

檔 號：
保存年限：

國防部軍醫局 令

地址：臺北市中山區北安路409號
承辦人：周瑞滿
電話：02-23116117#636188

受文者：國防醫學院三軍總醫院北投分院

發文日期：中華民國109年9月23日
發文字號：國醫計畫字第1090181416號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：令發「國軍生產及服務作業基金（醫療事業）」108年度
決算審定結果，請照辦。

說明：

- 一、依國防部109年8月21日國主基金字第1090180496號令轉審計部109年7月30日台審部二字第1092001063號函辦理。
- 二、醫療事業基金108年度決算業經審計部審核完竣，無修正事項，全數照列。
- 三、請依權責自行議獎決算編製作業人員，議獎作業應確依「賞當其功、獎自下起」原則嚴謹檢討。

正本：國防醫學院、國軍高雄總醫院、國軍臺中總醫院、國軍桃園總醫院、國軍花蓮總醫院、國防部醫務組

副本：國防醫學院三軍總醫院、國防醫學院三軍總醫院松山分院、國防醫學院三軍總醫院北投分院、國軍高雄總醫院左營分院、國軍高雄總醫院岡山分院、國防部軍醫局醫務計畫處(均請照辦)

2020-09-23
14:23:06

局長陸軍中將 陳建同

財報辦法第七條附表一：資產負債表

三軍總醫院北投分院附設民眾診療服務處
資產負債表

☐全部 ☐健保

中華民國107年及108年12月31日

單位：新臺幣千元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值總額	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	163,476	47%	186,137	54%	流動負債	58,798	17%	67,289	19%
現金及約當現金	20,871	6.0%	101,801	28%	短期借款				
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)					應付短期票券				
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康減後淨額)	53,757	15%	59,891	17%	應付票據				
其他金融資產-流動	65,589	19%			應付帳款	17,862	5.1%	18,146	5.2%
存貨	6,624	1.9%	5,385	1.6%	其他應付款	1,013	0.3%	2,929	0.8%
預付款項	86	0.0%	42	0.0%	預收款項	275	0.1%	346	0.1%
其他流動資產	16,549	4.8%	19,018	5.5%	其他流動負債	39,648	11%	45,868	13%
固定資產	49,259	14%	42,077	12%	長期負債	123,642	36%	125,189	36%
房屋及建築設備	616	0.2%	572	0.2%	長期借款				
醫療儀器設備	47,746	14%	39,034	11%	長期應付票據				
交通運輸設備	12,549	3.6%	13,343	3.8%	應付租賃負債				
資訊設備	23,282	6.7%	29,538	8.5%	其他長期負債	123,642	36%	125,189	36%
雜項設備	37,816	11%	36,297	10%					
租賃資產					其他負債	22,707	6.5%	23,064	6.7%
減：累計折舊	-72,750	-21%	-76,707	-22%	退休金負債	17,369	5.0%	17,387	5.0%
減：累計減損					存入保證金	5,338	1.5%	5,677	1.6%
預付購置固定資產款項					負債總額	205,147	59%	215,542	62%
固定資產淨額	49,259	14%	42,077	12%	淨值權益				
其他資產	134,219	39%	118,456	34%	出資額	57,881	17%	57,881	17%
遞延資產	134,219	39%	118,441	34%	業主往來(或累積虧損)	976	0.3%	976	0.3%
存出保證金			15	0.004%	淨值權益其他項目	82,950	24%	72,271	21%
					淨值權益總額	141,807	41%	131,128	38%
資產總額	346,954	100%	346,670	100%	負債及淨值總額	346,954	100%	346,670	100%

主辦會計：

會計主管

負責人：



財報辦法第七條附表二：收支餘絀表

三軍總醫院北投分院附設民眾診療服務處
收支餘絀表(損益表)☐全部 ☐健保

中華民國 107年及108年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	463,824	100%	479,001	100%	-15,177	100%
門急診收入 - 健保	125,747	27%	116,870	24%	8,877	-58%
門急診收入 - 非健保	15,314	3.3%	11,432	2.4%	3,882	-26%
住院收入 - 健保	378,825	82%	369,273	77%	9,552	-63%
住院收入 - 非健保	47,354	10%	31,567	6.6%	15,787	-104%
其他醫務收入 - 健保	775	0.2%	1,429	0.3%	-654	4.3%
其他醫務收入 - 非健保	298	0.1%	1,383	0.3%	-1,085	7.1%
減：支付點值調整	-55,354	-12%			-55,354	365%
減：健保核減	-39,875	-8.6%	-46,345	-10%	6,470	-43%
減：醫療優待	-9,260	-2.0%	-6,608	-1.4%	-2,652	17%
醫務成本 (B)	399,664	100%	404,449	100%	-4,785	100%
人事費用	246,930	62%	256,857	64%	-9,927	207%
藥品費用	63,274	16%	61,249	15%	2,025	-42%
醫材費用	3,075	0.8%	3,037	0.8%	38	-0.8%
折舊費用	8,675	2.2%	7,704	1.9%	971	-20%
租金費用	2,147	0.5%	2,044	0.5%	103	-2.2%
事務費用	2,910	1%	5,561	1.4%	-2,651	55%
其他醫務費用	72,653	18%	67,997	17%	4,656	-97%
醫務毛利 (C=A-B)	64,160	100%	74,552	100%	-10,392	100%
管理費用 (D)	55,572	87%	59,824	80%	-4,252	41%
醫務利益(損失) (E=C-D)	8,588	13%	14,728	20%	-6,140	59%
					0	
非醫務活動收益 (F)	4,129	100%	2,267	100%	1,862	100%
利息收入	84	2.0%	61	2.7%	23	1.2%
租金收入						
研究計劃收入						
捐贈收入						
其他非醫務收益	4,045	98%	2,206	97%	1,839	99%
非醫務活動費損 (G)	4,569	100%	2,295	100%	2,274	100%
利息費用						
租金費用						
研究計劃費用						
捐贈費用						
其他非醫務費損	4,569	100%	2,295	100%	2,274	100%
非醫務利益(損失) (H=F-G)	-440		-28		-412	
本期稅前餘絀 (J=E+H)	8,148		14,700		-6,552	
所得稅費用 (J)						
本期稅後餘絀 (K=I-J)						

主辦會計：

三總北投分院
院本部預財
胡慶迪

會計主管：

三總北投分院
院本部預財
胡慶迪

負責人：

三總北投分院
院長
楊新年

財報辦法第七條附表三：淨值變動表

三軍總醫院北投分院附設民眾診療服務處

淨值變動表

☐全部 ☐健保

中華民國 107年及108年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
永久受限淨值	57881	57881
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值	57881	57881
永久受限期末淨值	57881	57881
暫時受限淨值	82950	72271
暫時受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉出		
暫時受限淨值增加總額		
暫時受限期初淨值	72271	47113
暫時受限期末淨值	82950	72271
未受限淨值	976	976
未受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額		
未受限期初淨值	976	8639
未受限期末淨值	976	976
淨值其他項目		
期末淨值總額	141807	131128

主辦會計：

三總北投分院 院本部預財官 胡慶迪

會計主管：

三總北投分院 院本部預財官 胡慶迪

負責人：

三總北投分院 院長 楊斯年

財報辦法第七條附表四：現金流量表

三軍總醫院北投分院附設民眾診療服務處

現金流量表

☐全部 ☐健保

中華民國107年及108年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	8148	14700
支付點值調整	55354	
健保核減	39875	46345
呆帳費用	1445	960
折舊費用	14595	13217
處分固定資產損益		
處分投資損益		
短期投資(增加)減少	-81468	226
應收票據(增加)減少		
應收帳款(增加)減少	-88972	-77878
預付款項(增加)減少	-44	4
存貨(增加)減少	-1239	-999
應付帳款(增加)減少	-8421	-8245
應付票據(增加)減少		
預收款項(增加)減少	-71	-163
其他流動負債(增加)減少	645	
營運活動之淨現金流入(出)	-60153	-11833
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買設備	-18974	-3543
出售土地及房屋		
購買土地及房屋		
處分投資	-1785	19
購買投資		
投資活動之淨現金流入(出)	-20759	-3524
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)		2795
長期借款增加(減少)	-18	1200
融資活動之淨現金流入(出)	-18	3995
本期現金及約當現金增加(減少)數	-80930	-11362
期初現金及約當現金餘額	101801	113163
期末現金及約當現金餘額	20871	101801
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)		
本期支付所得稅		
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債		
應付設備款		
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地		
房屋		
長期應付票據		
支付現金		

主辦會計：

三總北投分院
院本部預財官 胡慶迪

會計主管：

三總北投分院
院本部預財官 胡慶迪

負責人：

三總北投分院
院長 楊斯年

財報辦法第七條附表五：醫務收入明細表

三軍總醫院北投分院附設民眾診療服務處

醫務收入明細表

☐全部 ☐健保

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	124,114	
門診收入-非健保	15,248	
急診收入-健保	1,633	
急診收入-非健保	66	
住院收入-健保	378,825	
住院收入-非健保	47,354	
其他醫務收入-健保	775	
其他醫務收入-非健保	298	
減：支付點值調整	-55,354	
減：健保核減	-39,875	
減：醫療優待	-9,260	
合計	463,824	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表六：醫務成本

三軍總醫院北投分院附設民眾診療服務處
醫務成本明細表

☐全部 ☐健保

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	246,930	
藥品費用	63,274	
醫材費用	3,075	
折舊費用	8,675	
租金費用	2,147	
事務費用	2,910	
教育研究發展費用		
醫療社會服務費用		
其他醫務費用	72,653	
合計	399,664	

主辦會計：三總北投分院
院本部預財官胡慶迪

會計主管：三總北投分院
院本部預財官胡慶迪

負責人：三總北投分院
院長楊斯年