

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,154,929	100.00	業務收入	2,171,296	100.00	2,257,659	100.00	-86,363	-3.83
1,831,778	85.00	醫療收入	1,882,427	86.70	1,946,335	86.21	-63,908	-3.28
930,966	43.20	門診醫療收入	940,000	43.29	927,300	41.07	12,700	1.37
1,076,145	49.94	住院醫療收入	1,123,000	51.72	1,200,000	53.15	-77,000	-6.42
74,431	3.45	其他醫療收入	70,000	3.22	80,465	3.56	-10,465	-13.01
-228,352	-10.60	醫療折讓	-228,573	-10.53	-236,230	-10.46	7,657	-3.24
-21,412	-0.99	醫療優待免費	-22,000	-1.01	-25,200	-1.12	3,200	-12.70
323,151	15.00	其他業務收入	288,869	13.30	311,324	13.79	-22,455	-7.21
		臨床教學研究補助收入	10,000	0.46	10,000	0.44		
311,010	14.43	其他補助收入	266,869	12.29	284,324	12.59	-17,455	-6.14
12,141	0.56	雜項業務收入	12,000	0.55	17,000	0.75	-5,000	-29.41
2,152,275	99.88	業務成本與費用	2,168,629	99.88	2,256,303	99.94	-87,674	-3.89
1,949,141	90.45	醫療成本	1,960,308	90.28	2,016,766	89.33	-56,458	-2.80
749,516	34.78	門診醫療成本	753,034	34.68	826,057	36.59	-73,023	-8.84
1,139,684	52.89	住院醫療成本	1,147,174	52.83	1,135,839	50.31	11,335	1.00
59,941	2.78	其他醫療成本	60,100	2.77	54,870	2.43	5,230	9.53
5,146	0.24	其他業務成本	5,167	0.24	7,319	0.32	-2,152	-29.40
5,146	0.24	雜項業務成本	5,167	0.24	7,319	0.32	-2,152	-29.40
142,668	6.62	管理及總務費用	140,144	6.45	137,141	6.07	3,003	2.19
142,668	6.62	管理費用及總務費用	140,144	6.45	137,141	6.07	3,003	2.19
55,320	2.57	研究發展及訓練費用	63,010	2.90	95,077	4.21	-32,067	-33.73
2,904	0.13	研究發展費用	3,787	0.17	20,187	0.89	-16,400	-81.24
52,415	2.43	訓練費用	59,223	2.73	74,890	3.32	-15,667	-20.92

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
2,654	0.12	業務賸餘(短絀)	2,667	0.12	1,356	0.06	1,311	96.68

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
77,254	3.58	業務外收入	42,320	1.95	25,150	1.11	17,170	68.27
6,978	0.32	財務收入	4,000	0.18	9,000	0.40	-5,000	-55.56
6,978	0.32	利息收入	4,000	0.18	9,000	0.40	-5,000	-55.56
70,276	3.26	其他業務外收入	38,320	1.76	16,150	0.72	22,170	137.28
3,794	0.18	資產使用及權利金收入	3,800	0.18	3,000	0.13	800	26.67
780	0.04	違規罰款收入	200	0.01			200	
		收回呆帳			150	0.01	-150	
65,702	3.05	雜項收入	34,320	1.58	13,000	0.58	21,320	164.00
74,026	3.44	業務外費用	29,485	1.36	11,701	0.52	17,784	151.99
74,026	3.44	其他業務外費用	29,485	1.36	11,701	0.52	17,784	151.99
74,026	3.44	雜項費用	29,485	1.36	11,701	0.52	17,784	151.99
3,228	0.15	業務外賸餘(短絀)	12,835	0.59	13,449	0.60	-614	-4.57
5,882	0.27	本期賸餘(短絀)	15,502	0.71	14,805	0.66	697	4.71

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數			科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%	金額		%	金額	%	金額	%	

註：1. 本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為預算案數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

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

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
收支餘絀預計表說明
 中華民國107年度

本期收支項目之說明：

一、本年度業務收入2,171,296千元，較上年度預算數2,257,659千元，減少86,363千元，約3.83%，分項編列情形如次：

(一) 醫療收入1,882,427千元，包括：

1. 門診醫療收入：940,000千元，診療門診病患442,442人次，平均單價2,124.57元。
2. 住院醫療收入：1,123,000千元，診療住院病患281,579人日，平均單價3,988.22元。
3. 其他醫療收入：70,000千元。
4. 醫療折讓：228,573千元，係為中央健康保險署核減醫療費用提列之數。
5. 醫療優待免費：22,000千元，係對院內員工、現役軍人掛號費、部分負擔等及無職榮民住院等費用減免。

(二) 其他業務收入288,869千元，包括臨床教學研究補助收入10,000千元，其他補助收入266,869千元(本會補助社區醫療服務40,005千元、優惠存款差息17,695千元、退休撫卹金62,732千元、公費養護病床47,088千元、執行公共衛生任務67,000千元、高齡醫學發展與照護17,693千元、安寧緩和醫療照護與推廣12,456千元及衛生福利部人員培訓補助2,200千元)，雜項業務收入12,000千元。

二、本年度業務成本與費用2,168,629千元，較上年度預算數2,256,303千元，減少87,674千元，約3.89%，分項編列情形如次：

(一) 醫療成本1,960,308千元，包括：

1. 門診醫療成本：753,034千元，診療門診病患442,442人次，平均成本1,701.99元。
2. 住院醫療成本：1,147,174千元，診療住院病患281,579人日，平均成本4,074.08元。
3. 其他醫療成本：60,100千元。

(二) 其他業務成本：5,167千元。

(三) 管理及總務費用：140,144千元。

(四) 研究發展及訓練費用：63,010千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務賸餘2,667千元。

四、本年度業務外收入42,320千元，較上年度預算數25,150千元，增加17,170千元，約68.27%，分項編列情形如次：

(一) 財務收入4,000千元，係利息收入。

(二) 其他業務外收入38,320千元，包括資產使用及權利金收入3,800千元，違規罰款收入200千元，雜項收入34,320千元。

五、本年度業務外費用29,485千元，悉數係雜項費用，較上年度預算數11,701千元，增加17,784千元，約151.99%。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘12,835千元。

七、業務總收支相抵後，計獲賸餘15,502千元。



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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
306,177	100.00	賸餘之部	297,051	100.00	
14,805	4.84	本期賸餘	15,502	5.22	
291,372	95.16	前期未分配賸餘	281,549	94.78	
306,177	100.00	未分配賸餘	297,051	100.00	

註：上年度預算數為預算案數。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表

中華民國107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）				15,502		
利息股利之調整				-4,000		
未計利息股利之本期賸餘（短絀）				11,502		
調整項目				271,124	1. 提存呆帳及醫療折讓228,833千元。 2. 提列折舊117,531千元。 3. 攤銷21,000千元。 4. 流動資產淨增84,971千元。 5. 流動負債淨減11,269千元。	
未計利息股利之現金流入（流出）				282,626		
收取利息				4,000		
支付利息						
業務活動之淨現金流入（流出）				286,626		
投資活動之現金流量						
減少流動金融資產及短期貸墊款						
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金						
減少不動產、廠房及設備及礦產資源						
減少投資性不動產						
減少生物資產—非流動						
減少無形資產及其他資產				26,189	減少存出保證金957千元、暫付及待結轉帳項25,142千元、催收款項90千元。	
收取利息						
收取股利						
其他投資活動之現金流入						
增加流動金融資產及短期貸墊款						
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金						
增加不動產、廠房及設備及礦產資源				-62,193	增加機械及設備60,403千元及什項設備1,790千元。	
增加投資性不動產						
增加生物資產—非流動						
增加無形資產及其他資產				-28,103	增加無形資產9,603千元、遞延資產18,500千元。	
其他投資活動之現金流出						

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
	投資活動之淨現金流入（流出）			-64,107		
籌資活動之現金流量						
	增加短期債務、流動金融負債及其他負債					
	增加長期負債					
	增加基金、公積及填補短絀					
	其他籌資活動之現金流入					
	減少短期債務、流動金融負債及其他負債			-48,639	減少存入保證金2,010千元、應付保管款10,143千元、暫收及待結轉帳項14,541千元、其他什項負債21,945千元。	
	減少長期負債					
	減少基金及公積					
	支付利息					
	贖餘分配款					
	其他籌資活動之現金流出					
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-48,639		
	匯率影響數					
	現金及約當現金之淨增（淨減）			173,880		
	期初現金及約當現金			325,750		
	期末現金及約當現金			499,630		

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
現金流量預計表補充說明
中華民國107年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

代管資產折舊提列數36,129千元，什項資產及什項負債同額減少36,129千元，轉入受贈公積36,129千元。



本頁空白

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				1,882,427	
門診醫療收入	人次	442,442	2,124.57	940,000	
住院醫療收入	人日	281,579	3,988.22	1,123,000	
其他醫療收入				70,000	
醫療折讓				-228,573	
醫療優待免費				-22,000	

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
其他業務收入	288,869	
臨床教學研究補助收入	10,000	
其他補助收入	266,869	1. 社區醫療服務補助款40,005千元。 2. 優惠存款利息差額補助款17,695千元。 3. 舊制退休及撫卹金補助款62,732千元。 4. 公費養護病床補助款47,088千元。 5. 公共衛生任務補助款67,000千元。 6. 高齡醫學發展與照護補助款17,693千元。 7. 安寧緩和醫療照護與推廣補助款12,456千元。 8. 衛生福利部人員培訓補助款2,200千元。
雜項業務收入	12,000	

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

科 目 及 業 務 項 目	預 算 數	說 明
業務外收入	42,320	
財務收入	4,000	
利息收入	4,000	
其他業務外收入	38,320	
資產使用及權利金收入	3,800	
違規罰款收入	200	
雜項收入	34,320	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
醫療成本				1,960,308
門診醫療成本	人次	442,442	1,701.99	753,034
用人費用				163,444
正式員額薪資				50,609
聘僱及兼職人員薪資				1,322
超時工作報酬				2,998
獎金				61,515
退休及卹償金				37,358
福利費				9,639
提繳費				3
服務費用				226,635
水電費				14,772
郵電費				3,798
旅運費				1,446
印刷裝訂與廣告費				2,096
修理保養及保固費				14,069
保險費				117
一般服務費				28,947
專業服務費				161,390
材料及用品費				312,568
使用材料費				781
用品消耗				4,092
商品及醫療用品				307,695
租金與利息				3,427
房租				280
機器租金				2,788
交通及運輸設備租金				5
什項設備租金				354
折舊、折耗及攤銷				46,048

兵輔導委員會

一 嘉義分院及灣橋分院

明細表

107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
		2,016,766			1,949,141
439,891	1,877.87	826,057	437,756	1,712.18	749,516
		221,902			147,263
		59,574			45,607
		4,914			162
		7,480			4,613
		84,917			66,085
		46,347			21,339
		18,654			9,452
		16			3
		249,198			241,870
		20,820			17,345
		3,278			3,546
		1,309			1,283
		1,273			1,906
		12,171			13,421
		261			107
		39,486			33,583
		170,600			170,679
		281,206			317,771
		1,074			904
		4,000			4,876
		276,132			311,992
		3,580			2,241
		280			276
		3,000			1,646
					8
		300			311
		69,440			39,301

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
不動產、廠房及設備折舊				23,658
其他折舊性資產折舊				15,855
攤銷				6,535
稅捐與規費（強制費）				720
消費與行為稅				554
規費				166
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				30
會費				30
短絀、賠償與保險給付				70
各項短絀				70
其他				92
其他費用				92
住院醫療成本	人日	281,579	4,074.08	1,147,174
用人費用				432,249
正式員額薪資				151,983
聘僱及兼職人員薪資				4,655
超時工作報酬				12,236
獎金				179,346
退休及卹償金				53,180
福利費				30,813
提繳費				36
服務費用				411,311
水電費				30,872
郵電費				3,013
旅運費				110
印刷裝訂與廣告費				837
修理保養及保固費				29,986
保險費				113

兵輔導委員會

一 嘉義分院及灣橋分院

明細表

107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
		31,102			23,154
		16,448			9,957
		21,890			6,190
		511			693
		414			535
		97			158
		90			93
		90			93
		70			196
		70			196
		60			87
		60			87
291,859	3,891.74	1,135,839	278,958	4,085.50	1,139,684
		383,384			424,982
		159,069			127,800
		151			527
		8,890			8,527
		132,840			185,184
		59,182			73,314
		23,233			29,595
		19			37
		366,363			404,659
		28,155			24,101
		4,167			2,832
		150			118
		986			765
		27,029			30,465
		148			108

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
一般服務費				137,447
專業服務費				208,933
材料及用品費				224,602
使用材料費				1,337
用品消耗				4,949
商品及醫療用品				218,316
租金與利息				4,469
機器租金				4,182
交通及運輸設備租金				5
什項設備租金				282
折舊、折耗及攤銷				72,375
不動產、廠房及設備折舊				45,503
其他折舊性資產折舊				16,922
攤銷				9,950
稅捐與規費（強制費）				1,094
消費與行為稅				1,053
規費				41
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟） 與交流活動費				30
會費				30
短絀、賠償與保險給付				190
各項短絀				190
其他				854
其他費用				854
其他醫療成本				60,100
服務費用				53,800
一般服務費				53,800
材料及用品費				6,300

兵輔導委員會

一 嘉義分院及灣橋分院

明細表

107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
		105,661			152,431
		200,067			193,839
		294,205			226,337
		1,327			1,827
		5,664			5,665
		287,214			218,845
		5,511			2,758
		4,980			2,516
		531			242
		84,868			78,367
		39,600			45,076
		17,569			23,821
		27,699			9,470
		1,185			1,039
		1,111			998
		74			41
		13			45
		13			45
		190			662
		190			662
		120			835
		120			835
		54,870			59,941
		49,280			53,791
		49,280			53,791
		5,590			6,150

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
醫療成本
 中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
商品及醫療用品				6,300

註：1. 一般服務費內含契僱人力118人(行政人員)，計時與計件人員酬金54,555千元。專業服務費內含契僱人力501人，專技人員酬金322,475千元，其中醫師2人，編列1,544千元；護理人員361人，編列227,755千元；其他醫事人員124人，編列85,182千元；非醫事技術人員14人，編列7,994千元。

兵輔導委員會一嘉義分院及灣橋分院明細表

107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
		5,590			6,150

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養16人，相關費用9,600千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用7,479千元；營養膳食勞務35人，相關費用53,800千元；環境及設備維護保養59人，相關費用25,506千元；照顧服務員154人，相關費用57,800千元；醫療行政雜務17人，相關費用5,171千元；安全維護警衛勤務54人，相關費用13,532千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國107年度

科 目	說 明
醫療成本	本年度醫療成本1,960,308千元，較上年度預算數2,016,766千元，減少56,458千元，約2.80%，分項編列情形如下：
門診醫療成本	一、門診醫療成本：753,034千元
用人費用	(一) 用人費用：163,444千元
正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金43,810千元，工員工資6,799千元，計50,609千元。
聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資1,322千元。
超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費1,669千元，醫護人員值班費1,301千元，誤餐費28千元，計2,998千元。
獎金	4. 獎金：編列績效獎金42,002千元，考績獎金9,309千元，年終獎金10,204千元，計61,515千元。
退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金34,889千元，工員退休及離職金920千元，卹償金1,549千元，計37,358千元。
福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費6,828千元，傷病醫藥費3千元，其他福利費2,808千元，計9,639千元。
提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費3千元。
服務費用	(二) 服務費用：226,635千元
水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列14,772千元。
郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,798千元。
旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費1,406千元，貨物運費40千元，計1,446千元。
印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費1,296千元，業務宣導費800千元，計2,096千元。
修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費14,069千元。
保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列117千元。
一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費136千元，外包費7,812千元，義(志)工服務費621千元，計時與計件人員酬金19,959千元，體育活動費419千元，計28,947千元。
專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金127,675千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費408千元，委託檢驗(定)試驗認證費10,500千元，委託考選訓練費2千元，電腦軟體服務費2,665千元，其他20,140千元，計161,390千元。
材料及用品費	(三) 材料及用品費：312,568千元
使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料781千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國107年度

科	目	說	明
	用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,092千元。	
	商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品307,695千元。	
	租金與利息	(四) 租金與利息：3,427千元	
	房租	1. 房租：依業務需要編列場地租金280千元。	
	機器租金	2. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金2,788千元。	
	交通及運輸設備租金	3. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金5千元。	
	什項設備租金	4. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金354千元。	
	折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：46,048千元	
	不動產、廠房及設備折舊	1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊23,658千元。	
	其他折舊性資產折舊	2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊15,855千元。	
	攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷6,535千元。	
	稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：720千元	
	消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等554千元。	
	規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費166千元。	
	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：30千元	
	會費	會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費30千元。	
	短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：70千元	
	各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用70千元。	
	其他	(九) 其他：92千元	
	其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支92千元。	
	住院醫療成本	二、住院醫療成本：1,147,174千元	
	用人費用	(一) 用人費用：432,249千元	
	正式員額薪資	1. 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金138,134千元，工員工資13,849千元，計151,983千元。	
	聘僱及兼職人員薪資	2. 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資4,655千元。	
	超時工作報酬	3. 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費7,463千元，醫護人員值班費4,772千元，誤餐費1千元，計12,236千元。	
	獎金	4. 獎金：編列績效獎金134,125千元，考績獎金23,843千元，年終獎金21,378千元，計179,346千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
 中華民國107年度

科	目	說	明
	退休及卹償金	5. 退休及卹償金：編列職員退休及離職金44,835千元，工員退休及離職金2,440千元，卹償金5,905千元，計53,180千元。	
	福利費	6. 福利費：編列分擔員工保險費20,964千元，傷病醫藥費8千元，其他福利費9,841千元，計30,813千元。	
	提繳費	7. 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費36千元。	
	服務費用	(二) 服務費用：411,311千元	
	水電費	1. 水電費：依業務及設備運作需要編列30,872千元。	
	郵電費	2. 郵電費：依業務聯絡需要編列3,013千元。	
	旅運費	3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費110千元。	
	印刷裝訂與廣告費	4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費837千元。	
	修理保養及保固費	5. 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善醫療環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費29,986千元。	
	保險費	6. 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列113千元。	
	一般服務費	7. 一般服務費：依業務需要編列佣金、匯費、經理費及手續費670千元，外包費101,676千元，義（志）工服務費196千元，計時與計件人員酬金34,596千元，體育活動費309千元，計137,447千元。	
	專業服務費	8. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金194,800千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費159千元，委託檢驗（定）試驗認證費4,500千元，委託考選訓練費2千元，電腦軟體服務費2,112千元，其他7,360千元，計208,933千元。	
	材料及用品費	(三) 材料及用品費：224,602千元	
	使用材料費	1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料1,337千元。	
	用品消耗	2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等4,949千元。	
	商品及醫療用品	3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材、藥品、血液218,316千元。	
	租金與利息	(四) 租金與利息：4,469千元	
	機器租金	1. 機器租金：依業務需要編列醫療設備租金4,182千元。	
	交通及運輸設備租金	2. 交通及運輸設備租金：依業務需要編列車輛租金5千元。	
	什項設備租金	3. 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金282千元。	
	折舊、折耗及攤銷	(五) 折舊、折耗及攤銷：72,375千元	
	不動產、廠房及設備折舊	1. 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊45,503千元。	
	其他折舊性資產折舊	2. 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊16,922千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
中華民國107年度

科	目	說	明
	攤銷	3. 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷9,950千元。	
	稅捐與規費（強制費）	(六) 稅捐與規費（強制費）：1,094千元	
	消費與行為稅	1. 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅等1,053千元。	
	規費	2. 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費41千元。	
	會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	(七) 會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費：30千元	
	會費	會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年 會費30千元。	
	短絀、賠償與保險給付	(八) 短絀、賠償與保險給付：190千元	
	各項短絀	各項短絀：依業務需要編列應收醫療帳款呆帳費用190千元。	
	其他	(九) 其他：854千元	
	其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支854千元。	
	其他醫療成本	三、其他醫療成本：60,100千元	
	服務費用	(一) 服務費用：53,800千元	
	一般服務費	一般服務費：依業務需要編列外包費53,800千元。	
	材料及用品費	(二) 材料及用品費：6,300千元	
	商品及醫療用品	商品及醫療用品：依業務需要編列衛材6,300千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
醫療成本說明
中華民國107年度

科	目說	明

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

中華民國107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
5,146	7,319	其他業務成本	5,167
5,146	7,319	雜項業務成本	5,167
548	1,725	用人費用	1,167
548	1,725	正式員額薪資	1,167
4,598	5,000	服務費用	4,000
4,598	5,000	專業服務費	4,000
	594	材料及用品費	
	594	使用材料費	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
其他業務成本說明
 中華民國107年度

科	目	說	明
其他業務成本		本年度其他業務成本5,167千元，較上年度預算數7,319千元，減少2,152千元，減少約29.40%，分項編列情形如下：	
雜項業務成本			
用人費用		一、用人費用：1,167千元	
正式員額薪資		正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金1,167千元。	
服務費用		二、服務費用：4,000千元	
專業服務費		專業服務費：依支援其他醫療院所業務需要，編列其他專業服務費4,000千元。	

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

中華民國107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
142,668	137,141	管理及總務費用	140,144
142,668	137,141	管理費用及總務費用	140,144
93,585	95,466	用人費用	87,817
47,286	48,001	正式員額薪資	41,223
41	1,401	聘僱及兼職人員薪資	389
1,005	1,192	超時工作報酬	2,015
20,349	21,937	獎金	20,717
18,408	15,738	退休及卹償金	16,960
6,455	7,152	福利費	6,472
42	45	提繳費	41
26,882	26,411	服務費用	29,373
3,804	2,971	水電費	4,176
533	1,522	郵電費	539
312	311	旅運費	416
533	1,247	印刷裝訂與廣告費	577
2,705	7,249	修理保養及保固費	5,024
106	111	保險費	110
15,870	9,809	一般服務費	15,370
959	1,130	專業服務費	1,100
2,060	2,061	公共關係費	2,061
2,772	3,029	材料及用品費	2,267
1,218	1,139	使用材料費	943
1,554	1,890	用品消耗	1,324
46	117	租金與利息	64
27	30	地租及水租	30
1		機器租金	
19	87	什項設備租金	34
18,905	11,614	折舊、折耗及攤銷	20,108
12,487	6,083	不動產、廠房及設備折舊	12,241
2,153	3,001	其他折舊性資產折舊	3,352

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,265	2,530	攤銷	4,515
391	384	稅捐與規費（強制費）	401
182	160	消費與行為稅	178
209	224	規費	223
86	120	其他	114
86	120	其他費用	114

註：1. 一般服務費內含契僱人力26人(行政人員)，計時與計件人員酬金11,976千元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，其中環境及設備維護保養2人，相關費用1,200千元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理1人，相關費用1,274千元；環境及設備維護保養3人，相關費用1,242千元；安全維護警衛勤務2人，相關費用601千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國107年度

科	目 說	明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用140,144千元，較上年度預算數137,141千元，增加3,003千元，約2.19%，分項編列情形如下：	
管理費用及總務費用		
用人費用	一、用人費用：87,817千元	
正式員額薪資	(一) 正式員額薪資：按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金38,177千元，工員工資3,046千元，計41,223千元。	
聘僱及兼職人員薪資	(二) 聘僱及兼職人員薪資：聘用之住院醫師薪資389千元。	
超時工作報酬	(三) 超時工作報酬：因趕辦具時間性且重要業務之加班費1,159千元，醫護人員值班費855千元，誤餐費1千元，計2,015千元。	
獎金	(四) 獎金：編列績效獎金11,460千元，考績獎金4,649千元，年終獎金4,608千元，計20,717千元。	
退休及卹償金	(五) 退休及卹償金：編列職員退休及離職金15,646千元，工員退休及離職金268千元，卹償金1,046千元，計16,960千元。	
福利費	(六) 福利費：編列分擔員工保險費4,604千元，傷病醫藥費2千元，其他福利費1,866千元，計6,472千元。	
提繳費	(七) 提繳費：編列勞工墊償基金提繳費41千元。	
服務費用	二、服務費用：29,373千元	
水電費	(一) 水電費：依業務及設備運作需要編列4,176千元。	
郵電費	(二) 郵電費：依業務聯絡需要編列539千元。	
旅運費	(三) 旅運費：依業務需要編列國內旅費356千元，貨物運費60千元，計416千元。	
印刷裝訂與廣告費	(四) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表單編列印刷及裝訂費567千元，公告費10千元，計577千元。	
修理保養及保固費	(五) 修理保養及保固費：為提升醫療服務品質及改善辦公環境，編列房屋、電腦設備、醫療儀器設備及什項設備等修護費5,024千元。	
保險費	(六) 保險費：依實際需要，按投保金額及現行費率編列110千元。	
一般服務費	(七) 一般服務費：依業務需要編列外包費3,117千元，義(志)工服務費33千元，計時與計件人員酬金11,976千元，體育活動費244千元，計15,370千元。	
專業服務費	(八) 專業服務費：依業務需要編列法律事務費600千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費83千元，委託調查研究費15千元，委託檢驗(定)試驗認證費150千元，委託考選訓練費1千元，電腦軟體服務費251千元，計1,100千元。	
公共關係費	(九) 公共關係費：依業務推動需要編列2,061千元。	
材料及用品費	三、材料及用品費：2,267千元	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
管理及總務費用說明
 中華民國107年度

科	目 說	明
使用材料費	(一) 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料943千元。	
用品消耗	(二) 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等1,324千元。	
租金與利息	四、租金與利息：64千元	
地租及水租	(一) 地租及水租：依業務需要編列土地租金30千元。	
什項設備租金	(二) 什項設備租金：依業務需要編列複印機等事務機具租金34千元。	
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：20,108千元	
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊：依直線法計提折舊12,241千元。	
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊：依直線法計提折舊3,352千元。	
攤銷	(三) 攤銷：電腦軟體及遞延費用依直線法計提攤銷4,515千元。	
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）：401千元	
消費與行為稅	(一) 消費與行為稅：依業務需要編列印花稅及使用牌照稅178千元。	
規費	(二) 規費：依業務需要編列各項規費及汽車燃料使用費223千元。	
其他	七、其他：114千元	
其他費用	其他費用：依業務需要編列各項雜支114千元。	

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

中華民國107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
55,320	95,077	研究發展及訓練費用	63,010
2,904	20,187	研究發展費用	3,787
343	3,126	用人費用	
343	3,126	正式員額薪資	
521	10,953	服務費用	540
		水電費	320
36	25	旅運費	20
31	29	印刷裝訂與廣告費	
	8,005	修理保養及保固費	
454	2,894	專業服務費	200
2,030	6,108	材料及用品費	3,237
1,947	3,056	使用材料費	2,300
83	52	用品消耗	935
	3,000	商品及醫療用品	2
		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	10
		會費	10
10		其他	
10		其他費用	
52,415	74,890	訓練費用	59,223
44,067	59,790	用人費用	49,729
41,443	57,940	正式員額薪資	40,104
2,624	1,850	獎金	9,625
4,967	11,204	服務費用	4,699
11	145	水電費	480
	96	郵電費	224
551	725	旅運費	600
183	325	印刷裝訂與廣告費	200
4	4,331	修理保養及保固費	
234		一般服務費	

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

中華民國107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
3,985	5,582	專業服務費	3,195
529	684	材料及用品費	1,685
2	68	使用材料費	925
523	616	用品消耗	750
4		商品及醫療用品	10
3		租金與利息	
3		什項設備租金	
61	75	稅捐與規費（強制費）	80
61	75	規費	80
2,788	3,077	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	3,030
2,788	3,077	會費	3,030
	60	其他	
	60	其他費用	

註：專業服務費內含契僱人力1人(護理人員)，專技人員酬金235千元。

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國107年度

科	目	說	明
研究發展及訓練費用		本年度研究發展及訓練費用63,010千元，較上年度預算數95,077千元，減少32,067千元，約33.73%，分項編列情形如下：	
研究發展費用		一、研究發展費用：3,787千元	
服務費用		(一) 服務費用：540千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列320千元。	
旅運費		2. 旅運費：依業務需要編列國內旅費20千元。	
專業服務費		3. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金100千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費100千元，計200千元。	
材料及用品費		(二) 材料及用品費：3,237千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料2,300千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品、報章雜誌、國內外醫學圖書、期刊等935千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材2千元。	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費		(三) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：10千元	
會費		會費：參加各種學術團體會費10千元。	
訓練費用		二、訓練費用：59,223千元	
用人費用		(一) 用人費用：49,729千元	
正式員額薪資		1. 正式員額薪資：編列按預計進用員額依「全國軍公教人員待遇支給要點」編列職員薪金40,104千元。	
獎金		2. 獎金：編列績效獎金9,625千元。	
服務費用		(二) 服務費用：4,699千元	
水電費		1. 水電費：依業務及設備運作需要編列480千元。	
郵電費		2. 郵電費：依業務聯絡需要編列224千元。	
旅運費		3. 旅運費：依業務需要編列國內旅費600千元。	
印刷裝訂與廣告費		4. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費200千元。	
專業服務費		5. 專業服務費：依業務需要編列專技人員酬金135千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費2,565千元，委託考選訓練費495千元，計3,195千元。	
材料及用品費		(三) 材料及用品費：1,685千元	
使用材料費		1. 使用材料費：依業務需要編列物料及燃料925千元。	
用品消耗		2. 用品消耗：依業務需要編列辦公用品等750千元。	
商品及醫療用品		3. 商品及醫療用品：依業務需要編列衛材10千元。	

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
研究發展及訓練費用說明
 中華民國107年度

科	目	說	明
	稅捐與規費（強制費）	(四) 稅捐與規費（強制費）：80千元	
	規費	規費：依業務需要編列各項規費80千元。	
	會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	(五) 會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費：3,030千元	
	會費	會費：參加各種學術團體會費及醫護、技術、藥劑人員參加公會常年會費3,030千元。	

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

中華民國107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
74,026	11,701	業務外費用	29,485
74,026	11,701	其他業務外費用	29,485
74,026	11,701	雜項費用	29,485
3,453		服務費用	55
241		水電費	
59		郵電費	
17		旅運費	8
13		印刷裝訂與廣告費	2
383		修理保養及保固費	
1,453		一般服務費	
1,288		專業服務費	45
499		材料及用品費	55
149		使用材料費	
77		用品消耗	55
272		商品及醫療用品	
151		租金與利息	
151		機器租金	
26		折舊、折耗及攤銷	
26		攤銷	
104	100	稅捐與規費（強制費）	105
101	100	消費與行為稅	105
2		規費	
2		會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	
2		會費	
21,909		短絀、賠償與保險給付	
15,297		各項短絀	
6,612		賠償給付	
47,885	11,601	其他	29,270
47,885	11,601	其他費用	29,270

國軍退除役官兵輔導委員會
臺中榮民總醫院作業基金—嘉義分院及灣橋分院
業務外費用說明
 中華民國107年度

科	目	說	明
業務外費用		本年度其他業務外費用29,485千元，較上年度預算數11,701千元，增加17,784千元，約151.99%，分項編列情形如下：	
其他業務外費用			
雜項費用			
服務費用		一、服務費用：55千元	
旅運費		(一) 旅運費：依業務需要編列國內旅費8千元。	
印刷裝訂與廣告費		(二) 印刷裝訂與廣告費：依業務需要表件編列印刷及裝訂費2千元。	
專業服務費		(三) 專業服務費：依業務需要編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費45千元。	
材料及用品費		二、材料及用品費：55千元	
用品消耗		用品消耗：依業務需要編列辦公用品等55千元。	
稅捐與規費（強制費）		三、稅捐與規費（強制費）：105千元	
消費與行為稅		消費與行為稅：依業務需要編列各項稅捐105千元。	
其他		四、其他：29,270千元	
其他費用		其他費用：依業務需要編列前期帳務整理及各項雜支29,270千元。	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠 房					
	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備
一般建築及設備計畫				60,403		1,790
一次性項目				60,403		1,790
合 計				60,403		1,790

兵輔導委員會
 一嘉義分院及灣橋分院
 改良擴充明細表

107年度

單位：新臺幣千元

租賃	及 設 備			投資性 不動產	合 計	說 明
	租賃 資產	租賃 權改	益 良 其他			
				62,193	62,193	
				62,193	62,193	
				62,193	62,193	

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良

中華民國

項 目	自 有 資				小 額
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
一般建築及設備計畫	62,193				62,193
一次性項目	62,193				62,193
合 計	62,193				62,193

兵輔導委員會

一嘉義分院及灣橋分院

擴充資金來源明細表

107年度

單位：新臺幣千元

金 計 %	外 借 資 金				合 計	
	國 內 借 款	國 外 借 款	小 金 額	計 %	金 額	%
100.00					62,193	100.00
100.00					62,193	100.00
100.00					62,193	100.00

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部							目 標 能 量	
	資 金 來 源						外 借 資 金		
	投 總	資 額	自 有 資 金						其 他
			營 資	運 金	出 售 用	不 適 資 產			
一般建築及設備	62,193	62,193							
一次性項目	62,193	62,193							

兵輔導委員會
 一 嘉義分院及灣橋分院
 計畫預期進度明細表

107年度

單位：新臺幣千元

計畫				預算			
進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	本年度		截至本年度累計數	
				金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
107.01~107.12				62,193	100.00	62,193	100.00
				62,193	100.00	62,193	100.00

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							其 他	合 計
	土地改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良		
前年度決算資產原值	2,634	63,656	1,033,617	36,445	102,619			1,372,608	2,611,579
上年度預計增減資產 原值			84,246	1,834	7,504				93,584
本年度預計增減資產 原值			60,403		1,790				62,193
本年度(12月底)止資 產總額	2,634	63,656	1,178,266	38,279	111,913			1,372,608	2,767,356
本年度應提折舊額	125	1,123	73,533	2,694	3,927			36,129	117,531
醫療成本	114	1,022	64,517	1,805	1,703			32,777	101,938
門診醫療成本	43	382	22,090	620	523			15,855	39,513
住院醫療成本	71	640	42,427	1,185	1,180			16,922	62,425
管理及總務費用	11	101	9,016	889	2,224			3,352	15,593

註：本表其他係代管資產，本年度(12月底)止資產總額不包括土地419,159千元及非折舊性代管資產33,517千元。

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

本頁空白

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

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,781,315	資產	3,750,587	3,794,993	-44,406
951,724	流動資產	995,343	965,075	30,268
504,342	現金	499,630	325,750	173,880
370,874	應收款項	414,702	553,623	-138,921
26,813	存貨	26,603	25,682	921
23,826	預付款項	28,539	34,151	-5,612
25,869	短期貸墊款	25,869	25,869	
954,933	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	948,599	948,599	
913,900	非流動金融資產	907,500	907,500	
41,033	準備金	41,099	41,099	
308,338	不動產、廠房及設備	305,929	325,138	-19,209
2,309	土地改良物	2,054	2,179	-125
43,029	房屋及建築	40,802	41,925	-1,123
232,944	機械及設備	235,269	248,399	-13,130
14,657	交通及運輸設備	11,346	14,040	-2,694
15,399	什項設備	16,458	18,595	-2,137
3,678	無形資產	10,928	3,825	7,103
3,678	無形資產	10,928	3,825	7,103
1,562,641	其他資產	1,489,788	1,552,356	-62,568
225,345	遞延資產	225,345	225,345	
1,337,296	什項資產	1,264,443	1,327,011	-62,568

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

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
3,781,315	合 計	3,750,587	3,794,993	-44,406

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

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
2,001,608	負債	1,867,427	1,963,464	-96,037
386,565	流動負債	337,112	348,381	-11,269
382,670	應付款項	333,547	344,466	-10,919
3,895	預收款項	3,565	3,915	-350
1,615,043	其他負債	1,530,315	1,615,083	-84,768
1,615,043	什項負債	1,530,315	1,615,083	-84,768
1,779,707	淨值	1,883,160	1,831,529	51,631
959,252	基金	959,252	959,252	
959,252	基金	959,252	959,252	
553,710	公積	626,857	590,728	36,129
553,710	資本公積	626,857	590,728	36,129
266,744	累積餘絀	297,051	281,549	15,502
266,744	累積賸餘	297,051	281,549	15,502
3,781,315	合 計	3,750,587	3,794,993	-44,406

註：1. 本年度預計數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科（項）目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預計數係就預算案數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數），並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2. 107年12月31日預計信託代理與保證資產（負債）21,132千元，均為保證品（應付保證品）。

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

中華民國107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					
門診病患醫療	人次	442,442	1,701.99	753,034	
住院病患醫療	人日	281,579	4,074.08	1,147,174	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	439,891	1,877.87	826,057	
住院病患醫療	人日	291,859	3,891.74	1,135,839	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	437,756	1,712.18	749,516	
住院病患醫療	人日	278,958	4,085.50	1,139,684	
104年度決算數					
門診病患醫療	人次	429,027	2,042.12	876,124	
住院病患醫療	人日	285,149	3,570.42	1,018,103	
103年度決算數					
門診病患醫療	人次	425,561	1,796.86	764,673	
住院病患醫療	人日	285,037	3,784.18	1,078,631	

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

中華民國107年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
業務支出部分：	499	-13	486	
專任人員	499	-13	486	
職員	411		411	
技工	24	-1	23	
工友	51	-12	39	
聘用	13		13	
總 計	499	-13	486	

註：1. 預計進用契僱人力646人，其中計時與計件人員144人(行政人員)；專技人員502人(醫師2人、護理人員362人、其他醫事人員124人、非醫事技術人員14人)。

2. 勞務承攬人力344人(環保廢棄物清理2人、營養膳食勞務35人、環境及設備維護保養80人、照顧服務員154人、醫療行政雜務17人、安全維護警衛勤務56人)。

本頁空白

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他
業務總支出部分：	285,086	6,366	17,249		36,190	37,801	197,212	
醫療成本	202,592	5,977	15,234		31,582	33,152	176,127	
正式人員	202,592		15,234		31,342	33,152	175,883	
聘僱人員		5,977			240		244	
其他業務成本	1,167							
正式人員	1,167							
管理及總務費用	41,223	389	2,015		4,608	4,649	11,460	
正式人員	41,223		2,015		4,578	4,649	11,444	
聘僱人員		389			30		16	
研究發展及訓練費用	40,104						9,625	
正式人員	40,104						9,625	
合 計	285,086	6,366	17,249		36,190	37,801	197,212	

註：1. 預計進用契僱人力389,241千元(計時與計件人員酬金66,531千元，專技人員酬金322,710千元)。

2. 勞務承攬177,205千元(環保廢棄物清理8,753千元，營養膳食勞務53,800千元，環境及設備維護保養37,548千元，照顧服務員57,800千元，醫療行政雜務5,171千元，安全維護警衛勤務14,133千元)。

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院
彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病藥費	醫費	提撥福利金				
98,998	8,500		32,396	13		14,515	80	734,406		734,406
83,084	7,454		27,792	11		12,649	39	595,693		595,693
83,084	7,454		27,432	11		12,649	39	588,872		588,872
			360					6,821		6,821
								1,167		1,167
								1,167		1,167
15,914	1,046		4,604	2		1,866	41	87,817		87,817
15,914	1,046		4,535	2		1,866	41	87,313		87,313
			69					504		504
								49,729		49,729
								49,729		49,729
98,998	8,500		32,396	13		14,515	80	734,406		734,406

3. 獎金編列項目：

- (1) 年終獎金：依據行政院訂頒之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項編列，預計發給486人，金額36,190千元。
- (2) 考績獎金：依據96年3月21日總統華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法編列，預計發給473人，金額37,801千元。
- (3) 績效獎金：依據行政院103年6月26日院授人給字第1030038011號函核定修正之公立醫療機構人員獎勵金發給要點及本會106年5月3日輔醫字第1060037263號函修正之國軍退除役官兵輔導委員會榮民總醫院所屬分院人員獎勵金發給要點編列，預計發給486人，金額197,212千元。

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 年 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
710,789	765,393	用人費用	734,406	163,444	432,249
263,027	329,435	正式員額薪資	285,086	50,609	151,983
730	6,466	聘僱及兼職人員薪資	6,366	1,322	4,655
14,145	17,562	超時工作報酬	17,249	2,998	12,236
274,241	241,544	獎金	271,203	61,515	179,346
113,062	121,267	退休及卹償金	107,498	37,358	53,180
45,502	49,039	福利費	46,924	9,639	30,813
82	80	提繳費	80	3	36
740,741	718,409	服務費用	730,413	226,635	411,311
45,502	52,091	水電費	50,620	14,772	30,872
6,970	9,063	郵電費	7,574	3,798	3,013
2,318	2,520	旅運費	2,600	1,446	110
3,431	3,860	印刷裝訂與廣告費	3,712	2,096	837
46,977	58,785	修理保養及保固費	49,079	14,069	29,986
322	520	保險費	340	117	113
257,361	204,236	一般服務費	235,564	28,947	137,447
375,800	385,273	專業服務費	378,863	161,390	208,933
2,060	2,061	公共關係費	2,061		
556,087	591,416	材料及用品費	550,714	312,568	224,602
6,046	7,258	使用材料費	6,286	781	1,337
12,778	12,222	用品消耗	12,105	4,092	4,949
537,263	571,936	商品及醫療用品	532,323	307,695	218,316
5,199	9,208	租金與利息	7,960	3,427	4,469
27	30	地租及水租	30		
276	280	房租	280	280	
4,313	7,980	機器租金	6,970	2,788	4,182
8		交通及運輸設備租金	10	5	5
575	918	什項設備租金	670	354	282
136,599	165,922	折舊、折耗及攤銷	138,531	46,048	72,375

兵輔導委員會

一 嘉義分院及灣橋分院

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

度		預		算			數
成		其 他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計			研 究 發 展	訓 練	合 計	
	595,693	1,167	87,817		49,729	49,729	
	202,592	1,167	41,223		40,104	40,104	
	5,977		389				
	15,234		2,015				
	240,861		20,717		9,625	9,625	
	90,538		16,960				
	40,452		6,472				
	39		41				
53,800	691,746	4,000	29,373	540	4,699	5,239	55
	45,644		4,176	320	480	800	
	6,811		539		224	224	
	1,556		416	20	600	620	8
	2,933		577		200	200	2
	44,055		5,024				
	230		110				
53,800	220,194		15,370				
	370,323	4,000	1,100	200	3,195	3,395	45
			2,061				
6,300	543,470		2,267	3,237	1,685	4,922	55
	2,118		943	2,300	925	3,225	
	9,041		1,324	935	750	1,685	55
6,300	532,311			2	10	12	
	7,896		64				
			30				
	280						
	6,970						
	10						
	636		34				
	118,423		20,108				

國軍退除役官
臺中榮民總醫院作業基金
各項費用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	醫 療	
				門 診	住 院
80,718	76,785	不動產、廠房及設備折舊	81,402	23,658	45,503
35,931	37,018	其他折舊性資產折舊	36,129	15,855	16,922
19,951	52,119	攤銷	21,000	6,535	9,950
2,288	2,255	稅捐與規費（強制費）	2,400	720	1,094
1,817	1,785	消費與行為稅	1,890	554	1,053
471	470	規費	510	166	41
2,929	3,180	會費、捐助、補助、分攤、救助（ 濟）與交流活動費	3,100	30	30
2,929	3,180	會費	3,100	30	30
22,767	260	短絀、賠償與保險給付	260	70	190
16,156	260	各項短絀	260	70	190
6,612		賠償給付			
48,903	11,961	其他	30,330	92	854
48,903	11,961	其他費用	30,330	92	854
2,226,301	2,268,004	合 計	2,198,114	753,034	1,147,174

兵輔導委員會
一嘉義分院及灣橋分院

彙計表

107年度

單位：新臺幣千元

度		預			算			數
成		其 業 務 成 本	他 業 務 成 本	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 及 訓 練 費 用			其 他 業 務 外 用 費
其 他	合 計				研 究 發 展	訓 練	合 計	
	69,161			12,241				
	32,777			3,352				
	16,485			4,515				
	1,814			401		80	80	105
	1,607			178				105
	207			223		80	80	
	60				10	3,030	3,040	
	60				10	3,030	3,040	
	260							
	260							
	946			114				29,270
	946			114				29,270
60,100	1,960,308	5,167		140,144	3,787	59,223	63,010	29,485

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

中華民國107年度

單位：新臺幣千元

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

註：1. 管理用車輛：本年度無增購或汰舊換新，管理用車輛計有一般公務轎車3輛，45人座大客車1輛，21人座大客車3輛，小型客貨車(7-8人座)17輛，小型貨車1輛。

2. 其他車輛：本年度無增購或汰舊換新，其他車輛計有救護車4輛。