

(審定本)

中華民國99年度

(99年1月1日至99年12月31日)

中央政府總決算

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決算分決算

(非營業部份)

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

臺北榮民總醫院醫療作業基金

目 次

中華民國99年度

	第	頁 次	頁
一、總說明		1~4	頁
二、主要表			
1 收支餘絀決算表	第	5~6	頁
2 餘絀撥補決算表	第	7	頁
3 現金流量決算表	第	8~9	頁
4 平衡表	第	10~12	頁
三、附屬表			
1 業務收入明細表	第	13	頁
2 醫療成本明細表	第	14~16	頁
3 其他業務成本明細表	第	17	頁
4 管理及總務費用明細表	第	18~19	頁
5 研究發展及訓練費用明細表	第	20~21	頁
6 業務外收入明細表	第	22	頁
7 業務外費用明細表	第	23	頁
8 資產折舊明細表	第	24	頁
9 資產變賣明細表	第	26~27	頁
10 資產報廢明細表	第	28	頁
11 國庫撥補款明細表	第	29	頁
12 固定資產建設改良擴充明細表	第	30~31	頁
13 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第	32~33	頁
14 主要營運項目執行績效摘要表	第	34~35	頁
15 收支賸餘解繳國庫款明細表	第	36	頁
16 基金數額增減明細表	第	37	頁
17 資金轉投資及其餘絀明細表	第	38~39	頁
18 用人費用彙計表	第	40~41	頁
19 員工人數彙計表	第	42	頁
20 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	43	頁
21 各項費用彙計表	第	44~45	頁
22 管制性項目及統計所需項目比較表	第	46	頁
四、附錄			
臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院	第	1~7	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
總說明
中華民國 99 年度

壹、業務計畫實施績效：

- 一、本年度門診病患決算數 254 萬 5,852 人次，較門診病患預算數 265 萬 6,000 人次，減少 11 萬 0,148 人次，約 4.15%。
- 二、本年度住院病患決算數 92 萬 6,661 人日，較住院病患預算數 92 萬 2,000 人日，增加 4,661 人日，約 0.51%。
- 三、本年度除上項醫療服務外，尚有訓練專科及臨床醫師、護士 4,391 人次，提供各醫學院、校護、醫、牙技學生實習 2,632 人次及建教合作學校醫療院所 72 所，出國開會訪察 165 人、進修研究 51 人、鼓勵學術研究討論(提出研究論文 1,061 篇)、進行研究計畫 606 項等，以提昇醫療水準，對北部地區榮民、民眾提供最佳醫療服務。

貳、收支餘絀情形：

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 169 億 6,534 萬 6,844 元，較預算數 171 億 5,346 萬 2,000 元，減少 1 億 8,811 萬 5,156 元，約 1.10%，分析如下：

- (一)醫療收入決算數 157 億 3,182 萬 4,263 元，較預算數 158 億 0,902 萬 4,000 元，減少 7,719 萬 9,737 元，約 0.49%，主要係門診人次減少，致收入相對減少。
- (二)其他業務收入決算數 12 億 3,352 萬 2,581 元，較預算數 13 億 4,443 萬 8,000 元，減少 1 億 1,091 萬 5,419 元，約 8.25%，主要係健保局教學補助收入減少所致。

二、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 177 億 3,415 萬 1,485 元，較預算數 174 億 4,574 萬元，增加 2 億 8,841 萬 1,485 元，約 1.65%，分析如下：

- (一)醫療成本決算數 148 億 5,424 萬 3,907 元，較預算數 146 億 4,404 萬 1,000 元，增加 2 億 1,020 萬 2,907 元，約 1.44%，主要係住診人日較預計增加、病人嚴重度、複雜度增加，致醫療變動成本相對增加。
- (二)其他業務成本決算數 1 億 5,174 萬 4,420 元，較預算數 1 億 4,900 萬 0,000 元，增加 274 萬 4,420 元，約 1.84%，主要係基於收入與費用配合原則將支援醫師之薪資按支援比例分攤所致。
- (三)管理及總務費用決算數 8 億 5,326 萬 6,639 元，較預算數 8 億 3,244 萬 4,000 元，增加 2,082 萬 2,639 元，約 2.50%，主要係用品消耗及雜項設備租金增加所致。

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
總說明
中華民國 99 年度

(四)研究發展及訓練費用決算數 18 億 7,489 萬 6,519 元，較預算數 18 億 2,025 萬 5,000 元，增加 5,464 萬 1,519 元，約 3.00%，主要係用品消耗、修理保養費、一般服務費及專業服務費等增加所致。

三、業務外收支：

本年度業務外收入決算數 9 億 2,285 萬 9,408 元，較預算數 7 億 9,089 萬 6,000 元，增加 1 億 3,196 萬 3,408 元，約 16.69%；業務外費用決算數 1 億 1,160 萬 1,419 元，較預算數 2 億 2,153 萬 1,000 元，減少 1 億 0,992 萬 9,581 元，約 49.62%，分析如下：

- (一)財務收入決算數 5,311 萬 1,950 元，較預算數 2,000 萬元，增加 3,311 萬 1,950 元，約 165.56%，主要係資金靈活運用及定存利率較預期利率為高所致。
- (二)其他業務外收入決算數 8 億 6,974 萬 7,458 元，較預算數 7 億 7,089 萬 6,000 元，增加 9,885 萬 1,458 元，約 12.82%，主要係外界之捐贈款項及依退輔會採購常備藥品共同供應契約第 15 條第 1 項規定收取廠商 5% 之藥品管理費收入較預算數為高所致。
- (三)其他業務外費用決算數 1 億 1,160 萬 1,419 元，較預算數 2 億 2,153 萬 1,000 元，減少 1 億 0,992 萬 9,581 元，約 49.62%，主要係生活廣場新約訂定水電費由廠商支付，致水電費較預計減少及自 97 年度起自行吸收之榮民醫療費用已依權責發生制認列，故自行吸收以前年度榮民醫療費用本年度未再認列所致。

四、本年度賸餘(短絀)：

以上收支相抵後，本年度決算賸餘 4,245 萬 3,348 元，較預算賸餘 2 億 7,708 萬 7,000 元，減少 2 億 3,463 萬 3,652 元，約 84.68%，主要係因門診醫療收入及健保局教學補助收入減少、健保局核減醫療費用折讓率由 11.5% 調高為 12.5% 及修理保養費、專業服務費、折舊費用等增加所致。

參、餘絀撥補實況：

- 一、賸餘之部：本年度實際執行結果產生賸餘 4,245 萬 3,348 元，加計「前期未分配賸餘」6 億 4,269 萬 0,017 元後，決算數為 6 億 8,514 萬 3,365 元。
- 二、分配之部：本年度賸餘撥充基金決算數為 5 億元，預算數為 5 億元。
- 三、未分配賸餘：本年度實際賸餘 4,245 萬 3,348 元，加計「前期未分配賸餘」6 億 4,269 萬 0,017 元，扣除賸餘撥充基金數 5 億元後，尚有未分配賸餘 1 億 8,514 萬 3,365 元。

肆、現金流量結果：

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
總說明
中華民國 99 年度

- 一、業務活動之現金流入本年度決算數 18 億 3,874 萬 4,589 元，較預算數 13 億 0,465 萬 1,000 元，增加 5 億 3,409 萬 3,589 元，約 40.94%。包括：
- (一)本期賸餘實際執行結果產生賸餘 4,245 萬 3,348 元。
 - (二)調整非現金項目，係提存呆帳、醫療折讓及短絀 17 億 8,156 萬 7,131 元、折舊及折耗 9 億 0,946 萬 8,294 元、攤銷 2,105 萬 0,572 元、其他減少 1 億 5,410 萬 5,572 元、流動資產淨增 13 億 0,436 萬 4,294 元、流動負債淨增 5 億 4,267 萬 5,110 元。
- 二、投資活動之現金流出本年度決算數 10 億 7,801 萬 8,399 元，較預算數 12 億 3,710 萬 1,000 元，減少 1 億 5,908 萬 2,601 元，約 12.86%，包括：
- (一)減少流動金融資產及短期貸墊款 5,393 萬 4,124 元。
 - (二)減少其他資產 9 億 9,369 萬 6,376 元。
 - (三)增加流動金融資產及短期貸墊款 7,788 萬 7,479 元。
 - (四)增加固定資產 10 億 2,344 萬 8,767 元。
 - (五)增加無形資產 3,973 萬 9,711 元。
 - (六)增加其他資產 9 億 8,457 萬 2,942 元。
- 三、融資活動之現金流出本年度決算數 3 億 0,689 萬 9,820 元，較預算數 1,889 萬 7,000 元，增加 2 億 8,800 萬 2,820 元，約 1,524.07%，包括：
- (一)增加其他負債 1 億 2,172 萬 2,838 元。
 - (二)減少其他負債 4 億 1,001 萬 3,333 元。
 - (三)解繳國庫淨額 1,860 萬 9,325 元。
- 四、本期現金及約當現金決算數淨增 4 億 5,382 萬 6,370 元，較預算數 4,865 萬 3,000 元，增加 4 億 0,517 萬 3,370 元，約 823.78%。
- 五、期初現金及約當現金決算數 77 億 1,045 萬 8,825 元。
- 六、期末現金及約當現金決算數 81 億 6,428 萬 5,195 元。
- 七、不影響現金流量之投資與理財活動決算數，包括：
- (一)受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額 2,446 萬 4,740 元，含機械及設備 2,323 萬 0,490 元、交通及運輸設備 46 萬 9,435 元、雜項設備 76 萬 4,815 元。
 - (二)受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額為 79 萬 7,400 元，含電腦軟體 49 萬 7,400 元、專利權 30 萬元。

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
總說明
中華民國 99 年度

- (三)提撥約聘僱人員離職金 6,158 萬 5,914 元，支付約聘僱人員離職金 5,799 萬 6,857 元，員工退休準備金孳息 235 萬 1,029 元。
- (四)代管資產與應付代管資產同額增加之部分為 9,717 萬 4,662 元，同額減少之部分為 2,230 萬 2,484 元。
- (五)賸餘撥充基金 500,000,000 元。

伍、資產負債情況：

- 一、資產總額 346 億 4,258 萬 3,696 元，其中流動資產 114 億 6,340 萬 1,255 元，占 33.09%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 3 億 3,516 萬 2,155 元，占 0.97%，固定資產 221 億 9,501 萬 1,859 元，占 64.07%，無形資產 9,886 萬 9,625 元，占 0.29%，其他資產 5 億 5,013 萬 8,802 元，占 1.59%。
- 二、負債總額 45 億 5,092 萬 1,417 元，為資產總額之 13.14%，其中流動負債 30 億 5,401 萬 5,638 元，占 8.82%，其他負債 14 億 9,690 萬 5,779 元，占 4.32%。
- 三、淨值總額 300 億 9,166 萬 2,279 元，為資產總額之 86.86%，其中基金 268 億 7,214 萬 2,271 元，占 77.57%，公積 4 億 7,405 萬 6,367 元，占 1.37%，累積餘絀 1 億 8,514 萬 3,365 元，占 0.53%，淨值其他項目 25 億 6,032 萬 0,276 元，占 7.39%。

陸、其他要點：

- 一、流動比率：流動資產 114 億 6,340 萬 1,255 元與流動負債 30 億 5,401 萬 5,638 元之比率為 375.36%，顯示償債能力佳。
- 二、負債比率：負債總額 45 億 5,092 萬 1,417 元與資產總額 346 億 4,258 萬 3,696 元之比率為 13.14%，顯示財務結構良好。
- 三、本年度辦理保留事項：部分資本支出計畫尚未完成驗收及付款程序，奉輔導會 100 年 1 月 26 日以輔計字第 1000000320 號函核定保留款，共計 1 億 4,542 萬 6,303 元，包括非計畫型資本支出房屋及建築 4,658 萬 2,214 元、機械及設備 6,023 萬 4,167 元、交通及運輸設備 64 萬 4,566 元及雜項設備 3,796 萬 5,356 元。

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--臺北榮民總醫院醫療作業基金

收支餘絀決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	17,153,462,000	100.00	16,965,346,844	100.00	-188,115,156	-1.10	17,015,743,630	100.00
醫療收入	15,809,024,000	92.16	15,731,824,263	92.73	-77,199,737	-0.49	15,771,528,279	92.69
門診醫療收入	7,832,544,000	45.66	7,615,246,245	44.89	-217,297,755	-2.77	7,687,942,775	45.18
住院醫療收入	9,823,910,000	57.27	9,978,565,268	58.82	154,655,268	1.57	9,869,053,305	58.00
其他醫療收入	202,537,000	1.18	198,053,783	1.17	-4,483,217	-2.21	198,756,110	1.17
減：醫療折讓(-)	1,708,346,000	9.96	1,777,512,077	10.48	69,166,077	4.05	1,656,588,289	9.74
減：醫療優待免費(-)	341,621,000	1.99	282,528,956	1.67	-59,092,044	-17.30	327,635,622	1.93
其他業務收入	1,344,438,000	7.84	1,233,522,581	7.27	-110,915,419	-8.25	1,244,215,351	7.31
臨床教學研究補助收入	693,607,000	4.04	693,607,000	4.09			697,169,000	4.10
其他補助收入	569,831,000	3.32	432,248,083	2.55	-137,582,917	-24.14	460,161,599	2.70
雜項業務收入	81,000,000	0.47	107,667,498	0.63	26,667,498	32.92	86,884,752	0.51
業務成本與費用	17,445,740,000	101.70	17,734,151,485	104.53	288,411,485	1.65	17,636,232,785	103.65
醫療成本	14,644,041,000	85.37	14,854,243,907	87.56	210,202,907	1.44	14,603,644,237	85.82
門診醫療成本	6,681,273,000	38.95	6,760,005,824	39.85	78,732,824	1.18	6,591,201,155	38.74
住院醫療成本	7,797,772,000	45.46	7,924,725,664	46.71	126,953,664	1.63	7,829,107,108	46.01
其他醫療成本	164,996,000	0.96	169,512,419	1.00	4,516,419	2.74	183,335,974	1.08
其他業務成本	149,000,000	0.87	151,744,420	0.89	2,744,420	1.84	171,590,075	1.01
雜項業務成本	149,000,000	0.87	151,744,420	0.89	2,744,420	1.84	171,590,075	1.01
管理及總務費用	832,444,000	4.85	853,266,639	5.03	20,822,639	2.50	898,023,415	5.28
管理費用及總務費用	832,444,000	4.85	853,266,639	5.03	20,822,639	2.50	898,023,415	5.28
研究發展及訓練費用	1,820,255,000	10.61	1,874,896,519	11.05	54,641,519	3.00	1,962,975,058	11.54
研究發展費用	1,138,885,000	6.64	1,169,759,952	6.89	30,874,952	2.71	1,220,837,425	7.17
訓練費用	681,370,000	3.97	705,136,567	4.16	23,766,567	3.49	742,137,633	4.36
業務賸餘(短絀-)	-292,278,000	-1.70	-768,804,641	-4.53	-476,526,641	163.04	-620,489,155	-3.65

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

收支餘絀決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務外收入	790,896,000	4.61	922,859,408	5.44	131,963,408	16.69	950,116,825	5.58
財務收入	20,000,000	0.12	53,111,950	0.31	33,111,950	165.56	51,963,608	0.31
利息收入	20,000,000	0.12	53,111,950	0.31	33,111,950	165.56	51,963,608	0.31
其他業務外收入	770,896,000	4.49	869,747,458	5.13	98,851,458	12.82	898,153,217	5.28
財產交易賸餘								
盤存賸餘								
資產使用及權利金收入	223,000,000	1.30	215,942,772	1.27	-7,057,228	-3.16	207,268,858	1.22
受託經營賸餘	4,788,000	0.03	11,158,426	0.07	6,370,426	133.05	11,252,338	0.07
受贈收入	219,189,000	1.28	298,702,792	1.76	79,513,792	36.28	306,886,830	1.80
賠(補)償收入	95,000	0.00	101,102	0.00	6,102	6.42	1,218,761	0.01
違規罰款收入	7,506,000	0.04	11,036,172	0.07	3,530,172	47.03	16,943,721	0.10
收回呆帳								
雜項收入	316,318,000	1.84	332,806,194	1.96	16,488,194	5.21	354,582,709	2.08
業務外費用	221,531,000	1.29	111,601,419	0.66	-109,929,581	-49.62	135,202,345	0.79
其他業務外費用	221,531,000	1.29	111,601,419	0.66	-109,929,581	-49.62	135,202,345	0.79
財產交易短絀							1,656,963	0.01
盤存短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	221,531,000	1.29	111,601,419	0.66	-109,929,581	-49.62	133,545,382	0.78
業務外賸餘(短絀-)	569,365,000	3.32	811,257,989	4.78	241,892,989	42.48	814,914,480	4.79
本期賸餘(短絀-)	277,087,000	1.62	42,453,348	0.25	-234,633,652	-84.68	194,425,325	1.14

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定調整，本年度預算數業務外收入-其他業務外收入-盤存賸餘360,000元，重分類至醫療成本-門診醫療成本減少360,000元；業務外費用-其他業務外費用-盤存短絀66,000元，重分類至醫療成本-門診醫療成本增加66,000元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

現金流量決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	277,087,000	42,453,348	-234,633,652	-84.68
調整非現金項目	1,027,564,000	1,796,291,241	768,727,241	74.81
業務活動之淨現金流入(流出-)	1,304,651,000	1,838,744,589	534,093,589	40.94
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	304,393,000	53,934,124	-250,458,876	-82.28
減少固定資產及遞耗資產				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,007,273,000	993,696,376	-13,576,624	-1.35
減少無形資產				
減少其他資產	1,007,273,000	993,696,376	-13,576,624	-1.35
其他投資活動之現金流入				
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	-304,393,000	-77,887,479	226,505,521	-74.41
增加長期投資				
增加準備金				
增加固定資產及遞耗資產	-1,207,351,000	-1,023,448,767	183,902,233	-15.23
增加固定資產	-1,207,351,000	-1,023,448,767	183,902,233	-15.23
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,037,023,000	-1,024,312,653	12,710,347	-1.23
增加無形資產	-29,750,000	-39,739,711	-9,989,711	33.58
增加遞延借項				
增加其他資產	-1,007,273,000	-984,572,942	22,700,058	-2.25
其他投資活動之現金流出				
其他投資活動之現金流入				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-1,237,101,000	-1,078,018,399	159,082,601	-12.86

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

現金流量決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	957,870,000	121,722,838	-836,147,162	-87.29
增加短期債務				
增加其他負債	957,870,000	121,722,838	-836,147,162	-87.29
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
增加基金				
增加公積				
撥款填補短絀				
其他融資活動之現金流入				
其他投資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債、 其他負債及遞延貸項	-976,767,000	-410,013,333	566,753,667	-58.02
減少短期債務				
減少其他負債	-976,767,000	-410,013,333	566,753,667	-58.02
減少長期負債				
減少基金及公積				
減少基金				
減少公積				
賸餘分配款		-18,609,325	-18,609,325	
解繳國庫淨額		-18,609,325	-18,609,325	
其他融資活動之現金流出				
其他融資活動之現金流出				
融資活動之淨現金流入(流出-)	-18,897,000	-306,899,820	-288,002,820	1,524.07
現金及約當現金之淨增(淨減-)	48,653,000	453,826,370	405,173,370	832.78
期初現金及約當現金	8,204,571,000	7,710,458,825	-494,112,175	-6.02
期末現金及約當現金	8,253,224,000	8,164,285,195	-88,938,805	-1.08

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	34,642,583,696	100.00	33,262,772,538	100.00	1,379,811,158	4.15
流動資產	11,463,401,255	33.09	11,288,928,274	33.94	174,472,981	1.55
現金	8,164,285,195	23.57	7,710,458,825	23.18	453,826,370	5.89
庫存現金						
銀行存款	8,160,974,195	23.56	7,706,707,825	23.17	454,266,370	5.89
零用金及週轉金	3,311,000	0.01	3,751,000	0.01	-440,000	-11.73
應收款項	2,406,226,829	6.95	2,661,286,160	8.00	-255,059,331	-9.58
應收帳款						
備抵呆帳-應收帳款(-)						
應收醫療帳款	4,604,348,727	13.29	4,815,163,743	14.48	-210,815,016	-4.38
備抵醫療折讓(-)	2,336,277,390	6.74	2,266,763,173	6.81	69,514,217	3.07
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)						
應收利息	15,056,610	0.04	8,903,370	0.03	6,153,240	69.11
其他應收款	123,098,882	0.36	103,982,220	0.31	19,116,662	18.38
存貨	373,933,112	1.08	417,476,893	1.26	-43,543,781	-10.43
物料	10,213,047	0.03	10,528,397	0.03	-315,350	-3.00
醫療用品	363,720,065	1.05	406,948,496	1.22	-43,228,431	-10.62
預付款項	482,138,787	1.39	486,842,419	1.46	-4,703,632	-0.97
預付貨款						
用品盤存	2,714,865	0.01	4,267,487	0.01	-1,552,622	-36.38
預付費用	479,423,922	1.38	482,574,932	1.45	-3,151,010	-0.65
進項稅額						
其他預付款						
短期貸墊款	36,817,332	0.11	12,863,977	0.04	23,953,355	186.20
短期墊款	36,817,332	0.11	12,863,977	0.04	23,953,355	186.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	335,162,155	0.97	329,222,069	0.99	5,940,086	1.80
長期投資	19,200,000	0.06	19,200,000	0.06		
以成本衡量之金融資產-非流動	19,200,000	0.06	19,200,000	0.06		
準備金	315,962,155	0.91	310,022,069	0.93	5,940,086	1.92
退休及離職準備金	315,962,155	0.91	310,022,069	0.93	5,940,086	1.92
其他準備金						
固定資產	22,195,011,859	64.07	21,101,334,030	63.44	1,093,677,829	5.18
土地	12,063,533,230	34.82	11,107,827,570	33.39	955,705,660	8.60
土地	12,063,533,230	34.82	11,107,827,570	33.39	955,705,660	8.60
土地改良物	24,663,993	0.07	26,097,228	0.08	-1,433,235	-5.49
土地改良物	49,091,148	0.14	49,091,148	0.15		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-土地改良物(-)	24,427,155	0.07	22,993,920	0.07	1,433,235	6.23
房屋及建築	7,372,984,768	21.28	7,545,490,358	22.68	-172,505,590	-2.29
房屋及建築	11,030,480,275	31.84	10,996,112,539	33.06	34,367,736	0.31
累計折舊-房屋及建築(-)	3,657,495,507	10.56	3,450,622,181	10.37	206,873,326	6.00
機械及設備	2,409,762,163	6.96	2,047,837,955	6.16	361,924,208	17.67
機械及設備	9,972,530,181	28.79	9,524,187,226	28.63	448,342,955	4.71
累計折舊-機械及設備(-)	7,562,768,018	21.83	7,476,349,271	22.48	86,418,747	1.16
交通及運輸設備	57,265,892	0.17	55,949,075	0.17	1,316,817	2.35
交通及運輸設備	320,970,300	0.93	317,654,266	0.95	3,316,034	1.04
累計折舊-交通及運輸設備(-)	263,704,408	0.76	261,705,191	0.79	1,999,217	0.76
什項設備	245,810,800	0.71	288,164,048	0.87	-42,353,248	-14.70
什項設備	2,176,346,746	6.28	2,197,462,668	6.61	-21,115,922	-0.96
累計折舊-什項設備(-)	1,930,535,946	5.57	1,909,298,620	5.74	21,237,326	1.11
購建中固定資產	20,991,013	0.06	29,967,796	0.09	-8,976,783	-29.95
未完工程	20,991,013	0.06	29,967,796	0.09	-8,976,783	-29.95
預付工程款及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	98,869,625	0.29	79,449,086	0.24	19,420,539	24.44
無形資產	98,869,625	0.29	79,449,086	0.24	19,420,539	24.44
專利權	5,184,384	0.01	3,785,280	0.01	1,399,104	36.96
電腦軟體	93,685,241	0.27	75,663,806	0.23	18,021,435	23.82
遞延借項						
遞延費用						
遞延費用						
其他資產	550,138,802	1.59	463,839,079	1.39	86,299,723	18.61
什項資產	550,138,802	1.59	463,839,079	1.39	86,299,723	18.61
存出保證金	100,174,270	0.29	100,083,970	0.30	90,300	0.09
存出保證品	13,400,000	0.04	13,400,000	0.04		
催收款項	84,565,251	0.24	81,099,834	0.24	3,465,417	4.27
備抵呆帳-催收款項(-)	67,362,491	0.19	63,307,437	0.19	4,055,054	6.41
暫付及待結轉帳項	4,754,880	0.01	9,323,924	0.03	-4,569,044	-49.00
代管資產	193,636,908	0.56	118,764,730	0.36	74,872,178	63.04
累計折舊-代管資產(-)						
受託經營權益	215,632,484	0.62	204,474,058	0.61	11,158,426	5.46
其他什項資產	5,337,500	0.02			5,337,500	
合 計	34,642,583,696	100.00	33,262,772,538	100.00	1,379,811,158	4.15

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	4,550,921,417	13.14	4,196,012,535	12.61	354,908,882	8.46
流動負債	3,054,015,638	8.82	2,531,970,025	7.61	522,045,613	20.62
應付款項	3,049,145,231	8.80	2,525,626,947	7.59	523,518,284	20.73
應付票據						
應付帳款	1,238,815,160	3.58	716,133,212	2.15	522,681,948	72.99
應付代收款	531,781,917	1.54	499,154,099	1.50	32,627,818	6.54
應付費用	163,390,783	0.47	151,833,962	0.46	11,556,821	7.61
應付稅款	1,914,752	0.01	1,689,530	0.01	225,222	13.33
應付工程款						
應付繳庫數			18,609,325	0.06	-18,609,325	-100.00
其他應付款	1,113,242,619	3.21	1,138,206,819	3.42	-24,964,200	-2.19
預收款項	4,870,407	0.01	6,343,078	0.02	-1,472,671	-23.22
預收收入						
預收定金	2,838,507	0.01	2,798,507	0.01	40,000	1.43
銷項稅額						
其他預收款	2,031,900	0.01	3,544,571	0.01	-1,512,671	-42.68
其他負債	1,496,905,779	4.32	1,664,042,510	5.00	-167,136,731	-10.04
什項負債	1,496,905,779	4.32	1,664,042,510	5.00	-167,136,731	-10.04
存入保證金	175,155,898	0.51	161,361,566	0.49	13,794,332	8.55
應付保管款	364,602	0.00	332,530	0.00	32,072	9.64
應付退休及離職金	476,807,155	1.38	435,863,069	1.31	40,944,086	9.39
應付代管資產	193,636,908	0.56	118,764,730	0.36	74,872,178	63.04
暫收及待結轉帳項	650,941,216	1.88	947,720,615	2.85	-296,779,399	-31.32
其他什項負債						
淨值	30,091,662,279	86.86	29,066,760,003	87.39	1,024,902,276	3.53
基金	26,872,142,271	77.57	26,372,142,271	79.28	500,000,000	1.90
基金	26,872,142,271	77.57	26,372,142,271	79.28	500,000,000	1.90
基金	26,872,142,271		26,372,142,271	79.28	500,000,000	1.90
公積	474,056,367	1.37	447,313,099	1.34	26,743,268	5.98
資本公積	474,056,367	1.37	447,313,099	1.34	26,743,268	5.98
受贈公積	474,056,367	1.37	447,313,099	1.34	26,743,268	5.98
其他資本公積						
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	185,143,365	0.53	642,690,017	1.93	-457,546,652	-71.19
累積賸餘	185,143,365	0.53	642,690,017	1.93	-457,546,652	-71.19
累積賸餘	185,143,365	0.53	642,690,017	1.93	-457,546,652	-71.19
累積短絀						
累積短絀						
淨值其他項目	2,560,320,276	7.39	1,604,614,616	4.82	955,705,660	59.56
未實現重估增值	2,560,320,276	7.39	1,604,614,616	4.82	955,705,660	59.56
未實現重估增值	2,560,320,276	7.39	1,604,614,616	4.82	955,705,660	59.56
合 計	34,642,583,696	100.00	33,262,772,538	100.00	1,379,811,158	4.15

註：「信託代理與保證資產(負債)」99年12月31日各為177,131,941元，98年12月31日各為161,329,708元。

附 屬 表

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

業務收入明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務收入	17,153,462,000	16,965,346,844	-188,115,156	-1.10	
醫療收入	15,809,024,000	15,731,824,263	-77,199,737	-0.49	
門診醫療收入	7,832,544,000	7,615,246,245	-217,297,755	-2.77	
住院醫療收入	9,823,910,000	9,978,565,268	154,655,268	1.57	
其他醫療收入	202,537,000	198,053,783	-4,483,217	-2.21	
減:醫療折讓	1,708,346,000	1,777,512,077	69,166,077	4.05	主要係備抵醫療折讓提撥率依健保局平均浮動點值調高所致。
減:醫療優待免費	341,621,000	282,528,956	-59,092,044	-17.30	主要係吸收榮民病房差額等費用減少及其他優免費較預估數減少所致。
其他業務收入	1,344,438,000	1,233,522,581	-110,915,419	-8.25	
臨床教學研究補助收入	693,607,000	693,607,000			
其他補助收入	569,831,000	432,248,083	-137,582,917	-24.14	主要係健保局教學補助成本因部分補助計畫變更致本年度減少補助。
雜項業務收入	81,000,000	107,667,498	26,667,498	32.92	主要係支援關渡醫院及金門醫院收入較預估數增加所致。
合 計	17,153,462,000	16,965,346,844	-188,115,156	-1.10	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
醫療成本	14,644,041,000	14,854,243,907	210,202,907	1.44	
門診醫療成本	6,681,273,000	6,760,005,824	78,732,824	1.18	
用人費用	2,268,153,000	2,265,388,574	-2,764,426	-0.12	
正式員額薪資	726,788,000	743,486,927	16,698,927	2.30	
聘僱及兼職人員薪資	165,340,000	160,988,468	-4,351,532	-2.63	
超時工作報酬	58,225,000	47,982,155	-10,242,845	-17.59	
獎金	884,763,000	887,481,356	2,718,356	0.31	
退休及卹償金	292,213,000	279,138,995	-13,074,005	-4.47	
資遣費	476,000		-476,000	-100.00	
福利費	140,296,000	146,310,673	6,014,673	4.29	
提繳費	52,000		-52,000	-100.00	
服務費用	648,701,000	745,669,614	96,968,614	14.95	
水電費	70,970,000	82,753,341	11,783,341	16.60	
郵電費	3,199,000	2,846,310	-352,690	-11.03	
旅運費	11,020,000	11,617,745	597,745	5.42	
印刷裝訂與廣告費	5,521,000	5,640,321	119,321	2.16	
修理保養及保固費	97,166,000	127,566,638	30,400,638	31.29	
保險費	2,140,000	1,149,445	-990,555	-46.29	
一般服務費	144,795,000	158,974,014	14,179,014	9.79	
專業服務費	313,890,000	355,121,800	41,231,800	13.14	
材料及用品費	3,456,178,000	3,444,175,821	-12,002,179	-0.35	
使用材料費	24,574,000	20,043,218	-4,530,782	-18.44	
用品消耗	17,194,000	26,193,582	8,999,582	52.34	
商品及醫療用品	3,414,410,000	3,397,939,021	-16,470,979	-0.48	
租金與利息	7,953,000	7,673,233	-279,767	-3.52	
機器租金	7,953,000	7,673,233	-279,767	-3.52	
折舊、折耗及攤銷	294,325,000	291,613,800	-2,711,200	-0.92	部分固定資產逾耐用年限，無須提列折舊費用。
土地改良物折舊	513,000	431,235	-81,765	-15.94	
房屋折舊	58,988,000	64,399,818	5,411,818	9.17	
機械及設備折舊	205,941,000	190,757,049	-15,183,951	-7.37	
交通及運輸設備折舊	5,969,000	5,100,351	-868,649	-14.55	
什項設備折舊	19,116,000	24,817,221	5,701,221	29.82	
攤銷	3,798,000	6,108,126	2,310,126	60.82	
稅捐與規費	865,000	599,161	-265,839	-30.73	
規費	865,000	599,161	-265,839	-30.73	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,098,000	4,885,621	-212,379	-4.17	
會費	5,098,000	4,885,621	-212,379	-4.17	
住院醫療成本	7,797,772,000	7,924,725,664	126,953,664	1.63	
用人費用	3,305,001,000	3,298,630,795	-6,370,205	-0.19	
正式員額薪資	1,145,532,000	1,170,149,543	24,617,543	2.15	
聘僱及兼職人員薪資	243,468,000	236,414,043	-7,053,957	-2.90	
超時工作報酬	84,083,000	69,339,139	-14,743,861	-17.53	
獎金	1,241,371,000	1,242,983,556	1,612,556	0.13	
退休及卹償金	388,941,000	371,366,651	-17,574,349	-4.52	
資遣費	591,000		-591,000	-100.00	
福利費	200,941,000	208,377,863	7,436,863	3.70	
提繳費	74,000		-74,000	-100.00	
服務費用	912,103,000	1,052,860,411	140,757,411	15.43	
水電費	136,527,000	158,730,472	22,203,472	16.26	
郵電費	9,016,000	7,924,946	-1,091,054	-12.10	
旅運費	19,624,000	20,559,392	935,392	4.77	
印刷裝訂與廣告費	15,115,000	15,343,467	228,467	1.51	
修理保養及保固費	209,609,000	272,703,529	63,094,529	30.10	
保險費	3,546,000	1,805,344	-1,740,656	-49.09	
一般服務費	224,378,000	244,109,355	19,731,355	8.79	
專業服務費	294,288,000	331,683,906	37,395,906	12.71	
材料及用品費	3,113,118,000	3,114,796,656	1,678,656	0.05	
使用材料費	7,421,000	6,020,157	-1,400,843	-18.88	
用品消耗	51,688,000	78,061,643	26,373,643	51.02	
商品及醫療用品	3,054,009,000	3,030,714,856	-23,294,144	-0.76	
租金與利息	7,998,000	7,711,662	-286,338	-3.58	
機器租金	7,998,000	7,711,662	-286,338	-3.58	
折舊、折耗及攤銷	446,629,000	437,550,763	-9,078,237	-2.03	部分固定資產逾耐用年限，無須提列折舊費用。
土地改良物折舊	850,000	713,993	-136,007	-16.00	
房屋折舊	78,934,000	86,034,077	7,100,077	8.99	
機械及設備折舊	325,744,000	301,115,626	-24,628,374	-7.56	
交通及運輸設備折舊	9,342,000	7,968,274	-1,373,726	-14.70	
什項設備折舊	29,962,000	38,873,917	8,911,917	29.74	
攤銷	1,797,000	2,844,876	1,047,876	58.31	
稅捐與規費	1,286,000	874,984	-411,016	-31.96	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
醫療成本明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
規費	1,286,000	874,984	-411,016	-31.96	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	8,645,000	8,245,339	-399,661	-4.62	
會費	8,645,000	8,245,339	-399,661	-4.62	
短絀、賠償與保險給付	2,992,000	4,055,054	1,063,054	35.53	
各項短絀	2,992,000	4,055,054	1,063,054	35.53	
其他醫療成本	164,996,000	169,512,419	4,516,419	2.74	
用人費用	95,816,000	96,093,800	277,800	0.29	
正式員額薪資	44,827,000	45,749,156	922,156	2.06	
超時工作報酬	3,589,000	2,952,909	-636,091	-17.72	
獎金	28,709,000	28,777,012	68,012	0.24	
退休及卹償金	9,318,000	8,878,156	-439,844	-4.72	
資遣費	15,000		-15,000	-100.00	
福利費	9,345,000	9,736,567	391,567	4.19	
提繳費	13,000		-13,000	-100.00	
服務費用	21,247,000	24,866,523	3,619,523	17.04	
水電費	2,682,000	3,152,293	470,293	17.54	
郵電費	142,000	130,574	-11,426	-8.05	
旅運費	801,000	857,638	56,638	7.07	
印刷裝訂與廣告費	294,000	308,490	14,490	4.93	
修理保養及保固費	4,293,000	5,824,092	1,531,092	35.66	
一般服務費	13,035,000	14,593,436	1,558,436	11.96	
材料及用品費	37,773,000	37,973,176	200,176	0.53	
使用材料費	14,676,000	12,036,185	-2,639,815	-17.99	
用品消耗	5,152,000	7,979,825	2,827,825	54.89	
商品及醫療用品	17,945,000	17,957,166	12,166	0.07	
折舊、折耗及攤銷	10,160,000	10,578,920	418,920	4.12	
土地改良物折舊	16,000	13,039	-2,961	-18.51	
房屋折舊	1,872,000	2,038,981	166,981	8.92	
機械及設備折舊	6,540,000	6,046,941	-493,059	-7.54	
交通及運輸設備折舊	190,000	161,804	-28,196	-14.84	
什項設備折舊	611,000	789,874	178,874	29.28	
攤銷	931,000	1,528,281	597,281	64.15	
合 計	14,644,041,000	14,854,243,907	210,202,907	1.44	

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定調整，本年度預算數業務外收入-其他業務外收入-盤存賸餘360,000元，重分類至門診醫療成本-材料及用品費-商品及醫療用品減少360,000元；業務外費用-其他業務外費用-盤存短絀66,000元，重分類至門診醫療成本-材料及用品費-商品及醫療用品增加66,000元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
其他業務成本明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	149,000,000	151,744,420	2,744,420	1.84	
雜項業務成本	149,000,000	151,744,420	2,744,420	1.84	
用人費用	71,891,000	73,543,596	1,652,596	2.30	基於收入與費用配合原則將支援醫師之薪資按支援比例分攤。
正式員額薪資	71,891,000	73,543,596	1,652,596	2.30	
服務費用	69,736,000	78,200,824	8,464,824	12.14	
旅運費	59,000		-59,000	-100.00	
專業服務費	69,677,000	78,200,824	8,523,824	12.23	
材料及用品費	7,373,000		-7,373,000	-100.00	
用品消耗	7,315,000		-7,315,000	-100.00	
商品及醫療用品	58,000		-58,000	-100.00	
合 計	149,000,000	151,744,420	2,744,420	1.84	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	832,444,000	853,266,639	20,822,639	2.50	
管理及總務費用	832,444,000	853,266,639	20,822,639	2.50	
用人費用	697,963,000	700,637,708	2,674,708	0.38	
正式員額薪資	309,969,000	317,063,354	7,094,354	2.29	
超時工作報酬	21,058,000	17,366,527	-3,691,473	-17.53	
獎金	247,178,000	247,639,102	461,102	0.19	
退休及卹償金	67,399,000	64,183,448	-3,215,552	-4.77	
資遣費	81,000		-81,000	-100.00	
福利費	52,237,000	54,385,277	2,148,277	4.11	
提繳費	41,000		-41,000	-100.00	
服務費用	37,486,000	40,367,587	2,881,587	7.69	
水電費	3,677,000	4,275,768	598,768	16.28	
郵電費	808,000	702,632	-105,368	-13.04	
旅運費	10,309,000	10,754,991	445,991	4.33	
印刷裝訂與廣告費	1,412,000	1,424,457	12,457	0.88	
修理保養及保固費	4,388,000	5,680,912	1,292,912	29.46	
保險費	1,254,000	621,333	-632,667	-50.45	
一般服務費	5,100,000	5,500,339	400,339	7.85	
專業服務費	6,885,000	7,754,155	869,155	12.62	
公共關係費	3,653,000	3,653,000			
材料及用品費	7,831,000	11,714,576	3,883,576	49.59	
用品消耗	7,831,000	11,714,576	3,883,576	49.59	
租金與利息	47,556,000	59,987,037	12,431,037	26.14	
地租及水租	1,091,000	1,090,988	-12	0.00	
機器租金	21,858,000	20,818,836	-1,039,164	-4.75	
交通及運輸設備租金	8,365,000	8,360,788	-4,212	-0.05	
什項設備租金	16,242,000	29,716,425	13,474,425	82.96	
折舊、折耗及攤銷	35,482,000	36,553,751	1,071,751	3.02	
土地改良物折舊	86,000	72,780	-13,220	-15.37	
房屋折舊	226,000	245,834	19,834	8.78	
機械及設備折舊	27,135,000	25,105,982	-2,029,018	-7.48	
交通及運輸設備折舊	954,000	814,840	-139,160	-14.59	
什項設備折舊	2,948,000	3,833,221	885,221	30.03	
攤銷	4,133,000	6,481,094	2,348,094	56.81	
稅捐與規費	4,696,000	4,005,980	-690,020	-14.69	
土地稅	441,000	251,319	-189,681	-43.01	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房屋稅		51,151	51,151		
消費與行為稅	4,255,000	3,703,510	-551,490	-12.96	
其他	1,430,000		-1,430,000	-100.00	
其他費用	1,430,000		-1,430,000	-100.00	
合 計	832,444,000	853,266,639	20,822,639	2.50	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國990年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	1,820,255,000	1,874,896,519	54,641,519	3.00	
研究發展費用	1,138,885,000	1,169,759,952	30,874,952	2.71	
用人費用	604,362,000	599,531,939	-4,830,061	-0.80	
正式員額薪資	172,033,000	174,878,123	2,845,123	1.65	
聘僱及兼職人員薪資	74,200,000	71,869,861	-2,330,139	-3.14	
超時工作報酬	13,954,000	11,496,231	-2,457,769	-17.61	
獎金	250,144,000	249,599,361	-544,639	-0.22	
退休及恤償金	60,515,000	57,079,341	-3,435,659	-5.68	
資遣費	137,000		-137,000	-100.00	
福利費	33,360,000	34,609,022	1,249,022	3.74	
提繳費	19,000		-19,000	-100.00	
服務費用	186,263,000	209,774,193	23,511,193	12.62	
水電費	28,521,000	33,236,370	4,715,370	16.53	
郵電費	1,254,000	1,070,433	-183,567	-14.64	
旅運費	4,572,000	4,717,888	145,888	3.19	
印刷裝訂與廣告費	2,083,000	2,089,083	6,083	0.29	
修理保養及保固費	25,166,000	31,653,148	6,487,148	25.78	
一般服務費	50,568,000	54,083,757	3,515,757	6.95	
專業服務費	74,099,000	82,923,514	8,824,514	11.91	
材料及用品費	256,766,000	270,431,478	13,665,478	5.32	
使用材料費	23,218,000	18,577,611	-4,640,389	-19.99	
用品消耗	44,560,000	65,565,874	21,005,874	47.14	
商品及醫療用品	188,988,000	186,287,993	-2,700,007	-1.43	
租金與利息	143,000	139,850	-3,150	-2.20	
機器租金	143,000	139,850	-3,150	-2.20	
折舊、折耗及攤銷	91,329,000	89,865,205	-1,463,795	-1.60	
土地改良物折舊	172,000	144,690	-27,310	-15.88	
房屋折舊	17,399,000	18,875,996	1,476,996	8.49	
機械及設備折舊	64,253,000	59,023,562	-5,229,438	-8.14	
交通及運輸設備折舊	1,881,000	1,594,183	-286,817	-15.25	
什項設備折舊	6,098,000	7,882,521	1,784,521	29.26	
攤銷	1,526,000	2,344,253	818,253	53.62	
稅捐與規費	22,000	17,287	-4,713	-21.42	
消費與行為稅	22,000	17,287	-4,713	-21.42	
訓練費用	681,370,000	705,136,567	23,766,567	3.49	
用人費用	377,716,000	376,165,976	-1,550,024	-0.41	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
正式員額薪資	112,320,000	114,505,092	2,185,092	1.95	
聘僱及兼職人員薪資	48,442,000	47,080,227	-1,361,773	-2.81	
超時工作報酬	9,363,000	7,725,248	-1,637,752	-17.49	
獎金	147,996,000	148,247,310	251,310	0.17	
退休及恤償金	37,317,000	35,400,677	-1,916,323	-5.14	
福利費	22,266,000	23,207,422	941,422	4.23	
提繳費	12,000		-12,000	-100.00	
服務費用	126,092,000	142,645,221	16,553,221	13.13	
水電費	10,846,000	12,692,648	1,846,648	17.03	
郵電費	2,294,000	2,026,892	-267,108	-11.64	
旅運費	639,000	665,333	26,333	4.12	
印刷裝訂與廣告費	3,706,000	3,760,602	54,602	1.47	
修理保養及保固費	21,384,000	27,723,425	6,339,425	29.65	
保險費	12,000	5,703	-6,297	-52.48	
一般服務費	65,093,000	70,858,283	5,765,283	8.86	
專業服務費	22,118,000	24,912,335	2,794,335	12.63	
材料及用品費	139,906,000	148,754,013	8,848,013	6.32	
使用材料費	12,288,000	9,929,112	-2,358,888	-19.20	
用品消耗	24,132,000	36,207,718	12,075,718	50.04	
商品及醫療用品	103,486,000	102,617,183	-868,817	-0.84	
租金與利息	629,000	632,245	3,245	0.52	
機器租金	629,000	632,245	3,245	0.52	
折舊、折耗及攤銷	36,886,000	36,803,815	-82,185	-0.22	
土地改良物折舊	69,000	57,498	-11,502	-16.67	
房屋折舊	7,395,000	8,047,308	652,308	8.82	
機械及設備折舊	25,175,000	23,219,612	-1,955,388	-7.77	
交通及運輸設備折舊	736,000	626,017	-109,983	-14.94	
什項設備折舊	2,402,000	3,109,438	707,438	29.45	
攤銷	1,109,000	1,743,942	634,942	57.25	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	141,000	135,297	-5,703	-4.04	
會費	141,000	135,297	-5,703	-4.04	
合 計	1,820,255,000	1,874,896,519	54,641,519	3.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
業務外收入明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	790,896,000	922,859,408	131,963,408	16.69	
財務收入	20,000,000	53,111,950	33,111,950	165.56	
利息收入	20,000,000	53,111,950	33,111,950	165.56	主要係因存款增加及定存利率較預期利率高，致利息收入增加。
其他業務外收入	770,896,000	869,747,458	98,851,458	12.82	
資產使用及權利金收入	223,000,000	215,942,772	-7,057,228	-3.16	
受託經營賸餘	4,788,000	11,158,426	6,370,426	133.05	主要係因關渡醫院99年度經營績效提昇，故認列受託經營賸餘較預算數增加。
受贈收入	219,189,000	298,702,792	79,513,792	36.28	主要係因外界之捐贈款項及依退輔會採購常備藥品共同供應契約第15條第1項規定收取廠商5%之藥品管理費收入，較預估數增加所致。
賠(補)償收入	95,000	101,102	6,102	6.42	
違規罰款收入	7,506,000	11,036,172	3,530,172	47.03	
雜項收入	316,318,000	332,806,194	16,488,194	5.21	
合 計	790,896,000	922,859,408	131,963,408	16.69	

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定調整，本年度業務外收入-其他業務外收入-盤存賸餘360,000元，重分類至門診醫療成本-材料及用品費-商品及醫療用品減少360,000元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金
業務外費用明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	221,531,000	111,601,419	-109,929,581	-49.62	
其他業務外費用	221,531,000	111,601,419	-109,929,581	-49.62	
雜項費用	221,531,000	111,601,419	-109,929,581	-49.62	
服務費用	65,571,000	53,527,487	-12,043,513	-18.37	
水電費	12,681,000	1,687,267	-10,993,733	-86.69	主要係生活廣場因新約訂定水電費由廠商支付，致水電費較預計減少。
郵電費	120,000	87,601	-32,399	-27.00	
旅運費	3,000	30,255	27,255	908.50	
印刷裝訂與廣告費	910,000	805,741	-104,259	-11.46	
修理保養及保固費	12,992,000	13,708,027	716,027	5.51	
保險費	55,000	52,575	-2,425	-4.41	
一般服務費	31,506,000	28,107,762	-3,398,238	-10.79	
專業服務費	7,304,000	9,048,259	1,744,259	23.88	
材料及用品費	10,900,000	9,449,632	-1,450,368	-13.31	
用品消耗	10,900,000	9,449,632	-1,450,368	-13.31	
租金與利息		10,000	10,000		
交通及運輸設備租金		10,000	10,000		
折舊、折耗及攤銷	27,553,000	27,552,612	-388	0.00	
房屋折舊	27,553,000	27,552,612	-388	0.00	
稅捐與規費	2,132,000	1,175,820	-956,180	-44.85	
房屋稅	2,132,000	1,174,592	-957,408	-44.91	
規費		1,228	1,228		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	19,800,000	10,928,524	-8,871,476	-44.81	
會費		484,280	484,280		
捐助、補助與獎助	19,500,000	10,444,244	-9,055,756	-46.44	
競賽及交流活動費	300,000		-300,000	-100.00	
短絀、賠償與保險給付		37,415	37,415		
賠償給付		37,415	37,415		
其他	95,575,000	8,919,929	-86,655,071	-90.67	主要係自97年度起本院自行吸收之榮民醫療費用已依權責發生制認列，故本院自行吸收以前年度榮民醫療費用本年度未再認列所致。
其他費用	95,575,000	8,919,929	-86,655,071	-90.67	
合 計	221,531,000	111,601,419	-109,929,581	-49.62	

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定調整，本年度業務外費用-其他業務外費用-盤存短絀66,000元，重分類至門診醫療成本-材料及用品費-商品及醫療用品增加66,000元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--臺北榮民總醫院醫療作業基金

資產折舊明細表

中華民國99年度

單位:新臺幣元

項目	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	什項資產	合計
原值	49,091,148	10,996,112,539	9,524,187,226	317,654,266	2,197,462,668		23,084,507,847
減:以前年度已提折舊數	22,993,920	3,450,622,181	7,476,349,271	261,705,191	1,909,298,620		13,120,969,183
上年度期末帳面價值	26,097,228	7,545,490,358	2,047,837,955	55,949,075	288,164,048		9,963,538,664
加:本年度新增資產價值		5,282,514	967,126,980	17,582,286	36,952,944		1,026,944,724
減:本年度減少資產價值							
調整增加欄		29,406,522	66,000				29,472,522
調整減少欄							
減:本年度提列折舊數	1,433,235	207,194,626	605,268,772	16,265,469	79,306,192		909,468,294
本年度期末帳面價值	24,663,993	7,372,984,768	2,409,762,163	57,265,892	245,810,800		10,110,487,616
本年度提列折舊數	1,433,235	207,194,626	605,268,772	16,265,469	79,306,192		909,468,294
醫療成本	1,158,267	152,472,876	497,919,616	13,230,429	64,481,012		729,262,200
管理及總務費用	72,780	245,834	25,105,982	814,840	3,833,221		30,072,657
研究發展及訓練費用	202,188	26,923,304	82,243,174	2,220,200	10,991,959		122,580,825
業務外費用		27,552,612					27,552,612

說明：一、本年度新增資產內含受贈「機械及設備」23,230,490元、「交通及運輸設備」469,435元及「雜項設備」764,815元。

二、「本年度減少資產價值」：無

三、「調整欄」之「增加」及「減少」：

1.係將原列「未完工程—臨床技術訓練及小班教室工程」1,935,402元、「未完工程—動力中心病歷室整修工程」7,617,452元、「未完工程—臨床技術訓練中心三樓考場工程」19,410,521元、「未完工程--思源5樓心臟科辦公室整修工程」962,671元轉正為「房屋及建築設備」29,406,522元及工管費未支用等沖轉其他應付款519,524元。

2.係將原列「未完工程—高壓氧艙」19,520元轉列為出席審查費用。

3.以前年度機械及設備66,000元誤入電腦軟體，現辦理轉正。

本 頁 空 白

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—臺北

資產變賣

中華民國

科 目	決 算				
	帳 面 價 值			變 賣	
	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	淨 額 (3)=(1)-(2)	總收入(4)	處理費用(5)
固定資產	0	0	0	0	0
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					
其他資產	0	0	0	0	0
非業務資產					
委託處分資產					
閒置資產					
合 計	0	0	0	0	0

官兵輔導委員會

榮民總醫院醫療作業基金

明細表

99年度

單位：新臺幣元

數			變賣餘絀 預算數	比較增減	
收 入	未實現重估增值 減少數(7)	變賣餘絀 (8)=(6)- (3)+(7)		金 額	%
淨 收 入 (6)=(4)-(5)					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金
資產報廢明細表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算				報廢損失 預算數	比較增減	
	帳 面 價 值		殘餘價值	報廢短絀		金額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額 淨 額					
固定資產	591,506,443	591,506,443					
土地改良物							
房屋及建築	321,300	321,300					
機械及設備	518,850,025	518,850,025					
交通及運輸設備	14,266,252	14,266,252					
什項設備	58,068,866	58,068,866					
租賃權益改良							
其他資產							
非業務資產							

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金

國庫撥補款明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國庫增撥基金數	0	0	0	
國庫填補短絀數	0	0	0	
合 計	0	0	0	

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金--
固定資產建設改
中華民國

科 目	可 用		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
固定資產之增置			
一般建築及設備	92,464,400	1,117,351,000	
一次性項目	92,464,400	1,117,351,000	
土地			
土地改良物			
房屋及建築		129,526,000	
房屋及建築		129,526,000	
購建中固定資產			
機械設備	91,678,000	878,875,000	
機械設備	91,678,000	878,875,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備		16,863,000	
交通及運輸設備		16,863,000	
購建中固定資產			
雜項設備	786,400	92,087,000	
雜項設備	786,400	92,087,000	
購建中固定資產			
小 計	92,464,400	1,117,351,000	
撥入受贈及整理			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械設備			
交通及運輸設備			
雜項設備			
購建中固定資產			
小 計			
合 計	92,464,400	1,117,351,000	

註：1.本院於100年1月6日，以北總計字第1000000623號函陳報輔導會申請保留本院資本門預算金額145,426,303元，並奉輔導會100年1月26日輔計字第1000000320號函核准保留。

2、機械及設備原法定預算合計數968,875,000元及提前於上年度先行辦理數90,000,000元

官兵輔導委員會

臺北榮民總醫院醫療作業基金

良擴充明細表

99年度

單位：新臺幣元

預 算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	1,209,815,400	1,023,448,767	-186,366,633	145,426,303
	1,209,815,400	1,023,448,767	-186,366,633	145,426,303
-59,715,661	69,810,339	23,205,565	-46,604,774	46,582,214
-59,715,661	69,810,339	5,282,514	-64,527,825	46,582,214
		17,923,051	17,923,051	
59,423,567	1,029,976,567	946,942,222	-83,034,345	60,234,167
59,423,567	1,029,976,567	943,896,490	-86,080,077	60,234,167
		3,045,732	3,045,732	
4,220,651	21,083,651	17,112,851	-3,970,800	644,566
4,220,651	21,083,651	17,112,851	-3,970,800	644,566
-3,928,557	88,944,843	36,188,129	-52,756,714	37,965,356
-3,928,557	88,944,843	36,188,129	-52,756,714	37,965,356
	1,209,815,400	1,023,448,767	-186,366,633	145,426,303
		29,406,522	29,406,522	
		23,296,490	23,296,490	
		469,435	469,435	
		764,815	764,815	
		53,937,262	53,937,262	
	1,209,815,400	1,077,386,029	-132,429,371	145,426,303

計畫名稱	全部計畫			預算數					
	金額	目標能量	進度起訖年月	可用預算數					
				以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫%
一般建築及設備				92,464,400	1,117,351,000			1,209,815,400	
一次性項目				92,464,400	1,117,351,000			1,209,815,400	
土地									
土地改良物									
房屋及建築					129,526,000		-59,715,661	69,810,339	
房屋及建築					129,526,000		-59,715,661	69,810,339	
購建中固定資產									
機械設備				91,678,000	878,875,000		59,423,567	1,029,976,567	
機械設備				91,678,000	878,875,000		59,423,567	1,029,976,567	
購建中固定資產									
交通及運輸設備					16,863,000		4,220,651	21,083,651	
交通及運輸設備					16,863,000		4,220,651	21,083,651	
購建中固定資產									
什項設備				786,400	92,087,000		-3,928,557	88,944,843	
什項設備				786,400	92,087,000		-3,928,557	88,944,843	
購建中固定資產									
合 計				92,464,400	1,117,351,000			1,209,815,400	

註：1.房屋建築設備流出數93,175,000元；流入數33,459,339元，實際可支用預算數為：129,526,000-93,175,000+33,459,339=69,810,339(元)，故實際執行率為33.24%。

2.高壓氧艙興建工程案原編列預算37,823千元，因土地取得困難，變更原計畫，改以年度修繕費用辦理整修；另長青樓結構耐震能力補強案編列預算44,094千元，因詳細評估後認為補強效益過低，已函報上級機關輔導會停辦，其年度經費辦理流用。

官兵輔導委員會

臺北榮民總醫院醫療作業基金

畫預算與實際進度比較表

99年度

單位：新臺幣元

		決 算 數				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
金 額	占全部計畫%					
1,209,815,400		1,023,448,767	84.60	1,023,448,767	84.60	
1,209,815,400		1,023,448,767	84.60	1,023,448,767	84.60	
69,810,339		23,205,565	33.24	23,205,565	33.24	詳註
69,810,339		5,282,514	7.57	5,282,514	7.57	
		17,923,051		17,923,051		
1,029,976,567		946,942,222	91.94	946,942,222	91.94	
1,029,976,567		943,896,490	91.64	943,896,490	91.64	
		3,045,732		3,045,732		
21,083,651		17,112,851	81.17	17,112,851	81.17	
21,083,651		17,112,851	81.17	17,112,851	81.17	
88,944,843		36,188,129	40.69	36,188,129	40.69	多數已決標，待交貨驗收後辦理結案。
88,944,843		36,188,129	40.69	36,188,129	40.69	
1,209,815,400		1,023,448,767	84.60	1,023,448,767	84.60	

行政院國軍退除役
榮民醫療作業基金—臺北
主要營運項目執
中華民國

項 目	單位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
門診病患醫療	人/次	2,656,000	6,681,273,000	2,545,852	6,760,005,824
住院病患醫療	人/日	922,000	7,797,772,000	926,661	7,924,725,664
合 計			14,479,045,000		14,684,731,488

官兵輔導委員會
榮民總醫院醫療作業基金
行績效摘要表

99年度

貨幣單位：新臺幣元

比		較		增		減	備註
數	量	%	金	額	%		
	-110,148	-4.15		78,732,824	1.18		主要係因醫療科技大樓完工啟用，水電費增加及建築物、機械設備老舊，修理保養費增加所致。
	4,661	0.51		126,953,664	1.63		
				205,686,488	1.42		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金

收支賸餘解繳國庫款明細表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
		金 額	%	
0	0	0		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金－臺北榮民總醫院醫療作業基金

基金數額增減明細表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	26,372,142,271	26,372,142,271		
加：	500,000,000	500,000,000		
以前年度公積撥充				
賸餘撥充	500,000,000	500,000,000		
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額	26,872,142,271	26,872,142,271		

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99

轉投資事業 名稱	會計年 度起訖 年月	期初資本 總額(1)	期 末 資 本 額		營業收入 (4)	稅前盈虧(5)	純益 率% (5/4)
			金額(2)	股數(3)			
榮民製藥股份有 限公司	99年1月1 日至99年 12月31日	320,000,000	320,000,000	32,000,000	279,624,014	-10,676,486	-0.04

官兵輔導委員會

臺北榮民總醫院醫療作業基金

其餘細明細表

年12月31日

單位：新臺幣元

盈虧占 資本比 率% (5/1)	基金期末投資額			投資收入			備 註
	金額(6)	股數(7)	股權占 有率% (7/3)	現金 股利	其他	合計	
-0.03	19,200,000	1,920,000	0.06				

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金
用人費用彙計表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數											
	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 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
業務總支出部分	2,583,360,000	531,450,000	190,272,000		2,800,161,000	855,703,000	1,300,000	458,445,000	211,000	7,420,902,000		7,420,902,000
醫療成本	1,917,147,000	408,808,000	145,897,000		2,154,843,000	690,472,000	1,082,000	350,582,000	139,000	5,668,970,000		5,668,970,000
其他業務成本	71,891,000									71,891,000		71,891,000
管理及總務費用	309,969,000		21,058,000		247,178,000	67,399,000	81,000	52,237,000	41,000	697,963,000		697,963,000
研究發展與訓練 費用	284,353,000	122,642,000	23,317,000		398,140,000	97,832,000	137,000	55,626,000	31,000	982,078,000		982,078,000
業務外費用												
合 計	2,583,360,000	531,450,000	190,272,000		2,800,161,000	855,703,000	1,300,000	458,445,000	211,000	7,420,902,000		7,420,902,000

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金－臺北榮民總醫院醫療作業基金

用人費用彙計表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	算 數											
	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 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
業務總支出部分	2,639,375,791	499,654,663	156,862,209		2,804,727,697	816,047,268		476,626,824		7,393,294,452	16,697,936	7,409,992,388
醫療成本	1,959,385,626	384,551,212	120,274,203		2,159,241,924	659,383,802		364,425,103		5,647,261,870	12,851,299	5,660,113,169
其他業務成本	73,543,596									73,543,596		73,543,596
管理及總務費用	317,063,354		17,366,527		247,639,102	64,183,448		54,385,277		700,637,708		700,637,708
研究發展與訓練 費用	289,383,215	115,103,451	19,221,479		397,846,671	92,480,018		57,816,444		971,851,278	3,846,637	975,697,915
業務外費用												
合 計	2,639,375,791	499,654,663	156,862,209		2,804,727,697	816,047,268		476,626,824		7,393,294,452	16,697,936	7,409,992,388

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金

員工人數彙計表

中華民國99年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	5,193	4,725	-468	
專任人員	5,193	4,725	-468	
職員	4,105	3,698	-407	
技工〈駕駛〉	254	249	-5	
工友	249	245	-4	
聘用住院醫師	585	533	-52	
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
資本支出部分				
專任人員				
職員				
技工〈駕駛〉				
工友				
聘用住院醫師				
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	5,193	4,725	-468	

註：臨時醫務人員1,197員

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
轎車									
交通車									
旅行車									
小型客貨車									
其他									
合計	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	7,420,902,000	7,409,992,388	-10,909,612	-0.15
正式員額薪資	2,583,360,000	2,639,375,791	56,015,791	2.17
聘僱及兼職人員薪資	531,450,000	516,352,599	-15,097,401	-2.84
超時工作報酬	190,272,000	156,862,209	-33,409,791	-17.56
獎金	2,800,161,000	2,804,727,697	4,566,697	0.16
退休及恤償金	855,703,000	816,047,268	-39,655,732	-4.63
資遣費	1,300,000		-1,300,000	-100.00
福利費	458,445,000	476,626,824	18,181,824	3.97
提繳費	211,000		-211,000	-100.00
服務費用	2,067,199,000	2,347,911,860	280,712,860	13.58
水電費	265,904,000	296,528,159	30,624,159	11.52
郵電費	16,833,000	14,789,388	-2,043,612	-12.14
旅運費	47,027,000	49,203,242	2,176,242	4.63
印刷裝訂與廣告費	29,041,000	29,372,161	331,161	1.14
修理保養及保固費	374,998,000	484,859,771	109,861,771	29.30
保險費	7,007,000	3,634,400	-3,372,600	-48.13
一般服務費	534,475,000	576,226,946	41,751,946	7.81
專業服務費	788,261,000	889,644,793	101,383,793	12.86
公共關係費	3,653,000	3,653,000		
材料及用品費	7,029,845,000	7,037,295,352	7,450,352	0.11
使用材料費	82,177,000	66,606,283	-15,570,717	-18.95
用品消耗	168,772,000	235,172,850	66,400,850	39.34
商品及醫療用品	6,778,896,000	6,735,516,219	-43,379,781	-0.64
租金與利息	64,279,000	76,154,027	11,875,027	18.47
地租及水租	1,091,000	1,090,988	-12	0.00
機器租金	38,581,000	36,975,826	-1,605,174	-4.16
交通及運輸設備租金	8,365,000	8,370,788	5,788	0.07
什項設備租金	16,242,000	29,716,425	13,474,425	82.96

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金
各項費用彙計表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
折舊、折耗及攤銷	942,364,000	930,518,866	-11,845,134	-1.26
土地改良物折舊	1,706,000	1,433,235	-272,765	-15.99
房屋折舊	192,367,000	207,194,626	14,827,626	7.71
機械及設備折舊	654,788,000	605,268,772	-49,519,228	-7.56
交通及運輸設備折舊	19,072,000	16,265,469	-2,806,531	-14.72
什項設備折舊	61,137,000	79,306,192	18,169,192	29.72
代管資產折舊				
攤銷	13,294,000	21,050,572	7,756,572	58.35
稅捐與規費	9,001,000	6,673,232	-2,327,768	-25.86
土地稅	441,000	251,319	-189,681	-43.01
房屋稅	2,132,000	1,225,743	-906,257	-42.51
消費與行為稅	4,277,000	3,720,797	-556,203	-13.00
規費	2,151,000	1,475,373	-675,627	-31.41
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	33,684,000	24,194,781	-9,489,219	-28.17
會費	13,884,000	13,750,537	-133,463	-0.96
捐助、補助與獎助	19,500,000	10,444,244	-9,055,756	-46.44
分擔				
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				
競賽及交流活動費	300,000		-300,000	-100.00
短絀、賠償與保險給付	2,992,000	4,092,469	1,100,469	36.78
各項短絀	2,992,000	4,055,054	1,063,054	35.53
賠償給付		37,415	37,415	
其他	97,005,000	8,919,929	-88,085,071	-90.80
其他費用	97,005,000	8,919,929	-88,085,071	-90.80
合 計	17,667,271,000	17,845,752,904	178,481,904	1.01

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定調整，本年度預算數業務外收入-其他業務外收入-盤存賸餘360,000元，重分類至材料及用品費-商品及醫療用品減少360,000元；短絀、賠償與保險給付-各項短絀-呆帳及保證短絀66,000元，重分類至材料及用品費-商品及醫療用品增加66,001元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—臺北榮民總醫院醫療作業基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	11,106,000	11,161,070	55,070	0.50	
國外旅費	7,453,000	7,508,070	55,070	0.74	註1
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費	3,653,000	3,653,000			
統計所需項目	998,648,000	1,093,176,203	94,528,203	9.47	
員工通勤交通費	36,789,000	37,479,120	690,120	1.88	
義工服務費	2,175,000	2,746,800	571,800	26.29	
計時及計件人員酬金	259,962,000	270,151,997	10,189,997	3.92	
專技人員酬金	669,047,000	756,491,009	87,444,009	13.07	註2
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	11,084,000	17,925,645	6,841,645	61.73	
一般土地租金	1,091,000	1,090,988	-12	0.00	
捐助私校及團體	18,500,000	7,204,244	-11,295,756	-61.06	
未足額進用殘障人員差額補助費		86,400	86,400		

註1：本院於99年9月2日以北總公共字第0990020208號函陳報輔導會「手足關懷泰北專案」計畫，輔導會於99年10月11日輔陸字第0990095129號函同意該專案計畫，另請本院於原編列國外旅費總額百分之十內，由年度相關經費支應。

註2：專技人員酬金超過預算數，係因本院契約人員以及研究助理之薪資等給與(含薪俸、獎金、退休金提撥及勞健保費等)較預算數高所致。

附錄

臺北榮民總醫院
經營關渡醫院

收支餘絀決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一.業務收入	660,300,000	100.00%	715,632,412	100.00%	55,332,412	8.38%	698,826,056	100.00%
醫療收入	660,300,000	100.00%	715,632,412	100.00%	55,332,412	8.38%	698,826,056	100.00%
門診醫療收入	463,000,000	70.12%	498,271,436	69.63%	35,271,436	7.62%	493,554,510	70.63%
住院醫療收入	285,000,000	43.16%	284,880,299	39.81%	-119,701	-0.04%	295,318,180	42.26%
其他醫療收入	4,300,000	0.65%	16,643,733	2.33%	12,343,733	287.06%	5,914,584	0.85%
減：醫療折讓	83,000,000	12.57%	84,163,056	11.76%	1,163,056	1.40%	88,867,911	12.72%
減：醫療優待免費	9,000,000	1.36%			-9,000,000	-100.00%	7,093,307	1.02%
二.業務成本與費用	653,700,000	99.00%	700,564,214	97.89%	46,864,214	7.17%	682,801,809	97.71%
醫療成本	533,200,000	80.75%	589,470,259	82.37%	56,270,259	10.55%	556,125,280	79.58%
門診醫療成本	403,200,000	61.06%	427,808,478	59.78%	24,608,478	6.10%	414,510,922	59.32%
住院醫療成本	130,000,000	19.69%	161,661,781	22.59%	31,661,781	24.36%	141,614,358	20.26%
管理及總務費用	120,000,000	18.17%	110,699,025	15.47%	-9,300,975	-7.75%	126,262,731	18.07%
管理費用及總務費用	120,000,000	18.17%	110,699,025	15.47%	-9,300,975	-7.75%	126,262,731	18.07%
研究發展及訓練費用	500,000	0.08%	394,930	0.06%	-105,070	-21.01%	413,798	0.06%
訓練費用	500,000	0.08%	394,930	0.06%	-105,070	-21.01%	413,798	0.06%
三.業務賸餘	6,600,000	1.00%	15,068,198	2.11%	8,468,198	128.31%	16,024,247	2.29%
四.業務外收入	3,740,000	0.57%	3,438,254	0.48%	-301,746	-8.07%	3,164,402	0.45%
財務收入	600,000	0.09%	750,817	0.10%	150,817	25.14%	473,941	0.07%
利息收入	600,000	0.09%	750,817	0.10%	150,817	25.14%	473,941	0.07%
其他業務外收入	3,140,000	0.48%	2,687,437	0.38%	-452,563	-14.41%	2,690,461	0.38%
盤存賸餘								
資產使用及權利金收入	2,700,000	0.41%	2,237,479	0.31%	-462,521	-17.13%	2,312,217	0.33%
賠償收入	50,000	0.01%	200	0.00%	-49,800	-99.60%		
違規罰款收入	90,000	0.01%	57,992	0.01%	-32,008	-35.56%	53,331	0.01%
雜項收入	300,000	0.05%	391,766	0.05%	91,766	30.59%	324,913	0.05%
五.業務外費用	3,500,000	0.53%	2,565,844	0.36%	-934,156	-26.69%	2,886,799	0.41%
其他業務外費用	3,500,000	0.53%	2,565,844	0.36%	-934,156	-26.69%	2,886,799	0.41%
盤存短絀								
雜項費用	3,500,000	0.53%	2,565,844	0.36%	-934,156	-26.69%	2,886,799	0.41%
六.業務外賸餘	240,000	0.04%	872,410	0.12%	632,410	263.50%	277,603	0.04%
七.本期賸餘	6,840,000	1.04%	15,940,608	2.23%	9,100,608	133.05%	16,301,850	2.33%

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定調整，本年度業務外收入-其他業務外收入-盤存賸餘2,000,000元，重分類至醫療成本-門診醫療成本減少2,000,000元；業務外費用-其他業務外費用-盤存短絀200,000元，重分類至醫療成本-門診醫療成本增加200,001元。

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
餘絀撥補決算表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
一、賸餘之部	6,840,000	100.00%	15,940,608	100.00%	9,100,608	32.08%	16,301,850	100.00%
1.本期賸餘	6,840,000	100.00%	15,940,608	100.00%	9,100,608	32.08%	16,301,850	100.00%
2.前期未分配賸餘								
二、分配之部	6,840,000	100.00%	15,940,608	100.00%	9,100,608	32.08%	16,301,850	100.00%
1.填補累積短絀	4,788,000	60.00%	10,891,096	56.72%	6,103,096	14.91%	11,856,151	76.64%
2.提存公積								
3.賸餘撥充基金數								
4.解繳國庫淨額								
5.解繳台北市政府	2,052,000	40.00%	5,049,512	43.28%	2,997,512	17.16%	4,445,699	23.36%
6.解繳台北榮總								
三、未分配賸餘								
四、短絀之部	48,012,000	100.00%	40,476,530	100.00%	-7,535,470	-8.26%	52,332,681	100.00%
1.本期短絀								
2.前期待填補之短絀	48,012,000	100.00%	40,476,530	100.00%	-7,535,470	-8.26%	52,332,681	100.00%
五、填補之部	4,788,000	9.97%	10,891,096	26.91%	6,103,096	127.47%	11,856,151	22.66%
撥用賸餘	4,788,000	9.97%	10,891,096	26.91%	6,103,096	127.47%	11,856,151	22.66%
六、待填補之短絀	43,224,000	90.03%	29,585,434	73.09%	-13,638,566	-11.10%	40,476,530	77.34%

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院

現金流量決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、業務活動之現金流量				
1.本期賸餘	6,840,000	15,904,608	9,064,608	132.52%
2.調整非現金項目	43,578,000	24,863,270	-18,714,730	-42.95%
3.業務活動之淨現金流入(流出-)	50,418,000	40,767,878	-9,650,122	-19.14%
二、投資活動之現金流量				
1.減少短期投資及短期貸墊款				
2.減少長期投資、應收款、貸墊款及準備金				
3.減少固定資產及遞耗資產				
4.減少無形資產、遞延借項及其他資產				
(1)減少無形資產				
(2)減少遞延借項				
(3)減少其他資產				
5.增加短期投資及短期貸墊款				
6.增加長期投資、應收款、貸墊款及準備金				
(1)增加準備金				
7.增加固定資產及遞耗資產	-11,105,000	-46,385,558	-35,280,558	317.70%
(1)增加固定資產	-11,105,000	-46,385,558	-35,280,558	317.70%
8.增加無形資產、遞延借項及其他資產				
(1)增加無形資產				
(2)增加遞延借項				
(3)增加其他資產				
9.投資活動之淨現金流入(流出-)	-11,105,000	-46,385,558	-35,280,558	317.70%
三、融資活動之現金流量				
1.增加短期債務及其他負債	1,000,000		-1,000,000	-100.00%

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院

現金流量決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
(1)增加短期債務				
(2)增加其他負債	1,000,000		-1,000,000	-100.00%
2.增加長期負債				
3.增加基金、公積及填補短絀				
(1)增加基金				
(2)增加公積				
(3)撥款填補短絀				
4.減少短期債務及其他負債				
(1)減少短期債務				
(2)減少其他負債				
5.減少長期負債				
6.減少基金及公積				
(1)減少基金				
(2)減少公積				
7.解繳國庫淨額	-2,052,000	-5,049,512	-2,997,512	146.08%
(1)解繳台北市政府淨額	-2,052,000	-5,049,512	-2,997,512	146.08%
(2)解繳台北榮總淨額				
8.融資活動之淨現金流入(流出-)	-1,052,000	-5,049,512	-3,997,512	379.99%
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	38,261,000	-10,667,192	-48,928,192	-127.88%
五、期初現金及約當現金	93,502,000	214,099,573	120,597,573	128.98%
六、期末現金及約當現金	131,763,000	203,432,381	71,669,381	54.39%

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
平 衡 表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	決 算 數	%	決 算 數	%	金 額	%
資產	992,344,137	100.00%	981,601,452	100.00%	10,742,685	100.00%
流動資產	329,806,620	33.24%	325,165,849	33.13%	4,640,771	43.20%
現金	203,468,381	20.50%	214,099,573	21.81%	-10,631,192	-98.96%
庫存現金	741,686	0.07%	555,755	0.06%	185,931	1.73%
銀行存款	202,133,695	20.37%	212,960,818	21.70%	-10,827,123	-100.79%
零用金及週轉金	593,000	0.06%	583,000	0.06%	10,000	0.09%
應收款項	109,633,978	11.05%	97,284,449	9.91%	12,349,529	114.96%
應收票據						
應收帳款	202,030	0.02%	1,061,869	0.11%	-859,839	-8.00%
應收醫療帳款	169,380,950	17.07%	155,395,815	15.83%	13,985,135	130.18%
備抵醫療折讓(-)	-59,949,002	-6.04%	-59,173,235	-6.03%	-775,767	-7.22%
存貨	15,608,786	1.57%	11,911,082	1.21%	3,697,704	34.42%
物料	751,311	0.08%	706,967	0.07%	44,344	0.41%
醫療用品	14,857,475	1.50%	11,204,115	1.14%	3,653,360	34.01%
預付款項	1,095,475	0.11%	1,870,745	0.19%	-775,270	-7.22%
用品盤存	882,958	0.09%	805,616	0.08%	77,342	0.72%
預付費用	212,517	0.02%	1,065,129	0.11%	-852,612	-7.94%
短期貸墊款						
短期墊款						
固定資產	97,570,172	9.83%	73,192,626	7.46%	24,377,546	226.92%
房屋及建築	17,658,145	1.78%	7,610,476	0.78%	10,047,669	93.53%
房屋及建築	20,413,646	2.06%	8,630,884	0.88%	11,782,762	109.68%
累計折舊-房屋及建築(-)	-2,755,501	-0.28%	-1,020,408	-0.10%	-1,735,093	-16.15%
機械及設備	71,943,834	7.25%	58,495,844	5.96%	13,447,990	125.18%
機械及設備	193,057,925	19.45%	191,075,004	19.47%	1,982,921	18.46%
累計折舊-機械及設備(-)	-121,114,091	-12.20%	-132,579,160	-13.51%	11,465,069	106.72%
交通及運輸設備	2,471,411	0.25%	3,122,036	0.32%	-650,625	-6.06%
交通及運輸設備	7,568,158	0.76%	7,570,158	0.77%	-2,000	-0.02%
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-5,096,747	-0.51%	-4,448,122	-0.45%	-648,625	-6.04%
什項設備	5,496,782	0.55%	3,964,270	0.40%	1,532,512	14.27%

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
平 衡 表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

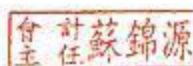
科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	決 算 數	%	決 算 數	%	金 額	%
什項設備	17,577,692	1.77%	15,754,940	1.61%	1,822,752	16.97%
累計折舊-什項設備(-)	-12,080,910	-1.22%	-11,790,670	-1.20%	-290,240	-2.70%
無形資產	901,900	0.09%			901,900	8.40%
無形資產	901,900	0.09%			901,900	8.40%
電腦軟體	901,900	0.09%			901,900	8.40%
其他資產	564,065,445	56.84%	583,242,977	59.42%	-19,177,532	-178.52%
什項資產	564,065,445	56.84%	583,242,977	59.42%	-19,177,532	-178.52%
存出保證金	309,000	0.03%	399,000	0.04%	-90,000	-0.84%
暫付及待結轉帳項						
代管資產	563,756,445	56.81%	582,843,977	59.38%	-19,087,532	-177.68%
合 計	992,344,137	100.00%	981,601,452	100.00%	10,742,685	100.00%
負債	769,488,553	77.54%	769,636,964	78.41%	-148,411	-1.38%
流動負債	114,366,536	11.52%	107,784,158	10.98%	6,582,378	61.27%
短期債務						
短期借款						
應付款項	107,119,457	10.79%	99,583,891	10.15%	7,535,566	70.15%
應付票據	7,214,859	0.73%	11,184,892	1.14%	-3,970,033	-36.96%
應付帳款	19,480,282	1.96%	17,156,993	1.75%	2,323,289	21.63%
應付代收款	4,387,624	0.44%	5,059,631	0.52%	-672,007	-6.26%
應付薪工	28,069,801	2.83%	30,211,097	3.08%	-2,141,296	-19.93%
應付費用	47,958,597	4.83%	35,971,278	3.66%	11,987,319	111.59%
其他應付款	8,294	0.00%			8,294	0.08%
預收款項	7,247,079	0.73%	8,200,267	0.84%	-953,188	-8.87%
預收收入	7,054,394	0.71%	8,019,792	0.82%	-965,398	-8.99%
其他預收款	192,685	0.02%	180,475	0.02%	12,210	0.11%
其他負債	655,122,017	66.02%	661,852,806	67.43%	-6,730,789	-62.65%
什項負債	655,122,017	66.02%	661,852,806	67.43%	-6,730,789	-62.65%
存入保證金	7,411,527	0.75%	7,390,887	0.75%	20,640	0.19%
暫收及待結轉帳項	83,954,045	8.46%	71,617,942	7.30%	12,336,103	114.83%
應付代管資產	563,756,445	56.81%	582,843,977	59.38%	-19,087,532	-177.68%

臺北榮民總醫院受託經營關渡醫院
平 衡 表
中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	決 算 數	%	決 算 數	%	金 額	%
淨值	222,855,584	22.46%	211,964,488	21.59%	10,891,096	101.38%
基金	250,000,100	25.19%	250,000,100	25.47%		
基金	250,000,100	25.19%	250,000,100	25.47%		
公積	2,440,918	0.25%	2,440,918	0.25%		
資本公積	2,440,918	0.25%	2,440,918	0.25%		
受贈公積	2,440,918	0.25%	2,440,918	0.25%		
累積餘絀	-29,585,434	-2.98%	-40,476,530	-4.12%	10,891,096	101.38%
累積賸餘	-29,585,434	-2.98%	-40,476,530	-4.12%	10,891,096	101.38%
累積賸餘	-29,585,434	-2.98%	-40,476,530	-4.12%	10,891,096	101.38%
合 計	992,344,137	100.00%	981,601,452	100.00%	10,742,685	100.00%

主辦會計人員：會計主任 蘇 錦 源



基金主持人：院 長 林 芳 郁

