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

發文日期：中華民國106年8月31日
發文字號：國醫計畫字第1060007071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）」105年度決算審定結果，請照辦。

說明：

一、依國防部106年8月9日國主基金字第1060002709號令轉審計部106年7月28日台審部二字第1062001093號函辦理。

二、醫療事業基金105年度決算業經審計部審定，無修訂事項。

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(均請照辦)、國防部軍醫局醫務計畫處(請續辦) 2017-08-31 16:43:43

局長空軍中將　吳怡昌

中華民國105年度

（自105年1月1日起至105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

三軍總醫院澎湖分院 編

國軍生產及服務作業基金—醫療事業

105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

廿七、退休基金提撥狀況與平衡表列報數額之調節表－－－－－－－－－－－－－－－－－第44頁

三軍總醫院澎湖分院

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105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	494,835,000	100.00	495,489,522	100.00	654,522	0.13	515,183,752	######
醫療收入	473,735,000	95.74	475,814,085	96.03	2,079,085	0.44	494,023,859	95.89
門診醫療收入	314,000,000	63.46	312,578,221	63.08	-1,421,779	-0.45	328,263,816	63.72
住院醫療收入	190,000,000	38.40	192,545,178	38.86	2,545,178	1.34	197,892,534	38.41
其他醫療收入	5,000,000	1.01	3,674,759	0.74	-1,325,241	-26.50	4,429,807	0.86
醫療折讓(-)	-31,290,000	-6.32	-28,915,878	-5.84	2,374,122	–	-32,503,190	-6.31
醫療優待免費(-)	-3,975,000	-0.80	-4,068,195	-0.82	-93,195	–	-4,059,108	-0.79
其他業務收入	21,100,000	4.26	19,675,437	3.97	-1,424,563	-6.75	21,159,893	4.11
臨床教學研究補助收入	2,600,000	0.53	1,865,559	0.38	-734,441	-28.25	1,864,369	0.36
其他補助收入	13,000,000	2.63	13,000,000	2.62	0	0.00	13,000,000	2.52
雜項業務收入	5,500,000	1.11	4,809,878	0.97	-690,122	-12.55	6,295,524	1.22
二、業務成本與費用	491,054,000	99.24	490,729,477	99.04	-324,523	-0.07	512,405,332	99.46
醫療成本	417,612,000	84.39	419,941,729	84.75	2,329,729	0.56	440,483,917	85.50
門診醫療成本	248,463,000	50.21	248,696,735	50.19	233,735	0.09	259,273,475	50.33
住院醫療成本	165,379,000	33.42	167,890,363	33.88	2,511,363	1.52	177,500,763	34.45
其他醫療成本	3,770,000	0.76	3,354,631	0.68	-415,369	-11.02	3,709,679	0.72
管理及總務費用	51,575,000	10.42	45,996,136	9.28	-5,578,864	-10.82	46,516,669	9.03
管理費用及總務費用	51,575,000	10.42	45,996,136	9.28	-5,578,864	-10.82	46,516,669	9.03
研究發展及訓練費用	14,565,000	2.94	15,779,250	3.18	1,214,250	8.34	15,571,657	3.02
研究發展費用	9,958,000	2.01	9,890,634	2.00	-67,366	-0.68	8,627,026	1.67
訓練費用	4,607,000	0.93	5,888,616	1.19	1,281,616	27.82	6,944,631	1.35
其他業務費用	7,302,000	1.48	9,012,362	1.82	1,710,362	23.42	9,833,089	1.91
雜項業務費用	7,302,000	1.48	9,012,362	1.82	1,710,362	23.42	9,833,089	1.91
三、業務賸餘(短絀－)	3,781,000	0.76	4,760,045	0.96	979,045	25.89	2,778,420	0.54
四、業務外收入	1,703,000	0.34	2,251,561	0.45	548,561	32.21	2,094,853	0.41
財務收入	803,000	0.16	810,785	0.16	7,785	0.97	434,896	0.08
利息收入	803,000	0.16	810,785	0.16	7,785	0.97	434,896	0.08
其他業務外收入	900,000	0.18	1,440,776	0.29	540,776	60.09	1,659,957	0.32
財產交易賸餘		0.00		0.00	0	–		0.00
資產使用及權利金收入		0.00	52,497	0.01	52,497			0.00
受贈收入		0.00		0.00	0			0.00
賠(補)償收入		0.00		0.00	0	–		0.00
違規罰款收入	50,000	0.01	65,265	0.01	15,265	30.53	478,277	0.09
雜項收入	850,000	0.17	1,323,014	0.27	473,014	55.65	1,181,680	0.23
五、業務外費用	900,000	0.18	2,427,606	0.49	1,527,606	169.73	430,273	0.08
其他業務外費用	900,000	0.18	2,427,606	0.49	1,527,606	169.73	430,273	0.08
財產交易短絀		0.00		0.00	0			0.00
雜項費用	900,000	0.18	2,427,606	0.49	1,527,606	169.73	430,273	0.08
六、業務外賸餘(短絀－)	803,000	0.16	-176,045	-0.04	-979,045	-121.92	1,664,580	0.32
七、本期賸餘(短絀－)	4,584,000	0.93	4,584,000	0.93	0	0.00	4,443,000	0.86

三軍總醫院澎湖分院

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105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	**6,828,000**	**100.00**	**6,827,565**	**100.00**	**-435**	**-0.01**	**8,586,565**	**100.00**
1.本期賸餘	4,584,000	67.14	4,584,000	67.14	0	0.00	4,443,000	51.74
2.前期未分配賸餘	2,244,000	32.86	2,243,565	32.86	-435	-0.02	4,143,565	48.26
3.公積轉列數		0.00		0.00	0			0.00
二、分配之部	**4,584,000**	**67.14**	**4,584,000**	**67.14**	**0**	**0.00**	**6,343,000**	**73.87**
1.填補累積短絀		0.00		0.00	0			0.00
2.提存公積		0.00		0.00	0			0.00
3.賸餘撥充基金數		0.00		0.00	0			0.00
4.解繳國庫淨額	4,584,000	67.14	4,584,000	67.14	0	0.00	6,343,000	73.87
5.其他依法分配數		0.00		0.00	0			0.00
三、未分配賸餘	**2,244,000**	**32.86**	**2,243,565**	**32.86**	**-435**	**-0.02**	**2,243,565**	**26.13**
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								

三軍總醫院澎湖分院

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105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-)	4,584,000	4,584,000	0	0.00
調整非現金項目	20,153,000	58,443,865	38,290,865	190.00
業務活動之淨現金流入(流出-)	**24,737,000**	**63,027,865**	**38,290,865**	**154.79**
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	-5,336,000	2,022,695	7,358,695	
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			0	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金		2,500,590	2,500,590	—
增加固定資產及遞耗資產	-13,634,000	-13,027,869	606,131	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-350,000	102,882,109	103,232,109	
其他投資活動之現金流出			0	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	**-19,320,000**	**94,377,525**	**113,697,525**	—
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		-3,566,959	-3,566,959	---
增加長期負債			0	—
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	-4,584,000	-4,584,000	0	---
其他融資活動之現金流出			0	—
融資活動之淨現金流入(流出-)	**-4,584,000**	**-8,150,959**	**-3,566,959**	—
現金及約當現金之淨增(淨減-)	**833,000**	**149,254,431**	**148,421,431**	**17,817.70**
期初現金及約當現金	**38,741,000**	**22,952,200**	**-15,788,800**	**-40.75**
期末現金及約當現金	**39,574,000**	**172,206,631**	**132,632,631**	**335.15**

三軍總醫院澎湖分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平　衡　表
中華民國105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	367,572,143	100.00	354,473,794	100.00	13,098,349	3.70
一、流動資產	178,542,352	48.57	59,103,136	16.67	119,439,216	202.09
現金	172,206,631	46.85	22,952,200	6.48	149,254,431	650.28
庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	—
銀行存款	172,206,631	46.85	22,952,200	6.48	149,254,431	650.28
零用及週轉金	0	0.00		0.00	0	—
3.應收款項	-976,439	-0.27	23,467,803	6.62	-24,444,242	-104.16
應收票據		0.00		0.00	0	—
應收醫療帳款	47,645,141	12.96	44,832,364	12.65	2,812,777	6.27
備抵醫療折讓(－)	-51,323,063	-13.96	-23,491,725	-6.63	-27,831,338	—
備抵呆帳－應收醫療帳款(－)		0.00		0.00	0	—
應收利息	29,026	0.01	31,993	0.01	-2,967	-9.27
其他應收款	2,672,457	0.73	2,095,171	0.59	577,286	27.55
存貨	6,071,153	1.65	9,503,580	2.68	-3,432,427	-36.12
醫療用品	6,071,153	1.65	9,503,580	2.68	-3,432,427	-36.12
藥品	3,109,268	0.85	6,054,411	1.71	-2,945,143	-48.64
衛材	2,693,063	0.73	2,981,154	0.84	-288,091	-9.66
血液	102,575	0.03	99,175	0.03	3,400	3.43
營養品	166,247	0.05	368,840	0.10	-202,593	-54.93
預付款項	840,800	0.23	756,651	0.21	84,149	11.12
預付貨款		0.00		0.00	0	—
用品盤存	696,650	0.19	616,901	0.17	79,749	12.93
預付費用	144,150	0.04	139,750	0.04	4,400	3.15
其他預付款		0.00		0.00	0	—
短期墊款	400,207	0.11	2,422,902	0.68	-2,022,695	-83.48
短期墊款	400,207	0.11	2,422,902	0.68	-2,022,695	-83.48
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	61,716	0.02	2,562,306	0.72	-2,500,590	-97.59
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	61,716	0.02	2,562,306	0.72	-2,500,590	-97.59
退休及離職準備金	61,716	0.02	69,398	0.02	-7,682	-11.07
改良及擴充準備金	0	0.00	2,480,798	0.70	-2,480,798	-100.00
其他準備金	0	0.00	12,110	0.00	-12,110	-100.00
三、固定資產	48,468,712	13.19	48,607,433	13.71	-138,721	-0.29

三軍總醫院澎湖分院
國軍生產及服務作業基金－醫療事業
平　衡　表

中華民國105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	%
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(－)		**0.00**		**0.00**	0	—
房屋及建築	**0**	**0.00**	**0**	**0.00**	**0**	—
房屋及建築		**0.00**		**0.00**	0	—
累計折舊－房屋及建築(－)		**0.00**		**0.00**	0	—
機械及設備	**39,737,702**	**10.81**	**40,052,216**	**11.30**	**-314,514**	**-0.79**
機械及設備	104,715,255	**28.49**	93,188,966	**26.29**	11,526,289	**12.37**
累計折舊－機械及設備(－)	-64,977,553	**-17.68**	-53,136,750	**-14.99**	-11,840,803	—
交通及運輸設備	**2,145,844**	**0.58**	**1,353,624**	**0.38**	**792,220**	**58.53**
交通及運輸設備	3,493,690	**0.95**	2,293,690	**0.65**	1,200,000	**52.32**
累計折舊－交通及運輸設備(－)	-1,347,846	**-0.37**	-940,066	**-0.27**	-407,780	—
什項設備	**6,585,166**	**1.79**	**7,201,593**	**2.03**	**-616,427**	**-8.56**
什項設備	17,156,567	**4.67**	15,654,987	**4.42**	1,501,580	**9.59**
累計折舊－什項設備(－)	-10,571,401	**-2.88**	-8,453,394	**-2.38**	-2,118,007	—
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(－)		**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	**128,578**	**0.03**	**824,425**	**0.23**	**-695,847**	**-84.40**
無形資產	**128,578**	**0.03**	**824,425**	**0.23**	**-695,847**	**-84.40**
電腦軟體	128,578	**0.03**	824,425	**0.23**	-695,847	**-84.40**
遞延退休金成本		**0.00**		**0.00**	0	—
五、遞延借項	**288,400**	**0.08**	**412,000**	**0.12**	**-123,600**	**-30.00**
遞延費用	**288,400**	**0.08**	**412,000**	**0.12**	**-123,600**	**-30.00**
遞延費用	288,400	**0.08**	412,000	**0.12**	-123,600	**-30.00**
預付退休金	0	**0.00**	0	**0.00**	0	—
六、其他資產	**140,082,385**	**38.11**	**242,964,494**	**68.54**	**-102,882,109**	**-42.34**
什項資產	**140,082,385**	**38.11**	**143,679,733**	**40.53**	**-3,597,348**	**-2.50**
存出保證金	9,000	**0.00**	7,500	**0.00**	1,500	**20.00**
催收款項	412,379	**0.11**	353,882	**0.10**	58,497	**16.53**
備抵呆帳－催收款項(－)	-412,379	**-0.11**	-353,882	**-0.10**	-58,497	—
暫付及待結轉帳項		**0.00**		**0.00**	0	—
代管資產	183,306,445	**49.87**	183,306,445	**51.71**	0	**0.00**

三軍總醫院澎湖分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平　衡　表
中華民國105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－代管資產(一)	-43,233,060	-11.76	-39,634,212	-11.18	-3,598,848	–
其他什項資產		0.00		0.00	0	–
內部往來	0	0.00	99,284,761	28.01	-99,284,761	-100.00
內部往來	0	0.00	99,284,761	28.01	-99,284,761	-100.00
內部往來－銀行存款		0.00	38,291,366	10.80	-38,291,366	-100.00
內部往來－改良及擴充準備金		0.00	48,893,094	13.79	-48,893,094	-100.00
內部往來－其他準備金		0.00	12,100,301	3.41	-12,100,301	-100.00
內部往來－持有至到期日金融資產－非流動		0.00		0.00	0	–
資產合計	367,572,143	100.00	354,473,794	100.00	13,098,349	3.70
負債	235,658,528	64.11	227,359,027	64.14	8,299,501	3.65
一、流動負債	76,895,518	20.92	65,029,058	18.35	11,866,460	18.25
短期債務	0	0.00	0	0.00	0	–
應付到期長期負債	0	0.00	0	0.00	0	–
應付款項	76,895,518	20.92	65,029,058	18.35	11,866,460	18.25
應付票據	0	0.00	0	0.00	0	–
應付帳款	20,169,769	5.49	18,882,853	5.33	1,286,916	6.82
應付代收款	672,610	0.18	708,913	0.20	-36,303	-5.12
應付薪工	32,720,626	8.90	30,644,876	8.65	2,075,750	6.77
應付費用	8,998,581	2.45	13,736,574	3.88	-4,737,993	-34.49
應付稅款	65,048	0.02	70,051	0.02	-5,003	-7.14
應付工程款		0.00		0.00	0	–
應付繳庫數	0	0.00	0	0.00	0	–
其他應付款	14,268,884	3.88	985,791	0.28	13,283,093	1,347.46
預收款項	0	0.00	0	0.00	0	–
預收收入		0.00		0.00	0	–
其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	–
二、長期負債	61,716	0.02	69,398	0.02	-7,682	-11.07
長期債務	61,716	0.02	69,398	0.02	-7,682	-11.07
長期借款		0.00		0.00	0	–
應付租賃款	0	0.00	0	0.00	0	–
應計退休金負債	61,716	0.02	69,398	0.02	-7,682	-11.07
其他長期負債	0	0.00	0	0.00	0	–
三、其他負債	158,701,294	43.18	162,260,571	45.78	-3,559,277	-2.19
什項負債	158,701,294	43.18	162,260,571	45.78	-3,559,277	-2.19
存入保證金	4,829,628	1.31	3,595,150	1.01	1,234,478	34.34
應付保管款	1,546,472	0.42	1,191,873	0.34	354,599	29.75

三軍總醫院澎湖分院
國軍生產及服務作業基金—醫療事業
平　衡　表

中華民國105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	%
應付代管資產	140,073,385	38.11	143,672,233	40.53	-3,598,848	-2.50
暫收及待結轉帳項	127,746	0.03	1,688,904	0.48	-1,561,158	-92.44
其他什項負債	12,124,063	3.30	12,112,411	3.42	11,652	0.10
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	0.00		0.00	0	—
內部往來－改良及擴充準備金	0	0.00		0.00	0	—
內部往來－其他準備金	0	0.00		0.00	0	—
內部往來－持有至到期日金融資產－非流動	0	0.00		0.00	0	—
淨值	131,913,615	35.89	127,114,767	35.86	4,798,848	3.78
一、基金	36,261,471	9.87	36,261,471	10.23	0	0.00
基金	36,261,471	9.87	36,261,471	10.23	0	0.00
基金	36,261,471	9.87	36,261,471	10.23	0	0.00
二、公積	93,408,579	25.41	88,609,731	25.00	4,798,848	5.42
資本公積	53,667,812	14.60	48,868,964	13.79	4,798,848	9.82
受贈公積	51,667,234	14.06	46,868,386	13.22	4,798,848	10.24
其他資本公積	2,000,578	0.54	2,000,578	0.56	0	0.00
特別公積	39,740,767	10.81	39,740,767	11.21	0	0.00
特別公積	39,740,767	10.81	39,740,767	11.21	0	0.00
三、未分配賸餘	2,243,565	0.61	2,243,565	0.63	0	0.00
累積賸餘	2,243,565	0.61	2,243,565	0.63	0	0.00
累積賸餘	2,243,565	0.61	2,243,565	0.63	0	0.00
負債及淨值合計	367,572,143	100.00	354,473,794	100.00	13,098,349	3.70

註：

1.截至105年12月31日止本院有代保管民間公司保固金定期存單計209,315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209,315元。

2.截至105年12月31日止本院存入台灣銀行(勞工退休專戶)之餘額計0元。

3.截至105年12月31日止本院之「暫收及待結轉帳項」餘額計127,746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。

三軍總醫院澎湖分院

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105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	**473,735,000**	**475,814,085**	**2,079,085**	**0.44**	以下各欄增減超過10%者請說明原因
門診醫療收入	314,000,000	312,578,221	-1,421,779	-0.45	
住院醫療收入	190,000,000	192,545,178	2,545,178	1.34	
其他醫療收入	5,000,000	3,674,759	-1,325,241	-26.50	病患搭伙人次減少,故收入減少
醫療折讓(－)	-31,290,000	-28,915,878	2,374,122	-7.59	門診:18,623,992 住院:10,291,886
醫療優待免費(－)	-3,975,000	-4,068,195	-93,195	2.34	(1)門診:軍人500,421元;軍眷327,240元;員工107,825元;65歲以上2,704,045元合計3,639,531元。 (2)住院:軍人195,000元;軍眷109,700元;員工123,964元;合計428,664元。
合計	**473,735,000**	**475,814,085**	**2,079,085**	**0.44**	

三軍總醫院澎湖分院

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105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	**417,612,000**	**419,941,729**	**2,329,729**	**0.56**	以下各欄增減超過10%者請說明原因
門診醫療成本	**248,463,000**	**248,696,735**	**233,735**	**0.09**	
服務費用	**136,820,000**	**145,327,235**	**8,507,235**	**6.22**	
水電費	3,569,000	3,279,282	-289,718	-8.12	
郵電費	932,000	944,836	12,836	1.38	
旅運費	1,457,000	1,752,182	295,182	20.26	支援醫師交通費
印刷裝訂與廣告費	730,000	886,060	156,060	21.38	印製費等增加
修理保養及保固費	9,599,000	9,259,425	-339,575	-3.54	
保險費	46,000	14,305	-31,695	-68.90	公共意外責任險等減少
一般服務費	11,816,000	12,156,739	340,739	2.88	
專業服務費	108,671,000	117,034,406	8,363,406	7.70	
材料及用品費	**98,748,000**	**92,247,395**	**-6,500,605**	**-6.58**	藥衛材成本等增加
使用材料費	2,800,000	1,136,275	-1,663,725	-59.42	鍋爐用油等減少
用品消耗	1,372,000	2,940,666	1,568,666	114.33	購置辦公事物品等
商品及醫療用品	94,576,000	88,170,454	-6,405,546	-6.77	
租金與利息	**3,138,000**	**2,105,991**	**-1,032,009**	**-32.89**	機器租金等增加
地租及水租					
房租					
機器租金	2,800,000	1,786,929	-1,013,071	-36.18	自動分析儀租金等減少
交通及運輸設備租金	88,000	104,600	16,600	18.86	車租增加
什項設備租金	250,000	214,462	-35,538	-14.22	
償債及利息					
折舊、折耗及攤銷	**9,163,000**	**8,560,626**	**-602,374**	**-6.57**	
土地改良物折舊					
房屋折舊					
機械及設備折舊	6,200,000	5,920,404	-279,596	-4.51	
交通及運輸設備折舊	160,000	182,732	22,732	14.21	交通設備提列增加
什項設備折舊	900,000	706,005	-193,995	-21.56	行政設備減少
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	1,200,000	1,199,616	-384	-0.03	
折耗					
攤銷	703,000	551,869	-151,131	-21.50	遞延費用提列減少

三軍總醫院澎湖分院

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105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
稅捐與規費(強制費)	**409,000**	**251,745**	**-157,255**	**-38.45**	
土地稅					
契稅					
房屋稅					
消費與行為稅	160,000	191,333	31,333	19.58	醫療收據印花稅增加
特別稅課					
規費	249,000	60,412	-188,588	-75.74	醫護人員執業執照規費等減少
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					
分攤					
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	**20,000**	**16,078**	**-3,922**	**-19.61**	
各項短絀	20,000	16,078	-3,922	-19.61	提列備抵呆帳
賠償給付					
其他	**165,000**	**187,665**	**22,665**	**13.74**	
其他費用	165,000	187,665	22,665	13.74	第四台播放費
住院醫療成本	**165,379,000**	**167,890,363**	**2,511,363**	**1.52**	
服務費用	**101,808,000**	**100,700,051**	**-1,107,949**	**-1.09**	
水電費	3,281,000	3,416,376	135,376	4.13	
郵電費	518,000	547,798	29,798	5.75	
旅運費	194,000	116,138	-77,862	-40.14	國內旅費等減少
印刷裝訂與廣告費	360,000	143,273	-216,727	-60.20	印製費減少
修理保養及保固費	5,795,000	5,821,363	26,363	0.45	
保險費	50,000	33,249	-16,751	-33.50	醫護人員責任險保費減少
一般服務費	8,924,000	9,181,253	257,253	2.88	
專業服務費	82,686,000	81,440,601	-1,245,399	-1.51	
材料及用品費	**52,471,000**	**56,249,853**	**3,778,853**	**7.20**	
使用材料費	1,800,000	691,185	-1,108,815	-61.60	鍋爐用油等減少
用品消耗	1,061,000	1,210,132	149,132	14.06	用品消耗等增加
商品及醫療用品	49,610,000	54,348,536	4,738,536	9.55	

三軍總醫院澎湖分院

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105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
租金與利息	**2,000,000**	**2,437,200**	**437,200**	**21.86**	
地租及水租					
房租					
機器租金	2,000,000	2,437,200	437,200	21.86	體外碎石租金等增加
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	**8,710,000**	**8,114,753**	**-595,247**	**-6.83**	機械設備等增加
土地改良物折舊					
房屋折舊					
機械及設備折舊	6,200,000	5,920,399	-279,601	-4.51	醫療設備增加
交通及運輸設備折舊		21,157	21,157		交通設備折舊
什項設備折舊	900,000	706,003	-193,997	-21.56	行政設備增加
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	1,200,000	1,199,616	-384	-0.03	
折耗					
攤銷	410,000	267,578	-142,422	-34.74	電腦軟體攤銷算減少
稅捐與規費(強制費)	**250,000**	**233,849**	**-16,151**	**-6.46**	
土地稅					
契稅					
房屋稅					
消費與行為稅	250,000	233,849	-16,151	-6.46	
特別稅課					
規費					
會費、捐助、補助、分攤與救助(濟)與交流活動費	**20,000**	**26,800**	**6,800**	**34.00**	員工住院慰問增加
會費					
捐助、補助與獎助					
分攤					
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	20,000	26,800	6,800	34.00	員工住院慰問增加
競賽及交流活動費					
短絀、賠償與保險給付		**1,272**	**1,272**		
各項短絀		1,272	1,272		藥品盤虧
賠償給付					

三軍總醫院澎湖分院

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105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	**120,000**	**126,585**	**6,585**	**5.49**	
其他費用	120,000	126,585	6,585	5.49	
其他醫療成本	**3,770,000**	**3,354,631**	**-415,369**	**-11.02**	
服務費用	**660,000**	**800,720**	**140,720**	**21.32**	一般服務費等增加
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	660,000	800,720	140,720	21.32	外包費等增加
專業服務費					
材料及用品費	**3,110,000**	**2,553,911**	**-556,089**	**-17.88**	用品消耗等減少
使用材料費					
用品消耗	3,110,000	2,553,911	-556,089	-17.88	病患用免洗餐具等減少
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	**417,612,000**	**419,941,729**	**2,329,729**	**0.56**	

	預算數	決算數
國外旅費		
廣告費	160,000	165,250
業務宣導費		
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155人，預算金額122,906,000元，決算人數144人，決算金額110,904,652元；勞務承攬預算金額21,097,000元，決算金額21,796,294元。