

中華民國 104 年度

(104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日)

中 央 政 府 總 決 算

教 育 部 主 管

國立陽明大學附設醫院作業基金附屬單位決算

(非 營 業 部 分)

國立陽明大學附設醫院 編

本 頁 空 白

甲、總 說 明

乙、主 要 表

丙、附 屬 表

國立陽明大學附設醫院作業基金

目 次 中華民國 104 年度

甲、總 說 明	1-2
乙、主要表	
一、收支餘絀決算表	3-3
二、餘絀撥補決算表	4-4
三、現金流量決算表	5-7
四、平衡表	8-11
丙、附屬表	
一、醫療收入明細表	13-13
二、其他業務收入明細表	14-14
三、業務外收入明細表	15-15
四、教學成本明細表	16-17
五、醫療成本明細表	18-20
六、管理及總務費用明細表	22-23
七、業務外費用明細表	24-24
八、資產折舊明細表	25-25
九、資產報廢明細表	26-26
十、國庫撥補款明細表	27-27
十一、固定資產建設改良擴充明細表	28-29
十二、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	30-31
十三、主要營運項目執行績效摘要表	32-32
十四、基金數額增減明細表	33-33
十五、員工人數彙計表	34-34
十六、用人費用彙計表	36-39
十七、各項費用彙計表	40-41
十八、管制性項目及統計所需項目比較表	42-42

國立陽明大學附設醫院作業基金

收支餘絀決算表

中華民國 104 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	1,994,714,000.00	100.00	2,108,336,216.00	100.00	113,622,216.00	5.70	2,083,440,495.00	100.00
醫療收入	1,894,703,000.00	94.99	2,011,126,129.00	95.39	116,423,129.00	6.14	1,984,900,742.00	95.27
門診醫療收入	1,220,296,000.00	61.18	1,285,433,474.00	60.97	65,137,474.00	5.34	1,275,868,665.00	61.24
住院醫療收入	918,996,000.00	46.07	973,343,149.00	46.17	54,347,149.00	5.91	948,152,782.00	45.51
其他醫療收入	33,518,000.00	1.68	40,979,162.00	1.94	7,461,162.00	22.26	45,643,451.00	2.19
醫療折讓(-)	-244,216,000.00	-12.24	-249,948,375.00	-11.86	-5,732,375.00	2.35	-247,600,387.00	-11.88
醫療優待免費(-)	-33,891,000.00	-1.70	-38,681,281.00	-1.83	-4,790,281.00	14.13	-37,163,769.00	-1.78
其他業務收入	100,011,000.00	5.01	97,210,087.00	4.61	-2,800,913.00	-2.80	98,539,753.00	4.73
臨床教學研究補助收入	93,089,000.00	4.67	93,089,000.00	4.42	-	-	93,089,000.00	4.47
其他補助收入	6,922,000.00	0.35	4,121,087.00	0.20	-2,800,913.00	-40.46	5,450,753.00	0.26
業務成本與費用	1,965,181,000.00	98.52	2,107,482,707.00	99.96	142,301,707.00	7.24	2,049,135,879.00	98.35
教學成本	175,199,000.00	8.78	174,575,565.00	8.28	-623,435.00	-0.36	171,191,112.00	8.22
教學研究及訓輔成本	175,199,000.00	8.78	174,575,565.00	8.28	-623,435.00	-0.36	171,191,112.00	8.22
醫療成本	1,716,179,000.00	86.04	1,852,229,174.00	87.85	136,050,174.00	7.93	1,802,626,540.00	86.52
門診醫療成本	887,155,000.00	44.48	961,357,013.00	45.60	74,202,013.00	8.36	930,947,652.00	44.68
住院醫療成本	724,662,000.00	36.33	778,068,657.00	36.90	53,406,657.00	7.37	749,266,098.00	35.96
其他醫療成本	104,362,000.00	5.23	112,803,504.00	5.35	8,441,504.00	8.09	122,412,790.00	5.88
管理及總務費用	73,803,000.00	3.70	80,677,968.00	3.83	6,874,968.00	9.32	75,318,227.00	3.62
管理費用及總務費用	73,803,000.00	3.70	80,677,968.00	3.83	6,874,968.00	9.32	75,318,227.00	3.62
業務賸餘(短絀 -)	29,533,000.00	1.48	853,509.00	0.04	-28,679,491.00	-97.11	34,304,616.00	1.65
業務外收入	27,711,000.00	1.39	67,923,407.00	3.22	40,212,407.00	145.11	38,722,758.00	1.86
財務收入	2,835,000.00	0.14	4,622,866.00	0.22	1,787,866.00	63.06	3,052,662.00	0.15
利息收入	2,835,000.00	0.14	4,622,866.00	0.22	1,787,866.00	63.06	3,052,662.00	0.15
其他業務外收入	24,876,000.00	1.25	63,300,541.00	3.00	38,424,541.00	154.46	35,670,096.00	1.71
資產使用及權利金收入	17,039,000.00	0.85	15,607,055.00	0.74	-1,431,945.00	-8.40	16,515,264.00	0.79
受贈收入	695,000.00	0.03	3,443,515.00	0.16	2,748,515.00	395.47	674,102.00	0.03
賠(補)償收入	20,000.00	0.00	19,812.00	0.00	-188.00	-0.94	116,654.00	0.01
違規罰款收入	847,000.00	0.04	2,676,171.00	0.13	1,829,171.00	215.96	1,417,855.00	0.07
雜項收入	6,275,000.00	0.31	41,553,988.00	1.97	35,278,988.00	562.21	16,946,221.00	0.81
業務外費用	17,697,000.00	0.89	30,297,853.00	1.44	12,600,853.00	71.20	13,841,045.00	0.66
其他業務外費用	17,697,000.00	0.89	30,297,853.00	1.44	12,600,853.00	71.20	13,841,045.00	0.66
財產交易短絀	-	-	844.00	0.00	844.00	-	-	-
雜項費用	17,697,000.00	0.89	30,297,009.00	1.44	12,600,009.00	71.20	13,841,045.00	0.66
業務外賸餘(短絀 -)	10,014,000.00	0.50	37,625,554.00	1.78	27,611,554.00	275.73	24,881,713.00	1.19

國立陽明大學附設醫院作業基金
收支餘絀決算表
 中華民國 104 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	%
本期賸餘(短絀 -)	39,547,000.00	1.98	38,479,063.00	1.83	-1,067,937.00	-2.70	59,186,329.00	2.84

國立陽明大學附設醫院作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國 104 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	320,630,000.00	100.00	331,802,990.59	100.00	11,172,990.59	3.48	293,323,927.59	100.00
本期賸餘	39,547,000.00	12.33	38,479,063.00	11.60	-1,067,937.00	-2.70	59,186,329.00	20.18
前期未分配賸餘	281,083,000.00	87.67	293,323,927.59	88.40	12,240,927.59	4.35	234,137,598.59	79.82
公積轉列數								
分配之部	43,793,000.00	13.66	43,793,000.00	13.20	-	-	-	-
填補累積短絀								
提存公積	43,793,000.00	13.66	43,793,000.00	13.20	-	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額								
其他依法分配數								
未分配賸餘	276,837,000.00	86.34	288,009,990.59	86.80	11,172,990.59	4.04	293,323,927.59	100.00
短絀之部								
本期短絀								
前期待填補之短絀								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
國庫撥款								
待填補之短絀								

國立陽明大學附設醫院作業基金
現金流量決算表
中華民國 104 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-)	39,547,000.00	38,479,063.00	-1,067,937.00	-2.70
調整非現金項目	-31,324,000.00	687,955,961.00	719,279,961.00	-2,296.26
提存呆帳、醫療折讓及短絀	245,409,000.00	250,473,747.00	5,064,747.00	2.06
折舊及折耗	70,297,000.00	82,387,791.00	12,090,791.00	17.20
房屋及建築	16,401,000.00	17,134,438.00	733,438.00	4.47
機械及設備	50,283,000.00	60,985,751.00	10,702,751.00	21.29
交通及運輸設備	988,000.00	1,598,951.00	610,951.00	61.84
什項設備	2,625,000.00	2,668,651.00	43,651.00	1.66
攤銷	5,600,000.00	10,012,992.00	4,412,992.00	78.80
電腦軟體攤銷	5,600,000.00	10,012,992.00	4,412,992.00	78.80
處理資產短絀(賸餘-)	-	844.00	844.00	-
什項設備	-	844.00	844.00	-
其他	-	-42,481,337.00	-42,481,337.00	-
其他	-	-42,481,337.00	-42,481,337.00	-
流動資產淨減(淨增-)	-260,674,000.00	381,429,593.00	642,103,593.00	-246.32
流動負債淨增(淨減-)	-91,956,000.00	6,132,331.00	98,088,331.00	-106.67
業務活動之淨現金流入(流出-)	8,223,000.00	726,435,024.00	718,212,024.00	8,734.18
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	16,224,000.00	754,688.00	-15,469,312.00	-95.35
減少短期墊款	16,224,000.00	754,688.00	-15,469,312.00	-95.35
減少無形資產、遞延借項及其他資產	438,000.00	13,252,871.00	12,814,871.00	2,925.77
減少其他資產	438,000.00	13,252,871.00	12,814,871.00	2,925.77
增加固定資產及遞耗資產	-696,997,000.00	-571,511,997.00	125,485,003.00	-18.00
增加固定資產	-696,997,000.00	-571,511,997.00	125,485,003.00	-18.00
房屋及建築	-520,315,000.00	-11,851,676.00	508,463,324.00	-97.72
機械及設備	-163,482,000.00	-48,059,461.00	115,422,539.00	-70.60
交通及運輸設備	-494,000.00	-53,405.00	440,595.00	-89.19
什項設備	-12,706,000.00	-3,432,073.00	9,273,927.00	-72.99
購建中固定資產	-	-508,115,382.00	-508,115,382.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-6,385,000.00	-25,378,409.00	-18,993,409.00	297.47

國立陽明大學附設醫院作業基金
現金流量決算表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
增加無形資產	-6,171,000.00	-8,797,521.00	-2,626,521.00	42.56
增加其他資產	-214,000.00	-16,580,888.00	-16,366,888.00	7,648.08
投資活動之淨現金流入(流出-)	-686,720,000.00	-582,882,847.00	103,837,153.00	-15.12
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	3,002,000.00	38,100,892.00	35,098,892.00	1,169.18
增加其他負債	3,002,000.00	38,100,892.00	35,098,892.00	1,169.18
增加基金、公積及填補短絀	606,353,000.00	606,353,000.00	-	-
增加基金	606,353,000.00	606,353,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-30,000.00	-30,538,525.00	-30,508,525.00	101,695.08
減少其他負債	-30,000.00	-30,538,525.00	-30,508,525.00	101,695.08
融資活動之淨現金流入(流出-)	609,325,000.00	613,915,367.00	4,590,367.00	0.75
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-69,172,000.00	757,467,544.00	826,639,544.00	-1,195.05
期初現金及約當現金	561,216,000.00	450,946,863.10	-110,269,136.90	-19.65
期末現金及約當現金	492,044,000.00	1,208,414,407.10	716,370,407.10	145.59
不影響現金流量之投資與融資活動				
受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額	-	6,720,418.00	6,720,418.00	-
房屋及建築	-	120,900.00	120,900.00	-
機械及設備	-	2,049,653.00	2,049,653.00	-
交通及運輸設備	-	4,495,965.00	4,495,965.00	-
什項設備	-	53,900.00	53,900.00	-
盈餘分配與虧損填補之金額	-	43,793,000.00	43,793,000.00	-
提存(撥用-)公積	-	43,793,000.00	43,793,000.00	-
以前年度購建中固定資產調整轉入固定資產	-	5,499,578.00	5,499,578.00	-
房屋及建築	-	5,499,578.00	5,499,578.00	-
其他準備金與受贈公積同額增加之金額	-	333,622.00	333,622.00	-
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加或減少之金額	1,359,000.00	3,164,558.00	1,805,558.00	132.86
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加之金額	3,190,000.00	6,919,736.00	3,729,736.00	116.92

國立陽明大學附設醫院作業基金
現金流量決算表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減少之金額	-1,831,000.00	-3,755,178.00	-1,924,178.00	105.09
固定資產與應付未付數同額增加之金額	-	32,290,261.00	32,290,261.00	-
機械及設備	-	22,151.00	22,151.00	-
購建中固定資產	-	32,268,110.00	32,268,110.00	-
預付工程款隨估驗計價轉列未完工程	-	131,903,328.00	131,903,328.00	-
購建中固定資產	-	131,903,328.00	131,903,328.00	-
代管資產與應付代管資產同額增加之金額	-	4,939,334.00	4,939,334.00	-
代管資產與應付代管資產同額減少之金額	-	670,623.00	670,623.00	-

- 附註：一、業務活動調整非現金項目下之「提存呆帳、醫療折讓及短絀」250,473,747元，包括提列呆帳525,372元及醫療折讓249,948,375元。
- 二、業務活動調整非現金項目下之「其他」42,481,337元，係溢提以前年度備抵醫療折讓轉列雜項收入40,320,917元，及指定用於非資本支出捐贈2,160,420元。
- 三、投資活動項目下之「減少流動金融資產及短期貸墊款」754,688元，係減少短期貸墊款754,688元。
- 四、投資活動項目下之「減少無形資產、遞延借項及其他資產-減少其他資產」13,252,871元，包括收回壞帳214,059元、收回催收款項144,991元及暫付及待結轉帳項減少12,893,821元。
- 五、投資活動項目下之「增加固定資產及遞耗資產-增加固定資產」571,511,997元，包括增置之房屋及建築11,851,676元、機械及設備48,059,461元、交通及運輸設備53,405元、什項設備3,432,073元及購建中固定資產508,115,382元。
- 六、投資活動項目下之「增加無形資產、遞延借項及其他資產-增加無形資產」25,378,409元，係增置電腦軟體8,797,521元、暫付及待結轉帳項增加16,580,888元。
- 七、融資活動項目下之「增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項-增加其他負債」38,100,892元，係存入保證金增加36,525,693元及暫收及待結轉帳項增加1,575,199元。
- 八、融資活動項目下之「增加基金、公積及填補短絀-增加基金」，係國庫現金增撥蘭陽院區興建工程經費606,353,000元。
- 九、融資活動項目下之「減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項-減少其他負債」30,538,525元，包括存入保證金減少28,569,971元、暫收及待結轉帳項減少1,968,554元。

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析				本年度決 算金額
		借		貸		
資產	3,033,720,250.26		2,023,172,683.00		749,964,018.00	3,733,525,003.26
流動資產	1,235,628,387.26		1,212,609,561.00		473,111,470.00	1,400,459,391.26
現金	450,946,863.10		757,467,544.00			1,208,414,407.10
庫存現金	-					-
銀行存款	450,946,863.10		757,467,544.00			1,208,414,407.10
零用及週轉金	-					-
匯撥中現金	-					-
應收款項	680,643,464.00		452,500,527.00		464,261,612.00	94,969,980.00
應收帳款	17,511.00	(1-8)	102,546.00		-	120,057.00
應收醫療帳款	688,727,782.00	(1-8)	198,517,521.00	(B)	213,216,322.00	673,206,809.00
				(A)	822,172.00	
備抵醫療折讓(-)	584,050,152.00	(B)	213,216,322.00	(1-3)	249,948,375.00	580,461,288.00
		(1-7)	40,320,917.00			
備抵呆帳－應收醫療帳款(-)	376,999.00	(D)	272,114.00	(1-2)	274,743.00	379,628.00
				(2-1)		
應收利息	45,470.00	(1-8)	71,107.00			116,577.00
其他應收款	576,279,852.00			(1-8)	573,912,399.00	2,367,453.00
存貨	72,446,448.16		0.00		8,788,763.00	63,657,685.16
醫療用品	72,446,448.16		0.00	(1-8)	8,788,763.00	63,657,685.16
預付款項	15,089,852.00		2,641,490.00		61,095.00	17,670,247.00
用品盤存	558,566.00			(1-8)	61,095.00	497,471.00
預付費用	14,531,286.00	(1-8)	2,641,490.00			17,172,776.00
短期貸墊款	16,501,760		0.00		754,688.00	15,747,072.00
短期墊款	16,501,760	(2-9)	-	(2-9)	754,688.00	15,747,072.00
長期投資、應收款、 貸墊款及準備	26,333,710.00		6,919,736.00		3,755,178.00	31,992,310.00
準備金	26,333,710.00		6,919,736.00		3,755,178.00	31,992,310.00
退休及離職準備金	26,333,710.00	(4-5)	6,919,736.00	(4-5)	3,755,178.00	29,498,268.00
其他準備金	-	(1-7)	2,160,420.00		-	2,494,042.00
		(4-4)	333,622.00			
固定資產	1,749,166,197.00		776,266,794.00		248,132,753.00	2,271,800,660.00
土地	153,561,487.00		-		-	153,561,487.00
土地	153,561,487.00		-		-	153,561,487.00
房屋及建築	571,190,012.00		17,472,154.00		17,134,438.00	566,028,150.00
房屋及建築	756,690,496.00	(2-2)	11,851,676.00		-	768,663,072.00
		(4-1)	120,900.00		-	
		(4-3)	5,499,578.00			
累計折舊－房屋及建築(-)	185,500,484.00		-	(1-4)	17,134,438.00	202,634,922.00
機械及設備	179,775,346.00		77,110,570.00		87,965,056.00	168,920,860.00
機械及設備	701,993,146.50	(2-3)	48,059,461.00		26,979,305.00	725,145,106.50
		(4-1)	2,049,653.00	(4-7)	-	
		(4-6)	22,151.00			
累計折舊－機械及設備(-)	522,217,800.50		26,979,305.00	(1-4)	60,985,751.00	556,224,246.50
		(4-7)	-			
交通及運輸設備	2,292,853.00		4,583,870.00		1,633,451.00	5,243,272.00
交通及運輸設備	8,448,310.00	(2-4)	53,405.00		34,500.00	12,963,180.00

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析				本年度決 算金額
		借		貸		
		(4-1)	4,495,965.00			
累計折舊－交通及運輸設備(-)	6,155,457.00		34,500.00	(1-4)	1,598,951.00	7,719,908.00
什項設備	10,157,753.00		4,813,380.00		3,996,902.00	10,974,231.00
什項設備	29,080,192.00	(2-5)	3,432,073.00		1,328,251.00	31,237,914.00
		(4-1)	53,900.00	(4-7)	-	
累計折舊－什項設備(-)	18,922,439.00		1,327,407.00	(1-4)	2,668,651.00	20,263,683.00
購建中固定資產	832,188,746.00		672,286,820.00		137,402,906.00	1,367,072,660.00
未完工程	638,818,746.00	(2-6)	508,115,382.00	(4-3)	5,499,578.00	1,305,605,988.00
		(4-6)	32,268,110.00			
		(4-7)	131,903,328.00			
預付工程及土地款	193,370,000.00			(4-7)	131,903,328.00	61,466,672.00
無形資產	11,467,029.00		8,797,521.00		10,012,992.00	10,251,558.00
無形資產	11,467,029.00		8,797,521.00		10,012,992.00	10,251,558.00
電腦軟體	11,467,029.00	(2-7)	8,797,521.00	(1-5)	10,012,992.00	10,251,558.00
遞延借項	6,341,300.00					6,341,300.00
遞延費用	6,341,300.00					6,341,300.00
遞延費用	6,341,300.00					6,341,300.00
其他資產	4,783,627.00		18,579,071.00		14,951,625.00	12,679,784.00
非業務資產	2,132,680.00					2,132,680.00
委託處分資產	2,132,680.00					2,132,680.00
什項資產	2,650,947.00		18,579,071.00		14,951,625.00	10,547,104.00
存出保證金	22,400.00					22,400.00
催收款項	1,745,615.00	(A)	822,172.00	(2-1)	144,991.00	1,246,785.00
				(C)	1,176,011.00	
備抵呆帳-催收款項(-)	1,351,563.00	(C)	1,176,011.00	(D)	272,114.00	912,354.00
				(2-1)	214,059.00	
				(1-2)	250,629.00	
暫付及待結轉帳項	221,000.00	(2-8)	16,580,888.00	(2-8)	12,893,821.00	3,908,067.00
代管資產	2,013,495.00					6,282,206.00
負債	235,337,918.00		35,069,829.00		88,488,057.00	288,756,146.00
流動負債	162,233,231.00		105,503.00		38,528,095.00	200,655,823.00
應付款項	161,972,231.00		105,503.00		38,487,335.00	200,354,063.00
應付帳款	1,245,488.00		105,503.00	(1-9)		1,162,136.00
				(4-6)	22,151.00	
應付代收款	61,441,767.00			(1-9)	3,325,885.00	64,767,652.00
應付費用	73,773,249.00			(1-9)	2,871,189.00	76,644,438.00
應付工程款	25,511,727	(3-3)		(4-6)	32,268,110.00	57,779,837.00
預收款項	261,000.00				40,760.00	301,760.00
預收收入	261,000.00		-	(1-9)	40,760.00	301,760.00
其他負債	73,104,687.00		34,964,326.00		49,959,962.00	88,100,323.00
什項負債	73,104,687.00		34,964,326.00		49,959,962.00	88,100,323.00
存入保證金	44,278,982.00	(3-1)	28,569,971.00	(3-1)	36,525,693.00	52,234,704.00
應付退休及離職金	26,333,710.00	(4-5)	3,755,178.00	(4-5)	6,919,736.00	29,498,268.00
應付代管資產	2,013,495.00	(4-8)	670,623.00	(4-8)	4,939,334.00	6,282,206.00
暫收及待結轉帳項	478,500.00	(3-1)	1,968,554.00	(3-1)	1,575,199.00	85,145.00

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析				本年度決 算金額
		借		貸		
淨值	2,798,382,332.26		-		651,886,103.00	3,494,061,435.26
基金	2,119,444,206.53				606,353,000.00	2,725,797,206.53
基金	2,119,444,206.53				606,353,000.00	2,725,797,206.53
基金	2,119,444,206.53	(4-7)		(3-2)	606,353,000.00	2,725,797,206.53
公積	224,336,287.34				7,054,040.00	275,183,327.34
資本公積	224,336,287.34				7,054,040.00	231,390,327.34
受贈公積	224,336,287.34			(4-1)	6,720,418.00	231,390,327.34
				(4-1)	333,622.00	
特別公積	-				43,793,000.00	43,793,000.00
特別公積	-				43,793,000.00	43,793,000.00
累積餘絀(-)	293,323,927.59				38,479,063.00	331,802,990.59
累積賸餘	293,323,927.59				38,479,063.00	331,802,990.59
累積賸餘	293,323,927.59			(1-1)	38,479,063.00	331,802,990.59
淨值其他項目	161,277,910.80				-	161,277,910.80
金融商品未實現餘絀	161,277,910.80				-	161,277,910.80
未實現重估增值	161,277,910.80				-	161,277,910.80
一、業務活動之現金流量			726,435,024.00			
1. 本期賸餘(短絀-)		(1-1)	38,479,063.00			
2. 調整非現金項目			687,955,961.00			
提存呆帳、醫療折讓及短絀			250,473,747.00			
--呆帳		(1-2)	525,372.00			
--折讓		(1-3)	249,948,375.00			
折舊及折耗			82,387,791.00			
--房屋及建築		(1-4)	17,134,438.00			
--機械及設備		(1-4)	60,985,751.00			
--交通及運輸設備		(1-4)	1,598,951.00			
--什項設備		(1-4)	2,668,651.00			
攤銷			10,012,992.00			
--電腦軟體攤銷		(1-5)	10,012,992.00			
處理資產短絀(賸餘-)			844.00			
--什項設備報廢短絀		(1-6)	844.00			
其他			-42,481,337.00			
--溢提以前年度備抵醫 療折讓轉列雜項收入				(1-7)	40,320,917.00	
--指定用於非資本支出之捐				(1-7)	2,160,420.00	
流動資產淨減(淨增-)			381,429,593.00			
--應收帳款淨增			0.00	(1-8)	102,546.00	
--應收醫療帳款淨增				(1-8)	198,517,521.00	
--應收利息淨增				(1-8)	71,107.00	
--其他應收款淨減			573,912,399.00	(1-8)	0.00	
--醫療用品淨減			8,788,763.00	(1-8)	-	
--用品盤存淨減		(1-8)	61,095.00	(1-8)		

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析				本年度決 算金額
		借		貸		
--預付費用淨增				(1-8)	2,641,490.00	
流動負債淨增(淨減-)			6,132,331.00			
--應付帳款淨減		(1-9)	0.00		105,503.00	
--應付代收款淨增		(1-9)	3,325,885.00			
--應付費用淨增		(1-9)	2,871,189.00			
--預收收入淨增		(1-9)	40,760.00	(1-9)	0.00	
)			726,435,024.00			
二、投資活動之現金流量			-582,882,847.00			
1. 減少流動金融資產及短期貸墊款			754,688.00			
減少短期投資						
減少短期貸款						
減少短期墊款		(2-9)	754,688.00			
3. 減少無形資產、遞延借項及其他資產			13,252,871.00			
減少其他資產			13,252,871.00			
--收回催收款項		(2-1)	144,991.00			
--收回壞帳		(2-1)	214,059.00			
--暫付及待結轉帳項		(2-8)	12,893,821.00			
4. 增加流動金融資產及短期貸墊款					0.00	
增加短期墊款				(2-9)	0.00	
5. 增加固定資產及遞耗資產					571,511,997.00	
增加固定資產					571,511,997.00	
--土地						
--房屋及建築				(2-2)	11,851,676.00	
--機械設備				(2-3)	48,059,461.00	
--當年度付現				(2-3)	48,059,461.00	
--交通及運輸設備				(2-4)	53,405.00	
--什項設備				(2-5)	3,432,073.00	
--當年度付現				(2-5)	3,432,073.00	
--購建中固定資產				(2-6)	508,115,382.00	
--未完工程				(2-6)	508,115,382.00	
--清償以前年度應付工程款				(2-6)	0.00	
6. 增加無形資產、遞延借項及其他資產					25,378,409.00	
增加無形資產					8,797,521.00	
--電腦軟體付現				(2-7)	8,797,521.00	
增加其他資產					16,580,888.00	
--暫付及待結轉帳項				(2-8)	16,580,888.00	
投資活動之淨現金流入（流出-）			-582,882,847.00			
三、融資活動之現金流量			613,915,367.00			
1. 增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項			38,100,892.00			
增加其他負債			38,100,892.00			
--存入保證金		(3-1)	36,525,693.00			
--暫收及待結轉帳項		(3-1)	1,575,199.00			
2. 增加基金、公積及填補短絀			606,353,000.00			

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析				本年度決 算金額
		借		貸		
增加基金			606,353,000.00			
--國庫撥款			606,353,000.00			
		(3-2)	606,353,000.00			
		(3-2)				
增加公積			0.00			
撥款填補短絀			0.00			
4. 其他融資活動之現金流入			0.00			
其他融資活動之現金流入						
3. 減少短期債務、流動金融負 債、其他負債及遞延貸項					30,538,525.00	
減少其他負債					30,538,525.00	
--存入保證金				(3-1)	28,569,971.00	
--暫收及待結轉帳項				(3-1)	1,968,554.00	
融資活動之淨現金流入（流出-）			613,915,367.00			
四、現金及約當現金之淨增（淨 減-）			757,467,544.00			
五、期初現金及約當現金			450,946,863.10			
六、期末現金及約當現金			1,208,414,407.10			

國立陽明大學附設醫院作業基金

104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決算金額	變動原因分析		本年度決算金額
		借	貸	

項	目	決 算 數
不影響現金流量之投資與融資活動		
1.受贈固定資產與受贈公積同額增加之金額		6,720,418.00
房屋及建築	(4-1)	120,900.00
機械及設備	(4-1)	2,049,653.00
交通及運輸設備	(4-1)	4,495,965.00
什項設備	(4-1)	53,900.00
2.受贈無形資產與受贈公積同額增加之金額	(4-5)	0.00
2盈餘分配與虧損填補之金額	(4-2)	43,793,000.00
提存(撥用-)公積	(4-2)	43,793,000.00
3.以前年度購建中固定資產調整轉入固定資產	(4-3)	5,499,578.00
房屋及建築	(4-3)	5,499,578.00
4.其他準備金與受贈公積同額增加之金額	(4-4)	333,622.00
3.退休及離職準備金與應付退休及離職金同額增加或減少之金額	(4-5)	3,164,558.00
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額增加之金額	(4-5)	6,919,736.00
提列退撫基金使退休離職準備金及應付退休及離職金同額減少之金額	(4-5)	-3,755,178.00
4.固定資產與應付未付數同額增加之金額	(4-6)	32,290,261.00
機械及設備	(4-6)	22,151.00

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析		本年度決 算金額
		借	貸	
購建中固定資產	(4-6)	32,268,110.00		
5. 預付工程款隨估驗計價轉列未完工程	(4-7)	131,903,328.00		
購建中固定資產	(4-7)	131,903,328.00		
代管資產與應付代管資產同額增加之金額	(4-8)	4,939,334.00		
代管資產與應付代管資產同額減少之金額	(4-8)	670,623.00		

業務活動：

- 1-1、本期賸餘38,479,063元結轉累計賸餘。
- 1-2、提列備抵呆帳525,372元。
- 1-3、提列本期醫療折讓 249,948,375 元。
- 1-4、提列折舊82,387,791元，包括房屋及建築17,134,438元、機械及設備60,985,751元、交通及運輸設備1,598,951元及什項設備2,668,651元。
- 1-5、提列電腦軟體攤銷10,012,992元。
- 1-6、什項設備未達耐用年限報廢短絀844元。
- 1-7、溢提以前年度備抵醫療折讓轉列雜項收入40,320,917元。
- 1-8、流動資產淨減38,1429,593元，包括應收帳款淨增102,546元、應收醫療帳款淨增198,517,521元、應收利息淨增71,107元、其他應收款淨減573,912,399元、醫療用品淨減8,788,763元、用品盤存淨減61,095元、預付費用淨增2,641,490元。
- 1-9、流動負債淨增6,132,331元，包括應付帳款淨減105,503元，應付代收款淨增3,325,885元，應付費用淨增2,871,189元，預收收入淨增40,760元。

投資活動：

- 2-1、收回催收款144,991元及收回已沖銷壞帳214,059元。
- 2-2、本年度增置房屋及建築17,351,254元。
- 2-3、本年度增置機械設備48,059,461元。
- 2-4、本年度增置交通運輸及設備53,405元。
- 2-5、本年度增置雜項設備3,432,073元。
- 2-6、本年度增加購建中固定資產502,615,804元，包含新增未完工程502,615,804元。
- 2-7、本年度增置電腦軟體8,797,521元。
- 2-8、暫付及待結轉帳項增加16,580,888元，減少12,893,821元。
- 2-9、短期墊款減少754,688元。

融資活動：

- 3-1、存入保證金增加36,525,693元，存入保證金減少28,569,971元，暫收及待結轉帳項增加1,575,199元，暫收及待結轉帳項減少1,968,554元。

國立陽明大學附設醫院作業基金
104年度現金流量決算表工作底稿

科 目	上年度決 算金額	變動原因分析		本年度決 算金額
		借	貸	

573,325,000元。

不影響現金流量之投資與融資活動：

4-1、計畫款購置與外界捐贈設備7,054,040元，包括房屋及建築120,900元、機械及設備元2,049,653、交通運輸及設備4,495,965元及什項設備53,900元，受贈公積同額增加。

4-2、提撥公積43,793,000元。

4-3、以前年度購建中固定資產調整轉入固定資產5,499,578元。

4-4、其他準備金與受贈公積同額增加之金額333,622元。

4-5、提列退撫基金6,919,736元，支付數3,755,178元。

4-6、提列應付工程款32,268,110元；提列什項設備應付款22,151元。

4-7、預付工程款隨估驗計價轉列未完工程131,903,328元。

4-8、代官資產與應付代官資產同額增加4939,334元，同額減少610,623元。

其他工作底稿調整項目：

A、應收醫療帳款轉列催收款項 822,172 元。

B、確立呆帳將應收醫療帳款與備抵醫療折讓對沖 213,216,322 元。

C、確立呆帳將催收款項與備抵催收對沖 1,176,011 元。

D、轉列備抵應收款至備抵催收款 272,114 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	3,739,024,581.26	100.00	3,033,720,250.26	100.00	705,304,331.00	23.25
流動資產	1,400,459,391.26	37.46	1,235,628,387.26	40.73	164,831,004.00	13.34
現金	1,208,414,407.10	32.32	450,946,863.10	14.86	757,467,544.00	167.97
銀行存款	1,208,414,407.10	32.32	450,946,863.10	14.86	757,467,544.00	167.97
應收款項	94,969,980.00	2.54	680,643,464.00	22.44	-585,673,484.00	-86.05
應收帳款	120,057.00	0.00	17,511.00	0.00	102,546.00	585.61
應收醫療帳款	673,206,809.00	18.00	688,727,782.00	22.70	-15,520,973.00	-2.25
備抵醫療折讓(-)	-580,461,288.00	-15.52	-584,050,152.00	-19.25	3,588,864.00	-0.61
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)	-379,628.00	-0.01	-376,999.00	-0.01	-2,629.00	0.70
應收利息	116,577.00	0.00	45,470.00	0.00	71,107.00	156.38
其他應收款	2,367,453.00	0.06	576,279,852.00	19.00	-573,912,399.00	-99.59
存貨	63,657,685.16	1.70	72,446,448.16	2.39	-8,788,763.00	-12.13
醫療用品	63,657,685.16	1.70	72,446,448.16	2.39	-8,788,763.00	-12.13
預付款項	17,670,247.00	0.47	15,089,852.00	0.50	2,580,395.00	17.10
用品盤存	497,471.00	0.01	558,566.00	0.02	-61,095.00	-10.94
預付費用	17,172,776.00	0.46	14,531,286.00	0.48	2,641,490.00	18.18
短期貸墊款	15,747,072.00	0.42	16,501,760.00	0.54	-754,688.00	-4.57
短期墊款	15,747,072.00	0.42	16,501,760.00	0.54	-754,688.00	-4.57
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,992,310.00	0.86	26,333,710.00	0.87	5,658,600.00	21.49
準備金	31,992,310.00	0.86	26,333,710.00	0.87	5,658,600.00	21.49
退休及離職準備金	29,498,268.00	0.79	26,333,710.00	0.87	3,164,558.00	12.02
其他準備金	2,494,042.00	0.07	-	-	2,494,042.00	100.00
固定資產	2,277,300,238.00	60.91	1,749,166,197.00	57.66	528,134,041.00	30.19
土地	153,561,487.00	4.11	153,561,487.00	5.06	-	-
土地	153,561,487.00	4.11	153,561,487.00	5.06	-	-
房屋及建築	571,527,728.00	15.29	571,190,012.00	18.83	337,716.00	0.06
房屋及建築	774,162,650.00	20.70	756,690,496.00	24.94	17,472,154.00	2.31
累計折舊-房屋及建築(-)	-202,634,922.00	-5.42	-185,500,484.00	-6.11	-17,134,438.00	9.24

設醫院作業基金

行 表

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	288,756,146.00	7.72	235,337,918.00	7.76	53,418,228.00	22.70
流動負債	200,655,823.00	5.37	162,233,231.00	5.35	38,422,592.00	23.68
應付款項	200,354,063.00	5.36	161,972,231.00	5.34	38,381,832.00	23.70
應付帳款	1,162,136.00	0.03	1,245,488.00	0.04	-83,352.00	-6.69
應付代收款	64,767,652.00	1.73	61,441,767.00	2.03	3,325,885.00	5.41
應付費用	76,644,438.00	2.05	73,773,249.00	2.43	2,871,189.00	3.89
應付工程款	57,779,837.00	1.55	25,511,727.00	0.84	32,268,110.00	126.48
預收款項	301,760.00	0.01	261,000.00	0.01	40,760.00	15.62
預收收入	301,760.00	0.01	261,000.00	0.01	40,760.00	15.62
其他負債	88,100,323.00	2.36	73,104,687.00	2.41	14,995,636.00	20.51
什項負債	88,100,323.00	2.36	73,104,687.00	2.41	14,995,636.00	20.51
存入保證金	52,234,704.00	1.40	44,278,982.00	1.46	7,955,722.00	17.97
應付退休及離職金	29,498,268.00	0.79	26,333,710.00	0.87	3,164,558.00	12.02
應付代管資產	6,282,206.00	0.17	2,013,495.00	0.07	4,268,711.00	212.01
暫收及待結轉帳項	85,145.00	0.00	478,500.00	0.02	-393,355.00	-82.21
淨值	3,450,268,435.26	92.28	2,798,382,332.26	92.24	651,886,103.00	23.30
基金	2,725,797,206.53	72.90	2,119,444,206.53	69.86	606,353,000.00	28.61
基金	2,725,797,206.53	72.90	2,119,444,206.53	69.86	606,353,000.00	28.61
基金	2,725,797,206.53	72.90	2,119,444,206.53	69.86	606,353,000.00	28.61
公積	275,183,327.34	7.36	224,336,287.34	7.39	50,847,040.00	22.67
資本公積	231,390,327.34	6.19	224,336,287.34	7.39	7,054,040.00	3.14
受贈公積	231,390,327.34	6.19	224,336,287.34	7.39	7,054,040.00	3.14
特別公積	43,793,000.00	1.17	-	-	43,793,000.00	-
特別公積	43,793,000.00	1.17	-	-	43,793,000.00	-
累積餘絀(-)	288,009,990.59	7.70	293,323,927.59	9.67	-5,313,937.00	-1.81
累積賸餘	288,009,990.59	7.70	293,323,927.59	9.67	-5,313,937.00	-1.81

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	168,920,860.00	4.52	179,775,346.00	5.93	-10,854,486.00	-6.04
機械及設備	725,145,106.50	19.39	701,993,146.50	23.14	23,151,960.00	3.30
累計折舊-機械及設備(-)	-556,224,246.50	-14.88	-522,217,800.50	-17.21	-34,006,446.00	6.51
交通及運輸設備	5,243,272.00	0.14	2,292,853.00	0.08	2,950,419.00	128.68
交通及運輸設備	12,963,180.00	0.35	8,448,310.00	0.28	4,514,870.00	53.44
累計折舊-交通及運輸設備(-)	-7,719,908.00	-0.21	-6,155,457.00	-0.20	-1,564,451.00	25.42
什項設備	10,974,231.00	0.29	10,157,753.00	0.33	816,478.00	8.04
什項設備	31,237,914.00	0.84	29,080,192.00	0.96	2,157,722.00	7.42
累計折舊-什項設備(-)	-20,263,683.00	-0.54	-18,922,439.00	-0.62	-1,341,244.00	7.09
購建中固定資產	1,367,072,660.00	36.56	832,188,746.00	27.43	534,883,914.00	64.27
未完工程	1,305,605,988.00	34.92	638,818,746.00	21.06	666,787,242.00	104.38
預付工程及土地款	61,466,672.00	1.64	193,370,000.00	6.37	-131,903,328.00	-68.21
無形資產	10,251,558.00	0.27	11,467,029.00	0.38	-1,215,471.00	-10.60
無形資產	10,251,558.00	0.27	11,467,029.00	0.38	-1,215,471.00	-10.60
電腦軟體	10,251,558.00	0.27	11,467,029.00	0.38	-1,215,471.00	-10.60
遞延借項	6,341,300.00	0.17	6,341,300.00	0.21	-	-
遞延費用	6,341,300.00	0.17	6,341,300.00	0.21	-	-
遞延費用	6,341,300.00	0.17	6,341,300.00	0.21	-	-
其他資產	12,679,784.00	0.34	4,783,627.00	0.16	7,896,157.00	165.07
非業務資產	2,132,680.00	0.06	2,132,680.00	0.07	-	-
委託處分資產	2,132,680.00	0.06	2,132,680.00	0.07	-	-
什項資產	10,547,104.00	0.28	2,650,947.00	0.09	7,896,157.00	297.86
存出保證金	22,400.00	0.00	22,400.00	0.00	-	-
催收款項	1,246,785.00	0.03	1,745,615.00	0.06	-498,830.00	-28.58
備抵呆帳-催收款項(-)	-912,354.00	-0.02	-1,351,563.00	-0.04	439,209.00	-32.50
暫付及待結轉帳項	3,908,067.00	0.10	221,000.00	0.01	3,687,067.00	#####
代管資產	6,282,206.00	0.17	2,013,495.00	0.07	4,268,711.00	212.01
合 計	3,739,024,581.26	100.00	3,033,720,250.26	100.00	705,304,331.00	23.25

附註：信託代理與保證資產(負債)科目，本年度決算為166,248,848元；上年度決算為305,747,019元。

設醫院作業基金

行 表

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	%
累積賸餘	288,009,990.59	7.70	293,323,927.59	9.67	-5,313,937.00	-1.81
淨值其他項目	161,277,910.80	4.31	161,277,910.80	5.32	-	-
未實現重估增值	161,277,910.80	4.31	161,277,910.80	5.32	-	-
未實現重估增值	161,277,910.80	4.31	161,277,910.80	5.32	-	-
合 計	3,739,024,581.26	100.00	3,033,720,250.26	100.00	705,304,331.00	23.25

國立陽明大學附設醫院作業基金

醫療收入明細表

中華民國 104 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	1,894,703,000.00	2,011,126,129.00	116,423,129.00	6.14	
門診醫療收入	1,220,296,000.00	1,285,433,474.00	65,137,474.00	5.34	
藥品費收入	435,086,000.00	428,159,948.00	-6,926,052.00	-1.59	
檢驗收入	93,938,000.00	104,031,633.00	10,093,633.00	10.74	
放射收入	95,073,000.00	112,222,742.00	17,149,742.00	18.04	
其他醫療收入	596,199,000.00	641,019,151.00	44,820,151.00	7.52	
住院醫療收入	918,996,000.00	973,343,149.00	54,347,149.00	5.91	
藥品費收入	138,753,000.00	113,435,778.00	-25,317,222.00	-18.25	
檢驗收入	46,300,000.00	47,851,307.00	1,551,307.00	3.35	
放射收入	39,498,000.00	42,361,281.00	2,863,281.00	7.25	
其他醫療收入	694,445,000.00	769,694,783.00	75,249,783.00	10.84	
其他醫療收入	33,518,000.00	40,979,162.00	7,461,162.00	22.26	主要係認列健保署撥付提升住院護理品質方案補助款所致。
住院膳食收入	19,613,000.00	17,362,288.00	-2,250,712.00	-11.48	
其他	13,905,000.00	23,616,874.00	9,711,874.00	69.84	
醫療折讓(-)	-244,216,000.00	-249,948,375.00	-5,732,375.00	2.35	
醫療優待免費(-)	-33,891,000.00	-38,681,281.00	-4,790,281.00	14.13	考量宜蘭縣地方社會福利政策及本院原屬委託榮總經營，因此老人優免以65歲以上並增列榮民等弱勢族群，延續對榮民照護特殊責任。

國立陽明大學附設醫院作業基金
其他業務收入明細表
 中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務收入	100,011,000.00	97,210,087.00	-2,800,913.00	-2.80	係因衛福部教學醫院教學補助核算點值下降所致。
臨床教學研究補助收入	93,089,000.00	93,089,000.00	-	-	
其他補助收入	6,922,000.00	4,121,087.00	-2,800,913.00	-40.46	

國立陽明大學附設醫院作業基金
業務外收入明細表
中華民國 104 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	27,711,000.00	67,923,407.00	40,212,407.00	145.11	專案計畫款撥付到院，因工程進度落後依契約規定暫停計價，致現金增加所致。
財務收入	2,835,000.00	4,622,866.00	1,787,866.00	63.06	
利息收入	2,835,000.00	4,622,866.00	1,787,866.00	63.06	
其他業務外收入	24,876,000.00	63,300,541.00	38,424,541.00	154.46	
資產使用及權利金收入	17,039,000.00	15,607,055.00	-1,431,945.00	-8.40	
受贈收入	695,000.00	3,443,515.00	2,748,515.00	395.47	
賠(補)償收入	20,000.00	19,812.00	-188.00	-0.94	
違規罰款收入	847,000.00	2,676,171.00	1,829,171.00	215.96	
雜項收入	6,275,000.00	41,553,988.00	35,278,988.00	562.21	

國立陽明大學附設醫院作業基金

教學成本明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
教學成本	175,199,000.00	174,575,565.00	-623,435.00	-0.36	
教學研究及訓輔成本	175,199,000.00	174,575,565.00	-623,435.00	-0.36	
用人費用	45,517,000.00	48,496,730.00	2,979,730.00	6.55	
正式員額薪資	13,808,000.00	12,502,317.00	-1,305,683.00	-9.46	
超時工作報酬	561,000.00	685,888.00	124,888.00	22.26	
獎金	28,186,000.00	32,323,986.00	4,137,986.00	14.68	
退休及卹償金	458,000.00	558,984.00	100,984.00	22.05	
福利費	2,487,000.00	2,410,473.00	-76,527.00	-3.08	
提繳費	17,000.00	15,082.00	-1,918.00	-11.28	
服務費用	100,250,000.00	101,347,987.00	1,097,987.00	1.10	
水電費	4,551,000.00	4,494,147.00	-56,853.00	-1.25	
郵電費	192,000.00	207,853.00	15,853.00	8.26	
旅運費	2,762,000.00	2,269,343.00	-492,657.00	-17.84	
印刷裝訂與廣告費	901,000.00	1,434,141.00	533,141.00	59.17	
修理保養及保固費	5,168,000.00	5,183,430.00	15,430.00	0.30	
保險費	30,000.00	20,110.00	-9,890.00	-32.97	
一般服務費	33,912,000.00	32,768,792.00	-1,143,208.00	-3.37	
專業服務費	52,734,000.00	54,970,171.00	2,236,171.00	4.24	
材料及用品費	23,802,000.00	17,963,577.00	-5,838,423.00	-24.53	
使用材料費	918,000.00	653,948.00	-264,052.00	-28.76	
用品消耗	7,061,000.00	8,140,528.00	1,079,528.00	15.29	
商品及醫療用品	15,823,000.00	9,169,101.00	-6,653,899.00	-42.05	
租金與利息	1,180,000.00	904,186.00	-275,814.00	-23.37	
房租	482,000.00	482,000.00	-	-	
機器租金	501,000.00	186,004.00	-314,996.00	-62.87	
交通及運輸設備租金	197,000.00	236,182.00	39,182.00	19.89	
折舊、折耗及攤銷	4,156,000.00	5,580,028.00	1,424,028.00	34.26	
房屋折舊	1,462,000.00	1,527,379.00	65,379.00	4.47	
機械及設備折舊	1,273,000.00	1,543,958.00	270,958.00	21.28	
交通及運輸設備折舊	298,000.00	482,275.00	184,275.00	61.84	

國立陽明大學附設醫院作業基金
教學成本明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
什項設備折舊	126,000.00	243,746.00	117,746.00	93.45	
攤銷	997,000.00	1,782,670.00	785,670.00	78.80	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	294,000.00	283,057.00	-10,943.00	-3.72	
會費	274,000.00	283,057.00	9,057.00	3.31	
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	10,000.00	-	-10,000.00	-100.00	
競賽及交流活動費	10,000.00	-	-10,000.00	-100.00	

管制性項目：國外旅費預算數2,207,000元，決算數1,674,442元。

國立陽明大學附設醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國 104 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	1,716,179,000.00	1,852,229,174.00	136,050,174.00	7.93	
門診醫療成本	887,155,000.00	961,357,013.00	74,202,013.00	8.36	
用人費用	146,546,000.00	147,116,239.00	570,239.00	0.39	
正式員額薪資	38,949,000.00	34,370,312.00	-4,578,688.00	-11.76	
超時工作報酬	3,480,000.00	6,809,609.00	3,329,609.00	95.68	
獎金	97,805,000.00	99,177,015.00	1,372,015.00	1.40	
退休及卹償金	952,000.00	1,353,792.00	401,792.00	42.21	
福利費	5,342,000.00	5,389,540.00	47,540.00	0.89	
提繳費	18,000.00	15,971.00	-2,029.00	-11.27	
服務費用	331,039,000.00	340,583,659.00	9,544,659.00	2.88	
水電費	5,735,000.00	5,632,206.00	-102,794.00	-1.79	
郵電費	842,000.00	875,309.00	33,309.00	3.96	
旅運費	5,000.00	3,113.00	-1,887.00	-37.74	
印刷裝訂與廣告費	967,000.00	1,128,385.00	161,385.00	16.69	
修理保養及保固費	4,907,000.00	4,791,485.00	-115,515.00	-2.35	
保險費	75,000.00	76,063.00	1,063.00	1.42	
一般服務費	104,715,000.00	98,754,904.00	-5,960,096.00	-5.69	
專業服務費	213,793,000.00	229,322,194.00	15,529,194.00	7.26	
材料及用品費	386,877,000.00	447,033,948.00	60,156,948.00	15.55	
使用材料費	1,195,000.00	871,866.00	-323,134.00	-27.04	
用品消耗	4,488,000.00	4,997,759.00	509,759.00	11.36	
商品及醫療用品	381,194,000.00	441,164,323.00	59,970,323.00	15.73	
租金與利息	552,000.00	457,540.00	-94,460.00	-17.11	
房租	0.00	270,000.00	270,000.00	100.00	
機器租金	546,000.00	180,347.00	-365,653.00	-66.97	
交通及運輸設備租金	6,000.00	7,193.00	1,193.00	19.88	
折舊、折耗及攤銷	20,548,000.00	24,674,360.00	4,126,360.00	20.08	
房屋折舊	4,026,000.00	4,206,039.00	180,039.00	4.47	
機械及設備折舊	15,532,000.00	18,837,991.00	3,305,991.00	21.29	
什項設備折舊	171,000.00	165,930.00	-5,070.00	-2.96	
攤銷	819,000.00	1,464,400.00	645,400.00	78.80	
稅捐與規費(強制費)	331,000.00	526,127.00	195,127.00	58.95	
消費與行為稅	331,000.00	526,127.00	195,127.00	58.95	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	672,000.00	705,316.00	33,316.00	4.96	
會費	672,000.00	705,316.00	33,316.00	4.96	

國立陽明大學附設醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
短絀、賠償與保險給付	590,000.00	259,824.00	-330,176.00	-55.96	
各項短絀	590,000.00	259,824.00	-330,176.00	-55.96	
住院醫療成本	724,662,000.00	778,068,657.00	53,406,657.00	7.37	
用人費用	149,109,000.00	150,820,482.00	1,711,482.00	1.15	
正式員額薪資	39,870,000.00	36,384,696.00	-3,485,304.00	-8.74	
超時工作報酬	3,481,000.00	6,810,780.00	3,329,780.00	95.66	
獎金	98,986,000.00	100,396,886.00	1,410,886.00	1.43	
退休及卹償金	952,000.00	1,353,793.00	401,793.00	42.21	
福利費	5,802,000.00	5,858,356.00	56,356.00	0.97	
提繳費	18,000.00	15,971.00	-2,029.00	-11.27	
服務費用	351,032,000.00	360,156,325.00	9,124,325.00	2.60	
水電費	9,702,000.00	9,538,462.00	-163,538.00	-1.69	
郵電費	909,000.00	939,342.00	30,342.00	3.34	
旅運費	5,000.00	3,114.00	-1,886.00	-37.72	
印刷裝訂與廣告費	856,000.00	1,067,333.00	211,333.00	24.69	
修理保養及保固費	8,019,000.00	8,758,197.00	739,197.00	9.22	
保險費	170,000.00	149,952.00	-20,048.00	-11.79	
一般服務費	130,271,000.00	124,057,987.00	-6,213,013.00	-4.77	
專業服務費	201,100,000.00	215,641,938.00	14,541,938.00	7.23	
材料及用品費	185,652,000.00	221,333,334.00	35,681,334.00	19.22	
使用材料費	3,451,000.00	2,727,342.00	-723,658.00	-20.97	
用品消耗	5,884,000.00	2,687,598.00	-3,196,402.00	-54.32	
商品及醫療用品	176,317,000.00	215,918,394.00	39,601,394.00	22.46	
租金與利息	728,000.00	237,731.00	-490,269.00	-67.34	
機器租金	728,000.00	237,731.00	-490,269.00	-67.34	
折舊、折耗及攤銷	35,829,000.00	43,274,648.00	7,445,648.00	20.78	
房屋折舊	6,683,000.00	6,981,858.00	298,858.00	4.47	
機械及設備折舊	27,215,000.00	33,007,721.00	5,792,721.00	21.29	
什項設備折舊	205,000.00	198,922.00	-6,078.00	-2.96	
攤銷	1,726,000.00	3,086,147.00	1,360,147.00	78.80	
稅捐與規費(強制費)	333,000.00	529,337.00	196,337.00	58.96	
消費與行為稅	333,000.00	529,337.00	196,337.00	58.96	
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	1,376,000.00	1,451,252.00	75,252.00	5.47	
會費	1,376,000.00	1,451,252.00	75,252.00	5.47	
短絀、賠償與保險給付	603,000.00	265,548.00	-337,452.00	-55.96	

國立陽明大學附設醫院作業基金
醫療成本明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
各項短絀	603,000.00	265,548.00	-337,452.00	-55.96	
其他醫療成本	104,362,000.00	112,803,504.00	8,441,504.00	8.09	
用人費用	22,562,000.00	22,844,740.00	282,740.00	1.25	
正式員額薪資	6,176,000.00	5,940,476.00	-235,524.00	-3.81	
超時工作報酬	130,000.00	118,696.00	-11,304.00	-8.70	
獎金	13,142,000.00	13,655,609.00	513,609.00	3.91	
退休及卹償金	219,000.00	219,533.00	533.00	0.24	
福利費	2,883,000.00	2,899,779.00	16,779.00	0.58	
提繳費	12,000.00	10,647.00	-1,353.00	-11.28	
服務費用	64,271,000.00	64,680,197.00	409,197.00	0.64	
水電費	2,659,000.00	2,618,139.00	-40,861.00	-1.54	
郵電費	135,000.00	137,788.00	2,788.00	2.07	
印刷裝訂與廣告費	324,000.00	386,300.00	62,300.00	19.23	
修理保養及保固費	2,833,000.00	2,994,681.00	161,681.00	5.71	
保險費	7,000.00	6,977.00	-23.00	-0.33	
一般服務費	22,415,000.00	20,440,558.00	-1,974,442.00	-8.81	
專業服務費	35,898,000.00	38,095,754.00	2,197,754.00	6.12	
材料及用品費	11,216,000.00	17,569,124.00	6,353,124.00	56.64	
使用材料費	2,247,000.00	1,755,993.00	-491,007.00	-21.85	
用品消耗	2,105,000.00	5,681,724.00	3,576,724.00	169.92	
商品及醫療用品	6,864,000.00	10,131,407.00	3,267,407.00	47.60	
租金與利息	5,000.00	32,900.00	27,900.00	558.00	
地租及水租	0.00	30,000.00	30,000.00	100.00	
機器租金	5,000.00	2,900.00	-2,100.00	-42.00	
折舊、折耗及攤銷	6,308,000.00	7,676,543.00	1,368,543.00	21.70	
機械及設備折舊	6,263,000.00	7,596,081.00	1,333,081.00	21.29	
攤銷	45,000.00	80,462.00	35,462.00	78.80	

管制性項目：門診醫療成本廣告費預算數7,000元決算數1,885元；住院醫療成本廣告費預算數6,000元
決算數1,615元；門診醫療成本業務宣導費預算數120,000元決算數73,320元；其他醫療
成本業務宣導費預算數31,000元決算數18,941元。

國立陽明大學附設醫院作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	73,803,000.00	80,677,968.00	6,874,968.00	9.32	
管理費用及總務費用	73,803,000.00	80,677,968.00	6,874,968.00	9.32	
用人費用	41,142,000.00	45,855,052.00	4,713,052.00	11.46	
正式員額薪資	14,534,000.00	19,313,360.00	4,779,360.00	32.88	
聘僱及兼職人員薪資	468,000.00	296,836.00	-171,164.00	-36.57	
超時工作報酬	3,249,000.00	3,091,434.00	-157,566.00	-4.85	
獎金	11,963,000.00	12,352,959.00	389,959.00	3.26	
退休及卹償金	7,425,000.00	7,488,851.00	63,851.00	0.86	
福利費	3,476,000.00	3,287,656.00	-188,344.00	-5.42	
提繳費	27,000.00	23,956.00	-3,044.00	-11.27	
服務費用	19,160,000.00	19,472,440.00	312,440.00	1.63	
水電費	2,448,000.00	2,407,985.00	-40,015.00	-1.63	
郵電費	332,000.00	353,610.00	21,610.00	6.51	
旅運費	5,000.00	3,113.00	-1,887.00	-37.74	
印刷裝訂與廣告費	456,000.00	556,299.00	100,299.00	22.00	
修理保養及保固費	3,606,000.00	3,211,751.00	-394,249.00	-10.93	
保險費	63,000.00	66,871.00	3,871.00	6.14	
一般服務費	10,376,000.00	11,473,758.00	1,097,758.00	10.58	
專業服務費	1,350,000.00	875,154.00	-474,846.00	-35.17	
公共關係費	524,000.00	523,899.00	-101.00	-0.02	
材料及用品費	2,508,000.00	2,662,893.00	154,893.00	6.18	
使用材料費	312,000.00	178,365.00	-133,635.00	-42.83	
用品消耗	2,196,000.00	2,484,528.00	288,528.00	13.14	
租金與利息	1,820,000.00	1,402,320.00	-417,680.00	-22.95	
地租及水租	75,000.00	67,068.00	-7,932.00	-10.58	

國立陽明大學附設醫院作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
房租	958,000.00	958,000.00	-	-	
機器租金	787,000.00	377,252.00	-409,748.00	-52.06	
折舊、折耗及攤銷	9,056,000.00	11,195,204.00	2,139,204.00	23.62	
房屋折舊	4,230,000.00	4,419,162.00	189,162.00	4.47	
交通及運輸設備折舊	690,000.00	1,116,676.00	426,676.00	61.84	
什項設備折舊	2,123,000.00	2,060,053.00	-62,947.00	-2.97	
攤銷	2,013,000.00	3,599,313.00	1,586,313.00	78.80	
稅捐與規費(強制費)	117,000.00	90,059.00	-26,941.00	-23.03	
規費	117,000.00	90,059.00	-26,941.00	-23.03	

管制性項目：業務宣導費預算數24,000元決算數14,664元；公共關係費預算數524,000元決算數523,899元。

國立陽明大學附設醫院作業基金
研究發展及訓練費用明細表
中 華 民 國 97 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	0.00	—	0.00	#DIV/0!	97年度原編列之研究發展及訓練費用預算科目不再執行，將相關教學研究及訓輔成本回歸至教學成本科目項下所致。
研究發展費用	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
服務費用	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
旅運費		—	0.00	#DIV/0!	
印刷裝訂與廣告費		—	0.00	#DIV/0!	
一般服務費		—	0.00	#DIV/0!	
專業服務費		—	0.00	#DIV/0!	
材料及用品費	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
用品消耗		—	0.00	#DIV/0!	
租金與利息	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
機器租金		—	0.00	#DIV/0!	
訓練費用	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
服務費用	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
旅運費		—	0.00	#DIV/0!	
印刷裝訂與廣告費		—	0.00	#DIV/0!	
專業服務費		—	0.00	#DIV/0!	
材料及用品費	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
用品消耗		—	0.00	#DIV/0!	
租金與利息	0.00	—	0.00	#DIV/0!	
機器租金		—	0.00	#DIV/0!	
合 計	0.00	—	0.00	#DIV/0!	

國立陽明大學附設醫院作業基金
其他業務費用明細表
中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	-	0.00	0.00	#DIV/0!	主要係接受政府機關或外界補捐助之固定資產及無形資產，停止適用國內財務會計準則公報第29號「政府輔助之會計處理準則」所致。
雜項業務費用	-	0.00	0.00	#DIV/0!	
折舊、折耗及攤銷	-	0.00	0.00	#DIV/0!	
機械及設備折舊	-	0.00	0.00	#DIV/0!	
合 計	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	

國立陽明大學附設醫院作業基金

業務外費用明細表

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
業務外費用	17,697,000.00	30,297,853.00	12,600,853.00	71.20	主要係什項設備未達耐用年限報廢所致。
其他業務外費用	17,697,000.00	30,297,853.00	12,600,853.00	71.20	
財產交易短絀	-	844.00	844.00	100.00	
短絀、賠償與保險給付	-	844.00	844.00	100.00	
各項短絀	-	844.00	844.00	100.00	主要係以前年度藥品庫存系統異常調整耗用所致。
雜項費用	17,697,000.00	30,297,009.00	12,600,009.00	71.20	
服務費用	10,009,000.00	5,317,024.00	-4,691,976.00	-46.88	
修理保養及保固費	3,776,000.00	211,949.00	-3,564,051.00	-94.39	
一般服務費	1,633,000.00	1,105,932.00	-527,068.00	-32.28	
專業服務費	4,600,000.00	3,999,143.00	-600,857.00	-13.06	
材料及用品費	118,000.00	40,320.00	-77,680.00	-65.83	
用品消耗	118,000.00	40,320.00	-77,680.00	-65.83	
租金與利息	1,960,000.00	1,823,500.00	-136,500.00	-6.96	
地租及水租	1,960,000.00	1,823,500.00	-136,500.00	-6.96	
稅捐與規費(強制費)	200,000.00	19,035.00	-180,965.00	-90.48	
消費與行為稅	200,000.00	19,035.00	-180,965.00	-90.48	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1,260,000.00	590,660.00	-669,340.00	-53.12	
捐助、補助與獎助	1,260,000.00	590,660.00	-669,340.00	-53.12	
其他	4,150,000.00	22,506,470.00	18,356,470.00	442.32	
其他費用	4,150,000.00	22,506,470.00	18,356,470.00	442.32	

備註：一、104年度預計進用契僱人力821人，預算金額577,319,000元，分別編列於「業務成本與費用」項下之「計時與計件人員酬金」科目金額75,831,000元(預計進用168人)，以及「專技人員酬金」科目金額501,488,000元(預計進用653人)。

二、本院為應業務實際需要，104年度實際進用契僱人力836人，決算金額626,312,998元，並分別於「業務成本與費用」項下之「計時與計件人員酬金」科目列支96,054,054元(進用198人)，以及「專技人員酬金」科目列支530,258,944元(進用638人)。

三、為應業務需要辦理院區清潔、被服洗滌、照顧服務、保全等勞務承攬，決算金額63,338,981元(實際進用139人)。

國立陽明大學附設醫院作
資產折舊提列明細
中 華 民 國 104 年

科 目	固 定 資 產 價					
	原 值	減：以前年度 已提折舊數	上 年 度 期 末 帳 面 價 值	加：本年度新 增資產價值	減：本年度減 少 資 產 價 值	調 整
						增加
房屋及建築	756,690,496.00	185,500,484.00	571,190,012.00	11,972,576.00	-	5,499,578
機械及設備	701,993,146.50	522,217,800.50	179,775,346.00	50,131,265.00	-	-
交通及運輸設備	8,448,310.00	6,155,457.00	2,292,853.00	4,549,370.00	-	-
什項設備	29,080,192.00	18,922,439.00	10,157,753.00	3,485,973.00	844	-
什項資產-代管資 產（不含土地）				4,268,711.00		
合 計	1,496,212,144.50	732,796,180.50	763,415,964.00	74,407,895.00	844.00	5,499,578.00

業基金
表
度

單位：新臺幣元

值		變		動		本		年		度		提		列		折		舊		數	
冬	欄	減：本年度提		本年度期末帳		教學成本		醫療成本		管理及總務費		其他業務費		合		計					
	減少	列	折 舊 數	面	價 值					用	用										
	-	17,134,438.00		571,527,728.00		1,527,379.00		11,187,897.00		4,419,162.00		-		17,134,438.00							
	-	60,985,751.00		168,920,860.00		1,543,958.00		59,441,793.00		-		-		60,985,751.00							
	-	1,598,951.00		5,243,272.00		482,275.00		-		1,116,676.00		-		1,598,951.00							
	-	2,668,651.00		10,974,231.00		243,746.00		364,852.00		2,060,053.00		0.00		2,668,651.00							
		0.00		4,268,711.00																	
	-	82,387,791.00		760,934,802.00				70,994,542.00		7,595,891.00		0.00		82,387,791.00							

國立陽明大學附設醫院作業基金

資產折舊明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	什項資產-代管資產(不含土地)	合 計
原 值	756,690,496.00	701,993,146.50	8,448,310.00	29,080,192.00	-	1,496,212,144.50
減：以前年度已提折舊數	185,500,484.00	522,217,800.50	6,155,457.00	18,922,439.00	-	732,796,180.50
上年度期末帳面價值	571,190,012.00	179,775,346.00	2,292,853.00	10,157,753.00	-	763,415,964.00
加：本年度新增資產價值	11,972,576.00	50,131,265.00	4,549,370.00	3,485,973.00	-	70,139,184.00
減：本年度減少資產價值	-	-	-	844.00	-	844.00
加減：調整欄	5,499,578.00	-	-	-	-	5,499,578.00
減：本年度提列折舊數	17,134,438.00	60,985,751.00	1,598,951.00	2,668,651.00	-	82,387,791.00
本年度期末帳面價值	571,527,728.00	168,920,860.00	5,243,272.00	10,974,231.00	-	756,666,091.00
本年度提列折舊數	17,134,438.00	60,985,751.00	1,598,951.00	2,668,651.00	-	82,387,791.00
教學成本	1,527,379.00	1,543,958.00	482,275.00	243,746.00	-	3,797,358.00
醫療成本	11,187,897.00	59,441,793.00	-	364,852.00	-	70,994,542.00
管理及總務費用	4,419,162.00	-	1,116,676.00	2,060,053.00	-	7,595,891.00
其他業務費用	-	-	-	-	-	-
合計	17,134,438.00	60,985,751.00	1,598,951.00	2,668,651.00	-	82,387,791.00

備註：一、房屋及建築新增資產價值包括：本年度編列預算執行購置之房屋11,851,676元；受贈資產120,900元。

二、機械及設備新增資產價值包括：本年度編列預算執行購置之設備48,081,612元；受贈資產2,049,653元。

三、交通設備新增資產價值包括：本年度編列預算執行購置之設備53,405元；受贈資產4,495,965元。

四、什項設備新增資產價值包括：本年度編列預算執行購置之設備3,432,073元；受贈資產53,900元。

五、什項設備減少資產價值844元(原值16,900元，已提折舊16,056元)，係專案奉准報廢未達使用年限財產帳面價值。

六、調整欄：房屋及建築增加5,499,578元，係以前年度未完工程於本年度轉正本科目。

七、什項資產項下另有代管資產6,282,206元，其中包含代管資產土地2,013,495元(期初期末金額均同)及代管外界指定用於社福之捐款4,268,711元。

中華民國 103 年度

項 目	決 算 數		比 較 增 減							
	帳 面 價 值		變 賣 收 入		未 實 現 重 估 增 值 減 少 數(7)	變 賣 餘 絀 (8)=(6)- (3)+(7)	變 賣 餘 絀 預 算 數	金 額	%	
	成 本 或 重 估 價 值(1)	已 提 折 舊 額 (2)	淨 額 (3)=(1)- (2)	總 收 入 (4)						處 理 費 用 (5)
固 定 資 產										
土地		-	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋建築及設備										
機械及設備			-	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備										
什項設備			-	-	-	-	-	-	-	-

合 計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

備註：本年度機械及設備、什項設備移撥至國立陽明大學附設醫院。

※無償移用之資產處分，無須列入本表表達。

國立陽明大學附設醫院作業基金

資產報廢明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數						報廢損失預算數	比 較 增 減	
	帳 面 價 值			殘餘價值(4)	未實現重估增值減少數(5)	報廢短絀(6)=(3)-(4)-(5)		金額	%
	成本或重估價值(1)	已提折舊額(2)	淨額(3)=(1)-(2)						
固定資產									
房屋建築及設備									
機械及設備	26,979,305.00	26,979,305.00	-	-	-	-		-	
交通及運輸設備	34,500.00	34,500.00	-	-	-	-		-	
什項設備	1,328,251.00	1,327,407.00	844.00	-	-	844.00		844.00	

國立陽明大學附設醫院作業基金
國庫撥補款明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國庫增撥基金數	606,353,000.00	606,353,000.00	-	現金增撥（國立陽明大學附設醫院興建安，104年度公共建設計畫經費）。
國庫填補短絀數	-	-	-	
合 計	606,353,000.00	606,353,000.00	-	

國立陽明大學附
屬
醫院
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預 算 數				
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合 計
固定資產之增置					
房屋及建築	545,001,435.00	520,315,000.00		32,110,743.00	1,097,427,178.00
房屋及建築	545,001,435.00	520,315,000.00		32,110,743.00	1,097,427,178.00
未完工程-房屋及建築					
機械及設備	89,483,393.00	163,482,000.00		-34,176,096.00	218,789,297.00
機械及設備	89,483,393.00	163,482,000.00		-34,176,096.00	218,789,297.00
交通及運輸設備	-	494,000.00		-440,595.00	53,405.00
交通及運輸設備	-	494,000.00		-440,595.00	53,405.00
什項設備	231,160.00	12,706,000.00		2,505,948.00	15,443,108.00
什項設備	231,160.00	12,706,000.00		2,505,948.00	15,443,108.00
小 計	634,715,988.00	696,997,000.00		-	1,331,712,988.00
撥入受贈及整理					
房屋及建築					
房屋及建築					
機械及設備					
機械及設備					
交通及運輸設備					
交通及運輸設備					
什項設備					
什項設備					
小 計					
合 計	634,715,988.00	696,997,000.00		-	1,331,712,988.00

備註：本院興建安計畫為委託專案管理，其工程管理費提列係依據「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按各級建造費用所訂費率0.5%至3%乘算，再以百分之七十提列工程管理費；本年度編列工程管理費預算300,000元，決算金額1,181,008元。

設醫院作業基金

良好擴充明細表

104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數	說 明
552,235,168.00	-545,192,010.00	545,177,423.00	一、為應醫療業務實際需要，依中央政府附屬單位預算執行要點第11點第1項第2款辦理預算調整，由機械及設備科目流入32,110,743元執行。
11,851,676.00	-1,085,575,502.00	545,177,423.00	二、本年度實際執行數552,235,168元，加計辦理保留項目金額545,177,423元，即已執行項目金額1,097,412,591元，佔可用預算數99.99%。
540,383,492.00	540,383,492.00		一、為應醫療業務實際需要，依中央政府附屬單位預算執行要點第11點第1項第2款辦理預算調整，流出至房屋及建築科目32,110,743元；流出至什項設備2,065,353元。
48,081,612.00	-170,707,685.00	169,999,334.00	二、本年度實際執行數48,081,612元，加計辦理保留項目金額169,999,334元，即已執行項目金額218,080,946元，佔可用預算數99.68%。
48,081,612.00	-170,707,685.00	169,999,334.00	一、為應醫療業務實際需要，依中央政府附屬單位預算執行要點第11點第1項第2款辦理預算調整，流出至什項設備440,595元。
53,405.00	-	-	二、本年度實際執行數53,405元，佔可用預算數100%。
53,405.00	-	-	一、為應醫療業務實際需要，依中央政府附屬單位預算執行要點第11點第1項第2款辦理預算調整，由機械及設備科目流入2,065,353元；交通及運輸設備流入440,595元。
3,432,073.00	-12,011,035.00	11,779,875.00	二、本年度實際執行數3,432,073元，加計辦理保留項目金額11,779,875元，即已執行項目金額15,211,948元，佔可用預算數98.50%。
3,432,073.00	-12,011,035.00	11,779,875.00	一、受贈資產120,900元。
603,802,258.00	-727,910,730.00	726,956,632.00	二、以前年度未完工程於本年度轉正科目5,499,578元。
5,620,478.00	5,620,478.00		受贈資產2,049,653元。
5,620,478.00	5,620,478.00		受贈資產2,049,653元。
2,049,653.00	2,049,653.00		受贈資產4,495,965元。
2,049,653.00	2,049,653.00		受贈資產4,495,965元。
4,495,965.00	4,495,965.00		受贈資產53,900元。
4,495,965.00	4,495,965.00		受贈資產53,900元。
53,900.00	53,900.00		
53,900.00	53,900.00		
12,219,996.00	12,219,996.00		
616,022,254.00	-715,690,734.00	726,956,632.00	

國立陽明大學附
固定資產建設改良擴充計
中華民國 1

計畫名稱	全 部 計 畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度起 訖年月	可 用 預 算				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計
專案計畫	2,000,000,000		98.04- 104.02	559,853,332	606,353,000		-	1,166,206,332
國立陽明大學附設醫院 興建安	2,000,000,000		98.04- 104.02	559,853,332	606,353,000		-	1,166,206,332
房屋及建築				531,371,132	516,853,000		22,049,799	1,070,273,931
房屋及建築				531,371,132	516,853,000		22,049,799	1,070,273,931
未完工程-房屋及建築								
機械及設備				28,482,200	89,500,000		-22,049,799	95,932,401
機械及設備				28,482,200	89,500,000		-22,049,799	95,932,401
一般建築及設備				74,862,656	90,644,000		-	165,506,656
房屋及建築				13,630,303	3,462,000		10,060,944	27,153,247
房屋及建築				13,630,303	3,462,000		10,060,944	27,153,247
未完工程-房屋及建築								-
機械及設備				61,001,193	73,982,000		-12,126,297	122,856,896
機械及設備				61,001,193	73,982,000		-12,126,297	122,856,896
交通及運輸設備				-	494,000		-440,595	53,405
交通及運輸設備				-	494,000		-440,595	53,405
什項設備				231,160	12,706,000		2,505,948	15,443,108
什項設備				231,160	12,706,000		2,505,948	15,443,108
合 計	2,000,000,000			634,715,988	696,997,000		-	1,331,712,988

備註：本院興建安計畫為委託專案管理，其工程管理費提列係依據「中央政府各機關工程管理費支用要點」規定，按各級建造費用所訂費率0.5%至3%乘算，再以百分之七十提列工程管理費；本年度編列工程管理費預算300,000元，決算金額1,181,008元。

設醫院作業基金
畫預算與實際進度比較表
04 年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未達成或超過預算之原因
數	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
占全部計畫%	金額	占全部計畫%					
58.31	2,000,000,000	100.00	539,874,292	46.29	1,358,667,960	67.93	一、由機械及設備流入22, 049, 799元。 二、本年度實際執行數538, 741, 992元，加計辦理保留金額531, 531, 939元，即已執行項目金額1, 070, 273, 931元，佔可用預算數100%。 一、流出房屋及建築22, 049, 799元。 二、本年度實際執行數1, 132, 300元，加計辦理保留金額94, 570, 750元，即已執行項目金額95, 703, 050元，佔可用預算數99. 76%，並本摶節開支原則，將年度結餘款229, 351元停止執行所致。 一、由機械及設備流入10, 060, 944元。 二、本年度實際執行數13, 493, 176元，加計辦理保留金額13, 645, 484元，即已執行項目金額27, 138, 660元，佔可用預算數99. 95%，並本摶節開支原則，將年度結餘款14, 587元停止執行所致。 一、流出房屋及建築10, 060, 944元；流出什項設備2, 065, 353元。 二、本年度實際執行數46, 949, 312元，加計辦理保留金額75, 428, 584元，即已執行項目金額122, 377, 896元，佔可用預算數99. 61%。並本摶節開支原則，將年度結餘款479, 000元停止執行所致。 流出什項設備440, 595元。 一、由機械及設備流入2, 065, 353元；交通及運輸設備流入440, 595元。 二、本年度實際執行數3, 432, 073元，加計辦理保留金額11, 779, 875元，即已執行項目金額15, 211, 948元，佔可用預算數98. 50%。並本摶節開支原則，將年度結餘款231, 160元停止執行所致。
58.31	2,000,000,000	100.00	539,874,292	46.29	1,358,667,960	67.93	
	2,000,000,000		538,741,992		1,350,435,660		
	1,820,500,000						
			538,741,992		1,350,435,660		
	179,500,000		1,132,300		8,232,300		
	179,500,000		1,132,300		8,232,300		
	165,506,656		63,927,966	38.63	63,927,966	38.63	
	27,153,247		13,493,176	49.69	13,493,176	49.69	
	27,153,247		11,851,676	43.65	11,851,676	43.65	
	-		1,641,500	6.05	1,641,500	6.05	
	122,856,896		46,949,312	38.21	46,949,312	38.21	
	122,856,896		46,949,312	38.21	46,949,312	38.21	
	53,405		53,405	100.00	53,405	100.00	
	53,405		53,405	100.00	53,405	100.00	
	15,443,108		3,432,073	22.22	3,432,073	22.22	
	15,443,108		3,432,073	22.22	3,432,073	22.22	
	2,165,506,656		603,802,258	45.34	1,422,595,926	65.69	

國立陽明大學附設醫院作業基金
 主要營運項目執行績效摘要表
 中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	%	金 額	%	
門診病患醫療	人次	531,477	887,155,000.00	526,414	961,357,013.00	-5,063.00	-0.95	74,202,013.00	8.36	
住院病患醫療	人日	167,803	724,662,000.00	158,812	778,068,657.00	-8,991.00	-5.36	53,406,657.00	7.37	

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

國立陽明大學附設醫院作業基金
基金數額增減明細表
中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	2,119,454,000.00	2,119,444,206.53	-9,793.47	
加：				
賸餘撥充			-	
國庫增撥數	606,353,000.00	606,353,000.00	-	國庫現金增撥蘭陽院區 興建工程經費 606,353,000元。
其他	100,000.00	-	-100,000.00	
減：				
其他	100,000.00		-100,000.00	
期末基金數額	2,725,807,000.00	2,725,797,206.53	-9,793.47	

國立陽明大學附設醫院作業基金

員 工 人 數 彙 計 表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分				
專任人員	179	164	-15	
職員	154	145	-9	
警察				
法警				
駐衛警				
技工	3	3	0	
工友	14	13	-1	
駕駛	2	2	0	
聘用	5	0	-5	
約僱	1	1	0	
兼任人員				
管理會委員				
顧問人員				
其他兼任人員				
總 計	179	164	-15	

備註：一、104年度預計進用契僱人力821人，實際進用契僱人力836人。

二、依據行政院核定「國立陽明大學附設醫院興建暨署立宜蘭醫院改制計畫書」之人員配置進用計畫，其所列各年度進用總員額(含契僱人力)至107年為1,000人，各年度實際進用總人數，並得視醫院經營成效於行政院核定總員額數內合理調整，以應醫療業務發展實需。

三、為應業務需要辦理院區清潔、被服洗滌、照顧服務、保全等勞務承攬，決算金額63,338,981元(實際進用139人)。

項 目	預				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業 務 總 支 出 部 分	113,337,000.00	468,000.00	10,901,000.00	-	250,082,000.00
教學成本	13,808,000.00	-	561,000.00	-	28,186,000.00
醫療成本	84,995,000.00	-	7,091,000.00	-	209,933,000.00
管理及總務費用	14,534,000.00	468,000.00	3,249,000.00	-	11,963,000.00
業務外費用					
資 本 支 出 部 分					
合 計	113,337,000.00	468,000.00	10,901,000.00	-	250,082,000.00

備註：一、104年度預計進用契僱人力821人，預算金額577,319,000元；實際進用契僱人力836人，決算金額626,312,998元。

二、依據行政院核定「國立陽明大學附設醫院興建暨署立宜蘭醫院改制計畫書」之人員配置進用計畫，其所列各年度進用總員額(含契僱人力)至107年為1,000人，各年度實際進用總人數，並得視醫院經營成效於行政院核定總員額數內合理調整，以應醫療業務發展實需。

三、為應業務需要辦理院區清潔、被服洗滌、照顧服務、保全等勞務承攬，決算金額63,338,981元(實際進用139人)。

四、本年度各項獎金之編列及執行情形說明如下：

(一)績效獎金及其他獎金係依行政院97年6月16日院授人給字第0970013063號函頒布「教育部所屬國立大學校院附設醫院獎勵金實施要點」規定，編列績效獎金預算金額175,824,000元(預計發放人數1,000人)，決算金額182,449,167元(實際發放人數1,000人)；其他獎金預算金額46,801,000元(預計發放人數179人)，決算金額50,350,200元(實際發放人數164人)。

(二)考績獎金發放係依據公務人員考績法規定，編列預算金額11,512,000元(預計發放人數179人)，決算金額10,873,704元(實際發放人數164人)。

(三)年終獎金係依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列預算金額15,945,000元(預計發放人數179人)，決算金額14,233,384元(實際發放人數164人)。

設醫院作業基金

彙計表

104 年度

算						數
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用	總計
10,006,000.00	-	19,990,000.00	92,000.00	404,876,000.00	-	404,876,000.00
458,000.00		2,487,000.00	17,000.00	45,517,000.00		45,517,000.00
2,123,000.00	-	14,027,000.00	48,000.00	318,217,000.00	-	318,217,000.00
7,425,000.00	-	3,476,000.00	27,000.00	41,142,000.00	-	41,142,000.00
		-		-		-
10,006,000.00	-	19,990,000.00	92,000.00	404,876,000.00	-	404,876,000.00

項 目	決				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	108,511,161.00	296,836.00	17,516,407.00	-	257,906,455.00
教學成本	12,502,317.00	-	685,888.00	-	32,323,986.00
醫療成本	76,695,484.00	-	13,739,085.00	-	213,229,510.00
管理及總務費用	19,313,360.00	296,836.00	3,091,434.00	-	12,352,959.00
業務外費用					
資本支出部分					
合 計	108,511,161.00	296,836.00	17,516,407.00	-	257,906,455.00

備註：一、104年度預計進用契僱人力821人，預算金額577,319,000元；實際進用契僱人力836人，決算金額626,312,998元。

二、依據行政院核定「國立陽明大學附設醫院興建暨署立宜蘭醫院改制計畫書」之人員配置進用計畫，其所列各年度進用總員額(含契僱人力)至107年為1,000人，各年度實際進用總人數，並得視醫院經營成效於行政院核定總員額數內合理調整，以應醫療業務發展實需。

三、為應業務需要辦理院區清潔、被服洗滌、照顧服務、保全等勞務承攬，決算金額63,338,981元(實際進用139人)。

四、本年度各項獎金之編列及執行情形說明如下：

(一)績效獎金及其他獎金係依行政院97年6月16日院授人給字第0970013063號函頒布「教育部所屬國立大學校院附設醫院獎勵金實施要點」規定，編列績效獎金預算金額175,824,000元(預計發放人數1,000人)，決算金額182,449,167元(實際發放人數1,000人)；其他獎金預算金額46,801,000元(預計發放人數179人)，決算金額50,350,200元(實際發放人數164人)。

(二)考績獎金發放係依據公務人員考績法規定，編列預算金額11,512,000元(預計發放人數179人)，決算金額10,873,704元(實際發放人數164人)。

(三)年終獎金係依軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列預算金額15,945,000元(預計發放人數179人)，決算金額14,233,384元(實際發放人數164人)。

設醫院作業基金
月彙計表
104 年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員費用 人費	總計
10,974,953.00	-	19,845,804.00	81,627.00	415,133,243.00	-	415,133,243.00
558,984.00	-	2,410,473.00	15,082.00	48,496,730.00		48,496,730.00
2,927,118.00	-	14,147,675.00	42,589.00	320,781,461.00	-	320,781,461.00
7,488,851.00	-	3,287,656.00	23,956.00	45,855,052.00	-	45,855,052.00
		-		-		-
10,974,953.00	-	19,845,804.00	81,627.00	415,133,243.00	-	415,133,243.00

國立陽明大學附設醫院作業基金
各項費用彙計表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	404,876,000.00	415,133,243.00	10,257,243.00	2.53
正式員額薪資	113,337,000.00	108,511,161.00	-4,825,839.00	-4.26
聘僱及兼職人員薪資	468,000.00	296,836.00	-171,164.00	-36.57
超時工作報酬	10,901,000.00	17,516,407.00	6,615,407.00	60.69
津貼	-	-	-	-
獎金	250,082,000.00	257,906,455.00	7,824,455.00	3.13
退休及卹償金	10,006,000.00	10,974,953.00	968,953.00	9.68
福利費	19,990,000.00	19,845,804.00	-144,196.00	-0.72
提繳費	92,000.00	81,627.00	-10,373.00	-11.28
服務費用	875,761,000.00	891,557,632.00	15,796,632.00	1.80
水電費	25,095,000.00	24,690,939.00	-404,061.00	-1.61
郵電費	2,410,000.00	2,513,902.00	103,902.00	4.31
旅運費	2,777,000.00	2,278,683.00	-498,317.00	-17.94
印刷裝訂與廣告費	3,504,000.00	4,572,458.00	1,068,458.00	30.49
修理保養及保固費	28,309,000.00	25,151,493.00	-3,157,507.00	-11.15
保險費	345,000.00	319,973.00	-25,027.00	-7.25
一般服務費	303,322,000.00	288,601,931.00	-14,720,069.00	-4.85
專業服務費	509,475,000.00	542,904,354.00	33,429,354.00	6.56
公共關係費	524,000.00	523,899.00	-101.00	-0.02
材料及用品費	610,173,000.00	706,603,196.00	96,430,196.00	15.80
使用材料費	8,123,000.00	6,187,514.00	-1,935,486.00	-23.83
用品消耗	21,852,000.00	24,032,457.00	2,180,457.00	9.98
商品及醫療用品	580,198,000.00	676,383,225.00	96,185,225.00	16.58
租金與利息	6,245,000.00	4,858,177.00	-1,386,823.00	-22.21
地租及水租	2,035,000.00	1,920,568.00	-114,432.00	-5.62
房租	1,440,000.00	1,710,000.00	270,000.00	18.75
機器租金	2,567,000.00	984,234.00	-1,582,766.00	-61.66
交通及運輸設備租金	203,000.00	243,375.00	40,375.00	19.89

國立陽明大學附設醫院作業基金
各項費用彙計表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
折舊、折耗及攤銷	75,897,000.00	92,400,783.00	16,503,783.00	21.74
房屋折舊	16,401,000.00	17,134,438.00	733,438.00	4.47
機械及設備折舊	50,283,000.00	60,985,751.00	10,702,751.00	21.29
交通及運輸設備折舊	988,000.00	1,598,951.00	610,951.00	61.84
什項設備折舊	2,625,000.00	2,668,651.00	43,651.00	1.66
攤銷	5,600,000.00	10,012,992.00	4,412,992.00	78.80
稅捐與規費(強制費)	981,000.00	1,164,558.00	183,558.00	18.71
消費與行為稅	864,000.00	1,074,499.00	210,499.00	24.36
規費	117,000.00	90,059.00	-26,941.00	-23.03
會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	3,602,000.00	3,030,285.00	-571,715.00	-15.87
會費	2,322,000.00	2,439,625.00	117,625.00	5.07
捐助、補助與獎助	1,260,000.00	590,660.00	-669,340.00	-53.12
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	10,000.00	-	-10,000.00	-100.00
競賽及交流活動費	10,000.00	-	-10,000.00	-100.00
短絀、賠償與保險給付	1,193,000.00	526,216.00	-666,784.00	-55.89
各項短絀	1,193,000.00	526,216.00	-666,784.00	-55.89
其他	4,150,000.00	22,506,470.00	18,356,470.00	442.32
其他費用	4,150,000.00	22,506,470.00	18,356,470.00	442.32
合計	1,982,878,000.00	2,137,780,560.00	154,902,560.00	7.81

國立陽明大學附設醫院作業基金
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 (+) 減 (-)		備 註
			金 額	%	
管制性項目	2,919,000.00	2,308,766.00	-610,234.00	-20.91	
國外旅費	2,207,000.00	1,674,442.00	-532,558.00	-24.13	
廣告費	13,000.00	3,500.00	-9,500.00	-73.08	
業務宣導費	175,000.00	106,925.00	-68,075.00	-38.90	
公共關係費	524,000.00	523,899.00	-101.00	-0.02	
統計所需項目	580,061,000.00	630,276,034.00	50,215,034.00	8.66	
宿舍修護費	634,000.00	1,513,179.00	879,179.00	138.67	
義工服務費	535,000.00	565,308.00	30,308.00	5.67	
計時與計件人員酬金	85,077,000.00	96,054,054.00	10,977,054.00	12.90	
專技人員酬金	492,242,000.00	530,258,944.00	38,016,944.00	7.72	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,498,000.00	1,817,481.00	319,481.00	21.33	
一般土地租金	75,000.00	67,068.00	-7,932.00	-10.58	

主辦會計人員：陳惠文

基金主持人：羅世薰