6.52	-12,402	-8.47
67,411	2.97	研究發展及訓練費用	68,066	3.00	67,385	3.00	681	1.01
7,646	0.34	研究發展費用	2,798	0.12	4,751	0.21	-1,953	-41.11
59,765	2.63	訓練費用	65,268	2.88	62,634	2.79	2,634	4.21
5,064	0.22	業務賸餘（短絀）	9,133	0.40	8,110	0.36	1,023	12.61

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
70,201	3.09	業務外收入	56,454	2.49	51,102	2.28	5,352	10.47
7,899	0.35	財務收入	5,600	0.25	5,500	0.24	100	1.82
7,899	0.35	利息收入	5,600	0.25	5,500	0.24	100	1.82
62,302	2.75	其他業務外收入	50,854	2.24	45,602	2.03	5,252	11.52
6,564	0.29	資產使用及權利金收入	6,557	0.29	5,812	0.26	745	12.82
697	0.03	違規罰款收入	500	0.02	500	0.02		
737	0.03	受贈收入	875	0.04	565	0.03	310	54.87
553	0.02	收回呆帳	100	0.00	100	0.00		
53,750	2.37	雜項收入	42,822	1.89	38,625	1.72	4,197	10.87
42,050	1.85	業務外費用	34,516	1.52	30,966	1.38	3,550	11.46
42,050	1.85	其他業務外費用	34,516	1.52	30,966	1.38	3,550	11.46
42,050	1.85	雜項費用	34,516	1.52	30,966	1.38	3,550	11.46
28,151	1.24	業務外賸餘（短絀）	21,938	0.97	20,136	0.90	1,802	8.95
33,214	1.46	本期賸餘（短絀）	31,071	1.37	28,246	1.26	2,825	10.00

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
收支餘絀預計表說明

中華民國110年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入2,269,513千元，較上年度預算數2,245,566千元，增加23,947千元，約1.07%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入2,005,021千元，包括：

1. 門診醫療收入：1,014,911千元，診療門診病患424,362人次，平均單價2,391.62元。
2. 住院醫療收入：1,146,709千元，診療住院病患294,673人日，平均單價3,891.46元。
3. 其他醫療收入：75,732千元。
4. 醫療折讓：222,287千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：10,044千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入264,492千元，包括臨床教學研究補助收入10,000千元，其他補助收入245,492千元(本會補助社區醫療服務34,847千元、優惠存款差息7,834千元、退休撫卹金60,499千元、公費養護病床47,983千元、公共衛生政策64,529千元、高齡醫學發展與照護17,362千元、安寧緩和醫療照護與推廣9,926千元、公部門主動解決低薪方案312千元、及衛生福利部人員培訓補助2,200千元)，雜項業務收入9,000千元。

二、本年度業務成本與費用2,260,380千元，較上年度預算數2,237,456千元，增加22,924千元，約1.02%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本2,053,858千元，包括：

1. 門診醫療成本：894,558千元，診療門診病患424,362人次，平均成本2,108.01元。
2. 住院醫療成本：1,099,475千元，診療住院病患294,673人日，平均成本3,731.17元。
3. 其他醫療成本：59,825千元。

(二) 其他業務成本：4,444千元。

(三) 管理及總務費用：134,012千元。

(四) 研究發展及訓練費用：68,066千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘9,133千元。

四、本年度業務外收入56,454千元，較上年度預算數51,102千元，增加5,352千元，約10.47%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入5,600千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入50,854千元，包括資產使用及權利金收入6,557千元，違規罰款收入500千元，受贈收入875千元，收回呆帳100千元，雜項收入42,822千元。

五、本年度業務外費用34,516千元，係雜項費用，較上年度預算數30,966千元，增加3,550千元，約11.46%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘21,938千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘31,071千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
363,152	100.00	賸餘之部	411,428	100.00	
28,246	7.78	本期賸餘	31,071	7.55	
334,906	92.22	前期未分配賸餘	380,357	92.45	
363,152	100.00	未分配賸餘	411,428	100.00	

註：上年度預算數為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	31,071	
利息股利之調整	-5,600	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	25,471	
調整項目	-56,702	1. 提存呆帳及醫療折讓223,587千元。 2. 提列折舊117,401千元。 3. 攤銷24,974千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入875千元。 5. 流動資產淨增 289,071千元。 6. 流動負債淨減 132,718千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-31,231	
收取利息	5,520	
支付利息		
業務活動之淨現金流入（流出）	-25,711	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	198,461	減少其他金融資產-非流動198,461千元。
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		
減少投資性不動產		
減少生物資產—非流動		
減少無形資產及其他資產		
收取利息		
收取股利		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-378,760	增加房屋及建築342,974千元、機械及設備31,625千元、交通及運輸設備1,520千元及什項設備2,641千元。
增加投資性不動產		
增加生物資產—非流動		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
增加無形資產及其他資產		-13,100	增加無形資產2,100千元及遞延資產11,000千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-193,399	
籌資活動之現金流量			
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		124,548	增加存入保證金125千元、應付保管款2,532千元、遞延收入增加78,201千元及暫收及待結轉帳項43,690千元。
增加長期負債			
增加基金、公積及填補短絀			
其他籌資活動之現金流入			
減少短期債務、流動金融負債及其他負債			
減少長期負債			
減少基金及公積			
支付利息			
賸餘分配款			
其他籌資活動之現金流出			
籌資活動之淨現金流入（流出）		124,548	
匯率影響數			
現金及約當現金之淨增（淨減）		-94,562	
期初現金及約當現金		1,023,548	
期末現金及約當現金		928,986	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表補充說明
中華民國110年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數38,547千元，什項資產及什項負債同額減少38,547千元，轉入受贈公積38,547千元。

本頁空白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

醫療收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				2,005,021	
門診醫療收入	人次	424,362	2,391.62	1,014,911	
住院醫療收入	人日	294,673	3,891.46	1,146,709	
其他醫療收入				75,732	
醫療折讓				-222,287	
醫療優待免費				-10,044	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明 說
其他業務收入	264,492	
臨床教學研究補助收入	10,000	
其他補助收入	245,492	1. 社區醫療服務補助款34,847千元。 2. 優惠存款利息差額補助款7,834千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款60,499千元。 4. 公費養護病床補助款47,983千元。 5. 公共衛生政策補助款64,529千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款17,362千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款9,926千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款312千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款2,200千元。
雜項業務收入	9,000	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
業務外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
業務外收入	56,454	
財務收入	5,600	
利息收入	5,600	
其他業務外收入	50,854	
資產使用及權利金收入	6,557	
違規罰款收入	500	
受贈收入	875	
收回呆帳	100	
雜項收入	42,822	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				2,053,858
門診醫療成本	人次	424,362	2,108.01	894,558
用人費用				284,216
正式員額薪資				111,143
聘僱及兼職人員薪資				2,440
超時工作報酬				4,922
獎金				107,520
退休及卹償金				40,909
福利費				17,260
提繳費				22
服務費用				268,376
水電費				20,801
郵電費				2,608
旅運費				1,198
印刷裝訂與廣告費				2,111
修理保養及保固費				13,831
保險費				194
一般服務費				81,443
專業服務費				146,190
材料及用品費				283,427
使用材料費				911
用品消耗				4,039
商品及醫療用品				278,477
租金與利息				1,126
房租				292
機器租金				570
交通及運輸設備租金				14
什項設備租金				250
折舊、折耗及攤銷				56,380
不動產、廠房及設備折舊				30,720

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		2,018,501			2,062,118
422,318	2,056.08	868,319	407,667	2,194.16	894,488
		270,509			204,483
		111,536			83,466
		3,504			433
		4,672			5,352
		92,553			72,745
		40,967			31,849
		17,255			10,625
		22			14
		267,711			299,008
		21,022			19,903
		2,608			2,335
		1,197			1,633
		2,119			862
		9,243			17,371
		152			99
		101,149			72,266
		130,221			184,538
		271,783			329,846
		915			1,387
		5,934			5,548
		264,934			322,911
		1,667			2,390
		280			304
		867			1,380
		20			24
		500			683
		55,949			57,765
		29,911			31,007

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
其他折舊性資產折舊				15,419
攤銷				10,241
稅捐與規費(強制費)				419
消費與行為稅				322
規費				97
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				288
會費				288
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				
短絀、賠償與保險給付				205
各項短絀				205
其他				121
其他費用				121
住院醫療成本	人日	294,673	3,731.17	1,099,475
用人費用				358,671
正式員額薪資				127,606
聘僱及兼職人員薪資				3,660
超時工作報酬				9,015
獎金				137,702
退休及卹償金				57,029
福利費				23,619
提繳費				40
服務費用				452,275
水電費				25,166
郵電費				2,980
旅運費				222
印刷裝訂與廣告費				684
修理保養及保固費				26,579
保險費				143
一般服務費				150,347
專業服務費				246,154

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
292,542	3,733.45	15,793	286,782	3,865.19	16,352
		10,245			10,405
		469			368
		400			278
		69			89
		77			320
		77			303
					17
		37			150
		37			150
		117			158
		117			158
		1,092,191			1,108,467
		366,191			364,644
		124,287			99,122
		3,594			530
		9,015			8,368
		148,200			174,523
		57,414			53,458
		23,641			28,598
		40			46
		441,327			406,460
		25,171			24,088
		2,977			2,491
		226			247
696	355				
17,733	31,390				
126	139				
136,193	157,347				
258,205	190,402				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
材料及用品費				210,525
使用材料費				1,569
用品消耗				5,596
商品及醫療用品				203,360
租金與利息				745
房租				12
機器租金				570
交通及運輸設備租金				13
什項設備租金				150
折舊、折耗及攤銷				74,205
不動產、廠房及設備折舊				41,024
其他折舊性資產折舊				20,121
攤銷				13,060
稅捐與規費(強制費)				911
消費與行為稅				849
規費				62
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				179
會費				179
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				
短絀、賠償與保險給付				1,095
各項短絀				1,095
其他				869
其他費用				869
其他醫療成本				59,825
服務費用				54,600
一般服務費				54,600
材料及用品費				5,225
商品及醫療用品				5,225

註：1. 一般服務費內含契僱人力161人(行政人員)，計時與計件人員酬金84,406千元。專業服務費內含契僱人力501人，專技人員酬金344,138千元，其中醫師1人，編列836千元；護理人員363人，編列241,030千元；其他醫事人員118人，編列89,818千元；非醫事技術人員19人，編列12,454千元。

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		209,221			260,336
		1,499			1,790
		4,129			9,350
		203,593			249,195
		1,585			1,108
		1,285			862
		300			246
		71,660			72,847
		39,833			40,622
		18,768			19,003
		13,059			13,222
		1,097			810
		1,074			753
		23			57
		73			166
		73			153
					14
		197			1,273
		197			1,273
		840			823
		840			823
		57,991			59,163
		52,126			54,566
		52,126			54,566
		5,865			4,596
		5,865			4,596

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養13人，相關費用9,900千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用8,860千元；營養膳食勞務35人，相關費用54,600千元；環境及設備維護保養56人，相關費用24,404千元；照顧服務員185人，相關費用74,642千元；醫療行政雜務25人，相關費用12,920千元；安全維護警衛勤務68人，相關費用24,776千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
醫療成本		本年度醫療成本2,053,858千元，較上年度預算數2,018,501千元，增加35,357千元，約1.75%，分項編列情形如下：	
門診醫療成本		一、門診醫療成本：894,558千元	
用人費用		(一) 用人費用：284,216千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金103,862千元，工員工資7,281千元，計111,143千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資2,440千元。	
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費3,664千元，醫護人員值班費1,258千元，計4,922千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金81,012千元，考績獎金12,246千元，年終獎金14,262千元，計107,520千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金35,452千元，工員退休及離職金2,340千元，卹償金3,117千元，計40,909千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費12,279千元，其他福利費4,981千元，計17,260千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費22千元。	
服務費用		(二) 服務費用：268,376千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列20,801千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,608千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,198千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費1,311千元，業務宣導費800千元，計2,111千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費13,831千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列194千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費396千元，外包費36,400千元，義（志）工服務費412千元，計時與計件人員酬金43,901千元，體育活動費334千元，計81,443千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金110,856千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,300千元，委託檢驗（定）試驗認證費7,033千元，委託考選訓練費66千元，電腦軟體服務費3,202千元，其他21,733千元，計146,190千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：283,427千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、油脂、設備零件等911千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,039千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液278,477千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：1,126千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金292千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金570千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金14千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金250千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：56,380千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊30,720千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊15,419千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷10,241千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：419千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等322千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費97千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：288千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費288千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：205千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項款呆帳費用205千元。	
其他		(九) 其他：121千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支121千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：1,099,475千元	
用人費用		(一) 用人費用：358,671千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金118,904千元，工員工資8,702千元，計127,606千元。	
聘僱及兼職人員薪資		2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資3,660千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
超時工作報酬		3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費4,218千元，醫護人員值班費4,797千元，計9,015千元。	
獎金		4. 獎金：編列績效獎金104,526千元，考績獎金14,437千元，年終獎金18,739千元，計137,702千元。	
退休及卹償金		5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金49,651千元，工員退休及離職金3,081千元，卹償金4,297千元，計57,029千元。	
福利費		6. 福利費：編列分擔員工保險費16,726千元，其他福利費6,893千元，計23,619千元。	
提繳費		7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費40千元。	
服務費用		(二) 服務費用：452,275元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列25,166千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列2,980千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費222千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費684千元。	
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費26,579千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列143千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費63千元，外包費109,202千元，義（志）工服務費157千元，計時與計件人員酬金40,505千元，體育活動費420千元，計150,347千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金233,282千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費528千元，委託檢驗（定）試驗認證費5,538千元，委託考選訓練費174千元，電腦軟體服務費2,870千元，其他3,762千元，計246,154千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：210,525千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,569千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等5,596千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液203,360千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：745千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋租金12千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金570千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金13千元。	
什項設備租金		4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金150千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：74,205千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊41,024千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊20,121千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷13,060千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費(強制費)：911千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等849千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費62千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：179千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費179千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：1,095千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用1,095千元。	
其他		(九) 其他：869千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支869千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：59,825千元	
服務費用		(一) 服務費用：54,600千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費54,600千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：5,225千元	
商品及醫療用品		商品及醫療用品：依業務需要編列衛材5,225千元。	

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目 及 業 務 計 畫 項 目	本 年 度 預 算 數
3,709	5,156	其他業務成本	4,444
3,709	5,156	雜項業務成本	4,444
788	1,129	用人費用	1,492
788	1,129	正式員額薪資	1,492
2,922	4,027	服務費用	2,952
2,922	4,027	專業服務費	2,952

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
其他業務成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本4,444千元，較上年度預算數5,156千元，減少712千元，約13.81%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,492千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,492千元。	
服務費用		二、服務費用：2,952千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務2,952千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
130,937	146,414	管理及總務費用	134,012
130,937	146,414	管理費用及總務費用	134,012
87,577	104,517	用人費用	85,180
32,049	53,198	正式員額薪資	38,784
119	1,006	聘僱及兼職人員薪資	
737	1,744	超時工作報酬	1,765
33,942	20,945	獎金	24,017
14,621	20,895	退休及卹償金	13,884
6,089	6,709	福利費	6,710
20	20	提繳費	20
27,349	27,058	服務費用	33,710
1,726	2,488	水電費	2,484
620	787	郵電費	784
383	234	旅運費	235
972	436	印刷裝訂與廣告費	428
3,495	4,125	修理保養及保固費	5,934
85	80	保險費	110
16,602	15,745	一般服務費	20,468
1,407	1,102	專業服務費	1,207
2,060	2,061	公共關係費	2,060
3,263	2,640	材料及用品費	2,736
1,064	1,209	使用材料費	1,227
2,199	1,431	用品消耗	1,509
131	200	租金與利息	103
		交通及運輸設備租金	3
131	200	什項設備租金	100
12,027	11,583	折舊、折耗及攤銷	11,790
7,237	7,008	不動產、廠房及設備折舊	7,110
3,038	2,914	其他折舊性資產折舊	3,007

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,752	1,661	攤銷	1,673
590	322	稅捐與規費（強制費）	493
337	220	消費與行為稅	222
253	102	規費	271
	94	其他	
	94	其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力36人(行政人員)，計時與計件人員酬金18,188千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用520千元；環境及設備維護保養2人，相關費用789千元；醫療行政雜務1人，相關費用367千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用346千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用134,012千元，較上年度預算數146,414千元，減少12,402千元，約8.47%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：85,180千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金37,008千元，工員工資1,776千元，計38,784千元。	
超時工作報酬		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費876千元，醫護人員值班費873千元，誤餐費16千元，計1,765千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金18,064千元，考績獎金2,995千元，年終獎金2,958千元，計24,017千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金12,045千元，工員退休及離職金753千元，卹償金1,086千元，計13,884千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費4,226千元，傷病醫藥費100千元，其他福利費2,384千元，計6,710千元。	
提繳費		(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費20千元。	
服務費用		二、服務費用：33,710千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列2,484千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列784千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費235千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費428千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費5,934千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列110千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費1千元，外包費2,022千元，義（志）工服務費91千元，計時與計件人員酬金18,188千元，體育活動費166千元，計20,468千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費150千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費254千元，委託檢驗(定)試驗認證費182千元，電腦軟體服務費621千元，計1,207千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,060千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：2,736千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料等1,227千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目 說	明
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,509千元。	
租金與利息	四、 租金與利息：103千元	
交通及運輸設備租金	(一) 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金3千元。	
什項設備租金	(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金100千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、 折舊、折耗及攤銷：11,790千元	
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊7,110千元。	
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊3,007千元。	
攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,673千元。	
稅捐與規費(強制費)	六、 稅捐與規費（強制費）：493千元	
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅222千元。	
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費271千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
67,411	67,385	研究發展及訓練費用	68,066
7,646	4,751	研究發展費用	2,798
4,705	2,027	用人費用	
4,705	2,027	正式員額薪資	
1,379	1,667	服務費用	1,389
	942	水電費	
127	89	旅運費	25
69	14	印刷裝訂與廣告費	29
		修理保養及保固費	418
21	24	一般服務費	105
1,162	598	專業服務費	812
1,563	1,057	材料及用品費	1,409
1,038	754	使用材料費	841
524	303	用品消耗	381
		商品及醫療用品	187
59,765	62,634	訓練費用	65,268
47,467	53,144	用人費用	43,783
47,467	47,984	正式員額薪資	41,187
	5,160	獎金	2,596
8,334	5,683	服務費用	17,074
	977	水電費	1,909
1,504	754	旅運費	820
348	396	印刷裝訂與廣告費	399
		修理保養及保固費	418
1,685	763	一般服務費	1,568
4,796	2,793	專業服務費	11,960
1,431	706	材料及用品費	1,543
12	47	使用材料費	52
1,418	659	用品消耗	931

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
		商品及醫療用品	560
		租金與利息	360
		機器租金	360
53	300	稅捐與規費（強制費）	54
53	300	規費	54
2,480	2,801	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,454
2,480	2,801	會費	2,454

註：一般服務費內含契僱人力3人(行政人員)，計時與計件人員酬金1,673千元。專業服務費內含契僱人力12人，專技人員酬金9,146千元，其中醫師1人，編列835千元；護理人員3人，編列1,988千元；其他醫事人員8人，編列6,323千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用68,066千元，較上年度預算數67,385千元，增加681千元，約1.01%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：2,798千元	
服務費用		(一) 服務費用：1,389千元	
旅運費		1. 旅運費：依業務需要編列國內旅費25千元。	
印刷裝訂與廣告費		2. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費29千元。	
修理保養及保固費		3. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費418千元。	
一般服務費		4. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金105千元。	
專業服務費		5. 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費358千元，委託檢驗（定）試驗認證費78千元，其他376千元，計812千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：1,409千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料等841千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品等381千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材187千元。	
訓練費用		二、訓練費用：65,268千元	
用人費用		(一) 用人費用：43,783千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金41,187千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金1,998千元，考績獎金268千元，年終獎金330千元，計2,596千元。	
服務費用		(二) 服務費用：17,074千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列1,909千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費820千元。	
印刷裝訂與廣告費		3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費399千元。	
修理保養及保固費		4. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費418千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,568千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金9,146千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,062千元，委託檢驗（定）試驗認證費169千元，委託考選訓練費1,260千元，電腦軟體服務費207千元，其他116千元，計11,960千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,543千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料等52千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌等931千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材560千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：360千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金360千元。	
稅捐與規費(強制費)		(五) 稅捐與規費（強制費）：54千元	
規費		規費：依業務需要編列各項規費54千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(六) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2,454千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2,454千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
業務外費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
42,050	30,966	業務外費用	34,516
42,050	30,966	其他業務外費用	34,516
42,050	30,966	雜項費用	34,516
1,016		服務費用	1,016
240		水電費	240
776		一般服務費	776
141		稅捐與規費（強制費）	130
141		消費與行為稅	130
40,893	30,966	其他	33,370
40,893	30,966	其他費用	33,370

註：一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用120千元；環境及設備維護保養1人，相關費用342千元；安全維護警衛勤務1人，相關費用314千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
業務外費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用34,516千元，較上年度預算數30,966千元，增加3,550千元，約11.46%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：1,016千元	
水電費		(一) 水電費：依停車場營運等業務需要編列240千元。	
一般服務費		(二) 一般服務費：依業務需要編列外包費776千元。	
稅捐與規費(強制費)		二、稅捐與規費（強制費）：130千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列稅捐130千元。	
其他		三、其他：33,370千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支33,370千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良	房 屋 及 房 建	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
專案計畫			342,974			
繼續計畫			258,313			
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫			258,313			
新興計畫			84,661			
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿 住宿式長照機構大樓興辦計畫			84,661			
一般建築及設備計畫				31,625	1,520	2,641
一次性項目				31,625	1,520	2,641
合 計			342,974	31,625	1,520	2,641

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

及 設 備					投資性 不動產	合 計	說 明
租 資	賃 產	租賃權 改良	其他	小計			
				342,974		342,974	依「中央政府各機關工程管理費支 用要點」規定，按3%~0.5%估算工 程管理費3,060千元，本年度編列 1,680千元。
				258,313		258,313	
				258,313		258,313	
				84,661		84,661	
				84,661		84,661	
				35,786		35,786	
				35,786		35,786	
				378,760		378,760	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資 金				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
專案計畫	264,773			78,201	342,974
繼續計畫	258,313				258,313
臺中榮民總醫院嘉義分院長期 照護大樓興建計畫	258,313				258,313
新興計畫	6,460			78,201	84,661
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿 住宿式長照機構大樓興辦計畫	6,460			78,201	84,661
一般建築及設備計畫	35,786				35,786
一次性項目	35,786				35,786
合 計	300,559			78,201	378,760

註：自有資金『其他』欄內，專案計畫列78,201千元係衛生福利部補助款。

兵輔導委員會

一嘉義分院及灣橋分院

擴充資金來源明細表

110年度

單位：新臺幣千元

金	外 借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 金	計 額	金 額	%
%						
100.00					342,974	100.00
75.32					258,313	75.32
75.32					258,313	75.32
24.68					84,661	24.68
24.68					84,661	24.68
100.00					35,786	100.00
100.00					35,786	100.00
100.00					378,760	100.00

項 目	全 部 來 源								目 標 能 量
	投 總	資 額	金				外 資	借 金	
			營 資	有		其 他			
				運 金	出 售 不 用 資 產				
專案計畫	1,062,243	762,243				300,000		臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護十年計畫2.0之規劃及落實長照單元照護，發展全方位整合性長期照顧等規劃興建地下1層、地上4層之大樓，總樓地板面積17,007平方公尺。	
繼續計畫	692,243	692,243							
臺中榮民總醫院嘉義分院長期照護大樓興建計畫	692,243	692,243							
新興計畫	370,000	70,000				300,000			
臺中榮民總醫院嘉義分院鹿滿住宿式長照機構大樓興辦計畫	370,000	70,000				300,000			
一般建築及設備計畫	35,786	35,786							
一次性項目	35,786	35,786						臺中榮民總醫院嘉義分院配合長期照護建構以住民為中心之優質居住環境及長照設施，興建符合標準規範之公共化住宿式長期機構等，規劃興建地上2層RC構造1棟，總樓地板面積7,500平方公尺。	

兵輔導委員會
 一嘉義分院及灣橋分院
 計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
106.09-112.12				342,974	32.29	379,301	35.71
				258,313	37.32	294,640	42.56
				258,313	37.32	294,640	42.56
109.01-112.12				84,661	22.88	84,661	22.88
				84,661	22.88	84,661	22.88
110.01-110.12				35,786	100.00	35,786	100.00
				35,786	100.00	35,786	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
資產折舊明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良		
前年度決算資產原值	2,634	63,656	1,130,579	46,057	111,829			1,375,399	2,730,154
上年度預計增減資產原值			62,269	1,214	4,411				67,894
本年度預計增減資產原值			31,625	1,520	2,641				35,786
本年度(12月底)止資產總額	2,634	63,656	1,224,473	48,791	118,881			1,375,399	2,833,834
本年度應提折舊額	105	1,103	69,495	3,551	4,600			38,547	117,401
醫療成本	97	1,019	65,397	2,880	2,351			35,540	107,284
門診醫療成本	34	357	28,224	1,222	883			15,419	46,139
住院醫療成本	63	662	37,173	1,658	1,468			20,121	61,145
管理及總務費用	8	84	4,098	671	2,249			3,007	10,117

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地421,442千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
基金數額增減明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			959,252		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管國有財產撥充					
國庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			959,252		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
				3,790		電腦軟體		2,100		
				3,790		購置電腦軟體費		2,100		依業務需要，編列資訊軟體購置費600千元及資訊系統開發費1,500千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
				3,790		總 計		2,100		

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,086,521	資產	4,160,781	4,138,755	22,026
2,292,823	流動資產	1,536,162	1,563,860	-27,698
1,303,572	現金	928,986	1,023,548	-94,562
445,400	流動金融資產			
415,087	應收款項	484,635	419,998	64,637
36,414	存貨	32,628	32,103	525
25,837	預付款項	23,400	21,698	1,702
66,513	短期貸墊款	66,513	66,513	
37,453	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	616,554	815,015	-198,461
	非流動金融資產	579,020	777,481	-198,461
37,453	準備金	37,534	37,534	
299,585	不動產、廠房及設備	624,489	324,583	299,906
1,993	土地改良物	1,783	1,888	-105
39,720	房屋及建築	38,512	39,615	-1,103
227,614	機械及設備	183,268	221,138	-37,870
13,920	交通及運輸設備	9,997	12,028	-2,031
13,971	什項設備	11,628	13,587	-1,959
2,367	購建中固定資產	379,301	36,327	342,974
681	無形資產	5,054	3,640	1,414
681	無形資產	5,054	3,640	1,414
1,455,980	其他資產	1,378,522	1,431,657	-53,135
238,308	遞延資產	234,446	247,734	-13,288
1,217,672	什項資產	1,144,076	1,183,923	-39,847
4,086,521	合 計	4,160,781	4,138,755	22,026

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,111,133	負債	2,050,054	2,097,646	-47,592
606,933	流動負債	549,899	682,617	-132,718
603,999	應付款項	546,429	679,803	-133,374
2,934	預收款項	3,470	2,814	656
1,504,200	其他負債	1,500,155	1,415,029	85,126
4,638	遞延負債	81,398	4,072	77,326
1,499,562	什項負債	1,418,757	1,410,957	7,800
1,975,388	淨值	2,110,727	2,041,109	69,618
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
664,025	公積	740,047	701,500	38,547
664,025	資本公積	740,047	701,500	38,547
352,111	累積餘絀	411,428	380,357	31,071
352,111	累積賸餘	411,428	380,357	31,071
4,086,521	合 計	4,160,781	4,138,755	22,026

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)20,529千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	424,362	2,108.01	894,558	
住院病患醫療	人日	294,673	3,731.17	1,099,475	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	422,318	2,056.08	868,319	
住院病患醫療	人日	292,542	3,733.45	1,092,191	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	407,667	2,194.16	894,488	
住院病患醫療	人日	286,782	3,865.19	1,108,467	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	423,408	1,974.30	835,936	
住院病患醫療	人日	292,250	3,890.55	1,137,012	
106年度決算數					
門診病患醫療	人次	433,168	1,912.75	828,542	
住院病患醫療	人日	276,859	4,047.92	1,120,703	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	470	-7	463	
專任人員	470	-7	463	
職員	409		409	
技工	20	-4	16	
工友	28	-3	25	
聘用	13		13	
總 計	470	-7	463	

註：1. 預計進用契僱人力713人，其中計時與計件人員200人(行政人員)；專技人員513人(醫師2人、護理人員366人、其他醫事人員126人、非醫事技術人員19人)。

2. 勞務承攬人力391人(環保廢棄物清理3人、營養膳食勞務35人、環境及設備維護保養72人、照顧服務員185人、醫療行政雜務26人、安全維護警衛勤務70人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	320,212	6,100	15,702		36,289	29,946	205,600	
醫療成本	238,749	6,100	13,937		33,001	26,683	185,538	
正式人員	238,749		13,937		31,901	26,683	185,258	
聘僱人員		6,100			1,100		280	
其他業務成本	1,492							
正式人員	1,492							
管理及總務費用	38,784		1,765		2,958	2,995	18,064	
正式人員	38,784		1,765		2,958	2,995	18,064	
聘僱人員								
研究發展及訓練費用	41,187				330	268	1,998	
正式人員	41,187				330	268	1,998	
合 計	320,212	6,100	15,702		36,289	29,946	205,600	

註：1. 預計進用契僱人力457,551千元(計時與計件人員酬金104,267千元，專技人員酬金353,284千元)。

2. 勞務承攬212,900千元(環保廢棄物清理9,500千元，營養膳食勞務54,600千元，環境及設備維護保養35,435千元，照顧服務員74,642千元，醫療行政雜務13,287千元，安全維護警衛勤務25,436千元)。

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
103,322	8,500		33,231	100		14,258	82	773,342		773,342
90,524	7,414		29,005			11,874	62	642,887		642,887
90,524	7,414		28,242			11,874	62	634,644		634,644
			763					8,243		8,243
								1,492		1,492
								1,492		1,492
12,798	1,086		4,226	100		2,384	20	85,180		85,180
12,798	1,086		4,115	100		2,384	20	85,069		85,069
			111					111		111
								43,783		43,783
								43,783		43,783
103,322	8,500		33,231	100		14,258	82	773,342		773,342

3.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給463人，金額36,289千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給450人，金額29,946千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院108年11月18日院授人給字第1080048217號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會109年2月6日輔醫字第1080100523號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給463人，金額205,600千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
				合 計	醫 療	
					門 診	住 院
709,663	797,517		用人費用	773,342	284,216	358,671
267,596	340,161		正式員額薪資	320,212	111,143	127,606
1,081	8,104		聘僱及兼職人員薪資	6,100	2,440	3,660
14,457	15,431		超時工作報酬	15,702	4,922	9,015
281,210	266,858		獎金	271,835	107,520	137,702
99,928	119,276		退休及卹償金	111,822	40,909	57,029
45,311	47,605		福利費	47,589	17,260	23,619
80	82		提繳費	82	22	40
801,034	799,599		服務費用	831,392	268,376	452,275
45,957	50,600		水電費	50,600	20,801	25,166
5,445	6,372		郵電費	6,372	2,608	2,980
3,894	2,500		旅運費	2,500	1,198	222
2,606	3,661		印刷裝訂與廣告費	3,651	2,111	684
52,257	31,101		修理保養及保固費	47,180	13,831	26,579
324	358		保險費	447	194	143
303,264	306,000		一般服務費	309,307	81,443	150,347
385,227	396,946		專業服務費	409,275	146,190	246,154
2,060	2,061		公共關係費	2,060		
601,034	491,272		材料及用品費	504,865	283,427	210,525
5,293	4,424		使用材料費	4,600	911	1,569
19,040	12,456		用品消耗	12,456	4,039	5,596
576,702	474,392		商品及醫療用品	487,809	278,477	203,360
3,629	3,452		租金與利息	2,334	1,126	745
304	280		房租	304	292	12
2,241	2,152		機器租金	1,500	570	570
24	20		交通及運輸設備租金	30	14	13
1,060	1,000		什項設備租金	500	250	150

兵輔導委員會
 一嘉義分院及灣橋分院
 彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	642,887	1,492	85,180		43,783	43,783	
	238,749	1,492	38,784		41,187	41,187	
	6,100						
	13,937		1,765				
	245,222		24,017		2,596	2,596	
	97,938		13,884				
	40,879		6,710				
	62		20				
54,600	775,251	2,952	33,710	1,389	17,074	18,463	1,016
	45,967		2,484		1,909	1,909	240
	5,588		784				
	1,420		235	25	820	845	
	2,795		428	29	399	428	
	40,410		5,934	418	418	836	
	337		110				
54,600	286,390		20,468	105	1,568	1,673	776
	392,344	2,952	1,207	812	11,960	12,772	
			2,060				
5,225	499,177		2,736	1,409	1,543	2,952	
	2,480		1,227	841	52	893	
	9,635		1,509	381	931	1,312	
5,225	487,062			187	560	747	
	1,871		103		360	360	
	304						
	1,140				360	360	
	27		3				
	400		100				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
 中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
142,638	139,192	折舊、折耗及攤銷	142,375	56,380	74,205
78,867	76,752	不動產、廠房及設備折舊	78,854	30,720	41,024
38,393	37,475	其他折舊性資產折舊	38,547	15,419	20,121
25,378	24,965	攤銷	24,974	10,241	13,060
1,961	2,188	稅捐與規費（強制費）	2,007	419	911
1,509	1,694	消費與行為稅	1,523	322	849
452	494	規費	484	97	62
2,966	2,951	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	2,921	288	179
2,936	2,951	會費	2,921	288	179
31		補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）			
1,423	234	短絀、賠償與保險給付	1,300	205	1,095
1,423	234	各項短絀	1,300	205	1,095
41,875	32,017	其他	34,360	121	869
41,875	32,017	其他費用	34,360	121	869
2,306,225	2,268,422	合 計	2,294,896	894,558	1,099,475

兵輔導委員會
 一嘉義分院及灣橋分院
 彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	130,585		11,790				
	71,744		7,110				
	35,540		3,007				
	23,301		1,673				
	1,330		493		54	54	130
	1,171		222				130
	159		271		54	54	
	467				2,454	2,454	
	467				2,454	2,454	
	1,300						
	1,300						
	990						33,370
	990						33,370
59,825	2,053,858	4,444	134,012	2,798	65,268	68,066	34,516

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金-嘉義分院及灣橋分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
8人座小客車	輛			1	1,400	1	1,400	為接送榮民、榮眷、偏遠地區民眾、洗腎病患等就醫就診及高鐵接送講師及支援醫師、赴嘉監所執行送藥與抽血業務、社區、居家訪視等醫療巡迴用途，於行政院107年7月24日院臺財字第1070182198B號函核定配置數範圍內，汰舊換新8人座小客車1輛，預計110年4月辦理。

註：1. 管理用車輛：經本年度汰舊換新後，管理用車輛計有一般公務轎車2輛，21人座大客車4輛，小型客貨車(7-8人座)13輛，小型貨車1輛，8人座小客車1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車4輛，醫療巡迴車1輛。

臺 中 榮 民 總 醫 院
埔 里 分 院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

目 次

中華民國110年度

一、預算主要表

(一)收支餘絀預計表及說明.....	第	3- 1 — 3- 3	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	3- 4	頁
(三)現金流量預計表及補充說明.....	第	3- 5 — 3- 7	頁

二、預算明細表

(一)醫療收入明細表.....	第	3- 9	頁
(二)其他業務收入明細表.....	第	3-10	頁
(三)業務外收入明細表.....	第	3-11	頁
(四)醫療成本明細表及說明.....	第	3-12 — 3-20	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第	3-21 — 3-22	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第	3-23 — 3-26	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第	3-27 — 3-30	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第	3-31 — 3-32	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	3-34 — 3-35	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第	3-36 — 3-37	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第	3-38 — 3-39	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第	3-40	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第	3-41	頁
(十四)無形資產明細表.....	第	3-42	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第	3-43 — 3-44	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	3-45	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	3-46	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	3-48 — 3-49	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	3-50 — 3-53	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	3-54	頁

預算主要表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,048,690	100.00	業務收入	1,035,527	100.00	1,016,506	100.00	19,021	1.87
890,876	84.95	醫療收入	878,057	84.79	850,095	83.63	27,962	3.29
503,056	47.97	門診醫療收入	506,473	48.91	504,302	49.61	2,171	0.43
462,849	44.14	住院醫療收入	463,865	44.80	432,020	42.50	31,845	7.37
28,016	2.67	其他醫療收入	28,468	2.75	30,421	2.99	-1,953	-6.42
-92,573	-8.83	醫療折讓	-109,770	-10.60	-101,904	-10.02	-7,866	7.72
-10,471	-1.00	醫療優待免費	-10,979	-1.06	-14,744	-1.45	3,765	-25.54
157,815	15.05	其他業務收入	157,470	15.21	166,411	16.37	-8,941	-5.37
5,000	0.48	臨床教學研究補助收入	5,000	0.48	5,000	0.49		
147,690	14.08	其他補助收入	149,140	14.40	159,207	15.66	-10,067	-6.32
5,125	0.49	雜項業務收入	3,330	0.32	2,204	0.22	1,126	51.09
1,053,801	100.49	業務成本與費用	1,037,931	100.23	1,019,195	100.26	18,736	1.84
891,118	84.97	醫療成本	888,308	85.78	866,510	85.24	21,798	2.52
407,685	38.88	門診醫療成本	406,694	39.27	405,762	39.92	932	0.23
458,261	43.70	住院醫療成本	453,174	43.76	432,039	42.50	21,135	4.89
25,172	2.40	其他醫療成本	28,440	2.75	28,709	2.82	-269	-0.94
4,714	0.45	其他業務成本	4,442	0.43	2,452	0.24	1,990	81.16
4,714	0.45	雜項業務成本	4,442	0.43	2,452	0.24	1,990	81.16
123,218	11.75	管理及總務費用	110,837	10.70	116,501	11.46	-5,664	-4.86
123,218	11.75	管理費用及總務費用	110,837	10.70	116,501	11.46	-5,664	-4.86
34,751	3.31	研究發展及訓練費用	34,344	3.32	33,732	3.32	612	1.81
11,921	1.14	研究發展費用	11,975	1.16	11,814	1.16	161	1.36
22,830	2.18	訓練費用	22,369	2.16	21,918	2.16	451	2.06
-5,111	-0.49	業務賸餘（短絀）	-2,404	-0.23	-2,689	-0.26	285	-10.60

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

收支餘絀預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
28,103	2.68	業務外收入	12,567	1.21	14,883	1.46	-2,316	-15.56
2,632	0.25	財務收入	2,027	0.20	2,054	0.20	-27	-1.31
2,632	0.25	利息收入	2,027	0.20	2,054	0.20	-27	-1.31
25,471	2.43	其他業務外收入	10,540	1.02	12,829	1.26	-2,289	-17.84
2,443	0.23	資產使用及權利金收入	2,390	0.23	2,379	0.23	11	0.46
572	0.05	違規罰款收入	50	0.00	50	0.00		
3,679	0.35	受贈收入	3,300	0.32	2,400	0.24	900	37.50
49	0.00	收回呆帳						
18,729	1.79	雜項收入	4,800	0.46	8,000	0.79	-3,200	-40.00
11,617	1.11	業務外費用	4,080	0.39	6,800	0.67	-2,720	-40.00
11,617	1.11	其他業務外費用	4,080	0.39	6,800	0.67	-2,720	-40.00
11,617	1.11	雜項費用	4,080	0.39	6,800	0.67	-2,720	-40.00
16,485	1.57	業務外賸餘（短絀）	8,487	0.82	8,083	0.80	404	5.00
11,375	1.08	本期賸餘（短絀）	6,083	0.59	5,394	0.53	689	12.77

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國110年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入1,035,527千元，較上年度預算數1,016,506千元，增加19,021千元，約1.87%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入878,057千元，包括：

1. 門診醫療收入：506,473千元，診療門診病患344,860人次，平均單價1,468.63元。
2. 住院醫療收入：463,865千元，診療住院病患96,644人日，平均單價4,799.73元。
3. 其他醫療收入：28,468千元。
4. 醫療折讓：109,770千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：10,979千元，係對院內員工掛號費及部分負擔、國軍人員及警察消防海巡空勤人員掛號費、無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入157,470千元，包括臨床教學研究補助收入5,000千元，其他補助收入149,140千元(本會補助社區醫療服務7,610千元、優惠存款差息4,315千元、退休撫卹金39,513千元、公費養護病床67,959千元、公共衛生政策14,254千元、高齡醫學發展與照護9,475千元、安寧緩和醫療照護與推廣5,174千元、公部門主動解決低薪方案360千元及衛生福利部人員培訓補助480千元)，雜項業務收入3,330千元。

二、本年度業務成本與費用1,037,931元，較上年度預算數1,019,195千元，增加18,736千元，約1.84%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本888,308千元，包括：

1. 門診醫療成本：406,694千元，診療門診病患344,860人次，平均成本1,179.30元。
2. 住院醫療成本：453,174千元，診療住院病患96,644人日，平均成本4,689.11元。
3. 其他醫療成本：28,440千元。

(二) 其他業務成本：4,442千元。

(三) 管理及總務費用：110,837千元。

(四) 研究發展及訓練費用：34,344千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀2,404千元。

四、本年度業務外收入12,567千元，較上年度預算數14,883千元，減少2,316千元，約15.56%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入2,027千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入10,540千元，包括資產使用及權利金收入2,390千元，違規罰款收入50千元，受贈收入3,300千元，雜項收入4,800千元。

五、本年度業務外費用4,080千元，係雜項費用，較上年度預算數6,800千元，減少2,720千元，約40.00%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘8,487千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘6,083千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

餘絀撥補預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
75,069	100.00	賸餘之部	90,339	100.00	
5,394	7.19	本期賸餘	6,083	6.73	
69,675	92.81	前期未分配賸餘	84,256	93.27	
75,069	100.00	未分配賸餘	90,339	100.00	

註：上年度預算數為法定預算數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘（短絀）		6,083	
利息股利之調整		-2,027	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）		4,056	
調整項目		59,810	1. 提存呆帳及醫療折讓110,130千元。 2. 提列折舊70,998千元。 3. 攤銷6,266千元。 4. 遞延收入隨折舊及攤銷費用提列轉列受贈收入2,900千元。 5. 流動資產淨增 111,442千元。 6. 流動負債淨減 13,242千元。
未計利息股利之現金流入（流出）		63,866	
收取利息		2,027	
支付利息			
業務活動之淨現金流入（流出）		65,893	
投資活動之現金流量			
減少流動金融資產及短期貸墊款			
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		1,000	減少其他金融資產-非流動1,000千元。
減少不動產、廠房及設備、礦產資源			
減少投資性不動產			
減少生物資產—非流動			
減少無形資產及其他資產			
收取利息			
收取股利			
其他投資活動之現金流入			
增加流動金融資產及短期貸墊款		-360	增加短期墊款360千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金			
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-38,122	增加機械及設備30,467千元、交通及運輸設備170千元及什項設備7,485千元。
增加投資性不動產			
增加生物資產—非流動			
增加無形資產及其他資產		-31,300	增加無形資產2,500千元及遞延資產28,800千元。
其他投資活動之現金流出			
投資活動之淨現金流入（流出）		-68,782	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預 算 數	說 明
籌資活動之現金流量			
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債		
	增加長期負債		
	增加基金、公積及填補短絀		
	其他籌資活動之現金流入		
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
	減少長期負債		
	減少基金及公積		
	支付利息		
	賸餘分配款		
	其他籌資活動之現金流出		
	籌資活動之淨現金流入（流出）		
	匯率影響數		
	現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,889	
	期初現金及約當現金	51,262	
	期末現金及約當現金	48,373	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
現金流量預計表補充說明
中華民國110年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數25,274千元，什項資產及什項負債同額減少25,274千元，轉入受贈公積25,274千元。

本頁空白

預算明細表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				878,057	
門診醫療收入	人次	344,860	1,468.63	506,473	
住院醫療收入	人日	96,644	4,799.73	463,865	
其他醫療收入				28,468	
醫療折讓				-109,770	
醫療優待免費				-10,979	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
其他業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
其他業務收入	157,470	
臨床教學研究補助收入	5,000	
其他補助收入	149,140	1. 社區醫療服務補助款7,610千元。 2. 優惠存款利息差額補助款4,315千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款39,513千元。 4. 公費養護病床補助款67,959千元。 5. 公共衛生政策補助款14,254千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款9,475千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款5,174千元。 8. 公部門主動解決低薪方案補助款360千元。 9. 衛生福利部人員培訓補助款480千元。
雜項業務收入	3,330	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
業務外收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	明
業務外收入	12,567	
財務收入	2,027	
利息收入	2,027	
其他業務外收入	10,540	
資產使用及權利金收入	2,390	
違規罰款收入	50	
受贈收入	3,300	
雜項收入	4,800	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
醫療成本				888,308
門診醫療成本	人次	344,860	1,179.30	406,694
用人費用				131,055
正式員額薪資				65,698
聘僱及兼職人員薪資				709
超時工作報酬				4,183
獎金				36,364
退休及卹償金				16,286
福利費				7,812
提繳費				3
服務費用				140,326
水電費				8,569
郵電費				958
旅運費				49
印刷裝訂與廣告費				1,052
修理保養及保固費				9,072
保險費				39
一般服務費				37,934
專業服務費				82,653
材料及用品費				112,069
使用材料費				461
用品消耗				2,977
商品及醫療用品				108,631
租金與利息				3,840
房租				38
機器租金				3,522
交通及運輸設備租金				280
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				19,000
不動產、廠房及設備折舊				18,104
其他折舊性資產折舊				645
攤銷				251

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
345,932	1,172.95	866,510	308,797	1,320.24	891,118
		405,762			407,685
		143,924			155,221
		65,798			59,837
		740			653
		4,150			3,968
		35,452			56,582
		28,634			26,205
		9,147			7,973
		3			2
		134,194			113,280
		8,569			7,327
		831			1,090
		69			44
		1,052			1,354
		8,872			8,515
		39			45
		35,330			34,851
		79,432			60,054
		107,839			121,662
		461			1
		2,857			5,081
		104,521			116,579
		5,143			2,482
		38			37
4,705	2,061				
400	342				
	42				
	14,307				
	13,563				
	552				
	192				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
稅捐與規費(強制費)				329
房屋稅				
消費與行為稅				231
規費				98
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				75
會費				75
短絀、賠償與保險給付				
各項短絀				
其他				
其他費用				
住院醫療成本	人日	96,644	4,689.11	453,174
用人費用				168,710
正式員額薪資				69,679
超時工作報酬				10,927
獎金				48,893
退休及卹償金				25,659
福利費				13,551
提繳費				1
服務費用				175,450
水電費				9,685
郵電費				752
旅運費				25
印刷裝訂與廣告費				105
修理保養及保固費				8,025
保險費				63
一般服務費				54,499
專業服務費				102,296
材料及用品費				77,676
使用材料費				231
用品消耗				4,063
商品及醫療用品				73,382
租金與利息				4,578

兵輔導委員會
業基金－埔里分院
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
92,042	4,693.93	328	88,961	5,151.26	206
		2			
		221			152
		107			52
		75			81
		75			81
		320			320
		125			125
		432,039			458,261
		175,294			188,114
		69,779			63,086
		10,857			8,641
		46,485			76,439
		34,794			27,717
		13,378			12,231
		1			1
		142,239			145,922
		9,355			8,876
		632			639
		37			2
		105			83
		7,493			8,859
		60			39
		47,762			50,824
		76,795			76,599
80,832	96,319				
231	2				
3,747	6,102				
76,854	90,215				
10,978	5,638				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數	平均單位 成本 (元)	金額
機器租金				4,578
交通及運輸設備租金				
折舊、折耗及攤銷				26,079
不動產、廠房及設備折舊				15,404
其他折舊性資產折舊				5,034
攤銷				5,641
稅捐與規費（強制費）				319
消費與行為稅				249
規費				70
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				2
會費				2
短絀、賠償與保險給付				360
各項短絀				360
其他				
其他費用				
其他醫療成本				28,440
服務費用				24,060
一般服務費				24,060
材料及用品費				4,300
用品消耗				4,300
稅捐與規費（強制費）				80
消費與行為稅				80

註：1. 一般服務費內含契僱人力77人(行政人員)，計時與計件人員酬金34,917千元。專業服務費內含契僱人力212人，專技人員酬金164,175千元，其中醫師2人，編列1,944千元；護理人員164人，編列119,607千元；其他醫事人員46人，編列42,624千元。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
明細表

110年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		10,978			5,632
					6
		22,376			20,550
		12,123			10,102
		4,978			6,378
		5,275			4,069
		318			481
		255			425
		63			56
		2			
		2			
					960
					960
					277
					277
		28,709			25,172
		24,060			22,404
		24,060			22,404
		4,570			2,683
		4,570			2,683
		79			85
		79			85

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用5,595千元；營養膳食勞務16人，相關費用24,060千元；環境及設備維護保養38人，相關費用14,401千元；照顧服務員44人，相關費用18,535千元；醫療行政雜務27人，相關費用11,371千元；安全維護警衛勤務13人，相關費用7,172千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科 目	說 明
醫療成本	本年度醫療成本888,308千元，較上年度預算數866,510千元，增加21,798千元，約2.52%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：406,694千元
用人費用	(一) 用人費用：131,055千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金61,894千元，工員工資3,804千元，計65,698千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資709千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費2,937千元，醫護人員值班費1,066千元，誤餐費180千元，計4,183千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金23,510千元，考績獎金5,681千元，年終獎金7,173千元，計36,364千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金15,950千元，工員退休及離職金336千元，計16,286千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費5,684千元，其他福利費2,128千元，計7,812千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費3千元。
服務費用	(二) 服務費用：140,326千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,569千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列958千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費39千元，貨物運費10千元，計49千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,052千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費9,072千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列39千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費12,045千元，計時與計件人員酬金25,691千元，體育活動費168千元，計37,934千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金68,228千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費44千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,905千元，電腦軟體服務費1,233千元，其他8,243千元，計82,653千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：112,069千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列燃料等461千元。
用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等2,977千元。
商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品108,631千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
租金與利息		(四) 租金與利息：3,840千元	
房租		1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金38千元。	
機器租金		2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金3,522千元。	
交通及運輸設備租金		3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金280千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：19,000千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊18,104千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊645千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷251千元。	
稅捐與規費（強制費）		(六) 稅捐與規費（強制費）：329千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等231千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費98千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：75千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費75千元。	
住院醫療成本		二、住院醫療成本：453,174千元	
用人費用		(一) 用人費用：168,710千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金66,616千元，工員工資3,063千元，計69,679千元。	
超時工作報酬		2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費5,420千元，醫護人員值班費5,507千元，計10,927千元。	
獎金		3. 獎金：編列績效獎金30,257千元，考績獎金8,437千元，年終獎金10,199千元，計48,893千元。	
退休及卹償金		4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金25,089千元，工員退休及離職金570千元，計25,659千元。	
福利費		5. 福利費：編列分擔員工保險費10,303千元，其他福利費3,248千元，計13,551千元。	
提繳費		6. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
服務費用		(二) 服務費用：175,450千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列9,685千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列752千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費15千元，貨物運費10千元，計25千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費105千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
醫療成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
修理保養及保固費		5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費8,025千元。	
保險費		6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列63千元。	
一般服務費		7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費30千元，外包費45,029千元，計時與計件人員酬金9,226千元，體育活動費214千元，計54,499千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金95,947千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費25千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,897千元，電腦軟體服務費1,229千元，其他198千元，計102,296千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：77,676千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列燃料等231千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,063千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液73,382千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：4,578千元	
機器租金		機器租金：依業務需要編列醫療設備租金4,578千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：26,079千元	
不動產、廠房及設備折舊		1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊15,404千元。	
其他折舊性資產折舊		2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊5,034千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷5,641千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：319千元	
消費與行為稅		1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等249千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費70千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：2千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費2千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：360千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列催收款項呆帳費用360千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：28,440千元	
服務費用		(一) 服務費用：24,060千元	
一般服務費		一般服務費：依業務需要編列外包費24,060千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：4,300千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列病患膳食4,300千元。	
稅捐與規費(強制費)		(三) 稅捐與規費（強制費）：80千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列印花稅80千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

其他業務成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,714	2,452	其他業務成本	4,442
4,714	2,452	雜項業務成本	4,442
581	308	用人費用	308
581	308	正式員額薪資	308
4,134	2,144	服務費用	4,134
4,134	2,144	專業服務費	4,134

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
其他業務成本說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本4,442千元，較上年度預算數2,452千元，增加1,990千元，約81.16%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：308千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金308千元。	
服務費用		二、服務費用：4,134千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務4,134千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
123,218	116,501	管理及總務費用	110,837
123,218	116,501	管理費用及總務費用	110,837
40,509	48,495	用人費用	39,838
19,017	16,983	正式員額薪資	16,388
1,156	1,061	超時工作報酬	1,082
9,540	8,870	獎金	8,691
6,650	16,571	退休及卹償金	8,677
4,146	5,009	福利費	4,999
1	1	提繳費	1
44,409	35,953	服務費用	36,695
64	870	水電費	870
938	1,117	郵電費	1,288
106	130	旅運費	108
392	321	印刷裝訂與廣告費	321
6,035	3,225	修理保養及保固費	3,603
295	274	保險費	392
33,846	27,124	一般服務費	27,217
1,527	1,685	專業服務費	1,689
1,207	1,207	公共關係費	1,207
3,391	1,942	材料及用品費	1,899
1,307	1,013	使用材料費	908
2,084	929	用品消耗	991
161	57	租金與利息	85
121		交通及運輸設備租金	
40	57	什項設備租金	85
34,506	29,905	折舊、折耗及攤銷	32,185
14,310	9,947	不動產、廠房及設備折舊	12,216
19,582	19,595	其他折舊性資產折舊	19,595
613	363	攤銷	374

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
167	149	稅捐與規費（強制費）	135
80	75	消費與行為稅	80
87	74	規費	55
2		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
2		會費	
72		其他	
72		其他費用	

註：1. 一般服務費內含契僱人力50人(行政人員)，計時與計件人員酬金22,535千元。

2. 一般服務費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養5人，相關費用1,895千元；醫療行政雜務2人，相關費用758千元；安全維護警衛勤務3人，相關費用1,603千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
管理及總務費用		本年度管理及總務費用110,837千元，較上年度預算數116,501千元，減少5,664千元，約4.86%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用			
用人費用		一、用人費用：39,838千元	
正式員額薪資		(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金13,831千元，工員工資2,557千元，計16,388千元。	
超時工作報酬		(二) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費943千元，醫護人員值班費139千元，計1,082千元。	
獎金		(三) 獎金：編列績效獎金1,163千元，考績獎金3,847千元，年終獎金3,681千元，計8,691千元。	
退休及卹償金		(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金8,142千元，工員退休及離職金535千元，計8,677千元。	
福利費		(五) 福利費：編列分擔員工保險費2,760千元，其他福利費2,239千元，計4,999千元。	
提繳費		(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費1千元。	
服務費用		二、服務費用：36,695千元	
水電費		(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列870千元。	
郵電費		(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列1,288千元。	
旅運費		(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費98千元，貨物運費10千元，計108千元。	
印刷裝訂與廣告費		(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費69千元，業務宣導費252千元，計321千元。	
修理保養及保固費		(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費3,603千元。	
保險費		(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列392千元。	
一般服務費		(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費4,256千元，義（志）工服務費350千元，計時與計件人員酬金22,535千元，體育活動費76千元，計27,217千元。	
專業服務費		(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費100千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費28千元，委託檢驗(定)試驗認證費768千元，電腦軟體服務費698千元，其他95千元，計1,689千元。	
公共關係費		(九) 公共關係費：依業務推動需要編列1,207千元。	
材料及用品費		三、材料及用品費：1,899千元	
使用材料費		(一) 使用材料費：依業務需要編列燃料等908千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
管理及總務費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
用品消耗		(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等991千元。	
租金與利息		四、 租金與利息：85千元	
什項設備租金		什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金85千元。	
折舊、折耗及攤銷		五、 折舊、折耗及攤銷：32,185千元	
不動產、廠房及設備折舊		(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊12,216千元。	
其他折舊性資產折舊		(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊19,595千元。	
攤銷		(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷374千元。	
稅捐與規費(強制費)		六、 稅捐與規費（強制費）：135千元	
消費與行為稅		(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅80千元。	
規費		(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費55千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
34,751	33,732	研究發展及訓練費用	34,344
11,921	11,814	研究發展費用	11,975
7,159	6,215	用人費用	6,373
3,944	4,578	正式員額薪資	4,578
3,215	1,637	獎金	1,795
3,908	4,645	服務費用	4,633
471	425	水電費	425
	1	郵電費	1
196	254	旅運費	237
65	122	印刷裝訂與廣告費	122
1,397	1,127	一般服務費	1,127
1,779	2,716	專業服務費	2,721
854	954	材料及用品費	969
335	249	用品消耗	251
519	705	商品及醫療用品	718
22,830	21,918	訓練費用	22,369
15,960	13,791	用人費用	14,051
9,530	11,062	正式員額薪資	11,062
6,429	2,729	獎金	2,989
5,101	6,443	服務費用	6,634
714	1,419	水電費	1,419
	1	郵電費	1
235	212	旅運費	212
23	20	印刷裝訂與廣告費	20
52		修理保養及保固費	
873	1,127	一般服務費	1,127
3,204	3,664	專業服務費	3,855
463	461	材料及用品費	461
463	461	用品消耗	461

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,306	1,223	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	1,223
1,306	1,223	會費	1,223

註：一般服務費內含契僱人力5人(行政人員)，計時與計件人員酬金2,254千元。專業服務費內含契僱人力5人(護理人員)，專技人員酬金4,100千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用34,344千元，較上年度預算數33,732千元，增加612千元，約1.81%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：11,975千元	
用人費用		(一) 用人費用：6,373千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金4,578千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金1,795千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,633千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列425千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費30千元，國外旅費207千元，計237千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費122千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,127千元。	
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費274千元，委託檢驗（定）試驗認證費10千元，電腦軟體服務費307千元，其他80千元，計2,721千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：969千元	
用品消耗		1. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等251千元。	
商品及醫療用品		2. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材718千元。	
訓練費用		二、訓練費用：22,369千元	
用人費用		(一) 用人費用：14,051千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金11,062千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金2,989千元。	
服務費用		(二) 服務費用：6,634千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列1,419千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費212千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費20千元。	
一般服務費		5. 一般服務費：依業務需要編列計時與計件人員酬金1,127千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
專業服務費		6. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金2,050千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,037千元，委託考選訓練費685千元，電腦軟體服務費83千元，計3,855千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：461千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等461千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		(四) 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：1,223千元	
會費		會費：醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費1,223千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
業務外費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
11,617	6,800	業務外費用	4,080
11,617	6,800	其他業務外費用	4,080
11,617	6,800	雜項費用	4,080
11,617	6,800	其他	4,080
11,617	6,800	其他費用	4,080

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
業務外費用說明
 中華民國110年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用4,080千元，較上年度預算數6,800千元，減少2,720千元，約40.00%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
其他		其他：4,080千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支4,080千元。	

本頁空白

項 目	不動產、廠、房					
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備
一般建築及設備計畫				30,467	170	7,485
一次性項目				30,467	170	7,485
合 計				30,467	170	7,485

單位：新臺幣千元

[illegible]

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資				
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 金 額
一般建築及設備計畫	38,122				38,122
一次性項目	38,122				38,122
合 計	38,122				38,122

兵輔導委員會
業基金一埔里分院
擴充資金來源明細表

110年度

單位：新臺幣千元

金	外 借 資 金				合 計	
計	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
%			金 額	%		
100.00					38,122	100.00
100.00					38,122	100.00
100.00					38,122	100.00

項 目	全 部 來 源								目 標 能 量
	資 金						源		
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 資 借 金			
		營 資	運 金	出 售 適 用 資 產	國 庫 撥 款		其 他		
一般建築及設備計畫	38,122	38,122							
一次性項目	38,122	38,122							

110年度

計 畫 預 算 數							
進度起迄年月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度 截 至 本 年 度 累 計 數			
				金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
110.01-110.12				38,122	100.00	38,122	100.00
				38,122	100.00	38,122	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
資產折舊明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良		
前年度決算資產原值		236,911	520,307	31,594	63,063			1,045,277	1,897,152
上年度預計增減資產原 值			32,583	3,498	810				36,891
本年度預計增減資產原 值			30,467	170	7,485				38,122
本年度(12月底)止資產 總額		236,911	583,357	35,262	71,358			1,045,277	1,972,165
本年度應提折舊額		3,189	35,658	2,906	3,971			25,274	70,998
醫療成本		3,183	26,698	1,551	2,076			5,679	39,187
門診醫療成本		3	16,480	1,046	575			645	18,749
住院醫療成本		3,180	10,218	505	1,501			5,034	20,438
管理及總務費用		6	8,960	1,355	1,895			19,595	31,811

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地36,012千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院
基金數額增減明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	211,695	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數		
其他		
減：		
填補短絀		
折減基金繳庫		
其他		
期末基金數額	211,695	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

無形資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	上 預	年 算	度 數	科 目 及 業 務 項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
		4,024			5,000	電腦軟體			2,500	
		4,024			5,000	購置電腦軟體費			2,500	依業務需要，編列資訊系統開發費2,500千元，主要係依政府電子採購網之價格及報價單，並參考前次合約金額估算編列。
		4,024			5,000	總 計			2,500	

預算參考表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,851,650	資產	1,730,421	1,740,480	-10,059
593,344	流動資產	242,783	243,840	-1,057
65,390	現金	48,373	51,262	-2,889
288,900	流動金融資產			
199,062	應收款項	154,853	153,853	1,000
7,715	存貨	7,428	7,728	-300
18,118	預付款項	17,610	16,838	772
14,159	短期貸墊款	14,519	14,159	360
	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	255,898	256,898	-1,000
	非流動金融資產	255,898	256,898	-1,000
427,234	不動產、廠房及設備	420,618	428,220	-7,602
12,658	土地	12,658	12,658	
236,611	房屋及建築	230,233	233,422	-3,189
136,468	機械及設備	136,012	141,203	-5,191
17,935	交通及運輸設備	16,546	19,282	-2,736
23,562	什項設備	25,169	21,655	3,514
4,625	無形資產	10,716	9,092	1,624
4,625	無形資產	10,716	9,092	1,624
826,447	其他資產	800,406	802,430	-2,024
138,927	遞延資產	159,547	136,237	23,310
687,519	什項資產	640,859	666,193	-25,334
1,851,650	合 計	1,730,421	1,740,480	-10,059

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金－埔里分院

預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,111,654	負債	928,762	970,178	-41,416
215,338	流動負債	84,390	97,632	-13,242
213,237	應付款項	82,190	95,531	-13,341
2,101	預收款項	2,200	2,101	99
896,316	其他負債	844,372	872,546	-28,174
22,794	遞延負債	17,494	20,394	-2,900
873,522	什項負債	826,878	852,152	-25,274
739,996	淨值	801,659	770,302	31,357
211,695	基金	211,695	211,695	
211,695	基金	211,695	211,695	
443,712	公積	493,899	468,625	25,274
443,712	資本公積	493,899	468,625	25,274
78,862	累積餘絀	90,339	84,256	6,083
78,862	累積賸餘	90,339	84,256	6,083
5,726	淨值其他項目	5,726	5,726	
5,726	累積其他綜合餘絀	5,726	5,726	
1,851,650	合 計	1,730,421	1,740,480	-10,059

註：1. 上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

2. 110年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)7,878千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院
5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 成 本 (元)	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	344,860	1,179.30	406,694	
住院病患醫療	人日	96,644	4,689.11	453,174	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	345,932	1,172.95	405,762	
住院病患醫療	人日	92,042	4,693.93	432,039	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	308,797	1,320.24	407,685	
住院病患醫療	人日	88,961	5,151.26	458,261	
107年度決算數					
門診病患醫療	人次	348,199	1,150.96	400,763	
住院病患醫療	人日	89,264	4,803.40	428,771	
106年度決算數					
門診病患醫療	人次	344,829	1,087.18	374,891	
住院病患醫療	人日	88,990	4,780.30	425,399	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—埔里分院

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	236	-5	231	
專任人員	236	-5	231	
職員	209		209	
技工	9	-2	7	
工友	17	-3	14	
聘用	1		1	
總 計	236	-5	231	

註：1. 預計進用契僱人力349人，其中計時與計件人員132人(行政人員)；專技人員217人(醫師2人、護理人員169人、其他醫事人員46人)。

2. 勞務承攬人力149人(環保廢棄物清理1人、營養膳食勞務16人、環境及設備維護保養43人、照顧服務員44人、醫療行政雜務29人、安全維護警衛勤務16人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	167,713	709	16,192		21,053	17,965	59,714	
醫療成本	135,377	709	15,110		17,372	14,118	53,767	
正式人員	135,377		15,110		17,283	14,118	53,367	
聘僱人員		709			89		400	
其他業務成本	308							
正式人員	308							
管理及總務費用	16,388		1,082		3,681	3,847	1,163	
正式人員	16,388		1,082		3,681	3,847	1,163	
研究發展及訓練費用	15,640						4,784	
正式人員	15,640						4,784	
合 計	167,713	709	16,192		21,053	17,965	59,714	

註：1. 預計進用契僱人力227,981千元(計時與計件人員酬金59,706千元，專技人員酬金168,275千元)。

2. 勞務承攬85,390千元(環保廢棄物清理5,595千元，營養膳食勞務24,060千元，環境及設備維護保養16,296千元，照顧服務員18,535千元，醫療行政雜務12,129千元，安全維護警衛勤務8,775千元)。

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
50,622			18,747			7,615	5	360,335		360,335
41,945			15,987			5,376	4	299,765		299,765
41,945			15,893			5,376	4	298,473		298,473
			94					1,292		1,292
								308		308
								308		308
8,677			2,760			2,239	1	39,838		39,838
8,677			2,760			2,239	1	39,838		39,838
								20,424		20,424
								20,424		20,424
50,622			18,747			7,615	5	360,335		360,335

3.獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給231人，金額21,053千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給230人，金額17,965千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院108年11月18日院授人給字第1080048217號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會109年2月6日輔醫字第1080100523號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給231人，金額59,714千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院
各項費用
 中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
407,544	388,027	用人費用	360,335	131,055	168,710
155,996	168,508	正式員額薪資	167,713	65,698	69,679
653	740	聘僱及兼職人員薪資	709	709	
13,765	16,068	超時工作報酬	16,192	4,183	10,927
152,205	95,173	獎金	98,732	36,364	48,893
60,572	79,999	退休及卹償金	50,622	16,286	25,659
24,350	27,534	福利費	26,362	7,812	13,551
3	5	提繳費	5	3	1
339,158	349,678	服務費用	391,932	140,326	175,450
17,452	20,638	水電費	20,968	8,569	9,685
2,668	2,582	郵電費	3,000	958	752
582	702	旅運費	631	49	25
1,917	1,620	印刷裝訂與廣告費	1,620	1,052	105
23,461	19,590	修理保養及保固費	20,700	9,072	8,025
380	373	保險費	494	39	63
144,195	136,530	一般服務費	145,964	37,934	54,499
147,297	166,436	專業服務費	197,348	82,653	102,296
1,207	1,207	公共關係費	1,207		
225,373	196,598	材料及用品費	197,374	112,069	77,676
1,310	1,705	使用材料費	1,600	461	231
16,750	12,813	用品消耗	13,043	2,977	4,063
207,313	182,080	商品及醫療用品	182,731	108,631	73,382
8,281	16,178	租金與利息	8,503	3,840	4,578
37	38	房租	38	38	
7,693	15,683	機器租金	8,100	3,522	4,578
469	400	交通及運輸設備租金	280	280	
82	57	什項設備租金	85		

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 費 用
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	299,765	308	39,838	6,373	14,051	20,424	
	135,377	308	16,388	4,578	11,062	15,640	
	709						
	15,110		1,082				
	85,257		8,691	1,795	2,989	4,784	
	41,945		8,677				
	21,363		4,999				
	4		1				
24,060	339,836	4,134	36,695	4,633	6,634	11,267	
	18,254		870	425	1,419	1,844	
	1,710		1,288	1	1	2	
	74		108	237	212	449	
	1,157		321	122	20	142	
	17,097		3,603				
	102		392				
24,060	116,493		27,217	1,127	1,127	2,254	
	184,949	4,134	1,689	2,721	3,855	6,576	
			1,207				
4,300	194,045		1,899	969	461	1,430	
	692		908				
4,300	11,340		991	251	461	712	
	182,013			718		718	
	8,418		85				
	38						
	8,100						
	280						
			85				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作
各項費用
 中華民國

前 決 年 算 數	上 預 年 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
69,363	66,540	折舊、折耗及攤銷	77,264	19,000	26,079
37,976	35,904	不動產、廠房及設備折舊	45,724	18,104	15,404
26,512	24,913	其他折舊性資產折舊	25,274	645	5,034
4,875	5,723	攤銷	6,266	251	5,641
939	874	稅捐與規費（強制費）	863	329	319
2		房屋稅			
741	630	消費與行為稅	640	231	249
195	244	規費	223	98	70
1,389	1,300	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,300	75	2
1,389	1,300	會費	1,300	75	2
1,280		短絀、賠償與保險給付	360		360
1,280		各項短絀	360		360
12,092	6,800	其他	4,080		
12,092	6,800	其他費用	4,080		
1,065,418	1,025,995	合 計	1,042,011	406,694	453,174

兵輔導委員會
業基金—埔里分院
彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	45,079		32,185				
	33,508		12,216				
	5,679		19,595				
	5,892		374				
80	728		135				
80	560		80				
	168		55				
	77				1,223	1,223	
	77				1,223	1,223	
	360						
	360						
							4,080
							4,080
28,440	888,308	4,442	110,837	11,975	22,369	34,344	4,080

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金一埔里分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車2輛，小型客貨車(7-8人座)2輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有21人座大客車1輛，小型客貨車1輛，小型貨車1輛，業務用機車1輛，救護車3輛，身障車2輛，醫療巡迴車4輛。