

中華民國106年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

中央政府總決算

國防部主管

國軍生產及服務作業基金醫療事業附屬單位決算

(非營業部分)

CL0004

— 三軍總醫院松山分院 編 —

國軍生產及服務作業基金—醫療事業

106年度附屬單位決算

目 次

甲、主要表

一、收支餘絀決算表	第 1 頁
二、餘絀撥補決算表	第 2 頁
三、現金流量決算表	第 3 頁
四、平衡表	第 4 頁—第 7 頁

乙、附屬表

一、醫療收入明細表	第 8 頁
二、其他業務收入明細表	第 9 頁
三、財務收入明細表	第 10 頁
四、其他業務外收入明細表	第 11 頁
五、醫療成本明細表	第 12 頁—第 15 頁
六、管理及總務費用明細表	第 16 頁—第 17 頁
七、研究發展及訓練費用明細表	第 18 頁—第 20 頁
八、其他業務費用明細表	第 21 頁
九、其他業務外費用明細表	第 22 頁—第 23 頁
十、資產折舊明細表	第 24 頁
十一、資產變賣明細表	第 25 頁
十二、資產報廢明細表	第 26 頁
十三、貸出款明細表	第 27 頁
十四、國庫撥補款明細表	第 28 頁
十五、固定資產建設改良擴充明細表	第 29 頁
十六、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第 30 頁
十七、長期債務增減明細表	第 31 頁
十八、主要營運項目執行績效摘要表	第 32 頁
十九、基金數額增減明細表	第 33 頁
二十、資金轉投資及其餘絀明細表	第 34 頁
廿一、用人費用彙計表	第 35 頁
廿二、員工人數彙計表	第 36 頁
廿三、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 37 頁
廿四、所屬作業單位收支概況表	第 38 頁
廿五、各項費用彙計表	第 39 頁—第 42 頁
廿六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 43 頁

甲、主要表

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業

收支餘絀決算表

中華民國106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	653,190,000	100.00	898,155,239	100.00	244,965,239	37.50	765,831,532	100.00
醫療收入	651,259,000	99.70	892,200,030	99.34	240,941,030	37.00	764,381,764	99.81
門診醫療收入	417,800,000	63.96	545,165,785	60.70	127,365,785	30.48	489,825,383	63.96
住院醫療收入	299,949,000	45.92	421,485,778	46.93	121,536,778	40.52	359,353,507	46.92
其他醫療收入	15,500,000	2.37	17,135,808	1.91	1,635,808	10.55	17,940,504	2.34
醫療折讓(-)	-65,961,000	-10.10	-70,041,396	-7.80	-4,080,396	-	-87,316,881	-11.40
醫療優待免費(-)	-16,029,000	-2.45	-21,545,945	-2.40	-5,516,945	-	-15,420,749	-2.01
其他業務收入	1,931,000	0.30	5,955,209	0.66	4,024,209	208.40	1,449,768	0.19
臨床教學研究補助收入	1,800,000	0.28	1,362,742	0.15	-437,258	-24.29	1,300,968	0.17
其他補助收入	0	0.00	0	0.00	0	-	0	0.00
雜項業務收入	131,000	0.02	4,592,467	0.51	4,461,467	3,405.70	148,800	0.02
二、業務成本與費用	637,390,000	97.58	894,952,331	99.64	257,562,331	40.41	753,072,343	98.33
醫療成本	574,205,000	87.91	817,167,126	90.98	242,962,126	42.31	677,772,527	88.50
門診醫療成本	320,457,000	49.06	462,398,932	51.48	141,941,932	44.29	376,643,303	49.18
住院醫療成本	241,074,000	36.91	342,449,855	38.13	101,375,855	42.05	288,037,573	37.61
其他醫療成本	12,674,000	1.94	12,318,339	1.37	-355,661	-2.81	13,091,651	1.71
管理及總務費用	33,703,000	5.16	38,695,844	4.31	4,992,844	14.81	39,429,835	5.15
管理費用及總務費用	33,703,000	5.16	38,695,844	4.31	4,992,844	14.81	39,429,835	5.15
研究發展及訓練費用	19,622,000	3.00	17,749,235	1.98	-1,872,765	-9.54	16,124,042	2.11
研究發展費用	14,173,000	2.17	14,174,642	1.58	1,642	0.01	14,130,142	1.85
訓練費用	5,449,000	0.83	3,574,593	0.40	-1,874,407	-34.40	1,993,900	0.26
其他業務費用	9,860,000	1.51	21,340,126	2.38	11,480,126	116.43	19,745,939	2.58
雜項業務費用	9,860,000	1.51	21,340,126	2.38	11,480,126	116.43	19,745,939	2.58
三、業務賸餘(短絀一)	15,800,000	2.42	3,202,908	0.36	-12,597,092	-79.73	12,759,189	1.67
四、業務外收入	9,190,000	1.41	17,203,283	1.92	8,013,283	87.20	12,481,506	1.63
財務收入	1,390,000	0.21	43,088	0.00	-1,346,912	-96.90	1,557,505	0.20
利息收入	1,390,000	0.21	43,088	0.00	-1,346,912	-96.90	1,557,505	0.20
其他業務外收入	7,800,000	1.19	17,160,195	1.91	9,360,195	120.00	10,928,001	1.43
財產交易賸餘	0	0.00	0	0.00	0	-	0	0.00
資產使用及權利金收入	7,000,000	1.07	11,993,253	1.34	4,993,253	71.33	8,890,947	1.16
受贈收入	0	0.00	0	0.00	0	-	0	0.00
賠(補)償收入	0	0.00	0	0.00	0	-	0	0.00
違規罰款收入	200,000	0.03	197,814	0.02	-2,186	-1.09	734,144	0.10
雜項收入	600,000	0.09	4,969,128	0.55	4,369,128	728.19	1,302,910	0.17
五、業務外費用	7,157,000	1.10	8,910,741	0.99	1,753,741	24.50	7,934,695	1.04
其他業務外費用	7,157,000	1.10	8,910,741	0.99	1,753,741	24.50	7,934,695	1.04
財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	-	0	0.00
雜項費用	7,157,000	1.10	8,910,741	0.99	1,753,741	24.50	7,934,695	1.04
六、業務外賸餘(短絀一)	2,033,000	0.31	8,292,542	0.92	6,259,542	307.90	4,550,811	0.59
七、本期賸餘(短絀一)	17,833,000	2.73	11,495,450	1.28	-6,337,550	-35.54	17,310,000	2.26

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業

餘絀撥補決算表

中華民國106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	%
一、餘絀之部	18,053,000	100.00	0	-	-18,053,000	-100.00	17,529,798	100.00
1.本期賸餘	17,833,000	98.78	0	-	-17,833,000	-100.00	17,310,000	98.75
2.前期未分配賸餘	220,000	1.22	0	-	-220,000	-100.00	219,798	1.25
3.公積轉列數		0.00		-	0	-		0.00
二、分配之部	17,507,000	96.98	0	-	-17,507,000	-100.00	17,310,000	98.75
1.填補累積短絀		0.00		-	0	-		0.00
2.提存公積		0.00	0	-	0	-		0.00
3.賸餘撥充基金數		0.00		-	0	-		0.00
4.解繳國庫淨額	17,507,000	96.98	0	-	-17,507,000	-100.00	17,310,000	98.75
5.其他依法分配數		0.00		-	0	-		0.00
三、未分配賸餘	546,000	3.02	0	-	-546,000	-100.00	219,798	1.25
四、短絀之部								
1.本期短絀								
2.前期待填補之短絀								
五、填補之部								
1.撥用賸餘								
2.撥用公積								
3.折減基金								
4.國庫撥款								
六、待填補之短絀								

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業

現金流量決算表

中華民國106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-)	17,833,000	11,495,450	-6,337,550	-35.54
調整非現金項目	39,028,000	-212,037	-39,240,037	-100.54
業務活動之淨現金流入(流出-)	56,861,000	11,283,413	-45,577,587	-80.16
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款			0	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金			0	-
減少固定資產及遞耗資產			0	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產			0	-
其他投資活動之現金流入			0	-
增加流動金融資產及短期貸墊款		1,660,775	1,660,775	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金			0	-
增加固定資產及遞耗資產	-41,676,000	-48,157,455	-6,481,455	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-2,204,000	-7,702,317	-5,498,317	-
其他投資活動之現金流出			0	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-43,880,000	-54,198,997	-10,318,997	-
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			0	-
增加長期負債		5,688,553	5,688,553	-
增加基金、公積及填補短絀			0	-
其他融資活動之現金流入			0	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項			0	-
減少長期負債			0	-
減少基金及公積			0	-
賸餘分配款	-17,833,000		17,833,000	-
其他融資活動之現金流出			0	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	-17,833,000	5,688,553	23,521,553	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-4,852,000	-37,227,031	-32,375,031	-
期初現金及約當現金	231,008,000	240,477,243	9,469,243	4.10
期末現金及約當現金	226,156,000	203,250,212	-22,905,788	-10.13

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平 衡 表

中華民國106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	523,513,224	100.00	496,102,718	100.00	27,410,506	5.53
一、流動資產	314,012,592	59.98	308,679,128	62.22	5,333,464	1.73
現金	203,250,212	38.82	240,477,243	48.47	-37,227,031	-15.48
庫存現金		0.00		0.00	0	-
銀行存款	203,250,212	38.82	240,477,243	48.47	-37,227,031	-15.48
零用及週轉金		0.00		0.00	0	-
流動金融資產	0	0.00	0	0.00	0	-
其他金融資產—流動		0.00		0.00	0	-
應收款項	93,804,949	17.92	52,160,935	10.51	41,644,014	79.84
應收票據		0.00		0.00	0	-
應收醫療帳款	173,145,968	33.07	145,058,494	29.24	28,087,474	19.36
備抵醫療折讓(一)	-82,824,616	-15.82	-93,098,701	-18.77	10,274,085	-
備抵呆帳—應收醫療帳款(一)		0.00		0.00	0	-
應收利息		0.00	50,106	0.01	-50,106	-100.00
其他應收款	3,483,597	0.67	151,036	0.03	3,332,561	2,206.47
存貨	9,993,789	1.91	11,135,545	2.24	-1,141,756	-10.25
醫療用品	9,993,789	1.91	11,135,545	2.24	-1,141,756	-10.25
藥品	8,269,562	1.58	9,585,584	1.93	-1,316,022	-13.73
衛材	1,625,394	0.31	1,460,301	0.29	165,093	11.31
血液	98,833	0.02	89,660	0.02	9,173	10.23
營養品		0.00		0.00	0	-
預付款項	5,269,958	1.01	1,550,946	0.31	3,719,012	239.79
預付貨款		0.00		0.00	0	-
用品盤存	1,170,791	0.22	1,391,568	0.28	-220,777	-15.87
預付費用	4,099,167	0.78	159,378	0.03	3,939,789	2,471.98
其他預付款		0.00		0.00	0	-
短期墊款	1,693,684	0.32	3,354,459	0.68	-1,660,775	-49.51
短期墊款	1,693,684	0.32	3,354,459	0.68	-1,660,775	-49.51
應收到期長期貸款		0.00		0.00	0	-
二、長期投資、應收款、貸墊款及準備金	0	0.00	0	0.00	0	-
長期投資	0	0.00	0	0.00	0	-
持有至到期日金融資產—非流動		0.00		0.00	0	-
長期貸款	0	0.00	0	0.00	0	-
其他長期貸款		0.00		0.00	0	-
準備金	0	0.00	0	0.00	0	-

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平 衡 表

中華民國106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	%
退休及離職準備金		0.00		0.00	0	-
三、固定資產	141,352,406	27.00	125,682,020	25.33	15,670,386	12.47
土地	0	0.00	0	0.00	0	-
土地		0.00		0.00	0	-
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	-
土地改良物		0.00		0.00	0	-
累計折舊—土地改良物(一)		0.00		0.00	0	-
房屋及建築	6,423,379	1.23	7,348,939	1.48	-925,560	-12.59
房屋及建築	37,392,384	7.14	37,392,384	7.54	0	0.00
累計折舊—房屋及建築(一)	-30,969,005	-5.92	-30,043,445	-6.06	-925,560	-
機械及設備	115,767,088	22.11	105,393,938	21.24	10,373,150	9.84
機械及設備	306,948,034	58.63	271,539,005	54.73	35,409,029	13.04
累計折舊—機械及設備(一)	-191,180,946	-36.52	-166,145,067	-33.49	-25,035,879	-
交通及運輸設備	3,670,024	0.70	2,753,708	0.56	916,316	33.28
交通及運輸設備	11,155,783	2.13	10,251,938	2.07	903,845	8.82
累計折舊—交通及運輸設備(一)	-7,485,759	-1.43	-7,498,230	-1.51	12,471	-
什項設備	15,491,915	2.96	10,185,435	2.05	5,306,480	52.10
什項設備	46,185,351	8.82	38,312,041	7.72	7,873,310	20.55
累計折舊—什項設備(一)	-30,693,436	-5.86	-28,126,606	-5.67	-2,566,830	-
租賃資產	0	0.00	0	0.00	0	-
租賃資產		0.00		0.00	0	-
累計折舊—租賃資產(一)		0.00		0.00	0	-
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	-
未完工程		0.00		0.00	0	-
訂購機件及設備款		0.00		0.00	0	-
四、無形資產	760,000	0.15	1,295,661	0.26	-535,661	-41.34
無形資產	760,000	0.15	1,295,661	0.26	-535,661	-41.34
電腦軟體	760,000	0.15	1,295,661	0.26	-535,661	-41.34
五、遞延借項	0	0.00	0	0.00	0	-
遞延費用	0	0.00	0	0.00	0	-
遞延費用		0.00		0.00	0	-
六、其他資產	67,388,226	12.87	60,445,909	12.18	6,942,317	11.49
什項資產	67,388,226	12.87	60,445,909	12.18	6,942,317	11.49
存出保證金	400	0.00	400	0.00	0	0.00
催收款項	3,825,684	0.73	4,935,026	0.99	-1,109,342	-22.48
備抵呆帳—催收款項(一)	-3,264,323	-0.62	-4,440,061	-0.89	1,175,738	-
暫付及待結轉帳項		0.00		0.00	0	-
代管資產	103,977,729	19.86	97,873,089	19.73	6,104,640	6.24
累計折舊—代管資產(一)	-37,151,264	-7.10	-37,922,545	-7.64	771,281	-

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平 衡 表

中華民國106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	%
其他什項資產		0.00		0.00	0	-
內部往來	0	0.00	0	0.00	0	-
內部往來	0	0.00	0	0.00	0	-
內部往來—銀行存款		0.00		0.00	0	-
內部往來—淨值(基金)		0.00		0.00	0	-
內部往來—淨值(受贈公積)		0.00		0.00	0	-
內部往來—淨值(其他資本公積)		0.00		0.00	0	-
內部往來—淨值(特別公積)		0.00		0.00	0	-
內部往來—淨值(累積賸餘)		0.00		0.00	0	-
資 產 合 計	523,513,224	100.00	496,102,718	100.00	27,410,506	5.53
負 債	230,062,970	43.95	213,658,911	43.07	16,404,059	7.68
一、流動負債	152,094,675	29.05	141,379,169	28.50	10,715,506	7.58
短期債務	0	0.00	0	0.00	0	-
應付到期長期負債		0.00		0.00	0	-
應付款項	152,092,925	29.05	141,379,169	28.50	10,713,756	7.58
應付票據		0.00		0.00	0	-
應付帳款	60,248,166	11.51	42,832,386	8.63	17,415,780	40.66
應付代收款	7,173,039	1.37	1,649,490	0.33	5,523,549	334.86
應付薪工	62,412,751	11.92	54,762,534	11.04	7,650,217	13.97
應付費用	17,551,493	3.35	17,098,840	3.45	452,653	2.65
應付稅款		0.00		0.00	0	-
應付工程款		0.00		0.00	0	-
應付繳庫數		0.00		0.00	0	-
其他應付款	4,707,476	0.90	25,035,919	5.05	-20,328,443	-81.20
預收款項	1,750	0.00	0	0.00	1,750	-
預收收入	1,750	0.00		0.00	1,750	-
其他預收款		0.00		0.00	0	-
二、長期負債	0	0.00	0	0.00	0	-
長期債務	0	0.00	0	0.00	0	-
長期借款		0.00		0.00	0	-
應付租賃款		0.00		0.00	0	-
應計退休金負債		0.00		0.00	0	-
其他長期負債		0.00		0.00	0	-
三、其他負債	77,968,295	14.89	72,279,742	14.57	5,688,553	7.87
什項負債	77,968,295	14.89	72,279,742	14.57	5,688,553	7.87
存入保證金	5,618,044	1.07	6,657,570	1.34	-1,039,526	-15.61
應付保管款	1,523,786	0.29	1,669,080	0.34	-145,294	-8.71
應付代管資產	66,826,465	12.77	59,950,544	12.08	6,875,921	11.47

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平 衡 表

中華民國106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	%
暫收及待結轉帳項		0.00		0.00	0	-
其他什項負債	4,000,000	0.76	4,002,548	0.81	-2,548	-0.06
內部往來	0	0.00	0	0.00	0	-
內部往來	0	0.00	0	0.00	0	-
內部往來—銀行存款		0.00		0.00	0	-
內 部 往 來 (淨 值)	293,450,254	56.05	282,443,807	56.93	11,006,447	3.90
一、基金	188,600,462	36.03	188,767,134	38.05	-166,672	-0.09
基金	188,600,462	36.03	188,767,134	38.05	-166,672	-0.09
基金	188,600,462	36.03	188,767,134	38.05	-166,672	-0.09
二、公積	93,354,342	17.83	93,456,875	18.84	-102,533	-0.11
資本公積	63,439,795	12.12	63,762,126	12.85	-322,331	-0.51
受贈公積	40,186,214	7.68	40,508,545	8.17	-322,331	-0.80
其他資本公積	23,253,581	4.44	23,253,581	4.69	0	0.00
特別公積	29,914,547	5.71	29,694,749	5.99	219,798	0.74
特別公積	29,914,547	5.71	29,694,749	5.99	219,798	0.74
三、未分配賸餘	11,495,450	2.20	219,798	0.04	11,275,652	5,130.01
累積賸餘	11,495,450	2.20	219,798	0.04	11,275,652	5,130.01
累積賸餘	11,495,450	2.20	219,798	0.04	11,275,652	5,130.01
負 債 及 淨 值 合 計	523,513,224	100.00	496,102,718	100.00	27,410,506	5.53

註：

- 截至106年12月31日止本院有代保管民間公司保固金定期存單計0元，以備忘科目方式列帳，分別於資產之「保管有價證券」及負債之「應付保管有價證券」項下列計0元。
- 截至106年12月31日止本院存入台灣銀行(勞工退休專戶)之餘額計\$42,118,180元。
- 截至106年12月31日止本院之「暫收及待結轉帳項」餘額計0元，屬健保局預撥國軍醫療院所之醫療款項，係依行政院主計處92年11月17日處會二字第0920007087號函修訂「公立醫療院所辦理全民健康保險醫療業務被核減(補付)應收醫療帳款帳務處理要點」辦理。

乙、附屬表

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業

醫療收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
醫療收入	651,259,000	892,200,030	240,941,030	37.00	以下各欄增減超過10%者請說明原因
門診醫療收入	417,800,000	545,165,785	127,365,785	30.48	健保軍人等複診服務量成長
住院醫療收入	299,949,000	421,485,778	121,536,778	40.52	自費收入慢性及外科病患住院服務量成長
其他醫療收入	15,500,000	17,135,808	1,635,808	10.55	病患伙食費增加及伙食收費單價隨物價調高
醫療折讓(一)	-65,961,000	-70,041,396	-4,080,396	6.19	門診:\$41,273,421 住院:\$28,767,975
醫療優待免費(一)	-16,029,000	-21,545,945	-5,516,945	34.42	1. 優待對象:軍人、聘雇、軍眷、榮民(眷)、本院(眷)、志工及其他。 2. 門診:\$15,447,934 住院:\$6,098,011
合 計	651,259,000	892,200,030	240,941,030	37.00	

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業

醫療成本明細表

中華民國106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	574,205,000	817,167,126	242,962,126	42.31	以下各欄增減超過10%者請說明原因
門診醫療成本	320,457,000	462,398,932	141,941,932	44.29	
服務費用	172,219,000	277,141,205	104,922,205	60.92	
水電費	7,746,000	6,215,333	-1,530,667	-19.76	某方補助水電費
郵電費	1,010,000	865,336	-144,664	-14.32	公務電話費、馬路郵資費、癌症品質提升計畫及就醫郵資檢卡印刷檢驗費等項
旅運費	63,000	77,139	14,139	22.44	行政室辦理替代役男成功履歷交還旅費等項
印刷裝訂與廣告費	380,000	196,501	-183,499	-48.29	醫務室電腦、醫療長單及醫訊月刊印製等項
修理保養及保固費	7,771,000	9,233,733	1,462,733	18.82	機械及資訊設備等項維修
保險費	60,000	65,943	5,943	9.91	106年度商業及公共意外火險
一般服務費	26,851,000	32,554,758	5,703,758	21.24	績效獎金依據本院附設民衆診療服務處作業醫務獎金核發規定發給
專業服務費	128,338,000	227,932,462	99,594,462	77.60	績效獎金依據本院附設民衆診療服務處作業醫務獎金核發規定發給
材料及用品費	124,700,000	163,580,512	38,880,512	31.18	
使用材料費					
用品消耗	1,031,000	2,166,215	1,135,215	110.11	行政室消耗文具及清潔用品、馬路檢驗費用等
商品及醫療用品	123,669,000	161,414,297	37,745,297	30.52	藥劑材料增加
租金與利息	1,939,000	789,590	-1,149,410	-59.28	
地租及水租					
房租	102,000	102,000			馬路醫療工作站及護理人員宿舍
機器租金	1,237,000	209,484	-1,027,516	-83.07	行政室驗機儀器費設備租賃等
交通及運輸設備租金	600,000	476,606	-123,394	-20.57	醫務室診療車輛及救護車租賃、互捐血中心領血袋外代運費等項
什項設備租金		1,500	1,500		產婦科組合導入應變卡光射工具機運費
償債及利息					
折舊、折耗及攤銷	21,320,000	20,369,720	-950,280	-4.46	
土地改良物折舊					
房屋折舊	321,000	323,952	2,952	0.92	
機械及設備折舊	17,320,000	17,235,901	-84,099	-0.49	
交通及運輸設備折舊					
什項設備折舊	1,120,000	1,056,331	-63,669	-5.68	
租賃資產及租賃權益改良折舊					
非業務資產折舊					
代管資產折舊	1,016,000	976,140	-39,860	-3.92	
折耗					

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
攤銷	1,543,000	777,396	-765,604	-49.62	
稅捐與規費(強制費)	279,000	517,905	238,905	85.63	
土地稅					
契稅					
房屋稅					
消費與行為稅	231,000	489,968	258,968	112.11	醫務處繳印花稅
特別稅課					
規費	48,000	27,937	-20,063	-41.80	醫務室辦理新進醫師執照執照費等
會費、捐助、補助、分攤與救助(濟)與交流活動費					
會費					
捐助、補助與獎助					
分擔					
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)					
競賽及交流活動費					
短絀、賠償與保險給付					
各項短絀					
賠償給付					
其他					
其他費用					
住院醫療成本	241,074,000	342,449,855	101,375,855	42.05	
服務費用	170,980,000	252,478,264	81,498,264	47.67	
水電費	6,537,000	5,228,798	-1,308,202	-20.01	軍方補助水電費
郵電費	614,000	561,811	-52,189	-8.50	公務電話費是文書室郵資費等項
旅運費	20,000	47,000	27,000	135.00	衛生室辦理接收醫院病床調劑代等醫療費調運費等項
印刷裝訂與廣告費	532,000	654,616	122,616	23.05	醫務室電腦及一般表單消耗表單及報告印刷費
修理保養及保固費	10,045,000	20,143,941	10,098,941	100.54	衛生室醫療設備維護(蒸氣鍋、蒸餾等14項合約案)
保險費	48,000	30,660	-17,340	-36.13	106年度本院火險及公共意外責任險及護理之家住民財產保險費
一般服務費	25,389,000	32,433,251	7,044,251	27.75	埔社獎金依據本院辦理民軍診務服務處作業醫務獎勵金核發規定發給
專業服務費	127,795,000	193,378,187	65,583,187	51.32	埔社獎金依據本院辦理民軍診務服務處作業醫務獎勵金核發規定發給
材料及用品費	57,030,000	78,561,082	21,531,082	37.75	
使用材料費	60,000	62,513	2,513	4.19	公務車加油費
用品消耗	732,000	1,275,365	543,365	74.23	資訊室(通訊品質測試器材)全院制筆等項

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
商品及醫療用品	56,238,000	77,223,204	20,985,204	37.31	材料增加
租金與利息	2,400,000	1,179,865	-1,220,135	-50.84	院對科費資產按例攤銷及 藥品藥費攤銷等項
地租及水租					
房租					
機器租金	2,400,000	1,179,865	-1,220,135	-50.84	
交通及運輸設備租金					
什項設備租金					
償債及利息					
折舊、折耗及攤銷	10,307,000	9,677,121	-629,879	-6.11	
土地改良物折舊					
房屋折舊	420,000	416,508	-3,492	-0.83	
機械及設備折舊	5,774,000	5,745,266	-28,734	-0.50	
交通及運輸設備折舊	441,000	476,529	35,529	8.06	
什項設備折舊	1,120,000	1,056,331	-63,669	-5.68	
租賃資產及租賃權益改良折舊					
非業務資產折舊					
代管資產折舊	1,523,000	1,464,222	-58,778	-3.86	
折耗					
攤銷	1,029,000	518,265	-510,735	-49.63	
稅捐與規費(強制費)	225,000	320,523	95,523	42.45	
土地稅					
契稅					
房屋稅					
消費與行為稅	183,000	314,273	131,273	71.73	醫療機構印花稅
特別稅課					
規費	42,000	6,250	-35,750	-85.12	行政院辦理民辦公務車(0203-16)汽車驗車檢驗費
會費、捐助、補助、分攤與救助(廣)與交流活動費		3,000	3,000		
會費					
捐助、補助與獎助					
分擔					
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		3,000	3,000		醫療部辦理急診室張小序護理員因職位調整獎金
競賽及交流活動費					
短絀、賠償與保險給付					
各項短絀					

三軍總醫院松山分院
國軍生產及服務作業基金－醫療事業

醫療成本明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
賠償給付					
其他	132,000	230,000	98,000	74.24	
其他費用	132,000	230,000	98,000	74.24	行政室有線電視著作公開播送 經費及院本部辦理尾牙活動費
其他醫療成本	12,674,000	12,318,339	-355,661	-2.81	
服務費用					
水電費					
郵電費					
旅運費					
印刷裝訂與廣告費					
修理保養及保固費					
保險費					
一般服務費					
專業服務費					
材料及用品費	12,674,000	12,318,339	-355,661	-2.81	
使用材料費					
用品消耗	12,674,000	12,318,339	-355,661	-2.81	
租金與利息					
什項設備租金					
折舊、折耗及攤銷					
什項設備折舊					
短絀、賠償與保險給付					
各項短絀					
賠償給付					
其他					
其他費用					
合 計	574,205,000	817,167,126	242,962,126	42.31	

預算數

決算數

國外旅費

廣告費

12,000

10,000

業務室等費

公共關係費

註：

1.門診醫療成本部分之加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益科目預算數0元，配合重分類至商品及醫療用品0元及各項短絀0元；住院醫療成本部分之加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益科目預算數0元，配合重分類至商品及醫療用品0元及各項短絀0元。

2.依「國軍聘用及雇用人員管理作業要點」進用之聘雇人力：預算人數284人，預算金額198,542,000元，決算人數340人，決算金額254,791,522元；勞務承攬預算金額21,280,000元，決算金額30,563,116元。