

臺北榮民總醫院
蘇澳分院及員山分院

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院

目 次

中華民國108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 — 2-23	頁
(五)其他業務成本明細表及說明.....	第 2-24 — 2-25	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明.....	第 2-26 — 2-29	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明.....	第 2-30 — 2-33	頁
(八)業務外費用明細表及說明.....	第 2-34 — 2-35	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 2-36 — 2-37	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第 2-38 — 2-39	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第 2-40 — 2-41	頁
(十二)資產折舊明細表.....	第 2-42	頁
(十三)基金數額增減明細表.....	第 2-43	頁
(十四)無形資產明細表.....	第 2-44	頁

三、預算參考表

(一)預計平衡表.....	第 2-45 — 2-46	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第 2-47	頁
(三)員工人數彙計表.....	第 2-48	頁
(四)用人費用彙計表.....	第 2-50 — 2-51	頁
(五)各項費用彙計表.....	第 2-52 — 2-55	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 2-56	頁

主 要 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
1,175,088	100.00	業務收入	1,175,634	100.00	1,180,389	100.00	-4,755	-0.40
946,121	80.51	醫療收入	953,172	81.08	954,587	80.87	-1,415	-0.15
449,866	38.28	門診醫療收入	453,969	38.61	426,601	36.14	27,368	6.42
583,357	49.64	住院醫療收入	585,859	49.83	585,513	49.60	346	0.06
73,972	6.30	其他醫療收入	75,303	6.41	78,820	6.68	-3,517	-4.46
-138,612	-11.80	醫療折讓	-139,227	-11.84	-113,436	-9.61	-25,791	22.74
-22,462	-1.91	醫療優待免費	-22,732	-1.93	-22,911	-1.94	179	-0.78
228,967	19.49	其他業務收入	222,462	18.92	225,802	19.13	-3,340	-1.48
5,000	0.43	臨床教學研究補助收入	5,000	0.43	5,000	0.42		
221,446	18.85	其他補助收入	214,605	18.25	217,031	18.39	-2,426	-1.12
2,521	0.21	雜項業務收入	2,857	0.24	3,771	0.32	-914	-24.24
1,178,717	100.31	業務成本與費用	1,174,576	99.91	1,176,153	99.64	-1,577	-0.13
1,066,811	90.79	醫療成本	1,058,137	90.01	1,068,654	90.53	-10,517	-0.98
393,944	33.52	門診醫療成本	380,205	32.34	395,168	33.48	-14,963	-3.79
615,132	52.35	住院醫療成本	620,167	52.75	626,195	53.05	-6,028	-0.96
57,735	4.91	其他醫療成本	57,765	4.91	47,291	4.01	10,474	22.15
2,760	0.23	其他業務成本	2,470	0.21	2,391	0.20	79	3.30
2,760	0.23	雜項業務成本	2,470	0.21	2,391	0.20	79	3.30
94,087	8.01	管理及總務費用	94,942	8.08	85,835	7.27	9,107	10.61
94,087	8.01	管理費用及總務費用	94,942	8.08	85,835	7.27	9,107	10.61
15,059	1.28	研究發展及訓練費用	19,027	1.62	19,273	1.63	-246	-1.28
10,369	0.88	研究發展費用	14,286	1.22	15,493	1.31	-1,207	-7.79
4,690	0.40	訓練費用	4,741	0.40	3,780	0.32	961	25.42
-3,629	-0.31	業務賸餘(短絀)	1,058	0.09	4,236	0.36	-3,178	-75.02

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
收支餘絀預計表

中華民國108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	%
62,265	5.30	業務外收入	58,384	4.97	53,920	4.57	4,464	8.28
5,161	0.44	財務收入	5,213	0.44	5,255	0.45	-42	-0.80
5,161	0.44	利息收入	5,213	0.44	5,255	0.45	-42	-0.80
57,104	4.86	其他業務外收入	53,171	4.52	48,665	4.12	4,506	9.26
3,339	0.28	資產使用及權利金收入	3,650	0.31	3,520	0.30	130	3.69
340	0.03	違規罰款收入	439	0.04	375	0.03	64	17.07
261	0.02	受贈收入						
53,164	4.52	雜項收入	49,082	4.17	44,770	3.79	4,312	9.63
40,457	3.44	業務外費用	39,556	3.36	33,744	2.86	5,812	17.22
1,421	0.12	財務費用						
1,421	0.12	投資短絀						
39,037	3.32	其他業務外費用	39,556	3.36	33,744	2.86	5,812	17.22
39,037	3.32	雜項費用	39,556	3.36	33,744	2.86	5,812	17.22
21,808	1.86	業務外賸餘(短絀)	18,828	1.60	20,176	1.71	-1,348	-6.68
18,179	1.55	本期賸餘(短絀)	19,886	1.69	24,412	2.07	-4,526	-18.54

註：1. 前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 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
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國108年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入1,175,634千元，較上年度預算數1,180,389千元，減少4,755千元，約0.4%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入953,172千元，包括：

1. 門診醫療收入：453,969千元，診療門診病患443,910人次，平均單價1,022.66元。
2. 住院醫療收入：585,859千元，診療住院病患242,435人日，平均單價2,416.56元。
3. 其他醫療收入：75,303千元。
4. 醫療折讓：139,227千元，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：22,732千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入222,462千元，包括臨床教學研究補助收入5,000千元，其他補助收入214,605千元(本會補助社區醫療服務9,542千元、優惠存款差息7,527千元、退休撫卹金44,765千元、公費養護病床96,263千元、執行公共衛生任務31,455千元、高齡醫學發展與照護19,478千元及安寧緩和醫療照護與推廣5,575千元)，雜項業務收入2,857千元。

二、本年度業務成本與費用1,174,576千元，較上年度預算數1,176,153千元，減少1,577元，約0.13%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本1,058,137千元，包括：

1. 門診醫療成本：380,205千元，診療門診病患443,910人次，平均成本856.49元。
2. 住院醫療成本：620,167千元，診療住院病患242,435人日，平均成本2,558.08元。
3. 其他醫療成本：57,765千元。

(二) 其他業務成本：2,470千元。

(三) 管理及總務費用：94,942千元。

(四) 研究發展及訓練費用：19,027千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘 1,058千元。

四、本年度業務外收入58,384千元，較上年度預算數53,920千元，增加4,464千元，約8.28%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入5,213千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入53,171千元，包括資產使用及權利金收入3,650千元，違規罰款收入439千元，雜項收入49,082千元。

五、本年度業務外費用39,556千元，係雜項費用，較上年度預算數33,744千元，增加5,812千元，約17.22%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 18,828千元。

七、業務總收支相抵後，賸餘19,886千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

餘絀撥補預計表

中華民國108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	%	
176,860	100.00	賸餘之部	192,240	100.00	
24,412	13.80	本期賸餘	19,886	10.34	
152,448	86.20	前期未分配賸餘	172,354	89.66	
176,860	100.00	未分配賸餘	192,240	100.00	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院

現金流量預計表

中華民國108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）	19,886	
利息股利之調整	-5,213	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	14,673	
調整項目	96,264	1. 提存呆帳及醫療折讓142,877千元。 2. 提列折舊58,701千元。 3. 攤銷10,640千元。 4. 流動資產淨增 81,005千元。 5. 流動負債淨減 34,949千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	110,937	
收取利息	5,213	
支付利息		
業務活動之淨現金流入（流出）	116,150	
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、廠房及設備及礦產資源		
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、廠房及設備及礦產資源	-40,622	增加機械及設備34,007千元、交通及運輸設備4,910千元及什項設備1,705千元。
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	-7,231	增加無形資產7,231千元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入（流出）	-47,853	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
現金流量預計表

中華民國108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）	68,297	
期初現金及約當現金	403,424	
期末現金及約當現金	471,721	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
現金流量預計表補充說明
中華民國108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488千元。
2. 代管資產折舊提列數23,258千元，什項資產及什項負債同額減少23,258千元，轉入受贈公積23,258千元。

本頁空白

明 細 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

醫療收入明細表

中華民國108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				953,172	
門診醫療收入	人次	443,910	1,022.66	453,969	
住院醫療收入	人日	242,435	2,416.56	585,859	
其他醫療收入				75,303	
醫療折讓				-139,227	
醫療優待免費				-22,732	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
其他業務收入明細表

中華民國108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	222,462	
臨床教學研究補助收入	5,000	
其他補助收入	214,605	1. 社區醫療服務補助款9,542千元。 2. 優惠存款利息差額補助款7,527千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款44,765千元。 4. 公費養護病床補助款96,263千元。 5. 公共衛生任務補助款31,455千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款19,478千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款5,575千元。
雜項業務收入	2,857	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	58,384	
財務收入	5,213	
利息收入	5,213	
其他業務外收入	53,171	
資產使用及權利金收入	3,650	
違規罰款收入	439	
雜項收入	49,082	

國軍退除役官
臺北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				1,058,137
門診醫療成本	人次	443,910	856.49	380,205
用人費用				122,282
正式員額薪資				41,629
聘僱及兼職人員薪資				
超時工作報酬				2,818
獎金				47,380
退休及卹償金				20,987
福利費				9,468
服務費用				112,465
水電費				16,427
郵電費				1,249
旅運費				284
印刷裝訂與廣告費				702
修理保養及保固費				3,899
保險費				149
一般服務費				17,989
專業服務費				71,766
公共關係費				
材料及用品費				120,002
使用材料費				295
用品消耗				3,576
商品及醫療用品				116,131
租金與利息				3,686
地租及水租				
房租				1,133
機器租金				2,386
交通及運輸設備租金				11
什項設備租金				156

兵輔導委員會
一蘇澳分院及員山分院

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
		1,068,654			1,066,811
432,698	913.27	395,168	436,061	903.41	393,944
		142,218			121,944
		51,213			38,950
					462
		2,400			2,627
		58,513			47,463
		22,495			23,945
		7,597			8,496
		111,580			115,216
		16,427			14,503
		1,152			1,245
		284			296
		702			566
		3,580			4,399
		137			149
		16,977			17,941
		72,321			75,971
					146
		116,177			131,788
		379			295
		3,240			3,447
		112,558			128,046
		2,107			3,689
		25			3
		1,133			1,133
		851			2,386
					11
		98			156

國軍退除役官
臺北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
折舊、折耗及攤銷				19,210
不動產、廠房及設備折舊				10,401
其他折舊性資產折舊				6,906
攤銷				1,903
稅捐與規費(強制費)				330
消費與行為稅				206
規費				124
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費				868
會費				868
其他				1,362
其他費用				1,362
住院醫療成本	人日	242,435	2,558.08	620,167
用人費用				271,077
正式員額薪資				109,541
聘僱及兼職人員薪資				4,070
超時工作報酬				9,223
獎金				96,874
退休及卹償金				35,313
福利費				16,056
服務費用				243,539
水電費				8,922
郵電費				942
旅運費				214
印刷裝訂與廣告費				630
修理保養及保固費				9,834
保險費				95
一般服務費				69,796
專業服務費				153,106

兵輔導委員會
 一蘇澳分院及員山分院
 明細表

108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
		20,847			18,746
		10,245			10,687
		7,013			6,788
		3,589			1,272
		270			331
		185			206
		85			125
		799			868
		799			868
		1,170			1,362
		1,170			1,362
242,046	2,587.09	626,195	238,148	2,582.98	615,132
		262,880			267,137
		108,573			103,232
		4,669			1,004
		10,617			8,538
		84,888			96,778
		39,290			41,380
		14,843			16,204
		229,014			235,840
		8,919			6,509
		1,068			849
		214			237
		630			412
		10,294			10,365
		64			95
		60,955			69,713
		146,870			147,487

國軍退除役官
臺北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
公共關係費				
材料及用品費				59,108
使用材料費				2,029
用品消耗				6,793
商品及醫療用品				50,286
租金與利息				3,435
機器租金				3,116
交通及運輸設備租金				16
什項設備租金				303
折舊、折耗及攤銷				35,162
不動產、廠房及設備折舊				17,539
其他折舊性資產折舊				10,150
攤銷				7,473
稅捐與規費(強制費)				480
消費與行為稅				399
規費				81
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				869
會費				869
短絀、賠償與保險給付				3,650
各項短絀				3,650
其他				2,847
其他費用				2,847
其他醫療成本				57,765
服務費用				45,694
水電費				346
印刷裝訂與廣告費				
修理保養及保固費				498
一般服務費				44,850

兵輔導委員會
一蘇澳分院及員山分院

明細表

108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
							174
			86,970				65,460
			2,889				3,010
			19,436				6,391
			64,645				56,058
			2,839				3,435
			2,540				3,116
			66				16
			233				303
			35,971				36,965
			17,233				17,946
			11,184				9,978
			7,554				9,041
			413				479
			350				398
			63				81
			955				869
			955				869
			4,579				2,100
			4,579				2,100
			2,574				2,847
			2,574				2,847
			47,291				57,735
			47,191				45,667
			346				303
							16
			74				498
			46,771				44,850

國軍退除役官
臺北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				12,071
使用材料費				7
用品消耗				12,064

註：1. 一般服務費內含契僱人力76人(行政人員)，計時與計件人員酬金34,840千元。專業服務費內含契僱人力297人，專技人員酬金192,718千元，其中護理人員216人，編列138,491千元；其他醫事人員81人，編列54,227千元。

兵輔導委員會
 一蘇澳分院及員山分院
 明細表

108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
		100			12,068
		13			8
		87			12,060

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22人，相關費用14,231千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理4人，相關費用2,140千元；營養膳食勞務25人，相關費用44,850千元；環境及設備維護保養9人，相關費用6,306千元；照顧服務員91人，相關費用33,877千元；醫療行政雜務8人，相關費用4,999千元；安全維護警衛勤務11人，相關費用4,634千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
醫療成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
醫療成本	本年度醫療成本1,058,137千元，較上年度預算數1,068,654千元，減少10,517千元，約0.98%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：380,205千元
用人費用	(一) 用人費用：122,282千元
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36,407千元，工員工資5,222千元，計41,629千元。
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1,628千元，醫護人員值班費980千元，誤餐費210千元，計2,818千元。
獎金	3. 獎金：編列績效獎金33,207千元，考績獎金6,665千元，年終獎金7,508千元，計47,380千元。
退休及卹償金	4. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金19,296千元，工員退休及離職金1,632千元，卹償金59千元，計20,987千元。
福利費	5. 福利費：編列分擔員工保險費6,554千元，傷病醫藥費70千元，其他福利費2,844千元，計9,468千元。
服務費用	(二) 服務費用：112,465千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列16,427千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列1,249千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費284千元。
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702千元。
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3,899千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列149千元。
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15千元，外包費5,149千元，義(志)工服務費499千元，計時與計件人員酬金12,220千元，體育活動費106千元，計17,989千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金46,388千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費196千元，委託檢驗(定)試驗認證費7,537千元，電腦軟體服務費1,858千元，其他15,787千元，計71,766千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：120,002千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、設備零件等295千元。
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3,576千元。
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116,131千元。
租金與利息	(四) 租金與利息：3,686千元
房租	1. 房租：依業務需要編列房屋、場地租金1,133千元。
機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金2,386千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
醫療成本說明

中華民國108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11千元。
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156千元。
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：19,210千元
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10,401千元。
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6,906千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷1,903千元。
稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：330千元
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206千元。
規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費124千元。
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：868千元
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868千元。
其他	(八) 其他：1,362千元
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支1,362千元。
住院醫療成本	二、住院醫療成本：620,167千元
用人費用	(一) 用人費用：271,077千元
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96,508千元，工員工資13,033千元，計109,541千元。
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4,070千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦屆時間性且重要業務之加班費5,809千元，醫護人員值班費3,302千元，誤餐費112千元，計9,223千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金67,756千元，考績獎金13,474千元，年終獎金15,644千元，計96,874千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金32,475千元，工員退休及離職金2,735千元，卹償金103千元，計35,313千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費10,809千元，傷病醫藥費144千元，其他福利費5,103千元，計16,056千元。
服務費用	(二) 服務費用：243,539千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列8,922千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列942千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費214千元。
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630千元。
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9,834千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列95千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
醫療成本說明

中華民國108年度

科	目	說	明
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5千元，外包費46,807千元，計時與計件人員酬金22,620千元，體育活動費364千元，計69,796千元。	
專業服務費		8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金146,330千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費16千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,232千元，電腦軟體服務費2,528千元，計153,106千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：59,108千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、設備零件等2,029千元。	
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6,793千元。	
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50,286千元。	
租金與利息		(四) 租金與利息：3,435千元	
機器租金		1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金3,116千元。	
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16千元。	
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303千元。	
折舊、折耗及攤銷		(五) 折舊、折耗及攤銷：35,162千元	
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17,539千元。	
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10,150千元。	
攤銷		3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷7,473千元。	
稅捐與規費(強制費)		(六) 稅捐與規費（強制費）：480千元	
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399千元。	
規費		2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費81千元。	
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：869千元	
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869千元。	
短絀、賠償與保險給付		(八) 短絀、賠償與保險給付：3,650千元	
各項短絀		各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用3,650千元。	
其他		(九) 其他：2,847千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支2,847千元。	
其他醫療成本		三、其他醫療成本：57,765千元	
服務費用		(一) 服務費用：45,694千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列346千元。	
修理保養及保固費		2. 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498千元。	
一般服務費		3. 一般服務費：依業務需要編列外包費44,850千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
醫療成本說明
 中華民國108年度

科	目	說	明
	材料及用品費	(二) 材料及用品費：12,071千元	
	使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料、設備零件等7千元。	
	用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、病患膳食等12,064千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
其他業務成本明細表

中華民國108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
2,760	2,391	其他業務成本	2,470
2,760	2,391	雜項業務成本	2,470
359	312	用人費用	391
359	312	正式員額薪資	391
2,401	2,079	服務費用	2,079
2,401	2,079	專業服務費	2,079

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
其他業務成本說明
 中華民國108年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本2,470千元，較上年度預算數2,391千元，增加79千元，約3.3%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：391千元	
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391千元。	
服務費用		二、服務費用：2,079千元	
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2,079千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
管理及總務費用明細表

中華民國108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
94,087	85,835	管理及總務費用	94,942
94,087	85,835	管理費用及總務費用	94,942
55,360	51,774	用人費用	55,067
31,906	29,702	正式員額薪資	34,113
1,982	1,553	超時工作報酬	2,329
526	986	獎金	518
15,226	13,590	退休及卹償金	12,826
5,671	5,894	福利費	5,231
50	49	提繳費	50
23,807	21,912	服務費用	24,555
3,258	3,768	水電費	3,765
971	941	郵電費	995
385	217	旅運費	293
104	149	印刷裝訂與廣告費	149
2,153	2,290	修理保養及保固費	2,153
141	147	保險費	142
15,082	12,627	一般服務費	15,162
856	595	專業服務費	718
858	1,178	公共關係費	1,178
1,887	1,613	材料及用品費	1,863
467	378	使用材料費	453
1,420	1,235	用品消耗	1,410
502	478	租金與利息	502
174	227	交通及運輸設備租金	174
328	251	什項設備租金	328
12,347	9,798	折舊、折耗及攤銷	12,775
6,104	5,684	不動產、廠房及設備折舊	5,995
5,956	3,207	其他折舊性資產折舊	6,058
288	907	攤銷	722
67	92	稅捐與規費（強制費）	63

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
管理及總務費用明細表

中華民國108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
6		房屋稅	
24	41	消費與行為稅	24
37	51	規費	39
29	55	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	29
29	55	會費	29
88	113	其他	88
88	113	其他費用	88

註：1. 一般服務費內含契僱人力32人(行政人員)，計時與計件人員酬金15,012千元。

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3人，相關費用2,153千元。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3千元；環境及設備維護保養1人，相關費用41千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
管理及總務費用說明
 中華民國108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用94,942千元，較上年度預算數85,835千元，增加9,107千元，約10.61%，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：55,067千元
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29,897千元，工員工資4,216千元，計34,113千元。
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1,487千元，醫護人員值班費771千元，誤餐費71千元，計2,329千元。
獎金	(三) 獎金：編列績效獎金114千元，考績獎金196千元，年終獎金208千元，計518千元。
退休及卹償金	(四) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金11,755千元，工員退休及離職金1,034千元，卹償金37千元，計12,826千元。
福利費	(五) 福利費：編列分擔員工保險費3,468千元，傷病醫藥費47千元，其他福利費1,716千元，計5,231千元。
提繳費	(六) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費50千元。
服務費用	二、服務費用：24,555千元
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列3,765千元。
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列995千元。
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費181千元，貨物運費112千元，計293千元。
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149千元。
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2,153千元。
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列142千元。
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費44千元，計時與計件人員酬金15,012千元，體育活動費106千元，計15,162千元。
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費24千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費20千元，委託檢驗(定)試驗認證費102千元，電腦軟體服務費572千元，計718千元。
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列1,178千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：1,863千元
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料、燃料、設備零件等453千元。
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1,410千元。
租金與利息	四、租金與利息：502千元
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174千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
管理及總務費用說明
 中華民國108年度

科	目	說	明
	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328千元。	
	折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：12,775千元	
	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5,995千元。	
	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6,058千元。	
	攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷722千元。	
	稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費)：63千元	
	消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列使用牌照稅24千元。	
	規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費39千元。	
	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：29千元	
	會費	會費：參加各種學術團體會費29千元。	
	其他	八、其他：88千元	
	其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支88千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國108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
15,059	19,273	研究發展及訓練費用	19,027
10,369	15,493	研究發展費用	14,286
5,688	7,798	用人費用	8,743
2,161		正式員額薪資	2,360
1,999	4,670	聘僱及兼職人員薪資	4,070
21		超時工作報酬	28
622	1,167	獎金	1,165
212	852	退休及卹償金	427
673	1,109	福利費	693
2,048	4,209	服務費用	2,436
143	163	水電費	163
14	4	旅運費	4
19	82	印刷裝訂與廣告費	82
6	964	修理保養及保固費	139
832	1,705	一般服務費	836
1,033	1,291	專業服務費	1,212
1,829	2,479	材料及用品費	2,195
1	198	使用材料費	12
1,828	2,281	用品消耗	2,183
	44	租金與利息	
	44	機器租金	
604	660	折舊、折耗及攤銷	711
467	451	不動產、廠房及設備折舊	456
65		其他折舊性資產折舊	66
72	209	攤銷	189
13		稅捐與規費（強制費）	13
13		規費	13
3		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3
3		會費	3
185	303	其他	185
185	303	其他費用	185

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
研究發展及訓練費用明細表

中華民國108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
4,690	3,780	訓練費用	4,741
13	38	用人費用	13
13	38	超時工作報酬	13
2,602	2,225	服務費用	2,470
329	375	水電費	375
392	344	旅運費	344
129	111	印刷裝訂與廣告費	111
155	52	修理保養及保固費	154
1	1	保險費	1
	14	一般服務費	
1,597	1,328	專業服務費	1,485
375	110	材料及用品費	373
10		使用材料費	12
365	108	用品消耗	361
	2	商品及醫療用品	
29	30	租金與利息	25
3		地租及水租	
25	30	交通及運輸設備租金	25
1,294	1,184	折舊、折耗及攤銷	1,483
1,077	1,039	不動產、廠房及設備折舊	1,052
77		其他折舊性資產折舊	78
140	145	攤銷	353
2	28	稅捐與規費（強制費）	2
2	28	規費	2
3	11	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3
3	11	會費	3
372	154	其他	372
372	154	其他費用	372

註：1. 一般服務費內含契僱人力2人(行政人員)，計時與計件人員酬金836千元。

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1人，相關費用161千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國108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19,027千元，較上年度預算數19,273千元，減少246千元，約1.28%，分項編列情形如下：
研究發展費用	一、研究發展費用：14,286千元
用人費用	(一) 用人費用：8,743千元
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2,360千元。
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4,070千元。
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28千元。
獎金	4. 獎金：編列年終獎金1,165千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金427千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費583千元，其他福利費110千元，計693千元。
服務費用	(二) 服務費用：2,436千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列163千元。
旅運費	2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費4千元。
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82千元。
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139千元。
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836千元。
專業服務費	6. 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41千元，委託檢驗(定)試驗認證費902千元，委託考選訓練費75千元，電腦軟體服務費98千元，其他96千元，計1,212千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：2,195千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列設備零件12千元。
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2,183千元。
折舊、折耗及攤銷	(四) 折舊、折耗及攤銷：711千元
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456千元。
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66千元。
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷189千元。
稅捐與規費(強制費)	(五) 稅捐與規費(強制費)：13千元
規費	規費：依業務需要編列各項規費13千元。
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：3千元

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
研究發展及訓練費用說明
中華民國108年度

科	目 說	明
會費	會費：參加各種學術團體會費3千元。	
其他	(七) 其他：185千元	
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支185千元。	
訓練費用	二、訓練費用：4,741千元	
用人費用	(一) 用人費用：13千元	
超時工作報酬	超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之誤餐費13千元。	
服務費用	(二) 服務費用：2,470千元	
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列375千元。	
旅運費	2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費344千元。	
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111千元。	
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154千元。	
保險費	5. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列1千元。	
專業服務費	6. 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1,071千元，委託檢驗（定）試驗認證費49千元，委託考選訓練費319千元，電腦軟體服務費46千元，計1,485千元。	
材料及用品費	(三) 材料及用品費：373千元	
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及設備零件12千元。	
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361千元。	
租金與利息	(四) 租金與利息：25千元	
交通及運輸設備租金	交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金25千元。	
折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：1,483千元	
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1,052千元。	
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78千元。	
攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷353千元。	
稅捐與規費(強制費)	(六) 稅捐與規費（強制費）：2千元	
規費	規費：依業務需要編列各項規費2千元。	
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：3千元	
會費	會費：參加各種學術團體會費3千元。	
其他	(八) 其他：372千元	
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支372千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
業務外費用明細表

中華民國108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
40,457	33,744	業務外費用	39,556
1,421		財務費用	
1,421		投資短絀	
1,421		短絀、賠償與保險給付	
1,421		各項短絀	
39,037	33,744	其他業務外費用	39,556
39,037	33,744	雜項費用	39,556
141		服務費用	
8		印刷裝訂與廣告費	
133		修理保養及保固費	
65		材料及用品費	
1		使用材料費	
64		用品消耗	
27	49	租金與利息	27
27	49	地租及水租	27
40	28	稅捐與規費（強制費）	24
39	28	消費與行為稅	24
1		規費	
38,763	33,667	其他	39,505
38,763	33,667	其他費用	39,505

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
業務外費用說明
 中華民國108年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用39,556千元，較上年度預算數33,744千元，增加5,812千元，約17.22%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
租金與利息		一、租金與利息：27千元	
地租及水租		地租及水租：依業務需要編列土地租金27千元。	
稅捐與規費(強制費)		二、稅捐與規費(強制費)：24千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列稅捐24千元。	
其他		三、其他：39,505千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列各項雜支39,505千元。	

國軍退除役官
臺北榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產					
	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 備 用
一般建築及設備計畫				34,007	4,910	1,705
一次性項目				34,007	4,910	1,705
合 計				34,007	4,910	1,705

兵輔導委員會
 一蘇澳分院及員山分院
 改良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣千元

租賃	及 設 備			投資性 不動產	合 計	說 明
	租賃 資產	租賃 權益 改良	其他			
				40,622	40,622	
				40,622	40,622	
				40,622	40,622	

國軍退除役官
臺北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				小 額
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
一般建築及設備計畫	40,622				40,622
一次性項目	40,622				40,622
合 計	40,622				40,622

兵輔導委員會

—蘇澳分院及員山分院

擴充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金 計	外 借 資 金				合 計	
	國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
金 額			%			
100.00					40,622	100.00
100.00					40,622	100.00
100.00					40,622	100.00

國軍退除役官
臺北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						外 借 資 金	
	投 資 總 額	自 有 資 金						
		營 資	運 金	出 售 適 用 產	不 資	國 庫 撥 款		
一般建築及設備	40,622	40,622						
一次性項目	40,622	40,622						

兵輔導委員會

—蘇澳分院及員山分院

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

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 %
108.01~108.12				40,622	100.00	40,622	100.00
				40,622	100.00	40,622	100.00

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
資產折舊明細表

中華民國108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	650	66,299	458,463	44,927	51,444		2,230	890,964	1,514,977
上年度預計增減資產原值			33,621	1,200	1,315				36,136
本年度預計增減資產原值			34,007	4,910	1,705				40,622
本年度(12月底)止資產總額	650	66,299	526,091	51,037	54,464		2,230	890,964	1,591,735
本年度應提折舊額		1,214	28,736	2,672	2,586		235	23,258	58,701
醫療成本		872	23,687	1,332	1,814		235	17,056	44,996
門診醫療成本		341	8,602	615	608		235	6,906	17,307
住院醫療成本		531	15,085	717	1,206			10,150	27,689
管理及總務費用		340	3,608	1,307	740			6,058	12,053
研究發展及訓練費用費用		2	1,441	33	32			144	1,652
研究發展費用		2	434	10	10			66	522
訓練費用			1,007	23	22			78	1,130

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61,340千元及非折舊性代管資產48,242千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項	目	金	額	說	明
期初基金數額			354,134		
加：					
以前年度公積撥充					
賸餘撥充					
以代管公有財產撥充					
公庫增撥數					
其他					
減：					
填補短絀					
折減基金繳庫					
其他					
期末基金數額			354,134		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
無形資產明細表

中華民國108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
	1,890			5,900		電腦軟體		7,231		
	1,890			5,900		購置電腦軟體費		7,231		依業務需要，編列資訊軟體購置費900千元及資訊系統開發費6,331千元，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。

參 考 表

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,028,918	資產	2,057,942	2,072,517	-14,575
1,081,820	流動資產	1,157,708	1,151,283	6,425
387,604	現金	471,721	403,424	68,297
423,000	流動金融資產	423,000	423,000	
192,065	應收款項	183,836	215,191	-31,355
9,766	存貨	9,765	9,653	112
62,460	預付款項	62,460	93,089	-30,629
6,926	短期貸墊款	6,926	6,926	
374	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,422	934	488
374	準備金	1,422	934	488
224,299	不動產、廠房及設備	230,962	225,783	5,179
54,506	土地	54,506	54,506	
52	土地改良物	1	1	
53,348	房屋及建築	50,910	52,124	-1,214
92,753	機械及設備	103,138	97,867	5,271
12,602	交通及運輸設備	13,884	11,646	2,238
9,864	什項設備	7,819	8,700	-881
1,174	租賃權益改良	704	939	-235
1,644	無形資產	1,761	161	1,600
1,644	無形資產	1,761	161	1,600
720,781	其他資產	666,089	694,356	-28,267
43,856	遞延資產	33,826	38,835	-5,009
676,926	什項資產	632,263	655,521	-23,258
2,028,918	合 計	2,057,942	2,072,517	-14,575

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
1,131,318	負債	1,071,382	1,129,101	-57,719
283,579	流動負債	267,258	302,207	-34,949
277,465	應付款項	261,535	297,916	-36,381
6,114	預收款項	5,723	4,291	1,432
847,739	其他負債	804,124	826,894	-22,770
847,739	什項負債	804,124	826,894	-22,770
897,600	淨值	986,560	943,416	43,144
354,134	基金	354,134	354,134	
354,134	基金	354,134	354,134	
395,524	公積	440,186	416,928	23,258
395,524	資本公積	440,186	416,928	23,258
147,942	累積餘絀	192,240	172,354	19,886
147,942	累積賸餘	192,240	172,354	19,886
2,028,918	合 計	2,057,942	2,072,517	-14,575

註：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)；前年度決算

1. 數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 108年12月31日預計信託代理與保證資產(負債)18,278千元，均為保證品(應付保證品)。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
5年來主要營運項目分析表

中華民國108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	443,910	856.49	380,205	
住院病患醫療	人日	242,435	2,558.08	620,167	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	432,698	913.27	395,168	
住院病患醫療	人日	242,046	2,587.09	626,195	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	436,061	903.41	393,944	
住院病患醫療	人日	238,148	2,582.98	615,132	
105年度決算數					
門診病患醫療	人次	427,567	902.08	385,701	
住院病患醫療	人日	239,176	2,546.54	609,071	
104年度決算數					
門診病患醫療	人次	421,461	863.99	364,136	
住院病患醫療	人日	241,773	2,548.41	616,136	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金—蘇澳分院及員山分院
員工人數彙計表

中華民國108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：	338	-8	330	
專任人員	338	-8	330	
職員	262	-2	260	
技工	24	-2	22	
工友	39	-4	35	
聘用	13		13	
總計	338	-8	330	

- 註：1. 預計進用契僱人力407人，其中計時與計件人員110人(行政人員)；專技人員297人(護理人員216人、其他醫事人員81人)。
2. 勞務承攬人力176人(環保廢棄物清理5人、營養膳食勞務25人、環境及設備維護保養36人、照顧服務員91人、醫療行政雜務8人、安全維護警衛勤務11人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺北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：	188,034	8,140	14,411		24,525	20,335	101,077	
醫療成本	151,170	4,070	12,041		23,152	20,139	100,963	
正式人員	151,170		12,041		22,644	20,139	100,963	
聘僱人員		4,070			508			
其他業務成本	391							
正式人員	391							
管理及總務費用	34,113		2,329		208	196	114	
正式人員	34,113		2,329		208	196	114	
研究發展及訓練費用	2,360	4,070	41		1,165			
正式人員	2,360		41		656			
聘僱人員		4,070			509			
合 計	188,034	8,140	14,411		24,525	20,335	101,077	

註：1. 預計進用契僱人力243,406千元(計時與計件人員酬金50,688千元，專技人員酬金192,718千元)。

2. 勞務承攬113,395千元(環保廢棄物清理2,143千元，營養膳食勞務44,850千元，環境及設備維護保養22,892千元，照顧服務員33,877千元，醫療行政雜務4,999千元，安全維護警衛勤務4,634千元)。

兵輔導委員會
一蘇澳分院及員山分院
彙計表

108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				
69,354	199		21,414	261		9,773	50	457,573	457,573	
56,138	162		17,363	214		7,947		393,359	393,359	
55,894	162		16,781	214		7,947		387,955	387,955	
244			582					5,404	5,404	
								391	391	
								391	391	
12,789	37		3,468	47		1,716	50	55,067	55,067	
12,789	37		3,468	47		1,716	50	55,067	55,067	
427			583			110		8,756	8,756	
183						110		3,350	3,350	
244			583					5,406	5,406	
69,354	199		21,414	261		9,773	50	457,573	457,573	

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293人，金額24,525千元。
- (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282人，金額20,335千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院107年5月24日院授人給字第1070041829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106年5月3日輔醫字第1060037263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293人，金額101,077千元。

國軍退除役官
臺北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
450,502	465,020	用人費用	457,573	122,282	271,077
176,610	189,800	正式員額薪資	188,034	41,629	109,541
3,465	9,339	聘僱及兼職人員薪資	8,140		4,070
13,180	14,608	超時工作報酬	14,411	2,818	9,223
145,389	145,554	獎金	145,937	47,380	96,874
80,763	76,227	退休及卹償金	69,553	20,987	35,313
31,045	29,443	福利費	31,448	9,468	16,056
50	49	提繳費	50		
427,723	418,210	服務費用	433,238	112,465	243,539
25,044	29,998	水電費	29,998	16,427	8,922
3,065	3,161	郵電費	3,186	1,249	942
1,325	1,063	旅運費	1,139	284	214
1,253	1,674	印刷裝訂與廣告費	1,674	702	630
17,709	17,254	修理保養及保固費	16,677	3,899	9,834
386	349	保險費	387	149	95
148,419	139,049	一般服務費	148,633	17,989	69,796
229,344	224,484	專業服務費	230,366	71,766	153,106
1,178	1,178	公共關係費	1,178		
213,471	207,449	材料及用品費	195,612	120,002	59,108
3,792	3,857	使用材料費	2,808	295	2,029
25,574	26,387	用品消耗	26,387	3,576	6,793
184,105	177,205	商品及醫療用品	166,417	116,131	50,286
7,682	5,547	租金與利息	7,675	3,686	3,435
34	74	地租及水租	27		
1,133	1,133	房租	1,133	1,133	
5,501	3,435	機器租金	5,502	2,386	3,116
227	323	交通及運輸設備租金	226	11	16
787	582	什項設備租金	787	156	303
69,956	68,460	折舊、折耗及攤銷	69,341	19,210	35,162

兵輔導委員會
 一蘇澳分院及員山分院
 彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
成		其 業 務 成 本	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	
	393,359	391	55,067	8,743	13	8,756		
	151,170	391	34,113	2,360		2,360		
	4,070			4,070		4,070		
	12,041		2,329	28	13	41		
	144,254		518	1,165		1,165		
	56,300		12,826	427		427		
	25,524		5,231	693		693		
			50					
45,694	401,698	2,079	24,555	2,436	2,470	4,906		
346	25,695		3,765	163	375	538		
	2,191		995					
	498		293	4	344	348		
	1,332		149	82	111	193		
498	14,231		2,153	139	154	293		
	244		142		1	1		
44,850	132,635		15,162	836		836		
	224,872	2,079	718	1,212	1,485	2,697		
			1,178					
12,071	191,181		1,863	2,195	373	2,568		
7	2,331		453	12	12	24		
12,064	22,433		1,410	2,183	361	2,544		
	166,417							
	7,121		502		25	25	27	
							27	
	1,133							
	5,502							
	27		174		25	25		
	459		328					
	54,372		12,775	711	1,483	2,194		

國軍退除役官
臺北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
36,281	34,652	不動產、廠房及設備折舊	35,443	10,401	17,539
22,864	21,404	其他折舊性資產折舊	23,258	6,906	10,150
10,812	12,404	攤銷	10,640	1,903	7,473
930	831	稅捐與規費（強制費）	912	330	480
6		房屋稅			
666	604	消費與行為稅	653	206	399
258	227	規費	259	124	81
1,772	1,820	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	1,772	868	869
1,772	1,820	會費	1,772	868	869
3,521	4,579	短絀、賠償與保險給付	3,650		3,650
3,521	4,579	各項短絀	3,650		3,650
43,617	37,981	其他	44,359	1,362	2,847
43,617	37,981	其他費用	44,359	1,362	2,847
1,219,174	1,209,897	合 計	1,214,132	380,205	620,167

兵輔導委員會
—蘇澳分院及員山分院

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
成		其 業 務 成 本	他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 用 費	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	
	27,940			5,995	456	1,052	1,508	
	17,056			6,058	66	78	144	
	9,376			722	189	353	542	
	810			63	13	2	15	24
	605			24				24
	205			39	13	2	15	
	1,737			29	3	3	6	
	1,737			29	3	3	6	
	3,650							
	3,650							
	4,209			88	185	372	557	39,505
	4,209			88	185	372	557	39,505
57,765	1,058,137	2,470		94,942	14,286	4,741	19,027	39,556

國軍退除役官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108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	
電動汽車	輛	1	1,400			1	1,400	為供人員訪視及醫療作業共乘使用，以提升服務品質，預計108年6月增購電動汽車1輛，經行政院107年7月27日院臺財字第1070182198B號函核定。
21人座大客車	輛			1	2,760	1	2,760	為響應政府節能環保政策並提供病患醫療共乘接送使用，預計108年6月汰舊換新21人座大客車1輛，經行政院107年7月27日院臺財字第1070182198B號函核定。

註：1. 管理用車輛：經本年度增購及汰舊換新後，計有電動汽車1輛，21人座大客車1輛，小型客貨車2
2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有一般公務轎車1輛，21人座大客車3輛，小型客貨車(7-8人座)9輛，救護車4輛，自代大客車1輛，身障車3輛。