

中華民國99年度
(自99年1月1日起至99年12月31日止)

中央政府總決算

行政院國軍退除役官兵輔導委員會主管

榮民醫療作業基金

高雄榮民總醫院醫療作業基金附屬單位決算分決算

(非營業部分)

行政院國軍退除役官兵輔導委員會榮民醫院醫療作業基金編

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院醫療作業基金
總說明

中華民國 99 年度

壹、業務計畫實施績效：

- 一、本年度門診病患決算數122萬8,405人次，較門診病患預算數122萬0,524人次，增加7,881人次，約0.65%。
- 二、本年度住院病患決算數37萬1,785人日，較住院病患預算數36萬6,503人日，增加5,282人日，約1.44%。
- 三、本年度內辦理訓練醫師、護士及醫技共計2萬5,965人次，提供各醫學院、校學生實習2,123人次及醫療建教合作學校醫療院所48所，出席國際性醫療會議5人，出國進修7人，鼓勵學術研究論文（提出研究論文107篇）、研究計畫178項等，以提昇醫療科技水準。另配合政府實施全民健康保險之政策，支援高高屏醫院、衛生所及偏遠地區群體醫療中心等25所，以提供榮民及民眾醫療服務，保障就醫之安全感。

貳、收支餘絀情形：

一、業務收入：

本年度業務收入決算數 65 億 6,827 萬 6,526 元，較預算數 65 億 7,528 萬 8,000 元，減少 701 萬 1,474 元，約 0.11%，分析如下：

- (一)醫療收入決算數 62 億 1,458 萬 6,467 元，較預算數 61 億 7,274 萬元，增加 4,184 萬 6,467 元，約 0.68%。
- (二)其他業務收入決算數 3 億 5,369 萬 0,059 元，較預算數 4 億 254 萬 8,000 元，減少 4,885 萬 7,941 元，約 12.14%，主要係因原編列健保局給付提昇醫療品質與用藥安全費用實際上未給付所致。

二、業務成本與費用：

本年度業務成本與費用決算數 68 億 1,707 萬 2,329 元，較預算數 67 億 3,271 萬 2,000 元，增加 8,436 萬 0,329 元，約 1.25%，分析如下：

- (一)醫療成本決算數 57 億 6,190 萬 8,501 元，較預算數 56 億 6,578 萬 7,000 元，減少 9,612 萬 1,501 元，約 1.70%，主要係加強管控藥品成本及各項維護成本所致。
- (二)其他業務成本決算數 2,424 萬 6,160 元，較預算數 1,754 萬 5,000 元，增加 670 萬 1,160 元，約 38.19%，主要係支援收入增加致支援醫師酬勞增加。
- (三)管理及總務費用決算數 2 億 8,089 萬 4,084 元，較預算數 3 億 3,285

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院醫療作業基金
總說明

中華民國 99 年度

萬 4,000 元，減少 5,195 萬 9,916 元，約 15.61%，主要係醫院撙節開支。

- (四)研究發展及訓練費用決算數 7 億 5,002 萬 3,584 元，較預算數 7 億 1,652 萬 6,000 元，增加 3,349 萬 7,584 元，約 4.67%，主要係醫院因應醫院評鑑所需，增加相關費用支出。

三、業務外收支：

本年度業務外收入決算數 3 億 6,750 萬 5,420 元，較預算數 2 億 7,992 萬 8,000 元，增加 8,757 萬 7,420 元，約 31.29%；業務外費用決算數 3,707 萬 9,507 元，較預算數 4,024 萬 1,000 元，減少 316 萬 1,493 元，約 7.86%，分析如下：

- (一)財務收入決算數 2,120 萬 8,122 元，較預算數 2,000 萬元，增加 120 萬 8,122 元，約 6.04%，主要係本院管控銀行存款餘額，增加定存金額所致。
- (二)其他業務外收入決算數 3 億 4,629 萬 7,298 元，較預算數 2 億 5,992 萬 8,000 元，增加 8,636 萬 9,298 元，約 33.23%，主要係因本年度轉銷以前年度備抵醫療折讓所致。
- (三)其他業務外費用決算數 3,707 萬 9,507 元，較預算數 4,024 萬 1,000 元，減少 316 萬 1,493 元，約 7.86%，主要係停車場及其他雜項支出實際數較預計數減少所致。

四、本年度賸餘(短絀)：

以上收支相抵後，決算賸餘 8,163 萬 0,110 元，較預計賸餘 8,226 萬 3,000 元，減少 63 萬 2,890 元，約 0.77%，主要係原編列於「其他補助收入-提升醫療品質與用藥安全經費」健保局未予補助，及衛生署教學補助收入因實際符合申請補助的專業技術人員未能達到原預算的目標，致實際補助收入較預算數減少。

參、餘絀撥補實況：

- 一、賸餘之部：本年度實際執行結果賸餘 8,163 萬 0,110 元，加計「前期未分配賸餘」1 億 2,825 萬 8,635 元後決算數為 2 億 0,988 萬 8,745 元。
- 二、分配之部：本年度實際執行結果未產生決算數。
- 三、未分配賸餘：本年度實際賸餘 8,163 萬 0,110 元，加計「前期未分配賸餘」3 億 1 億 2,825 萬 8,635 元，致未分配賸餘為 2 億 0,988 萬 8,745 元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院醫療作業基金
總說明

中華民國 99 年度

四、短絀之部：本年度實際執行結果未產生決算數。

五、填補之部：本年度實際執行結果未產生決算數。

六、待填補之短絀：本年度實際執行結果未產生決算數。

肆、現金流量情形：

一、業務活動之現金流入本年度決算數6億8,926萬0,874元，較預算數現金流入6億1,996萬5,000元，增加流入6,929萬5,874元，約11.18%，包括：

(一)本期賸餘實際執行結果產生賸餘8,163萬0,110元。

(二)調整非現金項目，係提存呆帳、醫療折讓及短絀7億3,268萬0,745元、折舊及折耗4億6,602萬1,888元、攤銷1,638萬4,049元、流動資產淨增7億2,996萬8,913元、流動負債淨增1億2,251萬2,995元。

二、投資活動之現金流出本年度決算數5億6,047萬5,678元，較預算數5億9,263萬3,000元，減少3,215萬7,322元，約5.43%，包括：

(一)減少流動金融資產及短期貸墊款1,748萬2,149元。

(二)減少其他資產1萬2,000元。

(三)增加流動金融資產及短期貸墊款2,385萬5,018元。

(四)增加固定資產5億1,587萬6,357元。

(五)增加無形資產3,804萬8,452元。

(六)增加其他資產19萬元。

三、融資活動之現金流入本年度決算數3,662萬5,869元，較預算數流出1,500萬元，增加流入5,162萬5,869元，約344.17%，包括：

(一)增加其他負債1億2,087萬3,592元。

(二)減少其他負債8,055萬2,307元。

(三)解繳國庫淨額369萬5,416元

四、本期現金及約當現金決算數淨增1億6,541萬1,065元，較預算數1,233萬2,000元，增加1億5,307萬9,065元，約1,241.32%。

五、期初現金及約當現金決算數37億1,015萬9,336元。

六、期末現金及約當現金決算數38億7,557萬0,401元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院醫療作業基金
總說明

中華民國 99 年度

伍、資產負債情形：

- 一、資產總額計111億2,387萬7,642元，其中流動資產48億8,800萬5,577元，占43.94%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金9,823萬4,816元，占0.88%；固定資產59億9,495萬9,249元，占53.89%；無形資產6,034萬6,319元，占0.54%；其他資產8,233萬1,681元，占0.74%。
- 二、負債總額計21億9,354萬7,892元，占負債及淨值19.72%（包括代管其他機關之資產帳列於「應付代管資產」計6,397萬4,777元，占負債及淨值0.58%，倘扣除該項金額，則負債總額占負債及淨值僅19.14%），其中流動負債9億6,571萬3,266元，占負債及淨值8.68%；其他負債12億2,783萬4,626元，占負債及淨值11.04%。
- 三、淨值總額89億3,032萬9,750元，占負債及淨值80.28%。其中基金80億2,412萬9,780元，占負債及淨值72.13%；公積6,002萬3,035元，占負債及淨值0.54%；累積賸餘2億0,988萬8,745元，占負債及淨值1.89%；淨值其他項目6億3,628萬8,190元，占負債及淨值5.72%。

陸、其他要點：

- 一、流動比率：截至99年底流動資產48億8,800萬5,577元，流動負債9億6,571萬3,266元，流動比率506.15%，顯示償債能力佳。
- 二、負債比率：截至99年底期末負債總額21億9,354萬7,892元，資產總額111億2,387萬7,642元，負債比率19.72%，顯示財務結構良好。
- 三、本年度保留數，部分資本支出計畫目前尚未完成驗收程序，奉退輔會100年1月26日輔計字第1000000320號函核定保留款，共計1,909萬4,824元，包含專案計畫—房屋及建築285萬8,141元、非專案計畫—房屋及建築1,227萬6,683元、機械及設備396萬元。

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金—高雄榮民總醫院作業基金

收支餘絀決算表

中華民國99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	%
資產使用及權利金收入	97,897,000	1.49	105,670,630	1.61	7,773,630	7.94	104,818,783	1.63
受託經營贖餘								
受贈收入	63,000,000	0.96	68,526,532	1.04	5,526,532	8.77	62,867,812	0.98
賠(補)償收入	39,000	0.00	29,004	0.00	-9,996	-25.63	1,787	0.00
違規罰款收入	8,000,000	0.12	3,721,833	0.06	-4,278,167	-53.48	4,819,265	0.07
收回呆帳								
雜項收入	90,992,000	1.38	168,349,299	2.56	77,357,299	85.02	170,100,273	2.64
業務外費用	40,241,000	0.61	37,079,507	0.56	-3,161,493	-7.86	58,731,138	0.91
其他業務外費用	40,241,000	0.61	37,079,507	0.56	-3,161,493	-7.86	58,731,138	0.91
財產交易短絀								
盤存短絀								
受託經營短絀								
雜項費用	40,241,000	0.61	37,079,507	0.56	-3,161,493	-7.86	58,731,138	0.91
業務外贖餘(短絀-)	239,687,000	3.65	330,425,913	5.03	90,738,913	37.86	318,930,649	4.96
本期贖餘(短絀-)	82,263,000	1.25	81,630,110	1.24	-632,890	-0.77	15,443,416	0.24

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金—高雄榮民總醫院作業基金

現金流量決算表

中華民國99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-)	82,263,000	81,630,110	-632,890	-0.77
調整非現金項目	537,702,000	605,360,271	67,658,271	12.58
提存呆帳、醫療折讓及短絀	687,779,000	732,680,745	44,901,745	6.53
折舊及折耗	486,152,000	466,021,888	-20,130,112	-4.14
攤銷	13,848,000	16,384,049	2,536,049	18.31
處理資產短絀(賸餘-)				
其他				
流動資產淨減(淨增-)	-647,977,000	-729,968,913	-81,991,913	12.65
流動負債淨增(淨減-)	-2,100,000	120,242,502	122,342,502	-5,825.83
業務活動之淨現金流入(流出-)	619,965,000	686,990,381	67,025,381	10.81
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		17,482,149	17,482,149	
減少投資、長期應收款、貸墊款				
減少固定資產及遞耗資產				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	9,000	12,000	3,000	33.33
減少無形資產				
減少其他資產	9,000	12,000	3,000	33.33
其他投資活動之現金流入				
其他投資活動之現金流入				
增加流動金融資產及短期貸墊款		-23,855,018	-23,855,018	
增加投資、長期應收款、貸墊款				
增加長期投資				
增加準備金				
增加固定資產及遞耗資產	-537,427,000	-513,605,864	23,821,136	-4.43
增加固定資產	-537,427,000	-513,605,864	23,821,136	-4.43
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-55,215,000	-38,238,452	16,976,548	-30.75
增加無形資產	-54,184,000	-38,048,452	16,135,548	-29.78
增加遞延借項				
增加其他資產	-1,031,000	-190,000	841,000	-81.57
其他投資活動之現金流出				
其他投資活動之現金流入				
投資活動之淨現金流入(流出-)	-592,633,000	-558,205,185	34,427,815	-5.81
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、	84,672,000	118,625,346	33,953,346	40.10
增加短期債務				
增加其他負債	84,672,000	118,625,346	33,953,346	40.10
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
增加基金				
增加公積				
撥款填補短絀				
其他融資活動之現金流入				
其他投資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債、	-99,672,000	-78,304,061	21,367,939	-21.44
減少短期債務				
減少其他負債	-99,672,000	-78,304,061	21,367,939	-21.44
減少長期負債				
減少基金及公積				
減少基金				
減少公積				
賸餘分配款		-3,695,416	-3,695,416	
解繳國庫淨額		-3,695,416	-3,695,416	
其他融資活動之現金流出				
其他融資活動之現金流出				
融資活動之淨現金流入(流出-)	-15,000,000	36,625,869	51,625,869	-344.17

行政院國軍退除役官兵輔導委員會

榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院作業基金

現金流量決算表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
現金及約當現金之淨增(淨減-)	12,332,000	165,411,065	153,079,065	1,241.32
期初現金及約當現金	3,254,306,000	3,710,159,336	455,853,336	14.01
期末現金及約當現金	3,266,638,000	3,875,570,401	608,932,401	18.64

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院作業基金

平衡表

中華民國99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	11,123,877,642	100.00	10,921,856,424	100.00	202,021,218	1.85
流動資產	4,888,005,577	43.94	4,721,948,606	43.23	166,056,971	3.52
現金	3,875,570,401	34.84	3,710,159,336	33.97	165,411,065	4.46
庫存現金	179,411	0.00	151,404	0.00	28,007	18.50
銀行存款	3,874,364,990	34.83	3,708,931,932	33.96	165,433,058	4.46
零用金及週轉金	1,026,000	0.01	1,076,000	0.01	-50,000	-4.65
應收款項	900,142,739	8.09	923,454,720	8.46	-23,311,981	-2.52
應收帳款						
備抵呆帳-應收帳款(-)						
應收醫療帳款	1,542,641,252	13.87	1,499,557,453	13.73	43,083,799	2.87
備抵醫療折讓(-)	682,693,446	6.14	595,227,078	5.45	87,466,368	14.69
備抵呆帳-應收醫療帳款(-)						
應收利息	6,712,398	0.06	4,099,372	0.04	2,613,026	63.74
其他應收款	33,482,535	0.30	15,024,973	0.14	18,457,562	122.85
存貨	99,435,634	0.89	75,789,446	0.69	23,646,188	31.20
物料	2,849,511	0.03	2,853,579	0.03	-4,068	-0.14
醫療用品	96,586,123	0.87	72,935,867	0.67	23,650,256	32.43
預付款項	5,920,900	0.05	11,982,070	0.11	-6,061,170	-50.59
預付貨款						
用品盤存	1,456,416	0.01	2,234,757	0.02	-778,341	-34.83
預付費用	4,464,484	0.04	9,747,313	0.09	-5,282,829	-54.20
進項稅額						
其他預付款						
短期貸墊款	6,935,903	0.06	563,034	0.01	6,372,869	1,131.88
短期墊款	6,935,903	0.06	563,034	0.01	6,372,869	1,131.88
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	98,234,816	0.88	98,598,826	0.90	-364,010	-0.37
長期投資	19,200,000	0.17	19,200,000	0.18		
以成本衡量之金融資產-非流動	19,200,000	0.17	19,200,000	0.18		
準備金	79,034,816	0.71	79,398,826	0.73	-364,010	-0.46
退休及離職準備金	79,034,816	0.71	79,398,826	0.73	-364,010	-0.46
其他準備金						
固定資產	5,994,959,249	53.89	5,986,443,410	54.81	8,515,839	0.14
土地	1,033,192,468	9.29	1,078,198,273	9.87	-45,005,805	-4.17
土地	1,033,192,468	9.29	1,078,198,273	9.87	-45,005,805	-4.17
土地改良物	10,251,391	0.09	10,848,055	0.10	-596,664	-5.50
土地改良物	155,238,494	1.40	155,238,494	1.42		

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院作業基金
平衡表

中華民國99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-土地改良物(-)	144,987,103	1.30	144,390,439	1.32	596,664	0.41
房屋及建築	3,459,799,905	31.10	3,533,978,025	32.36	-74,178,120	-2.10
房屋及建築	4,739,153,997	42.60	4,722,200,399	43.24	16,953,598	0.36
累計折舊-房屋及建築(-)	1,279,354,092	11.50	1,188,222,374	10.88	91,131,718	7.67
機械及設備	1,287,734,616	11.58	1,196,164,658	10.95	91,569,958	7.66
機械及設備	5,089,571,930	45.75	4,925,803,337	45.10	163,768,593	3.32
累計折舊-機械及設備(-)	3,801,837,314	34.18	3,729,638,679	34.15	72,198,635	1.94
交通及運輸設備	13,884,693	0.12	17,944,669	0.16	-4,059,976	-22.62
交通及運輸設備	138,101,446	1.24	142,970,582	1.31	-4,869,136	-3.41
累計折舊-交通及運輸設備(-)	124,216,753	1.12	125,025,913	1.14	-809,160	-0.65
什項設備	124,859,527	1.12	147,974,923	1.35	-23,115,396	-15.62
什項設備	762,572,158	6.86	764,089,738	7.00	-1,517,580	-0.20
累計折舊-什項設備(-)	637,712,631	5.73	616,114,815	5.64	21,597,816	3.51
購建中固定資產	65,236,649	0.59	1,334,807	0.01	63,901,842	4,787.35
未完工程	65,236,649	0.59	1,334,807	0.01	63,901,842	4,787.35
預付工程款及土地款						
訂購機件及設備款						
無形資產	60,346,319	0.54	38,681,916	0.35	21,664,403	56.01
無形資產	60,346,319	0.54	38,681,916	0.35	21,664,403	56.01
專利權						
電腦軟體	60,346,319	0.54	38,681,916	0.35	21,664,403	56.01
遞延借項						
遞延費用						
遞延費用						
其他資產	82,331,681	0.74	76,183,666	0.70	6,148,015	8.07
什項資產	82,331,681	0.74	76,183,666	0.70	6,148,015	8.07
存出保證金	190,000	0.00	12,000	0.00	178,000	1,483.33
存出保證品						
催收款項	44,634,513	0.40	35,740,585	0.33	8,893,928	24.88
備抵呆帳-催收款項(-)	26,467,609	0.24	20,588,812	0.19	5,878,797	28.55
暫付及待結轉帳項						
代管資產	63,974,777	0.58	61,019,893	0.56	2,954,884	4.84
累計折舊-代管資產(-)						
受託經營權益						
其他什項資產						
合 計	11,123,877,642	100.00	10,921,856,424	100.00	202,021,218	1.85

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院作業基金

平衡表

中華民國99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	2,193,547,892	19.72	2,031,818,154	18.60	161,729,738	7.96
流動負債	965,713,266	8.68	846,895,687	7.75	118,817,579	14.03
應付款項	965,713,266	8.68	846,831,687	7.75	118,881,579	14.04
應付票據						
應付帳款	75,799,543	0.68	125,473,393	1.15	-49,673,850	-39.59
應付代收款	53,491,837	0.48	53,662,763	0.49	-170,926	-0.32
應付費用	379,978,057	3.42	206,916,932	1.89	173,061,125	83.64
應付稅款	290,305	0.00	313,401	0.00	-23,096	-7.37
應付工程款	2,270,493	0.02			2,270,493	
應付繳庫數			3,695,416	0.03	-3,695,416	-100.00
其他應付款	453,883,031	4.08	456,769,782	4.18	-2,886,751	-0.63
預收款項			64,000	0.00	-64,000	-100.00
預收收入			64,000	0.00	-64,000	-100.00
預收定金						
銷項稅額						
其他預收款						
其他負債	1,227,834,626	11.04	1,184,922,467	10.85	42,912,159	3.62
什項負債	1,227,834,626	11.04	1,184,922,467	10.85	42,912,159	3.62
存入保證金	58,844,674	0.53	61,824,186	0.57	-2,979,512	-4.82
應付保管款	20,332	0.00			20,332	
應付退休及離職金	314,522,243	2.83	315,899,063	2.89	-1,376,820	-0.44
應付代管資產	63,974,777	0.58	61,019,893	0.56	2,954,884	4.84
暫收及待結轉帳項	790,472,600	7.11	746,179,325	6.83	44,293,275	5.94
其他什項負債						
淨值	8,930,329,750	80.28	8,890,038,270	81.40	40,291,480	0.45
基金	8,024,129,780	72.13	8,024,129,780	73.47		
基金	8,024,129,780	72.13	8,024,129,780	73.47		
基金	8,024,129,780		8,024,129,780	73.47		
公積	60,023,035	0.54	56,355,860	0.52	3,667,175	6.51
資本公積	60,023,035	0.54	56,355,860	0.52	3,667,175	6.51
受贈公積	60,023,035	0.54	56,355,860	0.52	3,667,175	6.51
其他資本公積						
特別公積						
特別公積						
累積餘絀	209,888,745	1.89	128,258,635	1.17	81,630,110	63.64
累積賸餘	209,888,745	1.89	128,258,635	1.17	81,630,110	63.64
累積賸餘	209,888,745	1.89	128,258,635	1.17	81,630,110	63.64

行政院國軍退除役官兵輔導委員會
榮民醫療作業基金--高雄榮民總醫院作業基金
平衡表

中華民國99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	%
累積短絀						
累積短絀						
淨值其他項目	636,288,190	5.72	681,293,995	6.24	-45,005,805	-6.61
未實現重估增值	636,288,190	5.72	681,293,995	6.24	-45,005,805	-6.61
未實現重估增值	636,288,190	5.72	681,293,995	6.24	-45,005,805	-6.61
合 計	11,123,877,642	100.00	10,921,856,424	100.00	202,021,218	1.85

註：「信託代理與保證資產(負債)」上年度72,088,325元;本年度81,745,259元。