

國軍退除役官兵輔導委員會 函

機關地址：臺北市信義區忠孝東路五段
222號

聯絡人：謝佳諭

電話：02-27571704

傳真：02-27209197

Email：vac129286@mail.vac.gov.tw

受文者：臺北榮民總醫院蘇澳分院

發文日期：中華民國111年8月3日

發文字號：輔計字第1110058598號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨(附件1 A51010100P0000000_1110058598_Attach1.PDF)

主旨：檢送本會主管榮民醫療作業基金110年度各醫療機構決算
審定表1份，請查照。

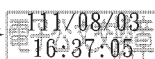
說明：

一、依審計部111年7月29日台審部三字第1110063128號函辦理。

二、旨揭審定表係依審計部核發110年度決算審定書編製。

正本：醫療機構

副本：本會就醫保健處



臺北榮民總醫院蘇澳分院



1119904308 111/08/03

臺北榮民總醫院作業基金110年度附屬單位決算分決算 —蘇澳分院及員山分院 目 次

一、主要表：

(一)收支餘絀表·····	第 2-1 — 2-2	頁
(二)餘絀撥補表·····	第 2-3	頁
(三)現金流量表·····	第 2-4 — 2-5	頁
(四)平衡表·····	第 2-6 — 2-8	頁

二、附屬表：

(一)業務收入明細表·····	第 2-9	頁
(二)業務外收入明細表·····	第 2-10	頁
(三)醫療成本明細表·····	第 2-11 — 2-14	頁
(四)其他業務成本明細表·····	第 2-15	頁
(五)管理及總務費用明細表·····	第 2-16 — 2-17	頁
(六)研究發展及訓練費用明細表·····	第 2-18 — 2-19	頁
(七)業務外費用明細表·····	第 2-20	頁
(八)資產折舊明細表·····	第 2-22 — 2-23	頁
(九)資產報廢明細表·····	第 2-24	頁
(十)固定資產建設改良擴充明細表·····	第 2-26 — 2-27	頁
(十一)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表·····	第 2-28 — 2-29	頁
(十二)主要營運項目執行績效摘要表·····	第 2-30	頁
(十三)基金數額增減明細表·····	第 2-31	頁
(十四)無形資產明細表·····	第 2-32	頁
(十五)員工人數彙計表·····	第 2-33	頁
(十六)用人費用彙計表·····	第 2-34 — 2-37	頁
(十七)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 2-38	頁
(十八)各項費用彙計表·····	第 2-39 — 2-40	頁
(十九)管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 2-41	頁

主 要 表

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

收支餘絀表

中華民國110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	1,260,331,000	100.00	1,292,591,505	100.00	32,260,505	2.56	1,268,088,576	100.00
醫療收入	1,045,121,000	82.92	1,092,401,023	84.51	47,280,023	4.52	1,055,259,055	83.22
門診醫療收入	530,909,000	42.12	535,348,998	41.42	4,439,998	0.84	511,192,306	40.31
住院醫療收入	615,943,000	48.87	610,402,413	47.22	-5,540,587	-0.90	612,357,654	48.29
其他醫療收入	73,638,000	5.84	74,797,317	5.79	1,159,317	1.57	75,128,235	5.92
醫療折讓	-152,434,000	-12.09	-114,315,561	-8.84	38,118,439	-25.01	-125,727,417	-9.91
醫療優待免費	-22,935,000	-1.82	-13,832,144	-1.07	9,102,856	-39.69	-17,691,723	-1.40
其他業務收入	215,210,000	17.08	200,190,482	15.49	-15,019,518	-6.98	212,829,521	16.78
臨床教學研究補助收入	5,000,000	0.40	5,000,000	0.39			5,000,000	0.39
其他補助收入	206,714,000	16.40	192,168,567	14.87	-14,545,433	-7.04	204,590,056	16.13
雜項業務收入	3,496,000	0.28	3,021,915	0.23	-474,085	-13.56	3,239,465	0.26
業務成本與費用	1,256,875,000	99.73	1,299,810,271	100.56	42,935,271	3.42	1,269,627,502	100.12
醫療成本	1,131,648,000	89.79	1,191,398,575	92.17	59,750,575	5.28	1,161,436,661	91.59
門診醫療成本	486,704,000	38.62	486,385,961	37.63	-318,039	-0.07	466,011,656	36.75
住院醫療成本	584,091,000	46.34	647,667,918	50.11	63,576,918	10.88	636,856,335	50.22
其他醫療成本	60,853,000	4.83	57,344,696	4.44	-3,508,304	-5.77	58,568,670	4.62
其他業務成本	3,572,000	0.28	2,570,988	0.20	-1,001,012	-28.02	2,990,199	0.24
雜項業務成本	3,572,000	0.28	2,570,988	0.20	-1,001,012	-28.02	2,990,199	0.24
管理及總務費用	104,792,000	8.31	92,068,426	7.12	-12,723,574	-12.14	90,587,016	7.14
管理費用及總務費用	104,792,000	8.31	92,068,426	7.12	-12,723,574	-12.14	90,587,016	7.14
研究發展及訓練費用	16,863,000	1.34	13,772,282	1.07	-3,090,718	-18.33	14,613,626	1.15
研究發展費用	11,561,000	0.92	10,723,480	0.83	-837,520	-7.24	11,060,977	0.87
訓練費用	5,302,000	0.42	3,048,802	0.24	-2,253,198	-42.50	3,552,649	0.28
業務賸餘（短絀）	3,456,000	0.27	-7,218,766	-0.56	-10,674,766	-308.88	-1,538,926	-0.12

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

收支餘絀表

中華民國110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	60,213,000	4.78	93,611,147	7.24	33,398,147	55.47	85,181,064	6.72
財務收入	5,372,000	0.43	3,980,884	0.31	-1,391,116	-25.90	4,351,200	0.34
利息收入	5,372,000	0.43	3,980,884	0.31	-1,391,116	-25.90	4,351,200	0.34
其他業務外收入	54,841,000	4.35	89,630,263	6.93	34,789,263	63.44	80,829,864	6.37
財產交易賸餘								
資產使用及權利金收入	3,109,000	0.25	3,122,302	0.24	13,302	0.43	3,290,152	0.26
受託經營賸餘								
違規罰款收入	554,000	0.04	328,178	0.03	-225,822	-40.76	142,428	0.01
受贈收入	2,546,000	0.20	3,833,535	0.30	1,287,535	50.57	3,716,210	0.29
賠（補）償收入								
收回呆帳			242,851	0.02	242,851		165,850	0.01
雜項收入	48,632,000	3.86	82,103,397	6.35	33,471,397	68.83	73,515,224	5.80
業務外費用	38,382,000	3.05	64,791,459	5.01	26,409,459	68.81	58,187,036	4.59
其他業務外費用	38,382,000	3.05	64,791,459	5.01	26,409,459	68.81	58,187,036	4.59
財產交易短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	38,382,000	3.05	64,791,459	5.01	26,409,459	68.81	58,187,036	4.59
業務外賸餘（短絀）	21,831,000	1.73	28,819,688	2.23	6,988,688	32.01	26,994,028	2.13
本期賸餘（短絀）	25,287,000	2.01	21,600,922	1.67	-3,686,078	-14.58	25,455,102	2.01

註：

科 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比 較 增 減	上 年 度 決 算 數
未實現重估增值				
本期其他綜合餘絀合計				

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

餘絀撥補表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 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	%
賸餘之部	290,436,000	100.00	289,699,088	100.00	-736,912	-0.25	268,098,166	100.00
本期賸餘	25,287,000	8.71	21,600,922	7.46	-3,686,078	-14.58	25,455,102	9.49
前期末分配賸餘	265,149,000	91.29	268,098,166	92.54	2,949,166	1.11	242,643,064	90.51
追溯適用及追溯重編之影響數								
公積轉列數								
其他轉入數								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
賸餘撥充基金數								
解繳公庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	290,436,000	100.00	289,699,088	100.00	-736,912	-0.25	268,098,166	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
追溯適用及追溯重編之影響數								
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
公庫撥款								
待填補之短絀								

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

現金流量表

中華民國110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）	25,287,000	21,600,922	-3,686,078	-14.58
利息股利之調整	-5,372,000	-3,980,884	1,391,116	-25.90
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	19,915,000	17,620,038	-2,294,962	-11.52
調整項目	64,002,000	104,796,839	40,794,839	63.74
未計利息股利之現金流入（流出）	83,917,000	122,416,877	38,499,877	45.88
收取利息	5,372,000	3,980,884	-1,391,116	-25.90
支付利息				
業務活動之淨現金流入（流出）	89,289,000	126,397,761	37,108,761	41.56
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		49,326,094	49,326,094	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
減少不動產、廠房及設備、礦產資源				
減少無形資產及其他資產	2,592,000	29,267,123	26,675,123	1,029.13
收取利息				
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	-713,000	-54,886,507	-54,173,507	7,597.97
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-45,978,000	-46,825,259	-847,259	1.84
增加無形資產及其他資產	-14,505,000	-33,223,502	-18,718,502	129.05
其他投資活動之現金流出				
投資活動之淨現金流入（流出）	-58,604,000	-56,342,051	2,261,949	-3.86
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	14,722,000	181,848,041	167,126,041	1,135.21
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	-1,107,000	-213,991,534	-212,884,534	19,230.76
減少長期負債				
減少基金及公積				
支付利息				
賸餘分配款				
其他籌資活動之現金流出				
籌資活動之淨現金流入（流出）	13,615,000	-32,143,493	-45,758,493	-336.09
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減）	44,300,000	37,912,217	-6,387,783	-14.42
期初現金及約當現金	518,505,000	589,440,333	70,935,333	13.68
期末現金及約當現金	562,805,000	627,352,550	64,547,550	11.47

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

現金流量表

中華民國110年度

註：不影響現金流量之投資及籌資活動

1. 受贈固定資產與遞延收入同額增加10,101,720元，包括機械及設備2,569,300元，交通及運輸設備1,618,640元，什項設備5,913,780元。
2. 代管資產與應付代管資產同額增加305,000元。
3. 代管資產折舊提列轉入受贈公積數26,062,459元。

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

平 衡 表

中華民國110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	2,304,750,541	100.00	2,249,991,662	100.00	54,758,879	2.43
流動資產	948,250,302	41.14	874,533,565	38.87	73,716,737	8.43
現金	627,352,550	27.22	589,440,333	26.20	37,912,217	6.43
庫存現金						
銀行存款	626,227,550	27.17	588,425,333	26.15	37,802,217	6.42
零用及週轉金	1,125,000	0.05	1,015,000	0.05	110,000	10.84
流動金融資產						
其他金融資產－流動						
應收款項	238,155,864	10.33	237,640,886	10.56	514,978	0.22
應收醫療帳款	277,111,038	12.02	265,567,755	11.80	11,543,283	4.35
備抵醫療折讓	-58,320,366	-2.53	-49,103,437	-2.18	-9,216,929	18.77
備抵呆帳－應收醫療帳款						
應收利息						
其他應收款	19,365,192	0.84	21,176,568	0.94	-1,811,376	-8.55
備抵呆帳－其他各項應收款						
存貨	29,701,718	1.29	16,111,861	0.72	13,589,857	84.35
物料	1,431,212	0.06			1,431,212	
醫療用品	28,270,506	1.23	16,111,861	0.72	12,158,645	75.46
預付款項	47,399,757	2.06	31,260,485	1.39	16,139,272	51.63
預付貨款						
用品盤存						
預付費用	46,658,013	2.02	30,395,985	1.35	16,262,028	53.50
其他預付款	741,744	0.03	864,500	0.04	-122,756	-14.20
短期貸墊款	5,640,413	0.24	80,000	0.00	5,560,413	6,950.52
短期墊款	5,640,413	0.24	80,000	0.00	5,560,413	6,950.52
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	423,000,000	18.35	423,000,000	18.80		
非流動金融資產	423,000,000	18.35	423,000,000	18.80		
其他金融資產－非流動	423,000,000	18.35	423,000,000	18.80		
準備金						
退休及離職準備金						
其他準備金						
不動產、廠房及設備	246,074,515	10.68	232,012,112	10.31	14,062,403	6.06
土地	54,506,347	2.36	54,506,347	2.42		
土地	54,506,347	2.36	54,506,347	2.42		
土地改良物						
土地改良物	650,000	0.03	650,000	0.03		
累計折舊－土地改良物	-650,000	-0.03	-650,000	-0.03		
房屋及建築	49,201,862	2.13	50,518,796	2.25	-1,316,934	-2.61
房屋及建築	67,248,010	2.92	67,248,010	2.99		
累計折舊－房屋及建築	-18,046,148	-0.78	-16,729,214	-0.74	-1,316,934	7.87

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

平 衡 表

中華民國110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	%
機械及設備	107,695,941	4.67	101,476,008	4.51	6,219,933	6.13
機械及設備	558,883,444	24.25	515,789,454	22.92	43,093,990	8.35
累計折舊－機械及設備	-451,187,503	-19.58	-414,313,446	-18.41	-36,874,057	8.90
交通及運輸設備	14,238,205	0.62	14,145,604	0.63	92,601	0.65
交通及運輸設備	63,771,364	2.77	54,542,603	2.42	9,228,761	16.92
累計折舊－交通及運輸設備	-49,533,159	-2.15	-40,396,999	-1.80	-9,136,160	22.62
什項設備	20,197,180	0.88	10,895,657	0.48	9,301,523	85.37
什項設備	71,844,866	3.12	58,692,326	2.61	13,152,540	22.41
累計折舊－什項設備	-51,647,686	-2.24	-47,796,669	-2.12	-3,851,017	8.06
租賃資產						
租賃資產						
累計折舊－租賃資產						
租賃權益改良	234,980	0.01	469,700	0.02	-234,720	-49.97
租賃權益改良	2,230,100	0.10	2,230,100	0.10		
累計折舊－租賃權益改良	-1,995,120	-0.09	-1,760,400	-0.08	-234,720	13.33
購建中固定資產						
未完工程						
預付工程及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	11,918,674	0.52	8,952,663	0.40	2,966,011	33.13
無形資產	11,918,674	0.52	8,952,663	0.40	2,966,011	33.13
專利權						
電腦軟體	11,918,674	0.52	8,952,663	0.40	2,966,011	33.13
其他無形資產						
其他資產	675,507,050	29.31	711,493,322	31.62	-35,986,272	-5.06
遞延資產	91,894,239	3.99	96,325,911	4.28	-4,431,672	-4.60
遞延費用	91,894,239	3.99	96,325,911	4.28	-4,431,672	-4.60
什項資產	583,612,811	25.32	615,167,411	27.34	-31,554,600	-5.13
存出保證金	60,500	0.00	54,500	0.00	6,000	11.01
存出保證品						
催收款項	4,067,423	0.18	5,271,331	0.23	-1,203,908	-22.84
備抵呆帳－催收款項	-4,067,423	-0.18	-5,271,331	-0.23	1,203,908	-22.84
暫付及待結轉帳項	4,358,141	0.19	10,161,282	0.45	-5,803,141	-57.11
代管資產	1,008,565,603	43.76	1,008,395,603	44.82	170,000	0.02
累計折舊－代管資產	-429,371,433	-18.63	-403,443,974	-17.93	-25,927,459	6.43
受託經營權益						
其他什項資產						
待處理資產						
委託處分資產						
合 計	2,304,750,541	100.00	2,249,991,662	100.00	54,758,879	2.43

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

平 衡 表

中華民國110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	1,228,728,037	53.31	1,221,632,539	54.29	7,095,498	0.58
流動負債	405,790,956	17.61	347,685,303	15.45	58,105,653	16.71
應付款項	398,951,720	17.31	341,365,303	15.17	57,586,417	16.87
應付帳款	82,086,640	3.56	60,351,488	2.68	21,735,152	36.01
應付代收款	77,875,264	3.38	55,339,430	2.46	22,535,834	40.72
應付費用	174,993,315	7.59	167,921,847	7.46	7,071,468	4.21
應付稅款	130,427	0.01	135,045	0.01	-4,618	-3.42
應付工程款						
其他應付款	63,866,074	2.77	57,617,493	2.56	6,248,581	10.84
預收款項	6,839,236	0.30	6,320,000	0.28	519,236	8.22
預收收入	5,931,736	0.26	5,412,500	0.24	519,236	9.59
預收定金						
其他預收款	907,500	0.04	907,500	0.04		
長期負債						
長期債務						
應付租賃款						
其他負債	822,937,081	35.71	873,947,236	38.84	-51,010,155	-5.84
遞延負債	17,028,880	0.74	9,831,083	0.44	7,197,797	73.21
遞延收入	17,028,880	0.74	9,831,083	0.44	7,197,797	73.21
什項負債	805,908,201	34.97	864,116,153	38.41	-58,207,952	-6.74
存入保證金	15,268,881	0.66	13,649,637	0.61	1,619,244	11.86
應付保管款	8,029,171	0.35	5,978,857	0.27	2,050,314	34.29
應付退休及離職金						
暫收及待結轉帳項	203,415,979	8.83	239,536,030	10.65	-36,120,051	-15.08
應付代管資產	579,194,170	25.13	604,951,629	26.89	-25,757,459	-4.26
其他什項負債						
淨值	1,076,022,504	46.69	1,028,359,123	45.71	47,663,381	4.63
基金	354,133,696	15.37	354,133,696	15.74		
基金	354,133,696	15.37	354,133,696	15.74		
基金	354,133,696	15.37	354,133,696	15.74		
公積	432,189,720	18.75	406,127,261	18.05	26,062,459	6.42
資本公積	432,189,720	18.75	406,127,261	18.05	26,062,459	6.42
受贈公積	432,189,720	18.75	406,127,261	18.05	26,062,459	6.42
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	289,699,088	12.57	268,098,166	11.92	21,600,922	8.06
累積賸餘	289,699,088	12.57	268,098,166	11.92	21,600,922	8.06
累積賸餘	289,699,088	12.57	268,098,166	11.92	21,600,922	8.06
淨值其他項目						
累積其他綜合餘絀						
未實現重估增值						
合 計	2,304,750,541	100.00	2,249,991,662	100.00	54,758,879	2.43

註：「信託代理與保證資產(負債)」科目，本年度決算數6,856,249元，均為保證品(應付保證品)；上年度決算數6,838,687元，均為保證品(應付保證品)。

附 屬 表

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

業務收入明細表

中華民國110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	1,260,331,000	1,292,591,505	32,260,505	2.56	
醫療收入	1,045,121,000	1,092,401,023	47,280,023	4.52	
門診醫療收入	530,909,000	535,348,998	4,439,998	0.84	
住院醫療收入	615,943,000	610,402,413	-5,540,587	-0.90	
其他醫療收入	73,638,000	74,797,317	1,159,317	1.57	
醫療折讓	-152,434,000	-114,315,561	38,118,439	-25.01	中央健康保險署醫院總額支付制度點值較預計為高。
醫療優待免費	-22,935,000	-13,832,144	9,102,856	-39.69	實際符合優免條件之人數較預計減少。
其他業務收入	215,210,000	200,190,482	-15,019,518	-6.98	
臨床教學研究補助收入	5,000,000	5,000,000			
其他補助收入	206,714,000	192,168,567	-14,545,433	-7.04	
雜項業務收入	3,496,000	3,021,915	-474,085	-13.56	支援其他醫療院所業務較預計減少。

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

業務外收入明細表

中華民國110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	60,213,000	93,611,147	33,398,147	55.47	
財務收入	5,372,000	3,980,884	-1,391,116	-25.90	
利息收入	5,372,000	3,980,884	-1,391,116	-25.90	主要係定期存款利息減少所致。
其他業務外收入	54,841,000	89,630,263	34,789,263	63.44	
財產交易賸餘					
資產使用及權利金收入	3,109,000	3,122,302	13,302	0.43	
受託經營賸餘					
違規罰款收入	554,000	328,178	-225,822	-40.76	廠商違約罰款情形較預計減少。
受贈收入	2,546,000	3,833,535	1,287,535	50.57	受贈資產隨折舊提列，轉列受贈收入。
賠（補）償收入					
收回呆帳		242,851	242,851		依實際收回情形認列。
雜項收入	48,632,000	82,103,397	33,471,397	68.83	收回以前年度溢提備抵醫療折讓。

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

醫療成本明細表

中華民國110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	1,131,648,000	1,191,398,575	59,750,575	5.28	
門診醫療成本	486,704,000	486,385,961	-318,039	-0.07	
用人費用	175,715,000	169,912,577	-5,802,423	-3.30	
正式員額薪資	71,677,000	65,990,747	-5,686,253	-7.93	
超時工作報酬	5,103,000	3,730,657	-1,372,343	-26.89	
獎金	60,945,000	64,088,248	3,143,248	5.16	
退休及卹償金	26,352,000	26,245,393	-106,607	-0.40	
福利費	11,638,000	9,857,532	-1,780,468	-15.30	
服務費用	121,972,000	122,000,271	28,271	0.02	
水電費	12,127,000	7,672,887	-4,454,113	-36.73	
郵電費	1,264,000	1,396,625	132,625	10.49	
旅運費	204,000	273,052	69,052	33.85	
印刷裝訂與廣告費	702,000	713,378	11,378	1.62	
修理保養及保固費	4,494,000	4,476,361	-17,639	-0.39	
保險費	183,000	279,910	96,910	52.96	
一般服務費	22,281,000	22,622,809	341,809	1.53	
專業服務費	80,717,000	84,565,249	3,848,249	4.77	
材料及用品費	147,564,000	152,384,252	4,820,252	3.27	
使用材料費	564,000	795,293	231,293	41.01	
用品消耗	4,165,000	5,108,601	943,601	22.66	
商品及醫療用品	142,835,000	146,480,358	3,645,358	2.55	
租金與利息	5,232,000	5,483,561	251,561	4.81	
地租及水租	3,000		-3,000	-100.00	
房租	1,133,000	715,200	-417,800	-36.88	
機器租金	3,961,000	4,527,141	566,141	14.29	
交通及運輸設備租金	82,000	32,500	-49,500	-60.37	
什項設備租金	53,000	208,720	155,720	293.81	
折舊、折耗及攤銷	33,990,000	34,726,804	736,804	2.17	
不動產、廠房及設備折舊	21,059,000	22,545,498	1,486,498	7.06	

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他折舊性資產折舊	9,444,000	8,802,712	-641,288	-6.79	
攤銷	3,487,000	3,378,594	-108,406	-3.11	
稅捐與規費（強制費）	440,000	377,831	-62,169	-14.13	
消費與行為稅	291,000	282,071	-8,929	-3.07	
規費	149,000	95,760	-53,240	-35.73	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	886,000	819,436	-66,564	-7.51	
會費	886,000	819,436	-66,564	-7.51	
其他	905,000	681,229	-223,771	-24.73	
其他費用	905,000	681,229	-223,771	-24.73	
住院醫療成本	584,091,000	647,667,918	63,576,918	10.88	外包費較預計增加所致。
用人費用	237,785,000	212,269,963	-25,515,037	-10.73	
正式員額薪資	99,626,000	86,973,712	-12,652,288	-12.70	
聘僱及兼職人員薪資	6,367,000	1,530,821	-4,836,179	-75.96	
超時工作報酬	9,373,000	8,504,132	-868,868	-9.27	
獎金	78,592,000	67,239,412	-11,352,588	-14.44	
退休及卹償金	26,371,000	32,355,373	5,984,373	22.69	
福利費	17,456,000	15,666,513	-1,789,487	-10.25	
服務費用	244,055,000	312,559,627	68,504,627	28.07	
水電費	13,222,000	12,679,470	-542,530	-4.10	
郵電費	1,030,000	945,047	-84,953	-8.25	
旅運費	294,000	127,824	-166,176	-56.52	
印刷裝訂與廣告費	630,000	242,176	-387,824	-61.56	
修理保養及保固費	8,834,000	20,610,514	11,776,514	133.31	
保險費	133,000	107,814	-25,186	-18.94	
一般服務費	60,706,000	114,190,253	53,484,253	88.10	
專業服務費	159,206,000	163,656,529	4,450,529	2.80	
材料及用品費	67,223,000	79,997,739	12,774,739	19.00	
使用材料費	1,740,000	2,308,277	568,277	32.66	

臺北榮民總醫院作業基金－蘇澳分院及員山分院

醫療成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	6,254,000	5,725,213	-528,787	-8.46	
商品及醫療用品	59,229,000	71,964,249	12,735,249	21.50	
租金與利息	4,168,000	4,974,855	806,855	19.36	
機器租金	3,911,000	4,810,663	899,663	23.00	
交通及運輸設備租金	16,000	6,300	-9,700	-60.63	
什項設備租金	241,000	157,892	-83,108	-34.48	
折舊、折耗及攤銷	26,665,000	32,364,916	5,699,916	21.38	
不動產、廠房及設備折舊	12,252,000	13,132,291	880,291	7.18	
其他折舊性資產折舊	9,409,000	10,896,788	1,487,788	15.81	
攤銷	5,004,000	8,335,837	3,331,837	66.58	
稅捐與規費（強制費）	472,000	844,167	372,167	78.85	
消費與行為稅	423,000	749,205	326,205	77.12	
規費	49,000	94,962	45,962	93.80	
會費、捐助、補助、分攤、救 助（濟）與交流活動費	846,000	887,060	41,060	4.85	
會費	846,000	867,060	21,060	2.49	
補貼（償）、獎勵、慰問與 救助（濟）		20,000	20,000		
短絀、賠償與保險給付	601,000	526,261	-74,739	-12.44	
各項短絀	601,000	526,261	-74,739	-12.44	
其他	2,276,000	3,243,330	967,330	42.50	
其他費用	2,276,000	3,243,330	967,330	42.50	
其他醫療成本	60,853,000	57,344,696	-3,508,304	-5.77	
服務費用	49,504,000	47,009,943	-2,494,057	-5.04	
水電費	346,000	292,983	-53,017	-15.32	
修理保養及保固費	498,000	71,945	-426,055	-85.55	
一般服務費	48,660,000	46,640,815	-2,019,185	-4.15	
專業服務費		4,200	4,200		
材料及用品費	11,349,000	10,334,753	-1,014,247	-8.94	
使用材料費	7,000		-7,000	-100.00	

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	11,342,000	10,334,753	-1,007,247	-8.88	

註：1. 一般服務費內含契僱人力87人(行政人員)，計時與計件人員酬金預算數38,876,000元，決算數48,732,698元。專業服務費內含契僱人力306人(護理人員223人、其他醫事人員83人)，專技人員酬金預算數204,818,000元，決算數210,155,281元。

2. 修理保養及保固費內含勞務承攬人力，環境及設備維護保養35人，相關費用預算數13,826,000元，決算數25,158,820元。一般服務費內含勞務承攬人力，其中環保廢棄物清理2人，相關費用預算數2,140,000元，決算數3,651,796元；營養膳食勞務22人，相關費用預算數44,802,000元，決算數46,640,815元；環境及設備維護保養16人，相關費用預算數4,306,000元，決算數9,414,480元；照顧服務員198人，相關費用預算數33,877,000元，決算數54,746,684元；醫療行政雜務27人，相關費用預算數3,499,000元，決算數13,606,553元；安全維護警衛勤務10人，相關費用預算數3,134,000元，決算數5,813,964元。交通及運輸設備租金內含勞務承攬人力，醫療行政雜務1人，相關費用預算數98,000元，決算數38,800元。