

18-03-01

中華民國 96 年度

中央政府總預算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民醫療作業基金

臺北榮民總醫院作業基金附屬單位預算分預算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會臺北榮民總醫院編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金

目 錄 中華民國 96 年度

一、業務計畫及預算說明-----	第	01—12	頁
二、主要表：			
(一)收支預計表及說明-----	第	13—15	頁
(二)餘絀撥補預計表-----	第	16—16	頁
(三)現金流量預計表-----	第	17—18	頁
三、明細表：			
(一)醫療收入明細表-----	第	19—19	頁
(二)其他業務收入明細表-----	第	20—20	頁
(三)業務外收入明細表-----	第	21—21	頁
(四)醫療成本明細表及說明-----	第	22—35	頁
(五)其他業務成本明細表及說明-----	第	36—38	頁
(六)管理及總務費用明細表及說明-----	第	39—42	頁
(七)研究發展及訓練費用明細表及說明-----	第	43—47	頁
(八)業務外費用明細表及說明-----	第	48—49	頁
(九)固定資產建設改良擴充明細表-----	第	50—50	頁
(十)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	52—53	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	54—55	頁
(十二)資產折舊明細表-----	第	56—56	頁
(十三)資金轉投資及其餘絀明細表-----	第	58—59	頁
四、參考表：			
(一)預計平衡表-----	第	61—62	頁
(二)5年來主要業務計畫分析表-----	第	63—63	頁
(三)員工人數彙計表-----	第	64—64	頁
(四)用人費用彙計表-----	第	66—67	頁
(五)各項費用彙計表-----	第	68—71	頁
(六)補辦預算明細表-----	第	72—72	頁
附錄			
臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院-----	第	73—76	頁

總 說 明

1

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

為辦理國軍退除役官兵就醫、社會醫療服務，醫事人員訓練及醫學研究發展。

二、組織概況：

本基金以行院國軍退除役官兵輔導委員會為主管機關，臺北榮民總醫院置院長及副院長；醫務方面，設有：內科部、外科部、骨科部、麻醉部、胸腔部、婦產部、兒童醫學部、復健醫學部、放射線部、核醫部、國家多目標醫用迴旋加速器中心、神經醫學中心、精神部、皮膚部、牙科部、眼科部、耳鼻喉部、癌病中心、急診部、家庭醫學部、呼吸治療科、傳統醫學研究中心、病理檢驗部、藥劑部、護理部、教學研究部、營養部、醫務企管部、身障重建中心等 29 個專業醫療部門，負責病患之檢診治療；行政方面，設有：公共事務室、勞工安全及環境保護室、工務室、資訊室、補給室、社會工作室、總務室、人事室、會計室、政風室等 10 個行政單位，負責院內行政支援工作。

三、基金歸類及屬性：

本院為榮民醫療作業基金下設之分預算單位，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 95 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(94)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 141 億 8,470 萬 6 千元，較預算數 138 億 9,007 萬 7 千元，增加 2 億 9,462 萬 9 千元，約 2.12%。

(二)業務成本與費用：決算數 153 億 3,924 萬 5 千元，較預算數 142 億 6,264 萬 6 千元，增加 10 億 7,659 萬 9 千元，約 7.55%。

(三)業務外收入：決算數 14 億 4,092 萬 9 千元，較預算數 5 億 5,585 萬 7 千元，增加 8 億 8,507 萬 2 千元，約 159.23%。主要係因清理以前年度懸帳以及沖回以前年度多提列之備抵醫療折讓轉列業務外收入。

(四)業務外費用：決算數 2 億 2,247 萬 3 千元，較預算數 1 億 1,060 萬元，增加 1 億 1,187 萬 3 千元，約 101.15%。主要係支援其他醫院之費用較多以及增列產官學管理費用所致。

(五)收支賸餘：決算數 6,391 萬 7 千元，較預算數 7,268 萬 8 千元，減少 877 萬 2 千元，約 12.07%。主要係因健保給付實施總額支付制後，剔退率(含行政及點值)較高及吸收榮民就醫之掛號費及病房差額等費用較多所致。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 9 億 7,783 萬 7 仟元(專案計畫 2 億 7,354 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 7 億 0,429 萬 6 千元)，預算數 10 億 3,412 萬 3 千元(專案計畫 2 億 8,055 萬 4 千元，一般建築及設備計畫 7 億 5,356 萬 9 千元)，執行率約 94.56%。

二、上(95)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：預計業務收入 71 億 5,902 萬 1 千元，實際收入 70 億 9,623 萬 2 千元，較預計數減少 6,278 萬 9 千元，減少 0.88%。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 72 億 9,817 萬 5 千元，實際業務成本與費用 73 億 7,065 萬 8 千元，較預計數增加 7,248 萬 3 千元，增加 0.99%。

(三)業務外收入：預計業務外收入 2 億 3,900 萬元，實際業務外收入 3 億 9,728 萬 5 千元，較預計數增加 1 億 5,828 萬 5 千元，增加 66.23%。主要係因金融機構一般定期存款利率稍有回升、認列宜蘭及關渡醫院之受託經營贖餘較多。

(四)業務外費用：預計業務外費用 6,400 萬元，實際業務外費用 9,925 萬 3 千元，較預計數增加 3,525 萬 3 千元，增加 55.08%。係因停車場支出、支援宜蘭醫院、關渡醫院、金門醫院、中心診所及鄉鎮市公所等支援酬勞較預算高所致。

(五)收支贖餘：預計贖餘 3,584 萬 6 千元，實際贖餘 2,360 萬 6 千元，較預計數減少 1,224 萬元，減少 34.15%。主要係預期健保給付持續緊縮，因此提列較高之備抵健保醫療折讓，較預計數高出約 3 億餘元所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 8,441 萬元(專案計畫 5,031 萬 2 千元，一般建築及設備計畫 3,409 萬 8 千元)，實際執行數 1 億 0,780 萬 7 仟元(專案計畫 7,154 萬 3 千元，一般建築及設備計畫 3,626 萬 4 千元)，執行率為 127.72%。

參、業務計畫：

一、營運計畫

臺北榮民總醫院 96 年度主要任務旨在配合全民健保政策之實施，加強對全民醫療服務與傷殘重建工作，並廣續執行教學訓練與醫學研究發展工作，俾提昇國內醫療科技水準，善盡國家級醫學中心職責。

(一)主要營運目標：

1、門診部份：門(急)診 263 萬人次，較上年度預算數 261 萬 5,000 人次，增加 1 萬 5,000 人次，增加 0.57%，主要係配合健保局政策調整資源配置，以求最大效益。

3

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

2、住院醫療部份：住院治療 89 萬 2,600 人日，較上年度預算數 90 萬人日，減少 7,400 人日，減少 0.82%，主要係依健保政策及 94 年度實際住院人數來衡量預計人數。

(二)接受委託經營台北市立關渡醫院，本院為拓展醫療服務業務，自 89 年 7 月 1 日起，接受台北市政府委託，經營市立關渡醫院，期能有效運用本院醫療資源，擴大提供北投、關渡地區民眾完整之醫療照護。

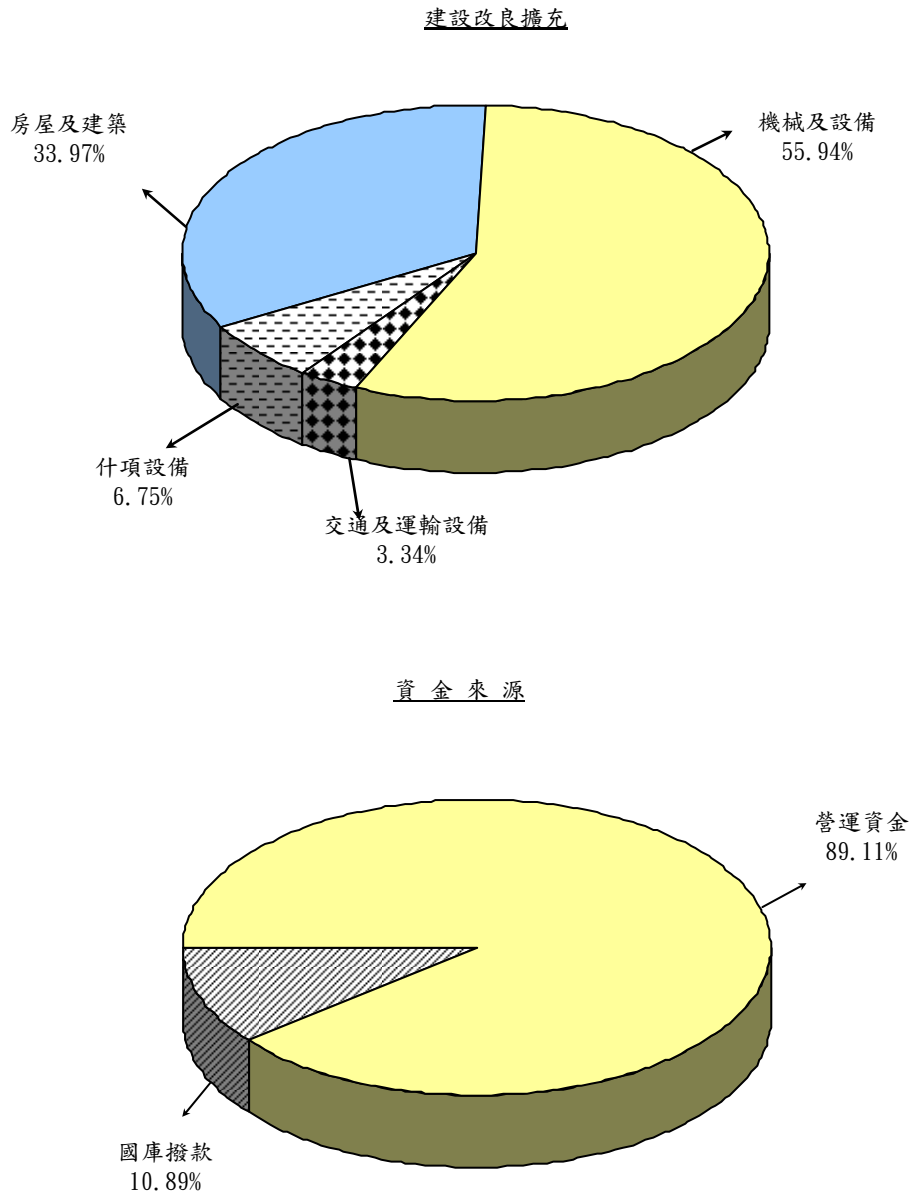
(三)本院與金門縣政府及中央健保局簽訂，自 94 年 1 月 1 日起承作「金門地區醫療給付效益提昇計畫」以改善金門地區民眾之離島就醫障礙。

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)本年度預算總額：	9 億 1,836 萬 8 千元。
1、專案計畫部分	2 億 7,652 萬 2 千元。
(1)繼續計畫	2 億 7,652 萬 2 千元。
(2)新興計畫	0 元。
2、一般建築及設備計畫部分	6 億 4,184 萬 6 千元。
(1)分年性項目	0 元。
(2)一次性項目	6 億 4,184 萬 6 千元。
(二)資金來源：	9 億 1,836 萬 8 千元。
1、專案計畫部分	2 億 7,652 萬 2 千元。
(1)自有資金	2 億 7,652 萬 2 千元。
(2)外借資金	0 元。
2、一般建築及設備計畫部分	6 億 4,184 萬 6 千元。
(1)自有資金	6 億 4,184 萬 6 千元。
(2)外借資金	0 元。
(三)96 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表，詳見圖 1。	

圖1

96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	96年度預算	資金來源	96年度預算
土地		營運資金	818,368
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築	311,933	國庫撥款	100,000
交通及運輸設備	513,761	外借資金	
什項設備	30,705		
租賃權益改良	61,969		
合計	918,368	合計	918,368

5

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

(四)專案計畫：興建醫學科技大樓以強化國內醫學服務品質，拓展國家醫學科技領域，提昇為亞太醫學研究中心，投資總額 21 億 4,750 萬 4 千元，本年度預計投資 2 億 7,652 萬 2 千元。其資金來源及投資計畫之成本與效益分析詳興建計畫說明。

臺北榮民總醫院醫學科技大樓興建工程計畫說明：

1. 計畫目的：強化醫療服務品質，拓展國家醫學科技領域，提昇我國成為亞太醫學研究中心。

2. 計畫內容：

(1)本院醫學科技大樓規劃為地下二層，地上十層之建築，內部功能有：GLP 實驗室、符合 GCP 實驗病房、SPF 實驗動物中心、符合 BL1~BL3 生物實驗室、病毒研究室及分子醫學研究室等。

(2)停車場規劃為地下二層，停車位 366 個。

3. 目標能量：

(1)匯集臨床與基礎研究菁英。

(2)有效運用醫療資源，提昇全國整體醫療科技與品質，創造更有效率、更高層級之醫療服務環境。

(3)建立國際認證之優良臨床研究實驗病房。

(4)開創分子醫學及醫療研究領域。

(5)提昇我國醫療水準成為亞太醫學研究科技中心。

4. 計畫期間：自 89 年 1 月起至 97 年 3 月止，共計 8 年 3 個月。

5. 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)	
		營運資金	國庫撥款
89	50,000	50,000	
90	21,000	21,000	
91	20,000	20,000	
92	222,738	172,738	50,000
93	442,200	342,200	100,000
94	280,000		280,000
95	569,751	289,751	280,000
96	276,522	176,522	100,000
97	265,293	148,771	116,522
合計	2,147,504	1,220,982	926,522

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

6. 效益分析：

- (1)可改善全民健保醫療服務品質、提升醫學研究技術水準、強化醫療人員專業技能外，更能積極發揮建教合作功能，為提昇全國醫療科研技術創造更有效率更高層級之醫療服務環境。
- (2)以分子醫學研究發展為主軸，開創功能導向之研究環境為我國下世紀之醫學研究發展提供嶄新之研究理念與模式，進而提升我國醫療科學技術之國際地位。
- (3)結合研究，實驗病房與臨床治療，並運用大樓智慧型多功能電腦系統，作充分而完整的管控。

(五)一般建築及設備計畫：

- 1、「房屋及建築」3,541 萬 1 千元，主要用途為醫療大樓病房之整修更新及給水管更新等工程。
- 2、「機械及設備」5 億 1,376 萬 1 千元，主要用途為醫療器材、電腦設備新增及汰舊換新。
- 3、「交通及運輸設備」3,070 萬 5 千元，主要用途為監視系統、業務用車及搬運車等汰舊換新。
- 4、「什項設備」6,196 萬 9 千元，主要用途為醫療辦公設備等汰舊換新。

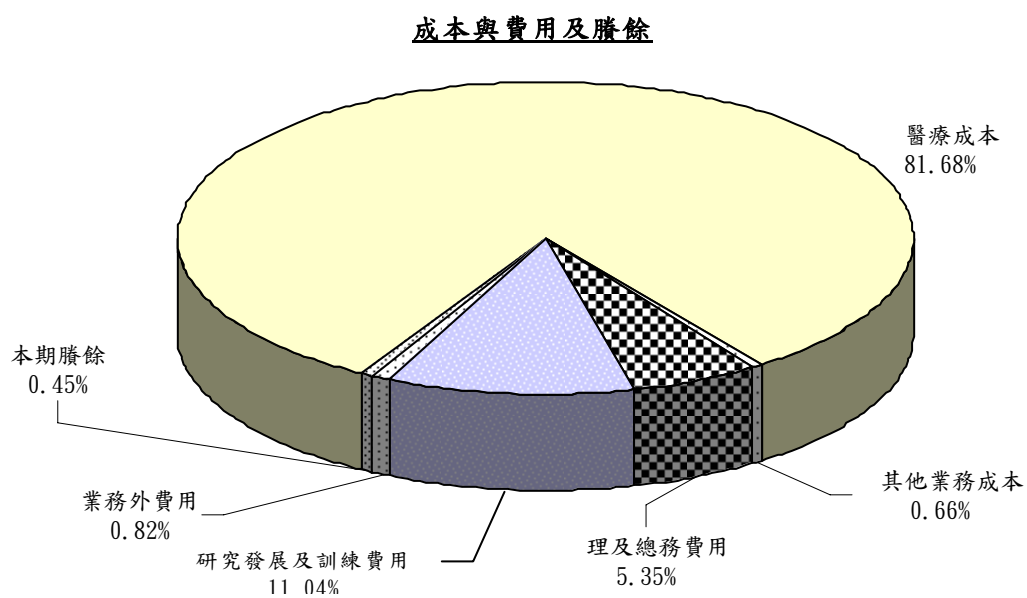
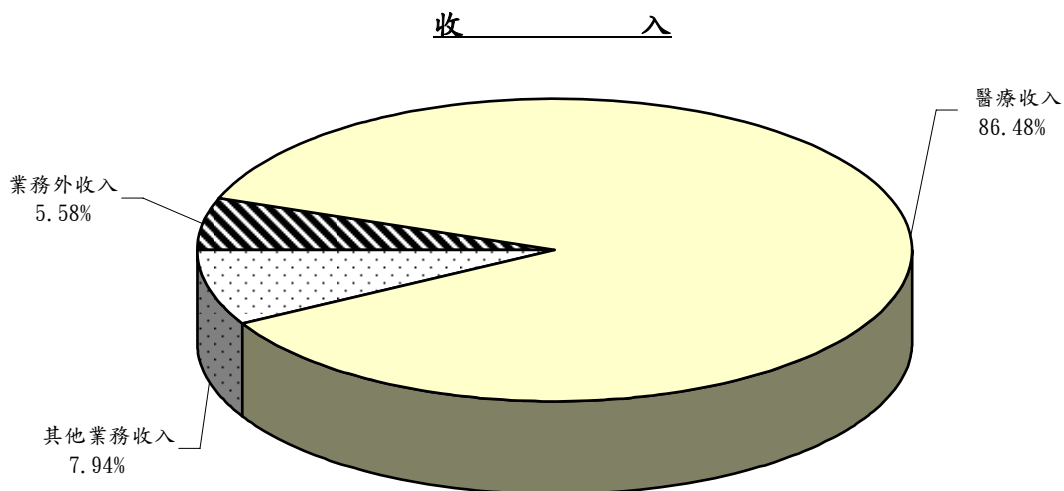
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計

- (一)業務收入 139 億 8,842 萬 2 千元，較上年度預算數 144 億 4,575 萬 5 千元，減少 4 億 5,733 萬 3 千元，約 3.17%，主要係醫療收入折讓增加所致。
- (二)業務外收入 8 億 2,699 萬 9 千元，較上年度預算數 5 億 2,497 萬 3 千元，增加 3 億 202 萬 6 千元，約 57.53%，主要係預計受贈收入增加所致。
- (三)業務成本與費用 146 億 2,674 萬元，較上年度預算數 147 億 6,248 萬 5 千元，減少 1 億 3,574 萬 5 千元，約 0.92%，主要係配合成本節流政策所致。
- (四)業務外費用 1 億 2,077 萬元，較上年度預算數 1 億 2,990 萬 3 千元，減少 913 萬 3 千元，約 7.03%，主要為擷節開支所致。
- (五)業務總收支相抵後，計獲賸餘 6,791 萬 1 千元，較上年度預算數 7,834 萬元，減少 1,042 萬 9 千元，約 13.31%，主要係業務收入減少幅度高於業務成本與費用減少幅度所致。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖 2、3。

96年度收入、成本與費用及賸餘

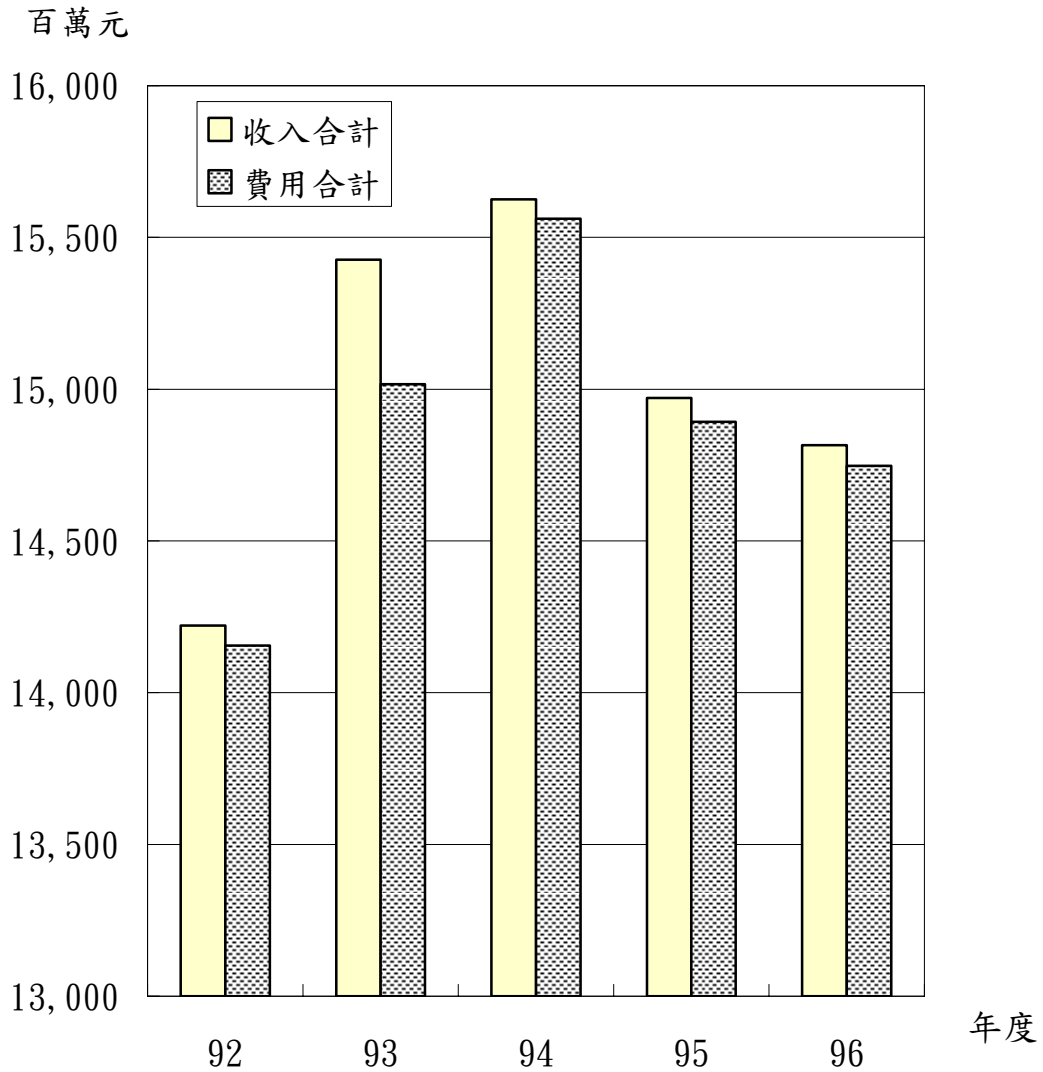
圖2



單位：新台幣千元

收 入	96 年度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	96 年度 預 算
業務收入	13,988,422	業務成本與費用	14,626,740
醫療收入	12,813,043	醫療成本	12,101,486
其他業務收入	1,175,379	其他業務成本	97,500
		管理及總務費用	792,470
		研究發展及訓練費用	1,635,284
業務外收入	826,999	業務外費用	120,770
收 入 總 額		成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	67,911

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	92	93	94	95	96
收入					
業務收入	13,693,077	14,544,062	14,184,706	14,445,755	13,988,422
業務外收入	528,281	882,452	1,440,929	524,973	826,999
收入合計	14,221,358	15,426,514	15,625,635	14,970,728	14,815,421
費用					
業務成本與費用	14,031,712	14,879,430	15,339,245	14,762,485	14,626,740
業務外費用	122,871	137,053	222,473	129,903	120,770
費用合計	14,154,583	15,016,483	15,561,718	14,892,388	14,747,510
本期贖餘	66,775	410,031	63,917	78,340	67,911

9

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

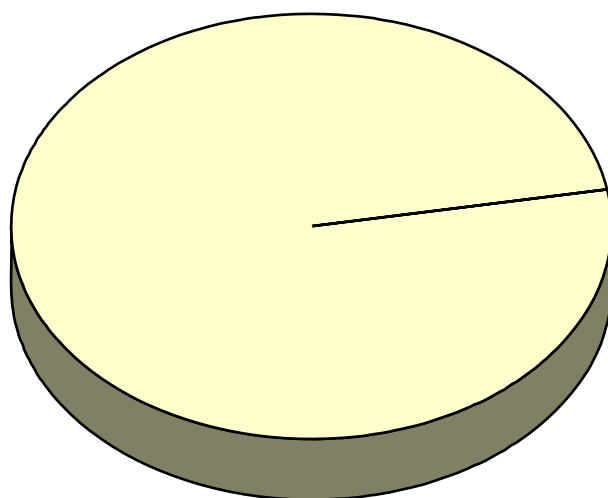
二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘 6,791 萬 1 千元，連同前期未分配賸餘 7,096 萬元，共計賸餘 1 億 3,887 萬 1 千元。
- (二)本年度未有作任何分配數，故未分配賸餘 1 億 3,887 萬 1 千元。
- (三)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳見圖 4、5。

圖4

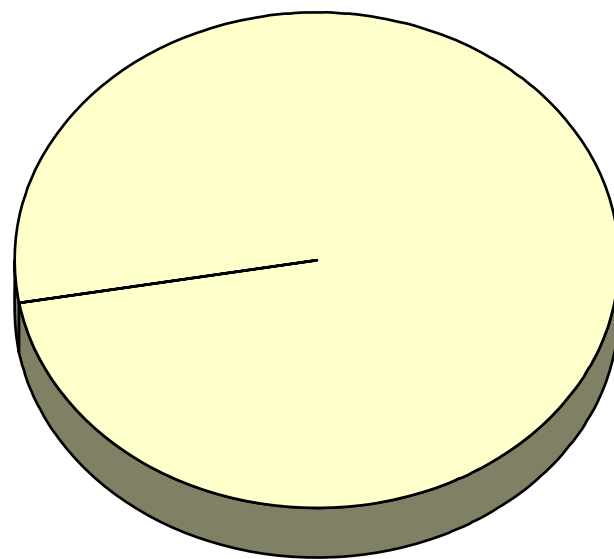
96年度賸餘分配
按預算分配程序分

未分配賸餘
100.00%



按所得對象分

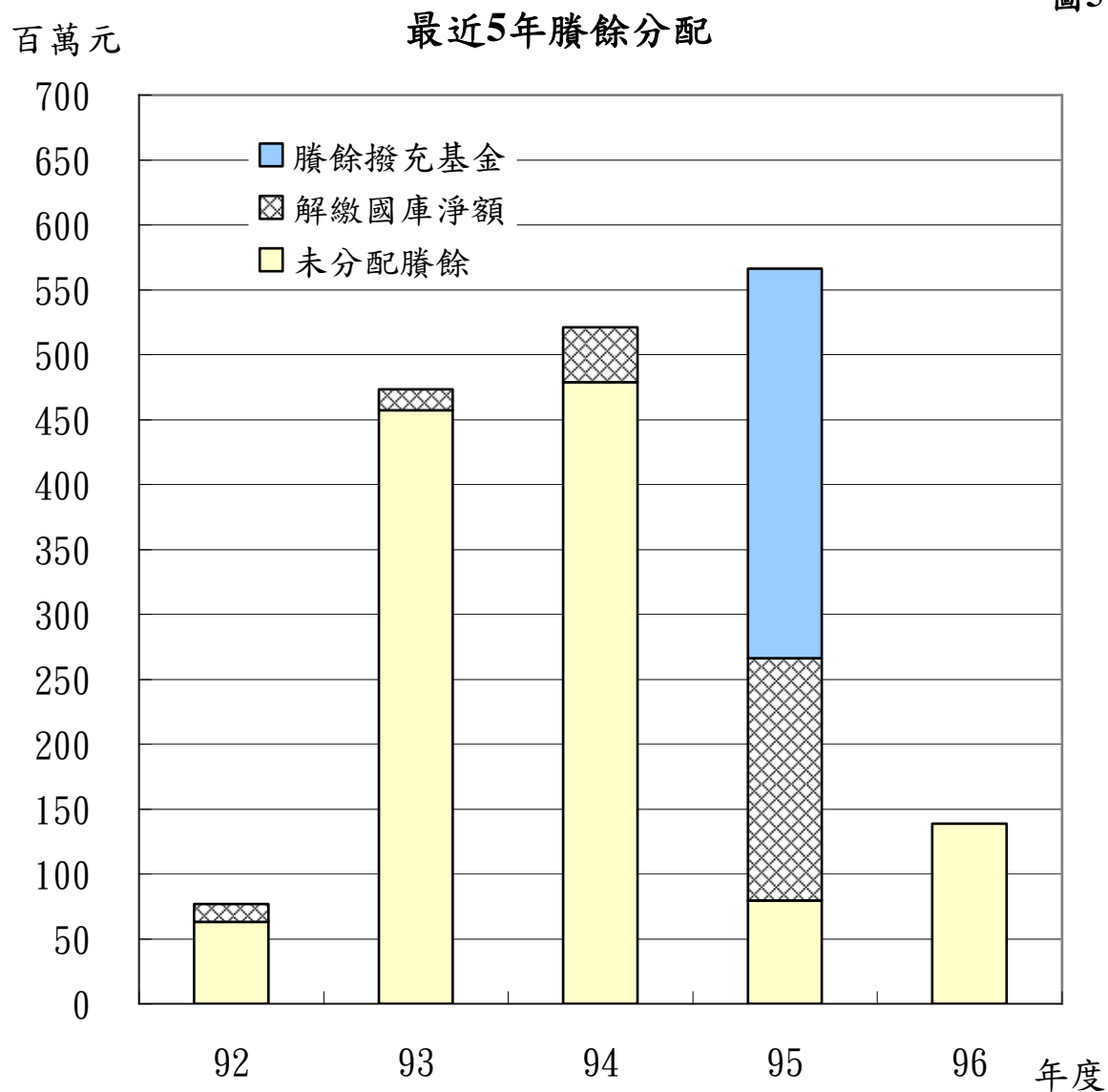
留存非營業基
金
100.00%



單位：新臺幣千元

按分配程序分	96年度預算	按所得對象分	96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	138,871
賸餘撥充基金			
解散國庫淨額			
未分配賸餘	138,871		
合計	138,871	合計	138,871

圖5



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	92	93	94	95	96
賸餘分配					
填補累積短絀					
提存公積					
賸餘撥充基金				300,000	
解繳國庫淨額	13,686	15,871	42,351	186,352	
未分配賸餘	63,246	457,406	478,972	79,731	138,871
合計	76,932	473,277	521,323	566,083	138,871

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之現金流入 9 億 5,191 萬 4 千元，包括：
1. 本期賸餘 6,791 萬 1 千元。
 2. 調整非現金項目 8 億 8,400 萬 3 千元，含加計提存呆帳、醫療折讓及短絀 19 億 8,013 萬 8 千元、折舊及折耗 9 億 4,659 萬 2 千元、攤銷 1,248 萬 1 千元、減計其他 3,969 萬 7 千元、流動資產淨增 20 億 6,551 萬 1 千元、流動負債淨減 5,000 萬元。
- (二)預計投資活動之現金流出 9 億 1,371 萬 3 千元。其中現金流入 1 億 4,652 萬 6 千元，包括減少短期墊款 1 億 3,532 萬 3 千元，減少其他資產 1,120 萬 3 千元；現金流出 10 億 6,023 萬 9 千元，包括增加短期墊款 1 億 3,532 萬 3 千元，增加固定資產 9 億 1,836 萬 8 千元，增加無形資產及其他資產 654 萬 8 千元。
- (三)預計融資活動之淨現金流出 1 億元。其中現金流入 103 億 0,221 萬 5 千元，包括增加其他負債 102 億 0,221 萬 5 千元，增加基金 1 億元；現金流出 102 億 0,221 萬 5 千元，包括減少其他負債 102 億 0,221 萬 5 千元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨增 1 億 3,820 萬 1 千元。
- (五)期初現金及約當現金 61 億 0,603 萬元。
- (六)預計期末現金及約當現金共計 62 億 4,423 萬 1 千元。

四、補辦預算事項：

(一)資產之變賣

臺北榮民總醫院因陽明大學校務規劃需要，有償撥用予該校校區內房屋二棟，經行政院 95.07.31 院授輔陸字第 0950003173 號函核定經費 345 萬 6 千元，於 94 年度先行辦理，並於 96 年補辦預算。

主 要 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
收支預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		項 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
14,184,706	100.00	一、業務收入	13,988,422	100.00	14,445,755	100.00	-457,333	-3.17
13,113,322	92.45	醫療收入	12,813,043	91.60	13,401,304	92.77	-588,261	-4.39
6,308,870	44.48	門診醫療收入	6,356,736	45.44	6,145,250	42.54	211,486	3.44
8,694,264	61.29	住院醫療收入	8,466,815	60.53	8,352,900	57.82	113,915	1.36
183,951	1.30	其他醫療收入	178,125	1.27	167,257	1.16	10,868	6.50
1,857,376	13.09	減：醫療折讓	1,977,907	14.14	1,115,575	7.72	862,332	77.30
216,387	1.53	減：醫療優待免費	210,726	1.51	148,528	1.03	62,198	41.88
1,071,384	7.55	其他業務收入	1,175,379	8.40	1,044,451	7.23	130,928	12.54
711,281	5.01	臨床教學研究收入	692,613	4.95	676,356	4.68	16,257	2.40
360,103	2.54	其他補助收入	359,518	2.57	368,095	2.55	-8,577	-2.33
		雜項業務收入	123,248	0.88			123,248	
15,339,245	108.14	二、業務成本與費用	14,626,740	104.56	14,762,485	102.19	-135,745	-0.92
12,848,382	90.58	醫療成本	12,101,486	86.51	12,289,339	85.07	-187,853	-1.53
5,330,678	37.58	門診醫療成本	5,153,933	36.84	5,491,500	38.01	-337,567	-6.15
7,361,524	51.90	住院醫療成本	6,797,870	48.60	6,653,466	46.06	144,404	2.17
156,180	1.10	其他醫療成本	149,683	1.07	144,373	1.00	5,310	3.68
		其他業務成本	97,500	0.70			97,500	
		雜項業務成本	97,500	0.70			97,500	
845,303	5.96	管理及總務費用	792,470	5.67	784,976	5.43	7,494	0.95
845,303	5.96	管理費用及總務費用	792,470	5.67	784,976	5.43	7,494	0.95
1,645,536	11.60	研究發展及訓練費用	1,635,284	11.69	1,687,558	11.68	-52,274	-3.10
1,016,849	7.17	研究發展費用	1,007,883	7.21	1,010,500	7.00	-2,617	-0.26
628,687	4.43	訓練費用	627,401	4.49	677,058	4.69	-49,657	-7.33
24	0.00	其他業務費用			612	0.00	-612	-100.00
24	0.00	雜項業務費用			612	0.00	-612	-100.00
-1,154,539	-8.14	三、業務賸餘(短絀-)	-638,318	-4.56	-316,730	-2.19	-321,588	101.53

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
收支預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		項 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
1,440,929	10.16	四、業務外收入	826,999	5.91	524,973	3.63	302,026	57.53
95,115	0.67	財務收入	95,433	0.68	90,560	0.63	4,873	5.38
95,115	0.67	利息收入	95,433	0.68	90,560	0.63	4,873	5.38
1,345,814	9.49	其他業務外收入	731,566	5.23	434,413	3.01	297,153	68.40
1,042	0.01	盤存賸餘	28,697	0.21	42,000	0.29	-13,303	-31.67
222,991	1.57	資產使用及權利金收入	230,140	1.65	234,535	1.62	-4,395	-1.87
104,952	0.74	受贈收入	44,639	0.32			44,639	
7,969	0.06	受託經營賸餘	11,003	0.08	2,000	0.01	9,003	450.15
98	0.00	賠償收入	3,189	0.02	378	0.00	2,811	743.65
8,448	0.06	違約罰款收入	5,972	0.04	8,500	0.06	-2,528	-29.74
1,000,314	7.05	雜項收入	407,926	2.92	147,000	1.02	260,926	177.50
222,473	1.57	五、業務外費用	120,770	0.86	129,903	0.90	-9,133	-7.03
222,473	1.57	其他業務外費用	120,770	0.86	129,903	0.90	-9,133	-7.03
6,195	0.04	財產交易短絀						
		盤存短絀	3	0.00	5	0.00	-2	-40.00
216,278	1.52	雜項費用	120,767	0.86	129,898	0.90	-9,131	-7.03
1,218,456	8.59	六、業務外賸餘(短絀-)	706,229	5.05	395,070	2.73	311,159	78.76
63,917	0.45	七、本期賸餘(短絀-)	67,911	0.49	78,340	0.54	-10,429	-13.31

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
收支預計表說明
中華民國 96 年度

- 一、本年度業務收入 13,988,422 千元，較上年度預算數 14,445,755 千元，減少 457,333 千元，減少 3.17%，分項編列情形如次：
- (一)醫療收入 12,813,043 千元，主要為：
1. 門診醫療收入：預計門診就醫為 2,630,000 人次，平均單價為 2,417.01 元。
 2. 住院醫療收入：預計住院診療為 892,600 人日，平均單價為 9,485.56 元。
 3. 其他醫療收入：178,125 千元。
 4. 醫療折讓：係為中央健康保險局剔退醫療費用提撥之準備。
 5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮眷給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。
- (二)其他業務收入 1,175,379 千元。主要為臨床教學研究收入 692,613 千元，其他補助收入（支援群體醫療、退撫經費、健保、公保、勞保及優惠存款差額利息等補助）359,518 千元，雜項業務收入 123,248 千元。
- 二、本年度業務成本與費用 14,626,740 千元，較上年度預算數 14,762,485 千元，減少 135,745 千元，減少 0.92%，分項編列情形如次：
- (一)醫療成本 12,101,486 千元，主要為：
1. 門診醫療成本：預計門診就醫為 2,630,000 人次，平均單價為 1,959.67 元。
 2. 住院醫療成本：預計住院診療為 892,600 人日，平均單價為 7,833.45 元。
 3. 其他醫療成本：479,683 千元。
- (二)其他業務成本：97,500 千元。
- (三)管理及總務費用：792,470 千元。
- (四)研究發展及訓練費用：1,635,284 千元。
1. 研究發展費用：1,007,883 千元。
 2. 訓練費用：627,401 千元。
- 三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀 638,318 千元。
- 四、本年度業務外收入 826,999 千元，較上年度預算數 524,973 千元，增加 302,026 千元，增加 57.53%，分項編列情形如次：
- (一)財務收入 95,433 千元，為利息收入。
- (二)其他業務外收入 731,566 千元，主要為盤存賸餘 28,697 千元，資產使用及權利金收入 230,140 千元，受贈收入 44,639 千元，受託經營賸餘 11,003 千元，賠償收入 3,189 千元，違約罰款收入 5,972 千元，雜項收入 329,174 千元。
- 五、業務外費用 120,770 千元，較上年度預算數 129,903 千元，減少 9,133 千元，約 7.03%，主要為盤存短絀 3 千元，雜項費用 120,767 千元。
- 六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 706,229 千元。
- 七、業務及業務外收支相抵後，預計賸餘 67,911 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
566,083	100.00	賸餘之部	138,871	100.00	詳收支預計表
78,340	13.84	本期賸餘	67,911	48.90	
487,743	86.16	前期未分配賸餘	70,960	51.10	
		公積轉列數			
486,352	85.92	分配之部			
		填補累積短絀			
		提存公積			
300,000	53.00	賸餘撥充基金			
186,352	32.92	解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
79,731	14.08	未分配賸餘	138,871	100.00	
		短絀之部			
		本期短絀			
		前期待填補之短絀			
		填補之部			
		撥用賸餘			
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
		待填補之短絀			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
現金流量預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
一、業務活動之現金流量		
1. 本期賸餘(短絀—)	67,911	
2. 調整非現金項目	884,003	一、呆帳、醫療折讓及短絀1,980,138千元 二、折舊費用 946,592千元 三、攤銷12,481千元 四、其他包括：盤存賸餘28,697千元，盤存短絀3千元，受託經營賸餘11,003千元 五、流動資產淨增2,065,511千元 六、流動負債淨增50,000千元
3. 業務活動之淨現金流入(流出—)	951,914	
二、投資活動之現金流量		
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款	135,323	
2. 減少無形資產，遞延借項及其他資產	11,203	
(1)減少無形資產		
(2)減少其他資產	11,203	
3. 增加流動金融資產及短期貸墊款	-135,323	
4. 增加固定資產及遞耗資產	-918,368	
(1)增加固定資產	-918,368	一、房屋建築311,933千元 二、機械及設備513,761千元 三、交通及運輸設備30,705千元 四、什項設備61,969千元
5. 增加無形資產、遞延借項及其他資產	-6,548	
(1)增加無形資產	-6,348	
(2)增加其他資產	-200	
6. 投資活動之淨現金流入(流出—)	-913,713	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
現金流量預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
三、融資活動之現金流量		
1. 增加短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	10,202,215	
(1) 增加其他負債	10,202,215	
2. 增加基金、公積及填補短絀	100,000	
(1) 增加基金	100,000	「醫學科技大樓興建工程」之國庫補助款
3. 減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	10,202,215	
(1) 減少其他負債	10,202,215	
4. 融資活動之淨現金流入(流出—)	-100,000	
四、現金及約當現金之淨增(淨減—)	138,201	
五、期初現金及約當現金	6,106,030	
六、期末現金及約當現金	6,244,231	

明 細 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—台北榮民總醫院作業基金
醫療收入明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			數額	說明
		預數	量	單價		
醫療收入					12,813,043	
門診醫療收入	人次	2,630,000		2,417.01	6,356,736	
住院醫療收入	人日	892,600		9,485.56	8,466,815	
其他醫療收入					178,125	
減：醫療折讓					1,977,907	
減：醫療優待免費					210,726	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—台北榮民總醫院作業基金
其他業務收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	算			數額	說明
		預數	量	單價		
其他業務收入					1,175,379	
臨床教學研究收入					692,613	
其他補助收入					359,518	支援群體醫療補助16,895千元,退撫經費、健保、公保、勞保及優惠存差額利息等補助342,623千元。
雜項業務收入					123,248	支援醫師酬勞、金門醫療合作、中心診所醫院、群體醫療等各項收入。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務外收入明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算			數 額	說 明
		數	量	單 價		
業務外收入					826,999	
財務收入					95,433	
利息收入					95,433	
其他業務外收入					731,566	
財產交易賸餘						
盤存賸餘					28,697	
資產使用及權利金收入					230,140	
受贈收入					44,639	
受託經營賸餘					11,003	1. 預計經營署立宜蘭醫院賸餘之分配數7,070千元 2. 預計經營市立關渡醫院賸餘之分配數3,933千元
賠償收入					3,189	
違約罰款收入					5,972	
收回呆帳						
雜項收入					407,926	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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				12,101,486
門診醫療成本	人次	2,630,000	1,959.67	5,153,933
用人費用				2,057,642
正式員額薪資				730,123
聘僱及兼職人員薪資				150,804
超時工作報酬				49,209
津貼				
獎金				759,741
退休及卹償金				237,021
資遣費				
福利費				130,726
提繳費				18
服務費用				569,644
水電費				39,237
郵電費				1,943
旅運費				10,585
印刷裝訂與廣告費				2,952
修理保養及保固費				103,087
保險費				1,517
一般服務費				97,809
專業服務費				312,514
公共關係費				
材料及用品費				2,240,940
使用材料費				3,868

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
明細表
96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
		12,289,339			12,848,382
2,615,000	2,100.00	5,491,500	2,609,338	2,042.92	5,330,678
		2,215,948			2,191,528
		735,151			753,348
		150,804			172,401
		49,817			49,248
		877,413			834,985
		270,271			246,863
		194			
		132,280			134,663
		18			20
		368,065			601,769
		51,166			45,551
		2,370			2,256
		12,462			10,193
		3,698			3,427
		69,443			113,747
		1,851			1,761
		47,165			114,174
		179,910			310,660
		2,601,880			2,283,716
		9,841			4,491

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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
用品消耗				55,245
商品及醫療用品				2,181,827
租金與利息				9,733
地租及水租				170
機器租金				9,563
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				271,627
土地改良物折舊				509
房屋折舊				49,280
機械及設備折舊				201,100
交通及運輸設備折舊				5,768
什項設備折舊				13,084
攤銷				1,886
稅捐與規費(強制費)				261
規費				261
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				4,086
會費				4,086
捐助、補助與獎助				
住院醫療成本	人日	892,600	7,615.81	6,797,870
用人費用				3,155,898
正式員額薪資				1,112,662
聘僱及兼職人員薪資				227,115

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
明細表
96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
		17,441			56,047
		2,574,598			2,223,178
		18,037			5,368
					197
		16,732			5,171
		1,305			
		282,023			243,250
		511			509
		47,750			43,476
		214,609			179,952
		4,289			4,893
		9,635			12,424
		5,229			1,996
		1,723			303
		1,723			303
		3,824			4,744
		3,824			4,744
900,000	7,392.74	6,653,466	898,269	8,195.23	7,361,524
		3,139,682			3,076,912
		1,122,976			1,109,419
		193,899			204,382

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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
超時工作報酬				75,046
津貼				
獎金				1,166,415
退休及卹償金				375,420
資遣費				
福利費				199,213
提繳費				27
服務費用				735,091
水電費				109,975
郵電費				6,753
旅運費				23,471
印刷裝訂與廣告費				9,410
修理保養及保固費				164,661
保險費				3,571
一般服務費				143,017
專業服務費				274,233
公共關係費				
材料及用品費				2,394,255
使用材料費				3,715
用品消耗				77,456
商品及醫療用品				2,313,084
租金與利息				20,663
地租及水租				
機器租金				20,663

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
明細表
96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
		75,686			70,723
		1,087,291			1,149,462
		458,659			344,723
		293			
		200,850			198,175
		28			28
		567,156			786,329
		102,882			133,075
		6,845			8,172
		22,790			21,889
		10,341			11,387
		156,420			193,066
		2,897			4,322
		124,566			170,601
		140,415			243,817
		2,449,230			3,043,566
		2,724			4,495
		89,753			78,811
		2,356,753			2,960,260
		21,300			11,240
		18,941			11,240

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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
交通及運輸設備租金				
什項設備租金				
折舊、折耗及攤銷				482,543
土地改良物折舊				864
房屋折舊				89,513
機械及設備折舊				356,674
交通及運輸設備折舊				9,875
什項設備折舊				22,167
攤銷				3,450
稅捐與規費(強制費)				574
規費				574
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費				6,615
會費				6,615
短絀與賠償給付				2,231
各項短絀				2,231
賠償給付				
其他				
其他費用				
其他醫療成本	人日			149,683
用人費用				99,547
正式員額薪資				43,766
聘僱及兼職人員薪資				
超時工作報酬				3,714

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
明細表
96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
		2,359			
		463,856			432,077
		853			864
		79,585			78,970
		357,680			319,165
		7,149			8,378
		16,059			21,049
		2,530			3,651
		2,663			695
		2,663			695
		7,238			8,005
		7,238			8,005
		2,341			2,700
		2,341			2,700
		144,373			156,180
		113,550			89,218
		44,304			41,319
		3,746			3,543

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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
津貼				
獎金				28,059
退休及卹償金				12,873
資遣費				
福利費				11,129
提繳費				6
服務費用				7,241
水電費				1,383
郵電費				81
旅運費				321
印刷裝訂與廣告費				76
修理保養及保固費				1,470
一般服務費				3,910
材料及用品費				38,262
使用材料費				15,072
用品消耗				6,774
商品及醫療用品				16,416
折舊、折耗及攤銷				4,633
土地改良物折舊				8
房屋折舊				864
機械及設備折舊				3,444
交通及運輸設備折舊				98
什項設備折舊				219
攤銷				

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
明細表
96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
		38,200			28,970
		16,068			1,935
		15			
		11,211			13,439
		6			12
		12,681			9,281
		1,960			1,957
		125			114
		922			258
		195			108
		3,228			2,078
		6,251			4,766
		7,500			53,538
		2,862			21,321
		107			8,780
		4,531			23,437
		10,642			4,143
		17			8
		1,591			762
		7,154			3,082
		143			83
		322			208
		1,415			

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
中華民國 96 年度

本年度醫療成本 12,101,486 千元，較上年度預算數 12,289,339 千元，減少 187,853 千元，減少 1.53%，分項編列情形如下：

一、門診醫療成本：5,153,933 千元

(一)用人費用 2,057,642 千元：

1. 正式員額薪資：職員、技工、工友共計 730,123 千元。
2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資共計 150,804 千元。
3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，醫護人員值班費等共計 49,209 千元。
4. 獎金：年終獎金、考績獎金、及依「三所榮總經營績效獎金核發要點」編列績效獎金共計 759,741 千元。
5. 退休及恤償金：職員提列退休及離職金，工級人員提列退休及離職金，支付退撫舊制之退休及恤償金共計 237,021 千元。
6. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費，員工眷屬健保費，休假補助，及婚喪生育補助、子女教育補助等有關支出共預計 130,726 千元。
7. 提繳費：工資墊償提繳 18 千元。

(二)服務費用：569,644 千元，分項編列情形如次：

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 39,237 千元。
2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 1,943 千元。
3. 旅運費：國內旅費 229 千元，國外旅費 1,888 千元，員工通勤交通費 7,796 千元及貨物運費 672 千元，共計 10,585 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種 76 教學刊物之印刷費等 2,952 千元。
5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費，共計 103,087 千元。
6. 保險費：依本年度實際需要，按投保金額及現行費率編列 1,517 千元。
7. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及義工服務費等，計 97,809 千元；其中計時與計件人員酬金為 37,808 千元。
8. 專業服務費：依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費等 312,514 千元；其中專技人員酬金為 190,494 千元。

(三)材料及用品費：2,240,940 千元

1. 使用材料費：依業務需要編列 3,868 千元。
2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書等期刊、環境美化清潔等費用 55,245 千元。
3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 2,181,527 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
中華民國 96 年度

33

(四)租金與利息：9,733 千元

1. 地租及水租：170 千元。

2. 機器租金：本年度預計租用設備及電腦軟體計 9,653 千元。

(五)折舊、折耗及攤銷：271,627 千元

1. 土地改良物折舊：509 千元。

2. 房屋折舊：49,280 千元。

3. 機械及設備折舊：201,100 千元。

4. 交通及運輸設備折舊：5,768 千元。

5. 什項設備折舊：13,084 千元。

6. 攤銷：1,886 千元。

(六)稅捐與規費：261 千元

1. 規費：預計依法繳交政府機關之各項規費 261 千元。

(七)會費、捐助、補助、分攤救助（濟）與交流活動費：4,086 千元。

1. 會費：4,086 千元。

二、住院醫療成本：6,797,870 千元

(一)用人費用 3,155,898 千元：

1. 正式員額薪資：職員、技工、工友共計 1,112,662 千元。

2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資共計 227,115 千元。

3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，醫護人員值班費等共計 75,046 千元。

4. 獎金：年終獎金、考績獎金、及依「三所榮總經營績效獎金核發要點」編列績效獎金共計 1,166,415 千元。

5. 退休及恤償金：職員提列退休及離職金，工級人員提列退休及離職金，支付退撫舊制之退休及恤償金共計 375,420 千元。

6. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費，員工眷屬健保費，休假補助，及婚喪生育補助、子女教育補助等有關支出，共計 199,213 千元。

7. 提繳費：工資墊償提繳 27 千元。

(二)服務費用：735,091 千元，分項編列情形如次：

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 109,975 千元。

2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 6,753 千元。

3. 旅運費：國內旅費 228 千元，國外旅費 3,105 千元，員工通勤交通費 18,471 千元及貨物運費 1,667 千元，共計 23,471 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教學刊物之印刷費等 9,410 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
中華民國 96 年度

5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 164,661 千元。
6. 保險費：依本年度實際需要，按投保金額及現行費率編列 3,571 千元。
7. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及義工服務費等，計 143,017 千元；其中計時與計件人員酬金為 67,113 千元。
8. 專業服務費：依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費等 274,233 千元；其中專技人員酬金為 272,620 千元。

(三) 材料及用品費：2,394,255 千元。

1. 使用材料費：依業務需要編列 3,715 千元。
2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、環境美化清潔等費用 77,456 千元。
3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 2,313,084 千元。

(四) 租金與利息：20,663 千元

1. 機器租金：本年度預計租用設備及電腦租金計 20,663 千元。

(五) 折舊、折耗及攤銷：482,543 千元

1. 土地改良物折舊：864 千元。
2. 房屋折舊：89,513 千元。
3. 機械及設備折舊：356,674 千元。
4. 交通及運輸設備折舊：9,875 千元。
5. 什項設備折舊：22,167 千元。
6. 攤銷：3,450 千元。

(六) 稅捐與規費：574 千元

1. 規費：預計依法繳交政府機關之各項規費 574 千元。

(七) 會費捐助補助分攤救助（濟）與交流活動費：6,615 千元。

1. 會費：6,615 千元。

(八) 短絀與賠償給付：2,231 千元

1. 呆帳提撥 2,231 千元。

三、其他醫療成本：149,683 千元

(一) 用人費用 99,547 千元：

1. 正式員額薪資：職員、技工、工友，共計 43,766 千元。
2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，醫護人員值班費等，共計 3,714 千元。
3. 獎金：年終獎金、考績獎金，及依「三所榮總經營績效獎金核發要點」

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
醫療成本說明
中華民國 96 年度

35

編列績效獎金，共計 28,059 千元。

4. 退休及恤償金：職員提列退休及離職金，工級人員提列退休及離職金，支付退撫舊制之退休及恤償金共計 12,873 千元。

5. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費，員工眷屬健保費，休假補助，及婚喪生育補助、子女教育補助等有關支出，共計 11,129 千元。

6. 提繳費：工資墊償提繳 6 千元。

(二)服務費用：7,241 千元，分項編列情形如次：

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 1,383 千元。

2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 81 千元。

3. 旅運費：國內旅費 13 千元，員工通勤交通費 230 千元及貨物運費 78 千元，共計 321 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教學刊物之印刷費等 76 千元。

5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 1,470 千元。

6. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及義工服務費等，計 3,910 千元；其中計時與計件人員酬金為 3,106 千元。

(三)材料及用品費：38,262 千元

1. 使用材料費：病患膳食材料編列 15,072 千元。

2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、環境美化清潔等費用 6,774 千元。

3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 16,416 千元。

(四)折舊、折耗及攤銷：4,633 千元

1. 土地改良物折舊：8 千元。

2. 房屋折舊：864 千元。

3. 機械及設備折舊：3,444 千元。

4. 交通及運輸設備折舊：98 千元。

5. 什項設備折舊：219 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

 行政院國軍退除役
 榮民醫療作業基金—
 其他業務
 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
其他業務成本				97,500
雜項業務成本				97,500
服務費用				97,500
專業服務費				97,500
其他				97,500

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
其他業務成本說明
中華民國 96 年度

本年度其他業務成本 97,500 千元，為支援醫師酬勞、金門醫療合作、中心診所醫療、群體醫療等各項成本。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國96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
845,303	784,976	管理及總務費用	792,470
723,033	650,471	用人費用	555,503
336,997	313,299	正式員額薪資	275,277
		聘僱及兼職人員薪資	
21,519	21,066	超時工作報酬	18,281
		津貼	
230,261	247,993	獎金	177,497
68,341	8,412	退休及卹償金	36,926
	85	資遣費	
65,853	59,594	福利費	47,504
62	22	提繳費	18
44,365	29,958	服務費用	98,332
6,520	2,671	水電費	21,008
203	600	郵電費	654
8,199	12,059	旅運費	8,846
1,091	935	印刷裝訂與廣告費	3,515
9,750	3,134	修理保養及保固費	26,261
1,239	1,056	保險費	3,992
11,721	2,284	一般服務費	23,896
1,988	3,552	專業服務費	6,506
3,654	3,667	公共關係費	3,654
6,487	8,595	材料及用品費	8,165
		使用材料費	
6,487	8,595	用品消耗	8,165
		商品及醫療用品	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國96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
27,425	42,984	租金與利息	73,080
728	410	地租及水租	2,342
10,552	37,691	機器租金	18,718
7,976	3,095	交通及運輸設備租金	25,699
8,169	1,788	什項設備租金	26,321
40,093	50,333	折舊、折耗及攤銷	44,291
86	85	土地改良物折舊	86
7,621	7,958	房屋折舊	8,638
26,340	35,767	機械及設備折舊	29,436
828	714	交通及運輸設備折舊	975
2,082	1,606	什項設備折舊	2,193
3,136	4,203	攤銷	2,963
3,900	2,635	稅捐與規費（強制費）	12,566
315	185	土地稅	1,015
		契稅	
	727	房屋稅	
3,489	1,643	消費與行為稅	11,242
		特別稅課	
96	80	規費	309
		短絀與賠償給付	
		各項短絀	
		其他	533
		其他費用	533

41

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 96 年度

本年度管理及總務費用 792,470 千元，較上年度預算數 784,976 千元，增加 7,494 千元，增加 0.95%，分項編列情形如下：

一、用人費用 555,503 千元：

1. 正式員額薪資：職員、技工、工友共計 275,277 千元。
2. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費等共計 18,281 千元。
3. 獎金：年終獎金、考績獎金及依「三所榮總經營績效獎金核發要點」編列績效獎金等共計 177,497 千元。
4. 退休及恤償金：職員提列退休及離職金及支付退撫舊制之退休及恤償金，共計 36,926 千元。
5. 福利費：編列員工及眷屬公保、勞保及健保費、傷病醫藥費、休假補助、婚喪生育補助、子女教育補助等有關支出共計 47,504 千元。
6. 提繳費：工資墊償提繳 18 千元。

二、服務費用：98,332 千元，分項編列情形如次：

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 21,008 千元。
2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 654 千元。
3. 旅運費：國內旅費 200 千元，國外旅費 131 千元，員工通勤交通費 7,503 千元及貨物運費 1,012 千元，共計 8,846 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教學刊物之印刷費等 3,515 千元。
5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 26,261 千元。
6. 保險費：依業務需要編列房屋、設備及車輛等保險費 3,992 千元。
7. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及志工服務費等，計 23,896 千元；其中計時與計件人員酬金為 2,653 千元。
8. 專業服務費：依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費等 6,506 千元。
9. 公共關係費：為應業務需要，加強維繫與各界之公共關係計 3,654 千元。

三、材料及用品費：8,165 千元

1. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、環境美化清潔等費用 8,165 千元。

四、租金與利息：73,080 千元

1. 地租及水租：本年度預計租用 2,342 千元。
2. 機器租金：本年度預計租用設備及電腦租金計 18,718 千元。
3. 交通及運輸設備租金：本年度預計租用設備計 25,699 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
管理及總務費用說明
中華民國 96 年度

4. 什項設備租金：本年度預計租用設備計 26,321 千元。
- 五、折舊、折耗及攤銷：44,291 千元
1. 土地改良物折舊：86 千元。
 2. 房屋折舊：8,638 千元。
 3. 機械及設備折舊：29,436 千元。
 4. 交通及運輸設備折舊：975 千元。
 5. 什項設備折舊：2,193 千元。
 6. 攤銷：2,963 千元。
- 六、稅捐與規費：12,566 千元
1. 土地稅：1,015 千元。
 2. 消費與行為稅：預計依法繳納印花稅、汽機車牌照稅等 11,242 千元。
 3. 規費：預計依法繳交政府機關之各項規費 309 千元。
- 七、其他費用：為提繳榮民醫療作業基金管理作業費 533 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北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96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
1,645,536	1,687,558	研究發展及訓練費用	1,635,284
1,016,849	1,010,500	研究發展費用	1,007,883
683,944	534,111	用人費用	534,377
245,729	179,427	正式員額薪資	170,364
49,346	41,971	聘僱及兼職人員薪資	41,971
14,822	11,846	超時工作報酬	11,430
273,259	174,025	獎金	211,849
64,476	95,424	退休及卹償金	68,455
	46	資遣費	
36,311	31,368	福利費	30,304
1	4	提繳費	4
89,289	147,910	服務費用	135,999
11,110	26,297	水電費	18,260
1,143	1,675	郵電費	1,879
5,976	5,149	旅運費	6,413
1,600	2,614	印刷裝訂與廣告費	2,630
17,169	35,731	修理保養及保固費	30,654
24	29	保險費	41
41,451	28,894	一般服務費	58,347
10,816	47,521	專業服務費	17,775
157,792	233,496	材料及用品費	241,884
5,095	8,596	使用材料費	8,374
26,328	69,668	用品消耗	50,080
126,369	155,232	商品及醫療用品	183,430
348	615	租金與利息	665
348	615	機器租金	665
85,476	94,360	折舊、折耗及攤銷	94,958
171	171	土地改良物折舊	171
15,238	15,919	房屋折舊	17,272
60,662	71,537	機械及設備折舊	67,791
1,654	1,430	交通及運輸設備折舊	1,950
4,165	3,212	什項設備折舊	4,386
3,586	2,091	攤銷	3,388
	8	稅捐與規費（強制費）	
	8	消費與行為稅	
		特別稅課	
		規費	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北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96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
628,687	677,058	訓練費用	627,401
368,031	390,798	用人費用	395,952
105,881	119,618	正式員額薪資	113,576
21,282	27,980	聘僱及兼職人員薪資	27,980
7,035	7,876	超時工作報酬	7,619
32,201	54,000	津貼	54,000
150,224	115,897	獎金	139,389
31,283	44,543	退休及卹償金	33,191
	31	資遣費	
20,125	20,851	福利費	20,195
	2	提繳費	2
59,481	68,409	服務費用	60,549
14,748	9,058	水電費	14,751
605	578	郵電費	605
1,607	754	旅運費	1,583
749	900	印刷裝訂與廣告費	749
19,217	11,423	修理保養及保固費	21,192
15,946	9,041	一般服務費	15,059
6,609	36,655	專業服務費	6,610
160,510	175,867	材料及用品費	121,221
3,837	4,127	使用材料費	3,838
23,438	34,728	用品消耗	27,651
133,235	137,012	商品及醫療用品	89,732
4,416	2,978	租金與利息	9,323
4,416	2,978	機器租金	9,323
35,984	38,408	折舊、折耗及攤銷	40,091
68	68	土地改良物折舊	68
6,094	6,367	房屋折舊	6,908
26,655	28,615	機械及設備折舊	29,788
662	571	交通及運輸設備折舊	780
1,665	1,285	什項設備折舊	1,753
840	1,502	攤銷	794
40	386	稅捐與規費（強制費）	40
40	386	規費	40
225	212	會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	225
225	212	會費	225

45

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
中華民國 96 年度

本年度研究發展及訓練費用 1,635,284 千元，較上年度預算數 1,687,558 千元，減少 52,274 千元，減少 3.10%，分項編列情形如下：

一、研究發展費用：1,007,883 千元：

(一)用人費用 534,377 千元：

1. 正式員額薪資：職員、技工、工友共計 170,364 千元。
2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資計 41,971 千元。
3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，醫護人員值班費等共計 11,430 千元。
4. 獎金：年終獎金、考績獎金、及依「三所榮總經營績效獎金核發要點」編列績效獎金共計 211,849 千元。
5. 退休及恤償金：職員提列退休及離職金，工級人員提列退休及離職金，支付退撫舊制之退休及恤償金共計 68,455 千元。
6. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費、員工眷屬健保費、休假補助、婚喪生育補助、子女教育補助等有關支出共計 30,304 千元。
7. 提繳費：工資墊償提繳 4 千元。

(二)服務費用：135,999 千元，分項編列情形如次：

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 18,260 千元。
2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 1,879 千元。
3. 旅運費：國內旅費 93 千元，國外旅費 1,131 千元，員工通勤交通費 4,702 千元及貨物運費 487 千元，共計 6,413 千元。
4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教學刊物之印刷費等 2,630 千元。
5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 30,654 千元。
6. 保險費：依業務需要編列房屋、設備及車輛等保險費 41 千元。
7. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及志工服務費等，計 58,347 千元；其中計時與計件人員酬金為 10,631 千元。
8. 專業服務費：依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費等 17,775 千元。

(三)材料及用品費：241,884 千元

1. 使用材料費：依業務需要編列 8,374 千元。
2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、醫學圖書期刊、環境美化清潔等費用 50,080 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
中華民國 96 年度

3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 183,430 千元。

(四)租金與利息：665 千元

1. 機器租金：本年度預計租用設備及電腦租金計 665 元。

(五)折舊、折耗及攤銷：94,958 千元

1. 土地改良物折舊：171 千元。

2. 房屋折舊：17,272 千元。

3. 機械及設備折舊：67,791 千元。

4. 交通及運輸設備折舊：1,950 千元。

5. 什項設備折舊：4,386 千元。

6. 攤銷：3,388 千元。

二、訓練費用：627,401 千元：

(一)用人費用 395,952 千元：

1. 正式員額薪資：職員、技工、工友共計 113,576 千元。

2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資計 27,980 千元。

3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費，與確因業務需要無法依規定休假之不休假加班費，醫護人員值班費等共計 7,619 千元。

4. 津貼：為實習醫師津貼 54,000 千元。

5. 獎金：年終獎金、考績獎金、及依「三所榮總經營績效獎金核發要點」編列績效獎金共計 139,389 千元。

6. 退休及恤償金：職員提列退休及離職金，工級人員提列退休及離職金，支付退撫舊制之退休及恤償金共計 33,191 千元。

8. 福利費：編列員工公保、勞保及健保費，員工眷屬健保費，休假補助，及婚喪生育補助、子女教育補助等有關支出，共計 20,195 千元。

9. 提繳費：工資墊償提繳 2 千元。

(二)服務費用：60,549 千元，分項編列情形如次：

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 14,751 千元。

2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 605 千元。

3. 旅運費：國內旅費 45 千元，國外旅費 1,038 千元，員工通勤交通費 430 千元及貨物運費 70 千元，共計 1,583 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教學刊物之印刷費等 749 千元。

5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 21,192 千元。

47

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
研究發展及訓練費用說明
中華民國 96 年度

6. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及志工服務費等，計 15,059 千元；其中計時與計件人員酬金為 5,280 千元。

7. 專業服務費：依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費等 6,610 千元。

(三)材料及用品費：121,221 千元

1. 使用材料費：依業務需要編列 3,838 千元。

2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、教育訓練書籍、環境美化清潔等費用 27,651 千元。

3. 商品及醫療用品：依本年度業務需要編列 89,732 千元。

(四)租金與利息：9,323 千元

1. 機器租金：本年度預計租用設備及電腦租金計 9,323 千元。

(五)折舊、折耗及攤銷：40,091 千元

1. 土地改良物折舊：68 千元。

2. 房屋折舊：6,908 千元。

3. 機械及設備折舊：29,788 千元。

4. 交通及運輸設備折舊：780 千元。

5. 什項設備折舊：1,753 千元。

6. 攤銷：794 千元。

(六)稅捐與規費：40 千元

1. 規費：預計依法繳交政府機關之各項規費 40 千元。

(七)會費：編列 225 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務外費用明細表
中華民國96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
222,473	129,903	業務外費用	120,770
222,473	129,903	其他業務外費用	120,770
6,195		財產交易短絀	
	5	盤存短絀	3
		受託經營短絀	
		違約及處理費用	
216,278	129,898	雜項費用	120,767
128,315	69,060	服務費用	30,105
9,440	6,610	水電費	8,920
376	200	郵電費	355
148	150	旅運費	150
679	510	印刷裝訂與廣告費	620
5,420	2,588	修理保養及保固費	5,160
12,314	12,200	一般服務費	12,400
99,938	46,802	專業服務費	2,500
21,101	13,000	材料及用品費	25,000
21,101	13,000	用品消耗	25,000
120	0	租金與利息	130
120	0	什項設備租金	130
9,267	20,930	折舊、折耗及攤銷	20,930
9,267	20,930	房屋折舊	20,930
2,345	2,000	稅捐與規費（強制費）	3,500
2,345	2,000	房屋稅	3,500
21,060	18,918	會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	20,891
21,060	18,918	捐助、補助與獎助	20,891
110	0	短絀與賠償給付	0
110	0	各項短絀	
33,960	5,990	其他	20,211
33,960	5,990	其他費用	20,211

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
業務外費用說明
中華民國 96 年度

49

本年度編列其他業務外費用 120,770 千元，其分項編列情形概述如下：

一、盤存短絀：預計年度藥材等存貨盤點短絀 3 千元。

二、雜項費用編列 120,767 千元，分項明細如下：

(一)服務費用：編列 30,105 千元

1. 水電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 8,920 千元。

2. 郵電費：按本年度業務需要，本於撙節原則編列 355 千元。

3. 旅運費：國內旅費 150 千元。

4. 印刷裝訂與廣告費：按本年度業務需要編列各種教學刊物之印刷費等 620 千元。

5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境包括房屋、電腦設備、醫療儀器設備、公務車輛及什項設備等修護費，共計 5,160 千元。

6. 一般服務費：院區房舍清潔、廢棄物清理等勞務外包費用及志工服務費等，計 12,400 千元。

7. 專業服務費：依業務需要編列法律事務費、工程及管理諮詢服務費等 2,500 千元。

(二)材料及用品費：用品消耗依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、環境美化清潔等費用 25,000 千元。

(三)租金與利息：什項設備租金，本年度預計租用設備計 130 千元。

(四)折舊、折耗及攤銷：房屋折舊為 20,930 千元。

(五)稅捐與規費（強制費）：房屋稅 3,500 千元。

(六)會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動：編列 20,891 千元 1. 捐助、補助與獎助：捐助鄒濟勳基金會、中華醫學會、其他捐助等 18,037 千元，器官捐贈補助、大體捐贈補助、眷舍搬遷補助等 2,854 千元，共計 20,891 千元。

(七)其他：編列其他費用 20,211 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項目	房屋及 建築	機械及 設備	交通及運 輸設備	什 項 備 用	合 計	說明
專案計畫						
繼續計畫						
醫學科技大樓興建工程	276,522				276,522	規劃為地下二層，地上十層之建築內部功能有：GLP實驗室、符合GCP實驗病房、SPF實驗動物中心、符合BL1-BL3生物實驗室、病毒研究室及分子醫學研究室等。汽車停車場規劃為地下二層，停車位366個，建築面積13,200平方公尺。計劃期間自89年1月起至97年3月止，共計8年3個月。投資總金額2,147,504千元，其中國庫撥款926,522千元，自籌營運資金1,220,982千元。
一般建築及設備計畫	35,411	513,761	30,705	61,969	641,846	為改善全民健保醫療服務品質，提升醫學研究技術水準，汰換及增加設備。
一次性項目	35,411	513,761	30,705	61,969	641,846	
合計	311,933	513,761	30,705	61,969	918,368	

本頁空白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
國定資產建設改良擴
中華民國

項 目	自 有 資				小
	營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	
專案計畫					
繼續計畫					
醫學科技大樓興建計畫	176,522		100,000		276,522
一般建築及設備計畫	641,846				641,846
一次性項目					
房屋及建築	35,411				35,411
機械及設備	513,761				513,761
交通及運輸設備	30,705				30,705
什項設備	61,969				61,969
合計	818,368		100,000		918,368

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
充資金來源明細表
96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	%
			金額	%				
30.11					276,522	30.11		
69.89					641,846	69.89		
3.86					35,411	3.86		
55.94					513,761	55.94		
3.34					30,705	3.34		
6.75					61,969	6.75		
100.00					918,368	100.00		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
資本支出計畫預
中華民國

資本支出計畫	全 部						目標能量
	資 金 來 源					外借資金	
	投資總額	自 有 資 金					
營運 資金		出售不適 用資產	國庫 撥款	其他			
專案計畫							
繼續計畫							
醫學科技大樓興建工程	2,147,504	1,220,982		926,522			
一般建築及設備	641,846	641,846					
一次性項目							
房屋及建築	35,411	35,411					
機械及設備	513,761	513,761					
交通及運輸設備	30,705	30,705					
什項設備	61,969	61,969					
合 計	2,789,350	1,862,828		926,522			

註：醫學科技大樓興建工程內容與目標能量

一、工程內容：
 新建地下二層地上十層之建築乙棟

二、目標能量：
 (一)有效運用醫療資源，提升全國整體醫療科技與品質
 (二)建立國際認證之優良臨床研究實驗病房
 (三)開創分子醫學及醫療研究領域
 (四)提升我國醫療水準成為亞太學研究科技中心

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
期進度明細表
96年度

單位：新臺幣壹千元

計 畫				預 算 數			
進度起 訖年月	資金成 本率(%)	現值報 酬率(%)	收回年限 (%)	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%
89.01-97.03				276,522	26.53	1,882,211	87.64
				641,846	100.00	641,846	100.00
96.01-96.12				35,411	100.00	35,411	100.00
96.01-96.12				513,761	100.00	513,761	100.00
96.01-96.12				30,705	100.00	30,705	100.00
96.01-96.12				61,969	100.00	61,969	100.00
				918,368	43.84	2,524,057	80.71

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
資產折舊明細表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改 良 物 建	房 屋 及 房 屋 建 築	機 械 及 機 械 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	50,423	8,596,402	8,949,718	271,221	1,921,150	19,788,914
上年度預計新增資產原值		225,020	517,131	17,307	39,706	799,164
本年度預計新增資產原值		35,411	513,761	30,705	61,969	641,846
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	50,423	8,856,833	9,980,610	319,233	2,022,825	21,229,924
本年度應提折舊額	1,706	193,405	688,233	19,446	43,802	946,592
醫療成本	1,381	139,657	561,218	15,741	35,470	753,467
門診醫療成本	509	49,280	201,100	5,768	13,084	269,741
住院醫療成本	864	89,513	356,674	9,875	22,167	479,093
其他醫療成本	8	864	3,444	98	219	4,633
管理及總務費用	86	8,638	29,436	975	2,193	41,328
研究發展費用	239	24,180	97,579	2,730	6,139	130,867
研究發展費用	171	17,272	67,791	1,950	4,386	91,570
訓練費用	68	6,908	29,788	780	1,753	39,297
業務外費用		20,930				20,930
其他業務外費用		20,930				20,930
雜項費用		20,930				20,930

本頁空白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
資金轉投資及
中華民國

轉 投 資 事 業				投 資 金	
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數		以前年度已投 資	本年度增減(一) 投資
榮民製藥公司	320,000	@10	32,000,000	19,200	
合 計	320,000		32,000,000	19,200	

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
其餘紬明細表
96年度

額	持 股 比 列		現金股利或採權益法認列之投資收益			
	投資淨額	年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算數		上年度預算每股股利(元)或採權益法認列之投資收益
每股(元)				總額		
19,200	1,920,000	6.00				
19,200	1,920,000	6.00				

本頁空白

參 考 表

行政院國軍退徐役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年(前年)12月31日 日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年(上年)12月31日 日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
28,532,626	資產	29,030,382	28,758,727	271,655
8,876,911	流動資產	8,971,196	8,718,928	252,268
5,999,405	現金	6,244,231	6,106,030	138,201
	流動金融資產			
2,037,303	應收款項	1,886,762	1,772,695	114,067
312,371	存貨	312,371	312,371	
426,831	預付款項	426,831	426,831	
101,001	短期貸墊款	101,001	101,001	
314,103	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	417,605	363,861	53,744
19,200	長期投資	19,200	19,200	
294,903	準備金	398,405	344,661	53,744
18,647,267	固定資產	18,942,361	18,970,585	-28,224
9,506,219	土地	9,506,219	9,506,219	
32,920	土地改良物	29,509	31,215	-1,706
5,851,683	房屋及建築	5,738,609	5,896,603	-157,994
1,902,114	機械及設備	1,529,411	1,703,883	-174,472
48,515	交通及運輸設備	62,785	51,526	11,259
161,643	什項設備	187,397	169,230	18,167
1,144,173	購建中固定資產	1,888,431	1,611,909	276,522
63,095	無形資產	65,969	72,102	-6,133
63,095	無形資產	65,969	72,102	-6,133
631,250	其他資產	633,251	633,251	
631,250	什項資產	633,251	633,251	
	待整理資產			
28,532,626	合 計	29,030,382	28,758,727	271,655

行政院國軍退徐役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
預計平衡表
中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年(前年)12月31日 實際數	科 目	96年12月31日 預計數	95年(上年)12月31日 預計數	比 增 減 (-)
2,771,280	負債	2,929,137	2,825,393	103,744
2,082,973	流動負債	2,137,328	2,087,328	50,000
2,077,956	應付款項	2,131,659	2,081,659	50,000
5,017	預收款項	5,669	5,669	
688,307	其他負債	791,809	738,065	53,744
688,307	什項負債	791,809	738,065	53,744
25,761,346	淨值(業主權益)	26,101,245	25,933,334	167,911
11,462,324	基金(資本)	25,655,638	12,042,324	13,613,314
11,462,324	基金(資本)	25,655,638	12,042,324	13,613,314
13,820,050	公積	306,736	13,820,050	-13,513,314
13,820,050	資本公積	306,736	13,820,050	-13,513,314
478,972	累積餘絀(-)	138,871	70,960	67,911
478,972	累積賸餘	138,871	70,960	67,911
28,532,626	合 計	29,030,382	28,758,727	271,655

註：信託代理與保證資產(負債)中，保管有價證券與應付保管有價證券科目，預計96年12月31日為704,215千元。

行政院國軍退徐役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北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96年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)	預算數	說明
本年度預算數					
門診醫療成本	人次	2,630,000	1,959.67	5,153,933	
住院醫療成本	人日	892,600	7,615.81	6,797,870	
上年度預算數					
門診醫療成本	人次	2,615,000	2,100.00	5,491,500	
住院醫療成本	人日	900,000	7,392.74	6,653,466	
前年度決算數					
門診醫療成本	人次	2,609,338	2,042.92	5,330,678	
住院醫療成本	人日	898,269	8,195.23	7,361,524	
其他醫療成本	人日	653,945	238.83	156,180	
93年度決算數					
門診醫療成本	人次	2,633,286	2,153.53	5,670,871	
住院醫療成本	人日	893,749	7,408.03	6,620,923	
92年度決算數					
門診醫療成本	人次	2,359,408	2,145.44	5,061,974	
住院醫療成本	人日	819,778	7,839.13	6,426,347	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
 榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
 員工人數彙計表
 中華民國96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
專任人員	5,274	-6	5,268	
職員	4,195	-57	4,138	
技工(駕駛)	280	-2	278	
工友	306	-4	302	
聘用住院醫師	493	57	550	

本頁空白

行政院國軍退除役官兵輔導委員會 行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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				退休及
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金
業務總支出部分	2,445,768	447,870	165,299	54,000	361,660	171,362	1,723,944	225,984	758,547
醫療成本	1,886,551	377,919	127,969		283,014	133,065	1,366,704	171,432	621,280
正式人員	1,886,191		114,650		235,774	133,065	1,296,816	171,432	621,280
聘僱人員		377,919	13,319		47,240		69,888		
顧問人員	360								
管理及總務費用	275,277		18,281		34,410	19,091	115,848	8,148	36,240
正式人員	275,277		18,281		34,410	19,091	115,848	8,148	36,240
聘僱人員									
顧問人員									
研究發展及訓練費用	283,940	69,951	19,049	54,000	44,236	19,206	241,392	46,404	101,027
正式人員	283,940		16,584	54,000	35,492	19,206	228,456	46,404	101,027
聘僱人員		69,951	2,465		8,744		12,936		
顧問人員									

備註：實習醫師人數預計為500人，依據85.02.02(85)人政給字第03120號函給與生活津貼每月9,000元。

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
彙計表
96年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費					提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	體育活 動費	其他				
5,339		257,752	1,808		5,842	173,669	75	6,798,919		6,798,919
4,034		197,557	1,400		4,501	137,610	51	5,313,087		5,313,087
4,034		170,545	1,254		4,251	123,069	21	4,762,382		4,762,382
		27,012	146		250	14,541	30	550,345		550,345
								360		360
686		31,059	200		678	15,567	18	555,503		555,503
686		31,059	200		678	15,567	18	555,503		555,503
619		29,136	208		663	20,492	6	930,329		930,329
619		24,136	181		616	17,800	1	828,462		828,462
		5,000	27		47	2,692	5	101,867		101,867

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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
7,132,666	7,044,560	用人費用	6,798,919	2,057,642	3,155,898
2,592,693	2,514,775	正式員額薪資	2,445,768	730,123	1,112,662
447,411	414,654	聘僱及兼職人員薪資	447,870	150,804	227,115
166,890	170,037	超時工作報酬	165,299	49,209	75,046
32,201	54,000	津貼	54,000		
2,667,161	2,540,819	獎金	2,482,950	759,741	1,166,415
757,621	893,377	退休及卹償金	763,886	237,021	375,420
	664	資遣費			
468,566	456,154	福利費	439,071	130,726	199,213
123	80	提繳費	75	18	27
1,718,829	1,263,239	服務費用	1,734,461	569,644	735,091
222,401	200,644	水電費	213,534	39,237	109,975
12,869	12,393	郵電費	12,270	1,943	6,753
48,270	54,286	旅運費	51,369	10,585	23,471
19,041	19,193	印刷裝訂與廣告費	19,952	2,952	9,410
360,447	281,967	修理保養及保固費	352,485	103,087	164,661
7,346	5,833	保險費	9,121	1,517	3,571
370,973	230,401	一般服務費	354,438	97,809	143,017
673,828	454,855	專業服務費	717,638	312,514	274,233
3,654	3,667	公共關係費	3,654		
5,726,710	5,489,568	材料及用品費	5,069,727	2,240,940	2,394,255
39,239	28,150	使用材料費	34,867	3,868	3,715
220,992	233,292	用品消耗	250,371	55,245	77,456
5,466,479	5,228,126	商品及醫療用品	4,784,489	2,181,827	2,313,084
48,917	85,914	租金與利息	113,594	9,733	20,663
925	410	地租及水租	2,512	170	
		房租			
31,727	76,957	機器租金	58,932	9,563	20,663
7,976	3,095	交通及運輸設備租金	25,699		
8,289	5,452	什項設備租金	26,451		

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
彙計表
96年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數			
其	他	合	本	其他業務 成本	管理及總 務費用	研究發展及訓練費用			業務外費 用	
						研究發展	訓	練		合
99,547		5,313,087			555,503	534,377	395,952	930,329		
43,766		1,886,551			275,277	170,364	113,576	283,940		
		377,919				41,971	27,980	69,951		
3,714		127,969			18,281	11,430	7,619	19,049		
							54,000	54,000		
28,059		1,954,215			177,497	211,849	139,389	351,238		
12,873		625,314			36,926	68,455	33,191	101,646		
11,129		341,068			47,504	30,304	20,195	50,499		
6		51			18	4	2	6		
7,241		1,311,976		97,500	98,332	135,999	60,549	196,548	30,105	
1,383		150,595			21,008	18,260	14,751	33,011	8,920	
81		8,777			654	1,879	605	2,484	355	
321		34,377			8,846	6,413	1,583	7,996	150	
76		12,438			3,515	2,630	749	3,379	620	
1,470		269,218			26,261	30,654	21,192	51,846	5,160	
		5,088			3,992	41		41		
3,910		244,736			23,896	58,347	15,059	73,406	12,400	
		586,747		97,500	6,506	17,775	6,610	24,385	2,500	
					3,654					
38,262		4,673,457			8,165	241,884	121,221	363,105	25,000	
15,072		22,655				8,374	3,838	12,212		
6,774		139,475			8,165	50,080	27,651	77,731	25,000	
16,416		4,511,327				183,430	89,732	273,162		
		30,396			73,080	665	9,323	9,988	130	
		170			2,342					
		0								
		30,226			18,718	665	9,323	9,988		
					25,699					
					26,321					130

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—
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
850,290	960,552	折舊折耗及攤銷	959,073	271,627	482,543
1,706	1,705	土地改良物折舊	1,706	509	864
161,428	159,170	房屋折舊	193,405	49,280	89,513
615,856	736,292	機械及設備折舊	688,233	201,100	356,674
16,498	14,296	交通及運輸設備折舊	19,446	5,768	9,875
41,593	32,119	什項設備折舊	43,802	13,084	22,167
		代管資產折舊			
		折耗			
13,209	16,970	攤銷	12,481	1,886	3,450
7,283	9,415	稅捐與規費(強制費)	16,941	261	574
315	185	土地稅	1,015		
		契稅	0		
2,345	2,727	房屋稅	3,500		
3,489	1,651	消費與行為稅	11,242		
		特別稅課			
1,134	4,852	規費	1,184	261	574
34,034	30,192	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	31,817	4,086	6,615
12,974	11,274	會費	10,926	4,086	6,615
21,060	18,918	捐助補助與獎助	20,891		
9,005	2,346	短絀與賠償給付	2,234		2,231
9,005	2,346	各項短絀	2,234		2,231
33,960	5,990	其他	20,744		
33,960	5,990	其他費用	20,744		
24	612	雜項業務費用			
15,561,718	14,892,388	合 計	14,747,510	5,153,933	6,797,870

官兵輔導委員會
臺北榮民總醫院作業基金
彙計表
96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			業務外費 用
其	他			研究發展	訓	練	
4,633	758,803		44,291	94,958	40,091	135,049	20,930
8	1,381		86	171	68	239	
864	139,657		8,638	17,272	6,908	24,180	20,930
3,444	561,218		29,436	67,791	29,788	97,579	
98	15,741		975	1,950	780	2,730	
219	35,470		2,193	4,386	1,753	6,139	
	0						
	0						
	5,336		2,963	3,388	794	4,182	
	835		12,566		40	40	3,500
			1,015				
							3,500
			11,242				
	0						
	835		309		40	40	
	10,701				225	225	20,891
	10,701				225	225	
							20,891
	2,231						3
	2,231						3
			533				20,211
			533				20,211
149,683	12,101,486	97,500	792,470	1,007,883	627,401	1,635,284	120,770

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院作業基金
補辦預算明細表
中華民國96年度

單位：新台幣千元

項 目	金額	辦理 年度	說 明
(一) 資產之變賣 1. 房屋及建築 崇仰段三小段30971-1及 30971-2建號2棟國有建物	3,456	94	臺北榮民總醫院因陽明大學校務規劃需要，有償撥用予該校校區內房屋二棟，經行政院95.07.31院授輔陸字第0950003173號函核定經費 345萬6千元，於94年度先行辦理，並於96年補辦預算。

附錄

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
收支預計表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		項 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（一）	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
574,611	100.00	一、業務收入	575,800	100.00	526,842	100.00	48,958	9.29
574,611	100.00	醫療收入	575,800	100.00	526,842	100.00	48,958	9.29
355,672	61.90	門診醫療收入	356,000	61.83	298,000	56.56	58,000	19.46
298,478	51.94	住院醫療收入	300,000	52.10	292,558	55.53	7,442	2.54
5,101	0.89	其他醫療收入	5,200	0.90	5,284	1.00	-84	-1.59
65,316	11.37	減：醫療折讓	66,000	11.46	51,000	9.68	15,000	29.41
19,324	3.36	減：醫療優待免費	19,400	3.37	18,000	3.42	1,400	7.78
568,837	99.00	二、業務成本與費用	569,300	98.87	521,840	99.05	47,460	9.09
459,531	79.97	醫療成本	459,000	79.72	411,600	78.13	47,400	11.52
350,953	61.08	門診醫療成本	350,000	60.78	210,000	39.86	140,000	66.67
108,578	18.90	住院醫療成本	109,000	18.93	201,600	38.27	-92,600	-45.93
109,041	18.98	管理及總務費用	110,000	19.10	110,000	20.88	0	0.00
109,041	18.98	管理費用及總務費用	110,000	19.10	110,000	20.88	0	0.00
265	0.05	研究發展及訓練費用	300	0.05	240	0.05	60	25.00
265	0.05	訓練費用	300	0.05	240	0.05	60	25.00
5,774	1.00	三、業務賸餘（短絀-）	6,500	1.13	5,002	0.95	1,498	29.95
3,955	0.69	四、業務外收入	3,670	0.64	3,680	0.70	-10	-0.27
268	0.05	財務收入	280	0.05	250	0.05	30	12.00
268	0.05	利息收入	280	0.05	250	0.05	30	12.00
3,687	0.64	其他業務外收入	3,390	0.59	3,430	0.65	-40	-1.17
106	0.02	盤存賸餘	110	0.02	128	0.02	-18	-14.06
3,096	0.54	場地使用費及權利金收入	2,800	0.49	2,800	0.53	0	0.00
8	0.00	賠償收入	10	0.00	72	0.01	-62	-86.11
19	0.00	違約罰款收入	20	0.00	10	0.00	10	100.00
458	0.08	雜項收入	450	0.08	420	0.08	30	7.14
3,604	0.63	五、業務外費用	3,615	0.63	3,666	0.70	-51	-1.39
3,604	0.63	其他業務外費用	3,615	0.63	3,666	0.70	-51	-1.39
12	0.00	盤存短絀	15	0.00	166	0.03	-151	-90.96
3,592	0.63	雜項費用	3,600	0.63	3,500	0.66	100	2.86
351	0.06	六、業務外賸餘（短絀-）	55	0.01	14	0.00	41	292.86
6,125	1.07	七、本期賸餘（短絀-）	6,555	1.14	5,016	0.95	1,539	30.68

**臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
餘絀撥補預計表**
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
5,016	100.00	賸餘之部	6,555	100.00	依台北市立關渡醫院委託經營契約書規定，關渡醫院每年於會計年度結束後，應向台北市衛生局繳交經營利潤百分之四十回饋金，另百分之六十填補以前年度短絀。
5,016	100.00	本期賸餘	6,555	100.00	
		前期未分配賸餘			
		公積轉列數			
5,016	100.00	分配之部	6,555	100.00	
3,009	59.99	填補累積短絀	3,933	60.00	
		提存公積			
		賸餘撥充基金			
		解繳國庫淨額			
2,007	40.01	解繳台北市政府	2,622	40.00	
		解繳台北榮總			
		未分配賸餘			
75,874	100.00	短絀之部	69,418	100.00	
		本期短絀			
75,874	100.00	前期待填補之短絀	69,418	100.00	
3,009	3.97	填補之部	3,933	5.67	
3,009	3.97	撥用賸餘	3,933	5.67	
		撥用公積			
		折減基金			
		國庫撥款			
72,865	96.03	待填補之短絀	65,485	94.33	

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
現金流量預計表
中華民國96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-)	6,555	
調整非現金項目	4,634	
提存呆帳、醫療折讓及短絀	66,300	提列醫療折讓66,000千元，呆帳費用300千元
折舊及折耗	4,634	
其他	-95	盤存賸餘110千元，盤存短絀15千元
流動資產淨減(淨增-)	-66,205	
流動負債淨增(淨減-)		
業務活動之淨現金流入(流出-)	11,189	
投資活動之現金流量		
投資活動之淨現金流入(流出-)		
融資活動之現金流量		
減少短期債務及其他負債	0	
減少短期債務		
減少其他負債		
賸餘分配款	-2,622	
解繳台北市政府淨額	-2,622	
解繳台北榮總淨額		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-2,622	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	8,567	
期初現金及約當現金	59,735	
期末現金及約當現金	68,302	

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
預計平衡表
中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年(前年)12月31日 日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年(上年)12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-)
987,878	資產	975,163	971,230	3,933
228,515	流動資產	201,717	193,150	8,567
75,162	現金	68,302	59,735	8,567
143,030	應收款項	123,750	123,750	
8,924	存貨	8,184	8,184	
1,343	預付款項	1,481	1,481	
56	短期貸墊款	0		
70,959	固定資產	65,412	70,046	-4,634
64,494	機械及設備	60,000	62,934	-2,934
1,165	交通及運輸設備	600	1,204	-604
5,300	什項設備	4,812	5,908	-1,096
16,839	遞延借項	36,467	36,467	
16,839	遞延費用	36,467	36,467	
671,565	其他資產	671,567	671,567	
671,565	什項資產	671,567	671,567	
987,878	合 計	975,163	971,230	3,933
810,305	負債	790,648	790,648	0
85,365	流動負債	65,708	65,708	0
78,825	應付款項	58,086	58,086	
6,540	預收款項	7,622	7,622	
724,940	其他負債	724,940	724,940	0
724,940	什項負債	724,940	724,940	
177,573	淨值(業主權益)	184,515	180,582	3,933
250,000	基金(資本)	250,000	250,000	
250,000	基金(資本)	250,000	250,000	
-72,427	累積餘絀	-65,485	-69,418	3,933
987,878	合 計	975,163	971,230	3,933

主辦會計人員：會計主任 蘇 錦 源 

基金 主持人：院 長 李 良 雄 