

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

1

壹、基金概況

一、設立宗旨

行政院國軍退除役官兵輔導委員會為辦理國軍退除役官兵就醫及社會醫療服務，支援全國醫療網計畫，並加強醫學研究，提升醫療水準，於 75 年度依預算法規定設置榮民總醫院作業基金，並於 79 年 10 月臺北榮民總醫院於高雄設立分院，迨 84 年度高雄分院獨立為高雄榮民總醫院作業基金(以下簡稱本基金)。

行政院鑒於臺北、臺中、高雄 3 所榮民總醫院作業基金與榮民醫院醫療作業基金均屬提供醫療服務而設置，性質相同，故依中央政府特種基金管理準則第 16 條規定，將上述 4 個基金合併為榮民醫療作業基金，本基金隸屬於榮民醫療作業基金項下之分基金，以統籌運用醫療資源。

復為落實政府醫療政策，共享醫療資源，結合健保制度改革，本基金依據 99 年 7 月 14 日行政院院臺榮字第 0990039235 號函核定行政院國軍退除役官兵輔導委員會所屬醫療機構經營整合計畫，100 年度整合龍泉榮民醫院成為高雄榮民總醫院屏東分院，本(101)年度預計整合永康榮民醫院成為高雄榮民總醫院台南分院。

二、組織概況

- (一)依據高雄榮民總醫院組織規程，置院長 1 人，綜理院務；置副院長 2 人，襄助院長處理院務。醫院設內、外科等 15 部；復健、放射腫瘤、核醫、皮膚等 4 個獨立科負責病患之檢診治療；行政方面，設有：勞工安全衛生室、工務室、資訊室、補給室、社會工作室、總務室、人事室、會計室、政風室、營養室及醫務企管室等 11 個行政單位負責院內行政醫療支援工作。
- (二)高雄榮民總醫院屏東分院設院長 1 人，綜理院務；置副院長 1 人，襄助院長處理院務。下轄業務單位分 4 部(內、外、精神及護理部)25 科 7 室；輔助單位分資訊、秘書、會計、人事、政風等 5 室。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

(三)高雄榮民總醫院台南分院設院長 1 人，綜理院務；置副院長 1 人，襄助院長處理院務。下轄內、外、精神、護理、耳鼻喉、眼、牙、復健、放射、檢驗、藥劑等科。行政單位設醫務行政、社會工作、秘書、人事、會計、政風等室。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並隸屬於榮民醫療作業基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 100 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（99）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 79 億 9,694 萬 1 千元，較預算數 80 億 5,289 萬 9 千元，減少 5,595 萬 8 千元，約 0.69%。
- (二)業務成本與費用：決算數 82 億 4,423 萬 6 千元，較預算數 81 億 8,746 萬 6 千元，增加 5,677 萬元，約 0.69%。
- (三)業務外收入：決算數 3 億 8,346 萬 8 千元，較預算數 3 億 1,195 萬 8 千元，增加 7,151 萬元，約 22.92%，主要係轉銷以前年度備抵醫療折讓所致。
- (四)業務外費用：決算數 4,654 萬元，較預算數 4,602 萬 7 千元，增加 51 萬 3 千元，約 1.11%。
- (五)收支賸餘：以上收支相抵後，決算賸餘 8,963 萬 3 千元，較預算數賸餘 1 億 3,136 萬 4 千元，減少 4,173 萬 1 千元，約 31.77%。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 5 億 5,470 萬 7 千元，預算數 5 億 7,647 萬 4 千元，執行率 96.22%。

二、上（100）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 40 億 8,249 萬 9 千元，較預計數 41 億 3,527

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

3

中華民國 101 年度

萬 2 千元，減少 5,277 萬 3 千元，約 1.28%。

- (二)業務成本與費用：實際數 41 億 3,008 萬 5 千元，較預計數 42 億 7,005 萬 2 千元，減少 1 億 3,996 萬 7 千元，約 3.28%。
- (三)業務外收入：實際數 2 億 4,334 萬 6 千元，較預計數 1 億 9,516 萬 7 千元，增加 4,817 萬 9 千元，約 24.69%。
- (四)業務外費用：實際數為 2,993 萬 8 千元，較預計數 1,587 萬 9 千元，增加 1,405 萬 9 千元，約 88.54%。
- (五)收支賸餘：以上收支相抵後，實際賸餘 1 億 6,582 萬 2 千元，較預計賸餘 4,450 萬 8 千元，增加 1 億 2,131 萬 4 千元，約 272.57%。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：實際執行數 1 億 388 萬 3 千元，預計分配數 5,973 萬 3 千元，執行率 173.91%。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一)主要任務旨在配合全民健保政策之實施，加強對全民醫療服務，並賡續執行教學訓練與醫學研究發展工作，提昇國內醫學科技水準，善盡國家級醫學中心職責。
- (二)主要營運計畫

- 1.門診醫療服務：預計門(急)診 167 萬 8,330 人次，較上年度預算數 166 萬 5,576 人次，增加 1 萬 2,754 人次，增加 0.77%。
- 2.住院醫療服務：預計住院病患 73 萬 3,814 人日，較上年度預算數 72 萬 7,786 人日，增加 6,028 人日，增加 0.83%，主要係參照目前住院情形預估住院人日。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析

- (一)專案計畫-高齡醫學大樓興建計畫：本年度預算編列 1 億 9,634 萬 4 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

1. 計畫目的

- (1) 為南部地區榮民、榮眷以及一般民眾等提供高齡長者特殊之預防、醫療、教育及研究等服務。
- (2) 提供高齡醫療差異化服務，並成為南部地區第一間老年醫學專科醫師與專業人員訓練的場所。
- (3) 響應國家老年福利政策，提供社區高齡長者在本地化服務。
- (4) 附設護理之家，提供符合現代化小家庭所需之中期或短期高齡長者身心靈的照護，以彌補家庭照護功能不足。
- (5) 提供急、慢性醫療之整合性服務，拓展核心競爭項目。
- (6) 發展本院高齡醫學次專科相關教學研究。
- (7) 增加非健保的服務，降低健保總額衝擊。

2. 計畫內容

- (1) 本棟大樓基地面積 1,815 平方公尺，建坪面積 1 萬 1,700 平方公尺，為地下 2 層，地上 7 層之建築，內部功能有：整合性門診、自然醫學門診、精神復健、一般復健、藥局領藥與諮詢、呼吸治療中心 24 床、急性病床 32 床、護理之家 50 床、教育中心。
- (2) 地下 2 層規畫為機電設備、停車位。
- (3) 提供高齡長者所需之疾病的預防、諮詢、醫療、復健養生，以培養全方位的身心靈健康，例如自然醫學、養生、medical SPA 等健康促進服務。
- (4) 提供高齡長者整合性醫療照護，顧客接受完整、跨團隊的照顧。
- (5) 可與本院現有之復健、中醫、健檢等 3 個部門進行整合，建構三段五級的全方位醫療體系。

3. 計畫期間：自 99 年 1 月起至 103 年 6 月止，共計 4 年 6 個月。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 101 年度

4. 計畫投資總額及資金來源

單位：新臺幣千元

年 度	預 算 數	資金來源(自有資金)
99	10,000	10,000
100	34,600	34,600
101	196,344	196,344
102	270,766	270,766
103	119,021	119,021
合 計	630,731	630,731

5. 效益分析

- (1)南部地區 5 家醫學中心，尚未有醫學中心附設或經營照護機構，本院可以市場差異化吸引顧客。
 - (2)南部地區尚無專門之高齡醫學專業人才培訓機構，本院立足先驅，發展另一核心競爭力。
 - (3)住進本院護理之家的住民，可獲得醫學中心級的即時醫療服務，進而吸引高收入者的進住。
 - (4)就經營財務面而言，整體財務損益平衡預估需 10 年可達成，因採自營方式本院較能掌握服務品質，並使醫護人員發揮照護之專才。
 - (5)本建案之推動，可提供高高屏地區高齡人口群一個整合性、多元化的服務，基於公立醫學中心不以營利為目的宗旨，希望成為高齡醫學專業人才的培訓養成中心及完善的醫療照護環境。
- (二)一般建築及設備計畫部分 5 億 9,100 萬 3 千元，均為一次性項目，由自有資金支應，編列項目如下：
1. 房屋及建築 6,578 萬 5 千元，主要係病房整修及手術室改

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

建工程等。

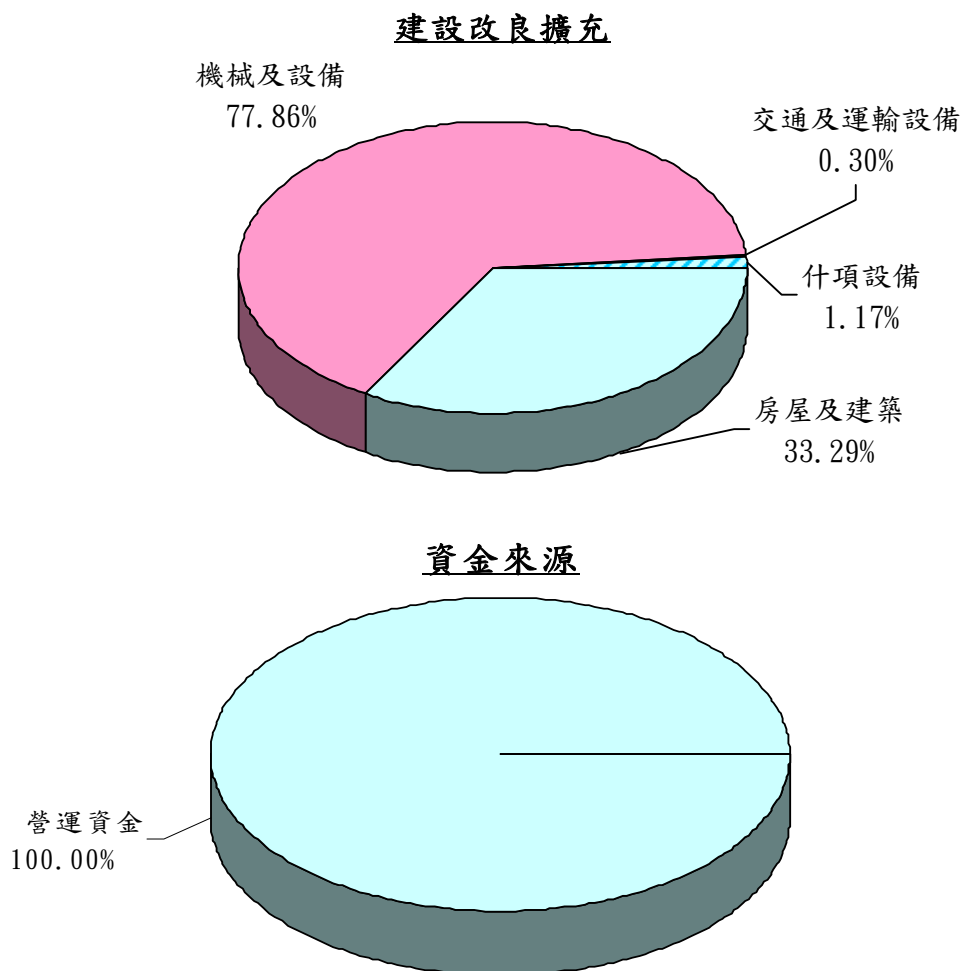
2. 機械及設備 5 億 1,367 萬 9 千元，主要用途為醫療設備及器材、電腦設備新增及汰舊換新。
3. 交通及運輸設備 2,340 萬元，主要用途為汰換電訊設備及公務車輛。
4. 什項設備 9,199 萬元，主要用途為會議室地毯座椅、飲水機等設備汰換更新。

(三)固定資產建設、改良、擴充及其資金來源圖表，詳圖 1。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

圖 1 101 年度固定資產建設、改良、擴充及資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101 年度預算	資金來源	101 年度預算
土地		自有資金	787,347
土地改良物		國庫撥款	
房屋及建築	262,129	營運資金	787,347
機械及設備	513,679	出售不適用資產	
交通及運輸設備	2,340	增資	
什項設備	9,199	其他	
合計	787,347	合計	787,347

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 101 年度

肆、預算概要

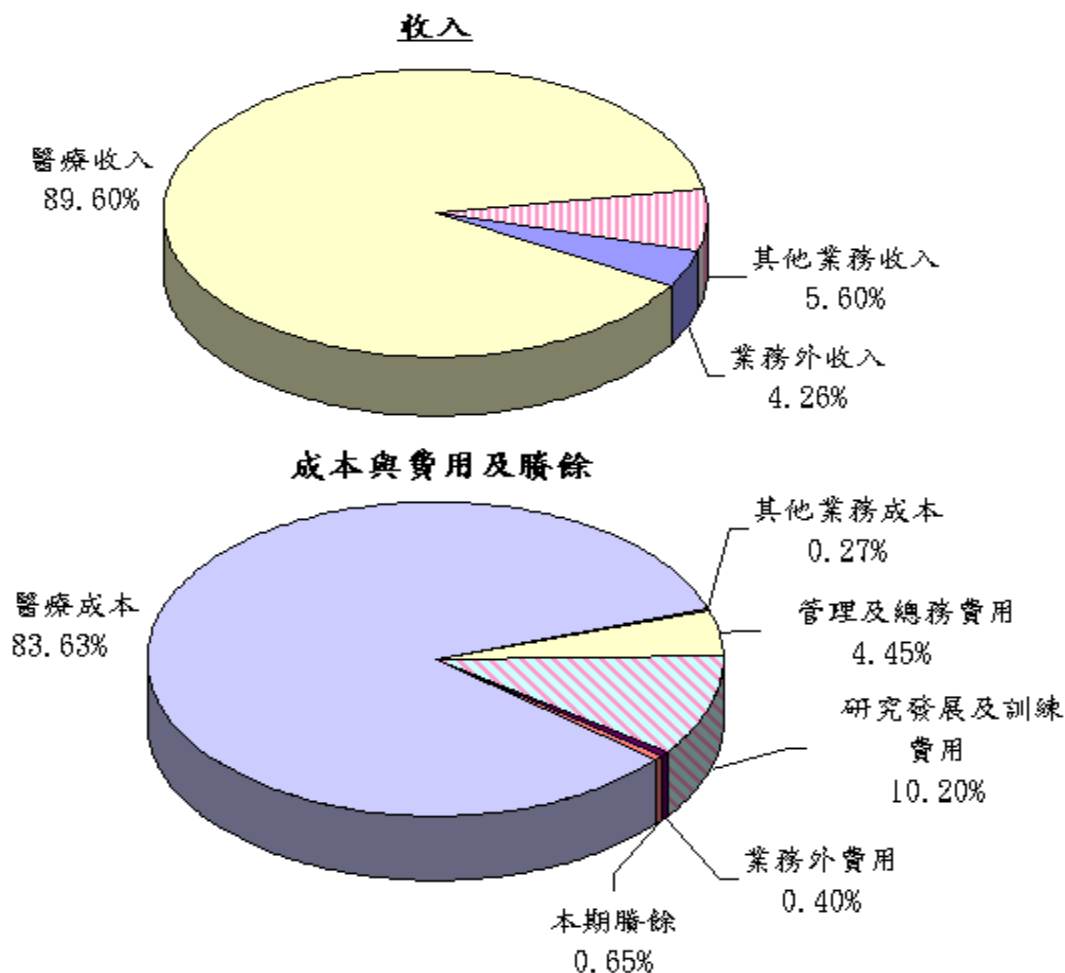
一、業務收支及餘絀之預計

- (一) 業務收入為 83 億 5,977 萬 2 千元，主要係醫療收入與公務預算補助收入，較上年度預算數 82 億 5,684 萬元，增加 1 億 0,293 萬 2 千元，約 1.25%。
- (二) 業務成本與費用為 86 億 4,001 萬 6 千元，主要係醫療成本，較上年度預算數 85 億 2,472 萬 9 千元，增加 1 億 1,528 萬 7 千元，約 1.35%。
- (三) 業務外收入 3 億 7,180 萬 4 千元，主要係利息收入、資產使用及權利金收入，較上年度預算數 3 億 9,035 萬 6 千元，減少 1,855 萬 2 千元，約 4.75%。
- (四) 業務外費用 3,465 萬 9 千元，較上年度預算數 3,108 萬元，增加 357 萬 9 千元，約 11.52%。
- (五) 業務總收支相抵後，計賸餘 5,690 萬 1 千元，較上年度預算數 9,138 萬 7 千元，減少 3,448 萬 6 千元，約 37.74%，主要係預計業務成本及費用增加所致。
- (六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳圖 2、3。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

圖 2 101 年度收入、成本與費用及賸餘

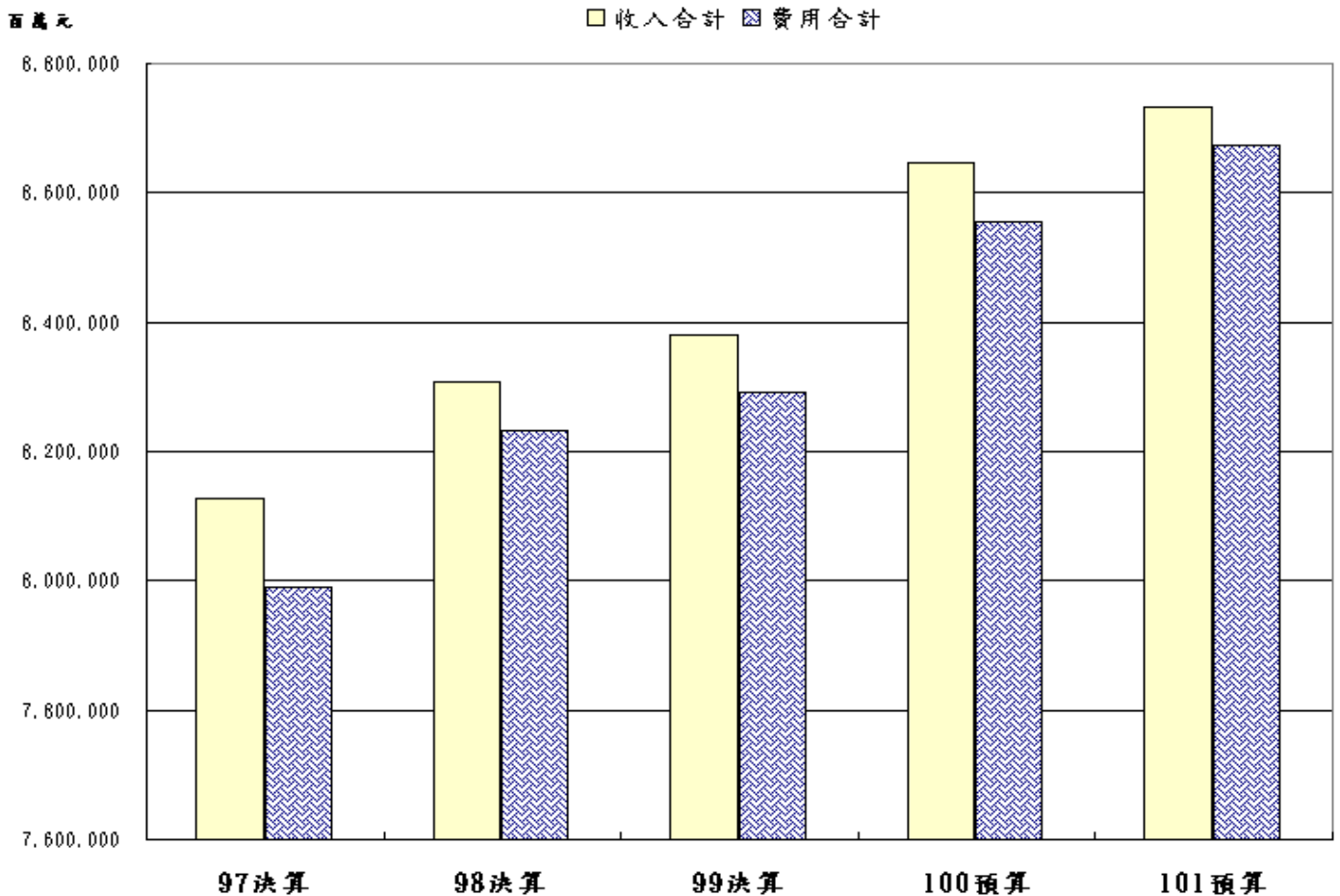


單位：新臺幣千元

收入	101 年度預算	成本與費用及賸餘	101 年度預算
業務收入	8,359,772	業務成本與費用	8,640,016
醫療收入	7,751,105	醫療成本	7,302,137
其他業務收入	608,667	其他業務成本	31,407
業務外收入	371,804	管理及總務費用	415,700
		研究發展及訓練費用	890,772
		業務外費用	34,659
		本期賸餘	56,901
收入總額	8,731,576	成本、費用及賸餘總額	8,731,576

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 101 年度

圖3 最近5年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97 年度決算	98 年度決算	99 年度決算	100 年度預算	101 年度預算
收入					
業務收入	7,624,817	7,860,159	7,996,941	8,256,840	8,359,772
業務外收入	502,662	446,154	383,468	390,356	371,804
收入合計	8,127,479	8,306,313	8,380,409	8,647,196	8,731,576
費用					
業務成本與費用	7,919,463	8,157,200	8,244,236	8,524,729	8,640,016
業務外費用	69,699	75,792	46,540	31,080	34,659
費用合計	7,989,162	8,232,992	8,290,776	8,555,809	8,674,675
本期賸餘(短絀-)	138,317	73,321	89,633	91,387	56,901

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 101 年度

11

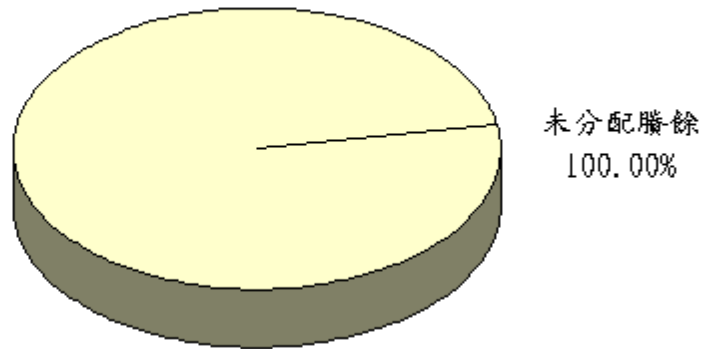
二、餘絀撥補之預計

- (一) 賸餘之部：本年度預計賸餘 5,690 萬 1 千元，以前年度未分配賸餘 4 億 4,527 萬 5 千元，合計賸餘 5 億 217 萬 6 千元，留待以後年度處理。
- (二) 本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表，詳圖 4、5。

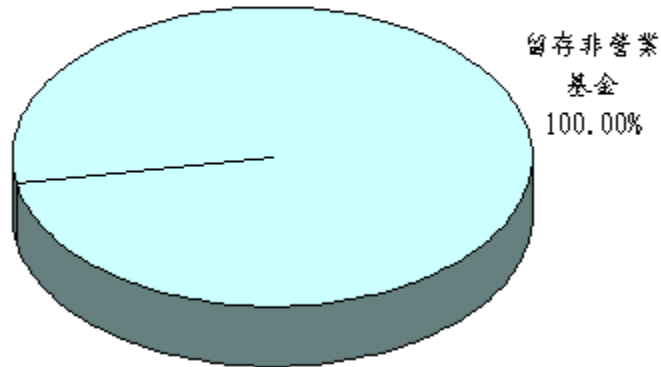
行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度
 圖 4 101 年度賸餘分配

按預算分配程序分



按所得對象分



單位：新臺幣千元

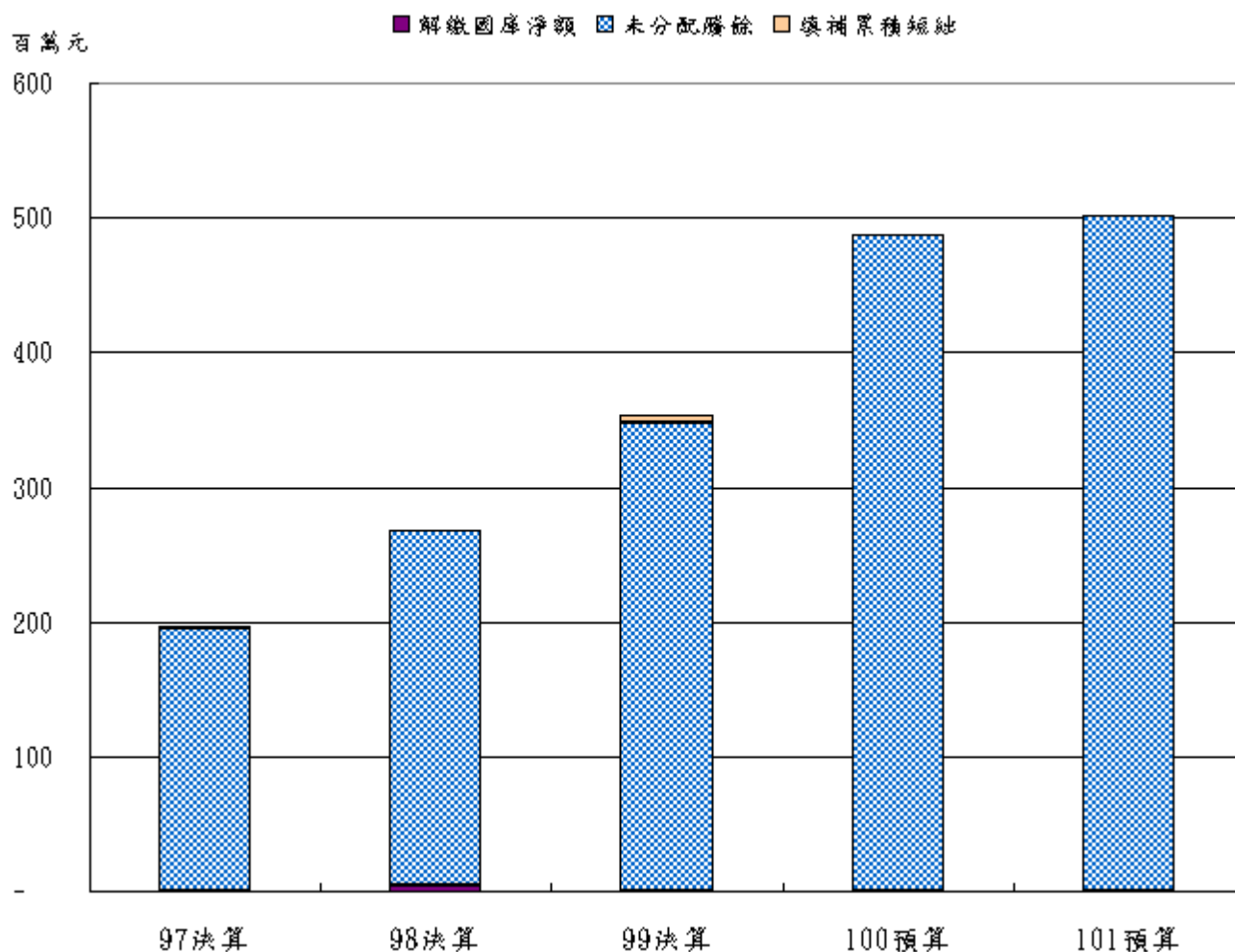
按分配程序分	101 年度預算	按所得對象分	101 年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積		留存非營業基金	502,176
賸餘撥充基金			
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	502,176		
合 計	502,176	合 計	502,176

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 101 年度

圖 5 最近 5 年賸餘分配



單位：新臺幣千元

項目年度	97 年度決算	98 年度決算	99 年度決算	100 年度預算	101 年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	844		5,889		
提存公積					
賸餘撥充基金		3,696			
解繳國庫淨額					
未分配賸餘	194,630	264,256	348,000	487,007	502,176
合計	195,474	267,952	353,889	487,007	502,176

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 101 年度

三、現金流量之預計

- (一) 預計業務活動之淨現金流入 8 億 1,304 萬 6 千元，包括：
1. 本期賸餘 5,690 萬 1 千元。
 2. 調整非現金項目 7 億 5,614 萬 5 千元，含加計提存呆帳、醫療折讓及短絀 7 億 5,900 萬 2 千元、折舊費用 5 億 5,644 萬 6 千元、攤銷 2,650 萬 2 千元、流動資產淨增 6 億 4,748 萬 4 千元、流動負債淨增 6,167 萬 9 千元。
- (二) 預計投資活動之淨現金流出 8 億 3,555 萬 7 千元。其中現金流入 105 萬元，包括減少其他資產 105 萬元；現金流出 8 億 3,660 萬 7 千元，包括增加固定資產 7 億 8,734 萬 7 千元，增加無形資產 3,917 萬 3 千元、遞延借項 1,000 萬元及其他資產 8 萬 7 千元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流入 1 億 834 萬 5 千元。其中現金流入 1 億 1,721 萬 9 千元，係增加其他負債 1 億 1,721 萬 9 千元；現金流出 887 萬 4 千元，係減少其他負債 887 萬 4 千元。
- (四) 預計本期現金及約當現金淨增 8,583 萬 4 千元。
- (五) 期初現金及約當現金 46 億 4,285 萬 9 千元。
- (六) 預計期末現金及約當現金共計 47 億 2,869 萬 3 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金

收支預計表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		項目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（－）	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
7,996,941	100.00	業務收入	8,359,772	100.00	8,256,840	100.00	102,932	1.25
7,339,853	91.78	醫療收入	7,751,105	92.72	7,648,640	92.63	102,465	1.34
3,797,471	47.49	門診醫療收入	3,898,734	46.64	3,880,015	46.99	18,719	0.48
4,379,386	54.76	住院醫療收入	4,569,498	54.66	4,607,364	55.80	-37,866	-0.82
123,396	1.54	其他醫療收入	126,003	1.51	120,912	1.46	5,091	4.21
874,095	10.93	減：醫療折讓	753,766	9.02	873,301	10.58	-119,535	-13.69
86,305	1.08	減：醫療優待免費	89,364	1.07	86,350	1.05	3,014	3.49
657,088	8.22	其他業務收入	608,667	7.28	608,200	7.37	467	0.08
232,337	2.91	臨床教學研究補助收入	208,589	2.50	215,059	2.60	-6,470	-3.01
385,000	4.81	其他補助收入	366,831	4.39	358,103	4.34	8,728	2.44
39,751	0.50	雜項業務收入	33,247	0.40	35,038	0.42	-1,791	-5.11
8,244,236	103.09	業務成本與費用	8,640,016	103.35	8,524,729	103.24	115,287	1.35
7,052,693	88.19	醫療成本	7,302,137	87.35	7,268,150	88.03	33,987	0.47
3,251,760	40.66	門診醫療成本	3,342,705	39.99	3,353,789	40.62	-11,084	-0.33
3,696,484	46.22	住院醫療成本	3,847,364	46.02	3,808,206	46.12	39,158	1.03
104,449	1.31	其他醫療成本	112,068	1.34	106,155	1.29	5,913	5.57
36,373	0.45	其他業務成本	31,407	0.38	30,556	0.37	851	2.79
36,373	0.45	雜項業務成本	31,407	0.38	30,556	0.37	851	2.79
383,513	4.80	管理及總務費用	415,700	4.97	418,680	5.07	-2,980	-0.71
383,513	4.80	管理費用及總務費用	415,700	4.97	418,680	5.07	-2,980	-0.71
771,657	9.65	研究發展及訓練費用	890,772	10.66	807,343	9.78	83,429	10.33
233,184	2.92	研究發展費用	264,091	3.16	263,840	3.20	251	0.10
538,473	6.73	訓練費用	626,681	7.50	543,503	6.58	83,178	15.30
-247,295	-3.09	業務賸餘（短絀－）	-280,244	-3.35	-267,889	-3.24	-12,355	4.61

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金

收支預計表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

383,468	4.80	業務外收入	371,804	4.45	390,356	4.73	-18,552	-4.75
25,223	0.32	財務收入	34,600	0.41	36,720	0.44	-2,120	-5.77
25,223	0.32	利息收入	34,600	0.41	36,720	0.44	-2,120	-5.77
358,245	4.48	其他業務外收入	337,204	4.03	353,636	4.28	-16,432	-4.65
109,817	1.37	資產使用及權利金收入	104,793	1.25	110,828	1.34	-6,035	-5.45
68,527	0.86	受贈收入	70,060	0.84	63,120	0.76	6,940	10.99
29	0.00	賠(補)償收入	39	0.00	39	0.00		
4,200	0.05	違規罰款收入	3,000	0.04	4,500	0.05	-1,500	-33.33
175,672	2.20	雜項收入	159,312	1.91	175,149	2.12	-15,837	-9.04
46,540	0.58	業務外費用	34,659	0.41	31,080	0.38	3,579	11.52
46,540	0.58	其他業務外費用	34,659	0.41	31,080	0.38	3,579	11.52
46,540	0.58	雜項費用	34,659	0.41	31,080	0.38	3,579	11.52
336,928	4.21	業務外賸餘(短絀-)	337,145	4.03	359,276	4.35	-22,131	-6.16
89,633	1.12	本期賸餘(短絀-)	56,901	0.68	91,387	1.11	-34,486	-37.74

註：永康榮民醫院自 101 年度起改隸為高雄榮民總醫院臺南分院，本表前年度決算數及上年度預算數均含永康榮民醫院收支數。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
收支預計表說明

17

中華民國 101 年度

一、本年度業務收入 8,359,772 千元，較上年度預算數 8,256,840 千元，增加 102,932 千元，約 1.25%。分項編列情形如次：

(一)醫療收入 7,751,105 千元，主要為

1. 門診醫療收入：預計門診就醫為 1,678,330 人次，平均單位收入 2,322.98 元。

2. 住院醫療收入：預計住院診療為 733,814 人日，平均單位收入 6,227.05 元。

3. 其他醫療收入：預計 126,003 千元，係住院膳食收入。

4. 醫療折讓：係預估中央健康保險局健保剔除情形提撥之折讓。

5. 醫療優待免費：對院內員工、部分清寒榮民及榮眷、貧民給予掛號免費及無職榮民掛號、住院等費用免費。

(二)其他業務收入 608,667 千元，主要為公務預算補助臨床教學研究 208,589、其他補助收入(社區醫療服務及居家護理作業 10,604 千元、退撫經費補助 123,499 千元、優惠存款差息補助 43,209 千元、公務病床補助 42,784 千元、公共衛生補助 94,935 千元，及衛生署教學補助 51,800 千元) 366,831 千元，雜項業務收入 33,247 千元。

二、本年度業務成本與費用 8,640,016 千元，較上年度預算數 8,524,729 千元，增加 115,287 千元，約 1.35%，分項編列情形如次：

(一)醫療成本 7,302,137 千元，主要為：

1. 門診醫療成本：預計門診就醫為 1,678,330 人次，平均單位成本 1,991.69 元。

2. 住院醫療成本：預計住院診療為 733,814 人日，平均單位成本 5,242.97 元。

3. 其他醫療成本：預計 112,068 千元，係住院膳食成本與費用。

(二)其他業務成本：31,407 千元。

(三)管理及總務費用：415,700 千元。

(四)研究發展與訓練費用：890,772 千元。

三、以上業務收支相抵後，預計業務短絀 280,244 千元。

四、本年度業務外收入 371,804 千元，較上年度預算數 390,356 千元，減少 18,552 千元，約 4.75%，分項編列情形如次：

(一)財務收入 34,600 千元，為利息收入。

(二)其他業務外收入 337,204 千元，主要為資產使用及權利金收入 104,793 千元，受贈收入

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
收支預計表說明

中華民國 101 年度

70,060 千元，賠(補)償收入 39 千元，違規罰款收入 3,000 千元，雜項收入 159,312 千元。

五、本年度業務外費用 34,659 千元，較上年度預算數 31,080 千元，增加 3,579 千元，約 11.52%，主要為雜項費用 34,659 千元。

六、以上業務外收支相抵後，預計業務外賸餘 337,145 千元。

七、業務及業務外收支相抵後，本年度預計賸餘 56,901 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		科 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
487,007	100.00	賸餘之部	502,176	100.00	
91,387	18.77	本期賸餘	56,901	11.33	
395,620	81.23	前期未分配賸餘	445,275	88.67	
487,007	100.00	未分配賸餘	502,176	100.00	

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金

現金流量預計表

中華民國101年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	本期賸餘(短絀—)			56,901		
	調整非現金項目			756,145	提存呆帳、醫療折讓及短絀 759,002千元 折舊及折耗556,446千元 攤銷26,502千元 流動資產淨增647,484千元 流動負債淨增61,679千元	
	業務活動之淨現金流入(流出一)			813,046		
投資活動之現金流量						
	減少無形資產、遞延借項及其他資產			1,050		
	減少其他資產			1,050		
	增加固定資產及遞耗資產			-787,347		
	增加固定資產			-787,347		
	增加無形資產、遞延借項及其他資產			-49,260		
	增加無形資產			-39,173		
	增加遞延借項			-10,000		
	增加其他資產			-87		
	投資活動之淨現金流入(流出一)			-835,557		
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			117,219		
	增加其他負債			117,219		
	減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞			-8,874		
	減少其他負債			-8,874		
	融資活動之淨現金流入(流出一)			108,345		
	現金及約當現金之淨增(淨減—)			85,834		
	期初現金及約當現金			4,642,859		
	期末現金及約當現金			4,728,693		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
現金流量預計表說明
中華民國 101 年度

21

不影響現金流量之投資及融資活動

- 一、 提列代管資產折舊使什項資產及什項負債同額減少 26,980 千元，受贈公積增加 26,980 千元。
- 二、 提撥退休及離職準備金 10,208 千元，及應付退休及離職準備金同額增加 10,208 千元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

99 年 12 月 31 日 實際數	科 目	101 年 12 月 31 日 預計數	100 年 12 月 31 日 預計數	比較 增減(-)
13,759,312	資產	13,904,354	13,667,221	237,133
6,152,557	流動資產	5,904,199	5,929,883	-25,684
4,912,021	現金	4,728,693	4,642,859	85,834
1,084,443	應收款項	1,053,570	1,153,041	-99,471
113,269	存貨	76,447	85,188	-8,741
35,888	預付款項	44,926	48,232	-3,306
6,936	短期貸墊款	563	563	
104,710	投資、長期應收款、貸 墊款及準備金	146,839	136,631	10,208
25,600	長期投資	25,600	25,600	
79,110	準備金	121,239	111,031	10,208
6,149,737	固定資產	6,493,217	6,235,336	257,881
1,034,218	土地	1,034,218	1,034,218	
10,660	土地改良物	8,969	9,614	-645
3,460,438	房屋及建築	3,427,993	3,457,450	-29,457
1,425,705	機械及設備	1,622,235	1,502,786	119,449
21,028	交通及運輸設備	9,706	14,715	-5,009
132,451	什項設備	93,915	116,716	-22,801
65,237	購建中固定資產	296,181	99,837	196,344
64,437	無形資產	127,985	112,676	15,309
64,437	無形資產	127,985	112,676	15,309
12,478	遞延借項	17,530	10,168	7,362
12,478	遞延費用	17,530	10,168	7,362
1,275,393	其他資產	1,214,584	1,242,527	-27,943
1,275,393	什項資產	1,214,584	1,242,527	-27,943
13,759,312	合 計	13,904,354	13,667,221	237,133

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
高雄榮民總醫院作業基金
預計平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

3,823,170	負債	3,765,086	3,611,834	153,252
1,272,430	流動負債	1,195,881	1,134,202	61,679
	短期債務			
1,261,485	應付款項	1,186,684	1,125,568	61,116
10,945	預收款項	9,197	8,634	563
	長期負債			
	長期債務			
2,550,740	其他負債	2,569,205	2,477,632	91,573
2,550,740	什項負債	2,569,205	2,477,632	91,573
9,936,142	淨值(業主權益)	10,139,268	10,055,387	83,881
8,569,096	基金(資本)	8,691,894	8,691,894	
8,569,096	基金(資本)	8,691,894	8,691,894	
376,870	公積	308,910	281,930	26,980
254,072	資本公積	308,910	281,930	26,980
122,798	特別公積			
353,888	累積餘絀(-)	502,176	445,275	56,901
353,888	累積賸餘	502,176	445,275	56,901
636,288	淨值其他項目	636,288	636,288	
636,288	未實現重估增值	636,288	636,288	
13,759,312	合 計	13,904,354	13,667,221	237,133

註：信託代理與保證資產(負債)中，預計 101 年 12 月 31 日為 122,870 千元。