

中華民國100年度
中央政府總預算
教育部主管

國立成功大學
附設醫院
作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

國立成功大學醫學院附設醫院編

國立成功大學附設醫院作業基金

預 算 目 錄

中華民國100年度

一 業務計畫及預算說明	1-22
二 預算表	
(一) 主要表	
1 收支預計表及說明	23-24
2 餘絀撥補預計表	25
3 現金流量預計表及補充說明	26-27
(二) 明細表	
1 醫療收入明細表	29
2 其他業務收入明細表	30
3 業務外收入明細表	31
4 教學成本明細表及說明	32-35
5 醫療成本明細表及說明	36-50
6 管理及總務費用明細表及說明	51-53
7 其他業務費用明細表及說明	54-56
8 業務外費用明細表及說明	57-59
9 固定資產建設改良擴充明細表	60-61
10 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	62-63
11 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	64-65
12 資產折舊明細表	66
13 資產報廢明細表	67
14 基金數額增減明細表	68
(三) 參考表	
1 預計平衡表	69
2 5年來主要營運項目分析表	70
3 員工人數彙計表	71
4 用人費用彙計表	72-73
5 各項費用彙計表	74-77
(四) 附錄	
1 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	79
2 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	80

業務計畫及 預算說明

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

為台灣地區醫療設施之均衡發展，提昇南部地區醫療水準，政府於民國 70 年核准籌設本校醫學院及附設醫院成為均衡發展的醫學中心----成大醫學中心，本院於民國 74 年 2 月 15 日正式破土興建，於 77 年 6 月 12 日正式啓用，至今已屆滿 22 年。啓用以來，本院一直秉持之宗旨如下：

- (一) 提供臨床教學實習。
- (二) 促進醫學之研究發展。
- (三) 提供完善之診療服務。
- (四) 協助地區醫療單位之發展。
- (五) 辦理各類醫療人員繼續教育。

本院主要目標包括各專科及一般科醫師之養成教育，臨床與基礎醫學之研究，醫學師資之培育，冀望以成大醫學中心為核心，提供開業醫師的繼續教育及訓練外，並接受各中小型醫院的申請醫療合作，建立大規模的南台灣醫療網。由此期望能充份發揮醫學中心之功能，全面性提升南台灣地區之醫療水準，造福廣大民眾。

二、組織概況：

依據國立成功大學醫學院附設醫院組織規程，置院長 1 人，須具有教授及醫師資格者，秉承校長及醫學院院長之命綜理院務；另置副院長 3 至 4 人，襄理院務，均由院長向醫學院院長推薦具有資格者，報請校長聘兼或任用之。

醫院設部、室及中心，其下得分設科、組。醫療教學及研究部門計 23 部 4 中心、管理及總務部門計 4 部 2 中心 13 室。醫院因業務需要得設分院，其組織規程

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

另訂之。

為落實政府推動公立醫院多元化經營之改革方案，及擴展醫療教學領域暨提供地區民眾完善之醫療服務，於 94 年 7 月 1 日承接國軍斗六醫院並改制為本院之內部作業單位斗六分院。

依據國立成功大學醫學院附設醫院分院組織規程，分院置院長 1 人，綜理院務，由醫院院長商同醫學院院長提請校長遴聘具有副教授以上教師及醫師資格者兼任；另置副院長 1 至 2 人，襄理院務，由分院院長向醫院院長推薦任用或聘請相當級別之醫事人員兼任或商同醫院院長、醫學院院長提請校長遴聘副教授（含臨床副教授）以上之教師兼任。

分院因業務需要分設各部，部之下得設科。分院醫療業務部門計 9 部及醫事行政部門計 1 中心，必要時設組。

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，並編製附屬單位預算。

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 99 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（98）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 74 億 44 萬 9 千元，較預算數 64 億 3,890 萬 6 千元，增加 9 億 6,154 萬 3 千元，約 14.93%，主要係門診醫療服務量增加，及重症病患人數所佔比例提高，致門診、住院醫療服務單價超出預期，是以收入總額仍較預算目標成長。

（二）業務成本與費用：決算數 74 億 5 萬元，較預算數 64 億 8,682 萬 9 千元，增加

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

9 億 1,322 萬元 1 千元，約 14.08%，主要係醫療用品等成本隨門診及住院醫療收入成長而增加所致。

(三) 業務外收入：決算數 4 億 4,400 萬 2 千元，較預算數 1 億 6,496 萬 3 千元，增加 2 億 7,903 萬 9 千元，約 169.15%，主要係受贈收入、違約罰款收入較預計為高，及因轉沖以前年度溢提醫療備抵折讓致雜項收入增加所致。

(四) 業務外費用：決算數 1 億 2,499 萬元，較預算數 2,956 萬 6 千元，增加 9,542 萬 4 千元，約 322.75%，主要係因補提 96 及 97 年應攤提而未攤提之財產折舊費用致雜項費用增加所致。

(五) 收支賸餘：決算數 3 億 1,941 萬 1 千元，較預算數 8,747 萬 4 千元，增加 2 億 3,193 萬 7 千元，約 265.15%，主要係因醫療收入及雜項收入較預算數增加所致。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：決算數 10 億 8,968 萬 8 千元(專案計畫 7 億 6,000 萬元，一般建築及設備計畫 3 億 2,968 萬 8 千元)，預算數 12 億 3,729 萬元(專案計畫 7 億 6,000 萬元，一般建築及設備計畫 4 億 7,729 萬元)，執行率約 88.07%，主要係本院一般建築及設備計畫之醫療儀器採購案，自公告、決標、交貨(含工程施工)、試車至驗收長達 4 至 5 個月，採購時程較長，部份無法於年度結束前完成驗收作業所致。

二、上(99)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一) 業務收入：預計業務收入 34 億 1,478 萬 3 千元，實際業務收入 36 億 5,697 萬 6 千元，較預計數增加 2 億 4,219 萬 3 千元，增加 7.09%，主要係因門診人數及其他醫院轉診人次持續增加，且本院並積極提升效率，縮短住院日，提高病床週轉率，使住院人日增加，致醫療收入較預計數成長。

(二) 業務成本與費用：預計業務成本與費用 34 億 0,507 萬 9 千元，實際業務成本

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

與費用 36 億 0,859 萬 8 千元，較預計數增加 2 億 0,351 萬 9 千元，增加 5.98%，主要係隨醫療收入成長而增加醫療成本所致。

(三) 業務外收入：預計業務外收入 6,284 萬 5 千元，實際業務外收入 1 億 6,816 萬 4 千元，較預計數增加 1 億 0,531 萬 9 千元，增加 167.59%，主要係因利息收入、違規罰款收入及新藥臨床試驗案等雜項收入增加所致。

(四) 業務外費用：預計業務外費用 1,767 萬 5 千元，實際業務外費用 2,289 萬 2 千元，較預計數增加 521 萬 7 千元，增加 29.52%，主要係因配合新藥臨床試驗業務成長致雜項費用增加所致。

(五) 收支賸餘：預計賸餘 5,487 萬 4 千元，實際發生賸餘 1 億 9,365 萬元，較預計數增加 1 億 3,877 萬 6 千元，增加 252.90%，主要係醫療收入成長致業務賸餘較預計增加，另因雜項收入增加，致業務外賸餘亦較預算數增加。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：累計預算分配數 4 億 0,866 萬 9 千元（專案計畫 2 億 3,796 萬 1 千元，一般建築及設備計畫 1 億 7,070 萬 8 千元），實際執行數 3 億 4,441 萬 3 千元（專案計畫 2 億 7,077 萬 8 千元，一般建築及設備計畫 7,363 萬 5 千元），執行率約 84.28%，係因本院一般建築及設備計畫之醫療儀器採購案，部份尚未決標及交貨、驗收期間較長所致。

參、業務計畫

一、營運計畫

為凝聚全院共識，上下一心為醫院未來發展而努力，近年來本院經由主管及所有員工共同討論，確立以下之理念、願景與核心價值：本院的理念：接軌國際，深耕本土；本院的願景（Vision）：民眾最理想的健康照護中心、醫療人員最理想的教學研究與工作環境；本院的核心價值（Core Value）：生命（Life）、愛心（Love）、卓越（Excellence）、創新（Creativity）。

（一）提供完善之醫療服務

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

1、先進儀器之啓用與引進：

本院除已陸續推出門診與住院之「數位影像傳輸系統」(PACS)、最新型 CT「十六切面電腦斷層掃描儀」、「高壓氧治療中心」、「淚管疾病內視雷射手術」、「視網膜掃描儀」、「腦神經外科雷射註冊手術導航系統結合動力感應手術」、「第 2 心導管室雙面 X 光機暨多頻道紀錄器暨三度空間電生理導引系統」、「高階多層切面電腦斷層掃描儀」…等服務外尚有本院促進民間參與之公共建設，譬如 94 年啓用之「正子造影中心」(PET-CT)、95 年啓用之「影像導航放射治療系統」及 96 年元月開幕之「雷射美容中心」皆是很成功之個案。日後，除陸續更新本院資訊系統外，並將積極引進更尖端之醫療儀器，使成大醫學中心的專家學者在臨床醫療和研究上有更大的空間得以發揮，使病患享受更優質的醫療照顧。

2、特點性醫療單位的設置：

本院精神部之「心理健康中心」可提供輕症病友更貼心完善的服務，並規劃有隱私性極高的心理或精神諮商門診；另外，整建後之 9C、9A 病房及各樓層之單人病房，更可滿足各界對優質病房殷切之需求，對住院病友其隱私權及尊貴感更有所提升。此外，為因應日益增多之急、重症病患，本院亦於 97 年度之下半年增設 12 床加護病房 (ICU)。

3、急重症整合醫療：

此為本院醫療服務之核心項目，建立以病人為中心的急救加護全人整合醫療系統。而「加護病房」是照護急重症病人的最主要力量，需不斷強化相關軟、硬體設施及跨單位團隊之配置，並施以專業之教育訓練，以提昇此領域專科醫師及醫療專業人力之素質。另外，積極拓展「臨床資訊系統」(Clinical Information System，簡稱 CIS)，更可有效率地擷取病患住院相關資料與資訊，俾提升醫療照護之品質與病人安全。特別是加護病床一床難求，更應積極落實急重症單位之管理，減少加床頻率及加床時數，持續監測品管指標，將人力及床位做最佳調度，讓就診民眾得到快速且精確的醫療，以維護民眾最大的健康保障。

4、提升癌症診療品質：

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

配合行政院衛生署癌症防治計畫與政策，本院規劃建置癌症診療資料庫、提供癌症資訊及預防篩檢，並進行生醫轉譯研究，同時致力於癌症之醫療服務、研究與教育訓練。並與國家衛生研究院持續合作，共同設置「癌症研究合作病房」，藉由兩機構人員交流、資源共享之方式，攜手發展有效的癌症新診療方法及新抗癌藥物，期望在提升腫瘤醫療照護品質之過程中，朝國家級、世界級癌症研究中心邁進。另於新建門診大樓設立「整合的癌症中心」及「癌症研究實驗室」，結合各癌症專科門診、癌症門診醫療服務及癌症實驗研究匯集，俾提供以病人為中心之癌症病人照護。

5、健檢中心之發展：

預防性健康照護是未來醫療照護的趨勢之一。本院健檢中心的目標在於執行醫學中心所肩負的預防保健之醫療服務、教學與研究任務。近年來，健檢中心亦已建立了以「受檢者為中心」的服務，兼顧醫療專業與服務品質的特色，目前所提供之服務內容含（1）健檢前諮詢服務；（2）舒適與獨立的健檢環境；（3）健檢專屬檢查儀器設備的增設與汰舊換新；（4）健檢人員專業與服務之教育訓練；（5）健檢專屬家庭醫學科醫師提供全人的完整評估與個別化檢查與建議；（6）學有專精之各專科主治醫師提供深入的重點檢查與追蹤檢查治療；（7）家庭醫學科醫師提供當日檢查結果的個別化說明與衛生教育；（8）家庭醫學部提供獨立之健康檢查特別門診服務，不與一般門診病人混合看診；（9）主動告知異常結果與追蹤，並提供必要的各專科轉介服務。由於上述的努力，使得受檢人數大幅增加，本院亦透過健檢多樣化的服務、合理有效的健檢空間規劃與軟硬體投資，達致收支平衡與盈餘之目標。該中心目前更是醫師們學習預防醫學專業知識與技術訓練的重要場所。因此，近程目標旨在積極建立成大健檢中心的口碑與品牌，中長程目標希能藉由本院結合基層醫療與民眾之過程，在服務、教學與研究之各層面上達到三贏的局面。

6、健保總額支付制度變局之因應：

面對健保支付新制及諸多政策變動，本院雖然是國立大學醫院，但在財務上卻無公務預算，一切皆須自給自足，因此院方無論在財務或行政管理上，皆面臨嚴峻挑戰，惟全院同仁依舊本乎專業良心，以盡其在我之胸懷，奮勇向前，以完成國家建立成大醫學

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

中心之任務。由於我們擁有「健康至上」、「生命無價」的基本信念，因而體認到「醫療正確性」與「病人安全」乃國家醫學中心責無旁貸的天賦使命；縱使萬般困難，仍繼續致力提供完善優越的醫療服務。成大醫院的醫療品質不會因為健保支付制度之變動而打折，而我們亦希望執政當局，應多予正視「國家醫院」與「財團法人醫院」功能區隔暨社會責任之分野，給予前者應有的支持，俾以維護其永續經營與成長，從而對國家整體醫療進步作出貢獻。

7、就醫環境之人性化、舒適化與便利化改革：

為使病患及家屬獲得更舒適溫馨的環境，本院除積極進行病房整建與設備之更新外，並由業管單位總務室管理地下商街，提供員工與就醫病患及家屬完備之生活機能之服務。另外，便民措施之努力實績，包括有：推出接駁車之服務，其利用率高，頗獲民眾好評；看診病友可於門診直接預約檢查時間，減輕奔波排隊之勞頓；凡事用心，時時留意，務期病友身心性靈，均得以舒解順暢。

8、醫療品質之監控改進：

醫療品質是醫院永續發展的基礎，為提昇病理檢驗之水準，本院已於去（96）年底通過醫學實驗室（ISO15189）之認證，之後並於每年接受醫學實驗室之監督評鑑，今（99）年 7 月再度接受該項實驗室認證之展延評鑑。另外，為強化本院醫療及行政之品質，品質管理中心持續透過各項「指標管理」進行客觀控管，除於 96 年分別獲得第 9 屆教育部及行政院之服務品質獎外，97 年度更獲得行政院第 18 屆「國家品質獎」之最高榮譽，並於 98 年度 5 月 20 日至 22 日接受醫策會之新制醫院評鑑獲評「特優」，99 年榮獲教育部為民服務優等獎。

9、新建門診大樓完工啓用：

本院現有的建物設備，在歷經 20 年的使用，已逐漸飽合，甚至影響醫療運作，亟需重新加以全盤檢討調整，以確保本院之永續經營發展，為使醫療服務及教學品質不斷提昇，達到 21 世紀國家級醫療中心之服務水準，本院多年來所積極籌建之「門診大樓臨床研究暨癌症中心」，終於在今（99）年 6 月 12 日舉行落成啓用典禮，該大樓總工程費用

國立成功大學附設醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100 年度

達 22.5 億，內容含新建門診中心、癌症中心、公衛/環境醫學研究中心、臨床醫學研究中心與地下停車場。

10、本院整建之推動：

為擴大對南部民眾醫療服務，提昇南部醫療水準，平衡南北醫療資源，本院歷經數次密集會議，擬定整建計畫，以本院既有之資源與設備為基礎，進一步規劃並擴展未來所需之設備及發展重點，提昇既有設備之效率與服務等級，以符合經濟規模，提升醫院門診、急診及住院服務營運績效；為配合衛生署政策，目前新建門診大樓已完工啟用，原（住院）大樓遺留之空間將改為發展急重症醫療中心，以提升急診醫療服務品質。

11、資訊系統再造：

本院醫療資訊系統早期使用封閉型主機系統，在過去提供了完整與穩定的開發環境。近年來由於資訊科技進步，重新定義資訊系統的地位與方向，故本院亟需進一步重整並強化醫療資訊系統的效率，使各項醫療活動在醫療資訊系統（HIS）架構下順利運作，藉以提供全面性的視野、持續性醫療與照護品質的改善，並降低成本的支出。此外，另一個醫療資訊的重要里程碑為電子病歷觀念與技術的成熟，為加速我國電子病歷的發展進程，使醫療照護服務品質更上層樓，「資訊系統再造」之工作將刻不容緩。另本院於 94 年承接原國軍斗六醫院為本院之「斗六分院」。由於接管時程倉促，為使醫療服務不致中斷，在資訊系統的上仍沿用國軍時代舊有之門、急、住、檢驗醫療資訊系統與行政管理系統，因此改善空間仍相當大，在總院資訊系統轉型之際，同時提昇分院資訊系統之等級，將可節省成本與發揮系統效能，並促進總、分院資訊系統之連結。

12、發展委外業務：

本院人事成本負擔較一般私立醫院重，故未來非技術力的來源逐漸改以外包為主。目前本院人力勞務委託外包項目計有：（1）清潔工作外包。（2）感染性廢棄物委外處理。（3）門診時間表委外寄發服務。（4）勞務人力外包。（5）細胞學檢體及抹片檢查院外代檢。（6）資材室洗縫組一般性勞務作業外包。（7）電腦設備與系統維護工作委外。（8）污泥餅清運外包。（9）醫療儀器維護委外。（10）輻射劑量配章委外製作。（11）齒模承

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

製…等。

13、發展國際醫療合作及援助：

成大醫院與肯亞 Great Lake University 發展合作計畫，逐步達成建置災難應變及緊急醫療系統、護理教育訓練、公共衛生合作、醫療資訊系統等合作計畫。另外，每年定期至一個國家義診，除訓練醫療人員緊急應變救援能力、學習公共衛生相關疾病之診治、醫療補給線作業之外，亦可訓練醫學生醫療無國界之人道關懷，以及協助國家拓展醫療發展邦交。

14、預估本（100）年度業務量：（含斗六分院）

預估本年度門診人次為 1,398,087 人次，住院 411,055 人日。

（二）提供臨床教學與實習

1、積極培植師資，除原有 PGY 計畫訓練一般醫學師資外，96 年 7 月起，配合衛生署教學品質提升計畫（教學醫院教學費用補助計畫），增加訓練西醫師、牙醫師、護理師、藥師、醫事放射師、醫事檢驗師、職能治療師、臨床心理師、諮商心理師、呼吸治療師、營養師各類醫事人員之師資，除專業師資能力提升外，亦加強臨床教師之教學能力提升培育（教學理論與法規、教材製作、教學方法、教學評估、溝通與回饋）及一般醫學指導能力培育（醫學倫理、實證醫學、醫療品質、感染控制、病歷書寫）。

2、強化醫學教育訓練及評估：

- (1) 加強一般醫學教學師資，除爭取與衛生署、醫策會合辦培育課程之外，規劃本院之作業辦法、推行重點。
- (2) 因應西醫師全一年期畢業後一般醫學訓練之執行，規劃專用網頁予學員、教師、訓練單位、合作醫院於執行訓練時使用，內容涵括評估考核、討論交流、案例討論收件、作業修改、基本資料維護、訓練課程呈現…等；另有專區供全院借閱教學中心購置之一般醫學相關圖書及影片。
- (3) 規劃全一年期畢業後一般醫學訓練學員學習歷程資料本，以使學員受訓期間之相關紀錄可完整蒐集。

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

- (4) 繼續強化醫學訓練之雙向評估機制，除教師對學員外，亦要學員對課程及教師之評估。另外持續推動 mini-CEX, DOPS 等教學評估，以加強學員之學習成效。
- (5) 加強醫師、牙醫師代訓之管理制度，於增進院際交流、促進教學之同時，亦可有流暢的作業達到妥善的管理。
- (6) 推動實證醫學教學平台，應用於畢業後一般醫學訓練進而推廣至全院之教學使用。
- (7) 加強推動數位學習，使畢業後一般醫學訓練學員除實體課程外，可於線上進行學習。
- (8) 教學門診推廣至各科，定期舉辦師資培育課程培養種子教師。
- (9) 針對實習醫學生推動電子護照。並整合全院實習醫學生學習護照，以解決學生實習期間有多本學習護照之問題。
- (10) 加強圖書館之圖書與電子資料庫，以便加強醫師實證醫學之應用，加強醫療品質。

3、加強其他實習學生及醫事人員之臨床訓練：

加強針對實習學生(護理、營養、藥學、醫務管理、心理、社工等)成大醫院提供良好的報到、請假、離院作業等線上平台，增進與大專院校醫療相關的科系所交流。此外，並配合衛生署教學醫院教學費用補助計畫，提供新進醫事人員有系統之臨床教學訓練、以多元化的方式定期評估受訓人員學習成果、多種管道供受訓人員反映問題並予以適當回覆、及落實雙向回饋機制等。

4、推廣一般員工及主管教育訓練以培育並發展其能力：

人才是企業最重要的資產與競爭的關鍵因素，對於人力資本的投資，以及員工的教育訓練，已成為經營績效優劣的重要因素。為了使主管及員工學習工作能力所需，包括展現優良績效所需的知識、技能或行為等，本院將持續進行教育訓練之規劃與執行。

5、標準化病人之訓練與臨床技能之提昇：

本院負有培育及提升臨床醫事人員能力之任務。當下醫療環境愈來愈重視病人安全及權益，在培育年輕醫事人員的過程中，也改以模擬環境，讓醫事人員養成和熟練臨床技術能力後，才進入真實的病人照護環境。本院在實習醫學生及住院醫師教育訓練及教育評估中，OSCE(客觀結構化臨創測驗)是一大重點工作，其中標準化病人之訓練與教育，

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

以便能符合測驗所需，是近年來之工作重點。除此之外，模擬設備、電腦軟體的日新月異，也讓醫院面臨需有專人專區建置發展的需要。本醫學中心整體環境內規劃並建置大班學生教學及考試使用之臨床技能中心，其空間設計和配備，及上述之標準化病人之訓練，皆須投入進階之醫療用模擬模具設備及精進之臨床技能師資培育活動，讓臨床技能訓練有其連貫性和全面性，以符合臨床技能訓練所需。

6、強化數位硬軟體，持續推動數位學習系統：

本醫學中心自 96 年底引進數位學習 XMS 系統，e-Learning 線上學習功能。活動後將講義影片放置於系統上，可供無法至現場上課員工閱讀觀看。另員工只要完成線上學習及測驗後，即可取得時數認證，大幅解決醫院需輪班人員無法上課的困擾，教育訓練將不再受限於固定時間之窘境。因應數位學習之進行及所有教育訓練員工及課程之增加及學分登錄之所需，需要進一步更新電腦硬體之功能。

(三) 促進臨床醫學之研究發展

藉由臨床醫學研究中心共同實驗室及核心實驗室的成立，提升成大醫院臨床醫學研究的水準及地位，鼓勵臨床醫師與基礎醫學科教師合作，並對外積極爭取國衛院及衛生署的合作研究計畫，配合政府揭櫫之「生醫島」政策，積極參與國內外醫學學術交流活動以提昇研究風氣及水平。

- 1、臨床醫學研究部及臨床醫學研究所結合構築臨床醫學研究中心，落實臨床與基礎醫學學科的合作，並鼓勵臨床醫師積極參與臨床醫學研究工作，配合臨床醫學研究所博士、碩士班來培養新一代臨床醫學研究人才。支持鼓勵年輕主治醫師攻讀碩、博士學位，並鼓勵學生出國短期研究；甄選院內積優且具有潛力的年輕醫師出國進修，汲取國外臨床研究的寶貴經驗，目的為及早培養研究型醫師以提升臨床醫學研究層次，及培養優秀醫療研究人才。

2、推動整合成大醫院醫療科技研究計畫：

為培植年輕臨床研究人力以增加本院研究競爭力，鼓勵資深研究者提攜年輕研究員

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

積極從事醫學研究，培育跨世代的人才，必須要持續投資。本院朝向整合型計畫，鼓勵跨科系、以病人為中心的創新臨床研究，增加研究經費，讓中生代及新生代的優秀研究者有更多的鼓勵及研究資源來做研究。未來醫療科技研究計畫針對三方面：個人型研究計畫、整合型轉譯醫學研究計畫、臨醫中心研究員計畫的投資，推動臨床研究改革，做好且具有影響力的臨床研究，最終成果為造福民眾。

3、核心實驗室平台之建立及研究型人才之培養：

在臨床研究提昇上，基礎（infrastructure）建設極為重要，有好的基礎建設再往上架構好的臨床題目，如此才能永續經營及追求卓越。此基礎建設特別是硬體（核心實驗室）、軟體（研究人才培育）的建構及管理運作尤為重要。配合醫學發展趨勢，強化基因醫藥及再生醫學的研究，透過臨床醫學研究部及臨床醫學研究所、分子醫學研究所密切合作，目前已成立及運作的核心實驗室平台有：1. 生物統計諮詢中心；2. 免疫及細胞學核心實驗室；3. 蛋白質體核心實驗室；4. RNAi 核心實驗室；5. 影像醫學核心實驗室；6. 組織銀行與生物資訊；7. 藥物研發實驗室；8. 基因檢驗醫學實驗室；微生物病原體庫等。轉譯醫學研究是目前臨床研究很重要的一環，其研究成果往往與病人問題的解決息息相關，為未來發展重點。

4、成大醫學中心新擴建之門診大樓已規劃完整的醫學研究單位，不僅具有一流的癌症中心、臨床醫學研究中心及環境醫學研究中心，同時與南遷的國衛院癌症組密切合作，將能提升南台灣的醫療及研究水準。

5、在研究方面，無論在臨床研究及基礎研究均有卓越表現，98 年總計有研究計畫 284 案。

（四）協助地區醫療單位之發展

1、成大醫療體系與院際策略聯盟之建構：為妥善統籌運用醫療資源，我們廣邀各級醫院結合成策略聯盟伙伴，落實雙向轉診、分級醫療，使民眾就醫通路更為順暢，相關人事往來更加活絡，學識經驗交流更為豐沛；除早期與佳里醫院建立策略聯盟（以團隊方式支援，且該院之院長由本院資深主治醫師擔任）外，隨後又與南部地區十一家署立醫院簽署「策略聯盟合約」；經由緊密分工合作情誼，形成共存共榮之「價值鏈」，更能藉此促

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

進整體醫療水準之向上提升。

- 2、成立斗六分院：本院自 94 年 7 月 1 日起承接原國軍斗六醫院為斗六分院（目前屬地區醫院），在過去 5 年及未來，除由總院繼續派遣資深之同仁前往支援外，並於當地延攬優秀之醫護及行政專才，積極提昇當地之醫療水準。其未來之發展將採階段性及循序漸進之方式進行。

（五）辦理各類醫療人員繼續教育

- 1、積極推動醫師出國進修之培訓計劃，以培育更多的醫學菁英。
- 2、舉辦提昇醫療及行政品質管理之各項在職教育。
- 3、成立專責之「教學中心」，經常性地於院內（含斗六分院）辦理各種專業及非專業之學術演講及研討會（如醫學倫理講座、住院醫師 PGY1 之訓練課程、病人安全課程、電腦研習…等）。
- 4、斗六分院肩負起醫師於總院完成專科訓練後之後續實地訓練。

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）本年度預算總數為 8 億 1,950 萬元。

1、一般建築及設備計畫部分：8 億 1,950 萬元。

（1）分年性項目：4 億 2,689 萬 2 千元。

（2）一次性項目：3 億 9,260 萬 8 千元。

（二）資金來源 8 億 1,950 萬元。

1、一般建築及設備計畫分年性項目：4 億 2,689 萬 2 千元。

（1）營運資金：3 億 3,189 萬 2 千元。

（2）國庫撥款：9,500 萬元。

2、一般建築及設備計畫一次性項目：3 億 9,260 萬 8 千元。

（1）營運資金：3 億 9,260 萬 8 千元。

（三）100 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖：

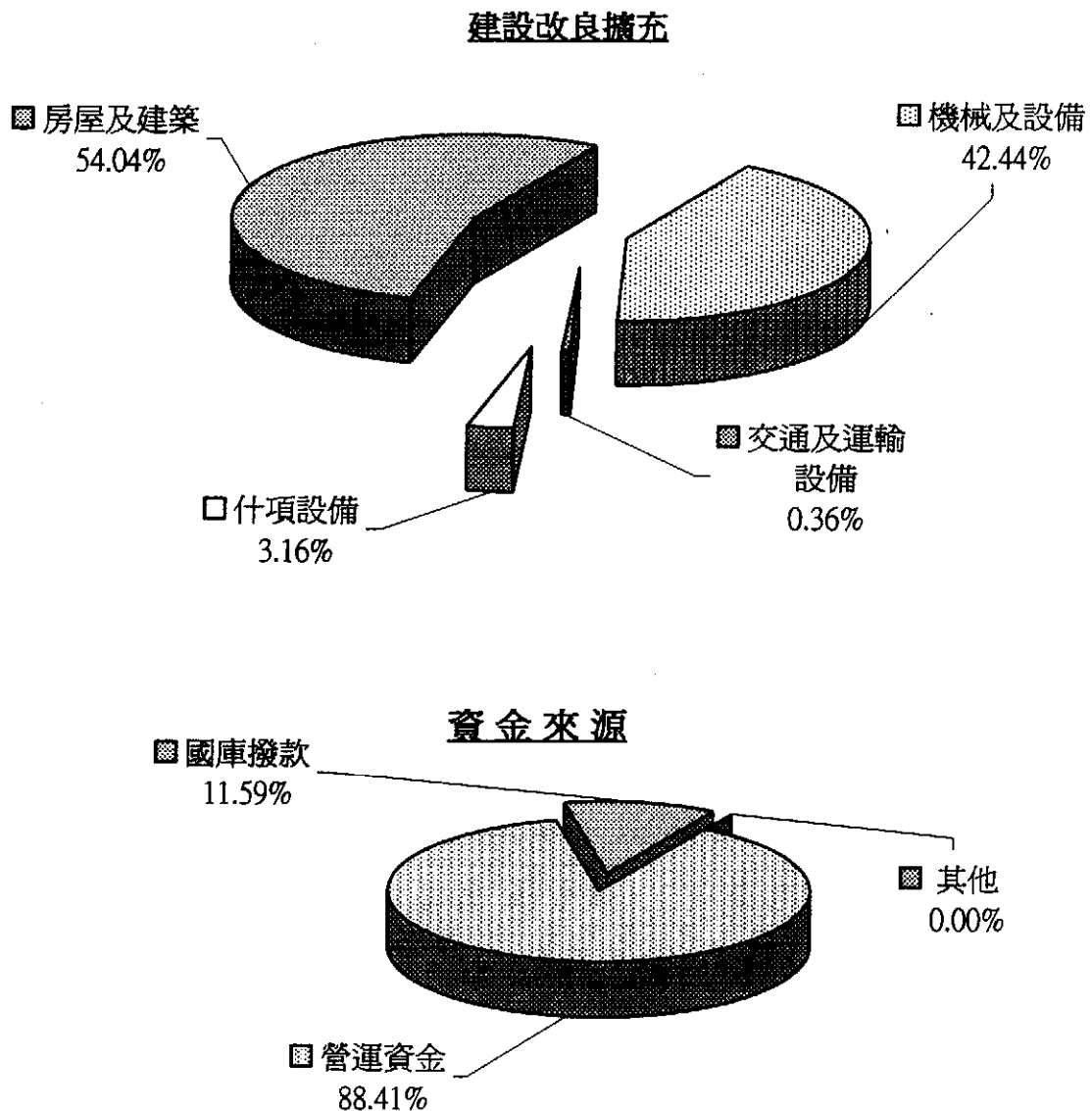
國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100年度

圖1

100年度固定資產建設改良擴充及資金來源



單位：新台幣千元

建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
房屋及建築	442,874	自有資金	819,500
機械及設備	347,764	管運資金	724,500
交通及運輸設備	2,971	國庫撥款	95,000
什項設備	25,891	其他	-
合 計	819,500	合 計	819,500

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

(四) 一般建築及設備計畫分年性項目計畫：國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫

- 1、計畫目的：急重症醫療區整建計畫為舊院區大樓配合新院區新建大樓完工啓用，相關科部搬遷後所騰出之空間，作一完整性之規劃及整建，以成為醫院急診與重症醫療中心及以病人為中心的住院醫療服務中心。
- 2、計畫內容：本計畫整建範圍為地上 1~3 層、地下 1 層之內部空間，其規劃機能為地下層整建區域供醫院支援服務空間使用，地上層整建區域供急重症醫療單位使用，並建立急重症醫療區動力中心以供給該區所需之動力，以異地備援之概念，提供本院未來急重症加護醫療區全年無休之動力供給。其中整建面積為 12,977.5m²，動力中心增建面積為 975.5m²，總計畫工程經費為 5 億元。醫療設備費 3 億元，總計為 8 億元。
- 3、計畫期間：自 98 年 1 月起至 101 年 12 月止，共計 4 年。
- 4、計畫投資總額及資金來源：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源		
		營運資金	國庫撥款	其他
98	4,952	4,952		
99	50,308	50,308		
100	416,892	321,892	95,000	
101	327,848	89,848	238,000	
合 計	800,000	467,000	333,000	

1、效益分析：

- (1) 能使本院充份達到經營自給自足的自償性目標，確保本院之永續經營。
- (2) 能爭取良好的營運績效，提高教學研究素質，培育優秀醫學人才。
- (3) 能爭取到充足之經費，促進醫學研究之積極發展。
- (4) 能便利民眾就醫，減輕民眾負擔，有效發揮醫療資源之效能。

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

(5) 成為南部國家級急重症醫療之標竿醫學中心。

(五) 一般建築及設備計畫分年性項目計畫：病人膳食製作場所修繕工程計畫

- 1、計畫目的：本院病人膳食製作場所(以下簡稱廚房)的建築設施為因應 GHP 及 HACCP 兩法規完成整合並行公告後，對廚房建築設施之影響，及為符合新制醫院評鑑之要求，並取得相關認證進行改建。
- 2、計畫內容：本工程預計將住院大樓地下一樓廚房，總使用面積 1,097.88m² 進行改建，總計畫工程經費為 26,348 千元。本計畫預計工程期程為 100 年 1 月起至 101 年 12 月止。
- 3、計畫期間：自 100 年 1 月起至 101 年 12 月止，共計 2 年。
- 4、計畫投資總額及資金來源：

單位：新台幣千元

年 度	預 算 數	資 金 來 源		
		營運資金	國庫撥款	其他
100	10,000	10,000		
101	16,348	16,348		
合 計	26,348	26,348		

5、效益分析：

- (1) 減少本院廚房建築設施之維護成本。
- (2) 建構廚房工作人員安全之工作環境。
- (3) 符合政府之食品安全衛生規範。
- (4) 滿足未來醫院評鑑條文之規定。
- (5) 提昇膳食供應之品質。

(六) 一般建築及設備計畫一次性項目：本年度編列 3 億 9,260 萬 8 千元。

- 1、房屋及建築 9,433 萬 4 千元，主要為房屋空調、水電及建築整修用。
- 2、機械及設備 2 億 8,887 萬元，主要為維持營運之醫療儀器汰換或增購用。

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

3、交通及運輸設備 121 萬 6 千元，主要為護士呼叫系統設備汰換及其他交通及運輸設備用。

4、什項設備 818 萬 8 千元，主要為化學治療坐臥兩用椅、藥品冰箱等其他設備用。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一) 業務收入 73 億 2,951 萬 4 千元，主要係醫療收入及其他業務收入，較上年度預算數 68 億 5,330 萬 3 千元，增加 4 億 7,621 萬 1 千元，約 6.95%，主要係考量本院醫療收入受限於中央健康保險局實施總額預算制度，為減少政府負擔，本院積極尋求開源之道推展自費醫療業務以因應，故本年度醫療收入預算數參酌前年度決算數及未來業務發展穩健概估，較上年度預算數成長。

(二) 業務成本與費用 73 億 0,704 萬 5 千元，主要係教學成本、醫療成本、管理及總務費用及其他業務費用，較上年度預算數 68 億 4,142 萬 8 千元，增加 4 億 6,561 萬 7 千元，約 6.81%，主要係醫療成本配合醫療收入成長所致。

(三) 業務外收入 1 億 4,160 萬 7 千元，主要係存款利息收入、非醫療場所場地租金收入及雜項收入，較上年度預算數 1 億 3,567 萬 1 千元，增加 593 萬 6 千元，約 4.38%，主要係預計資產使用及權利金收入增加所致。

(四) 業務外費用 3,921 萬 2 千元，主要係財產交易短絀、雜項費用，較上年度預算數 3,769 萬 8 千元，增加 151 萬 4 千元，約 4.02%，主要係預計資產報廢損失增加所致。

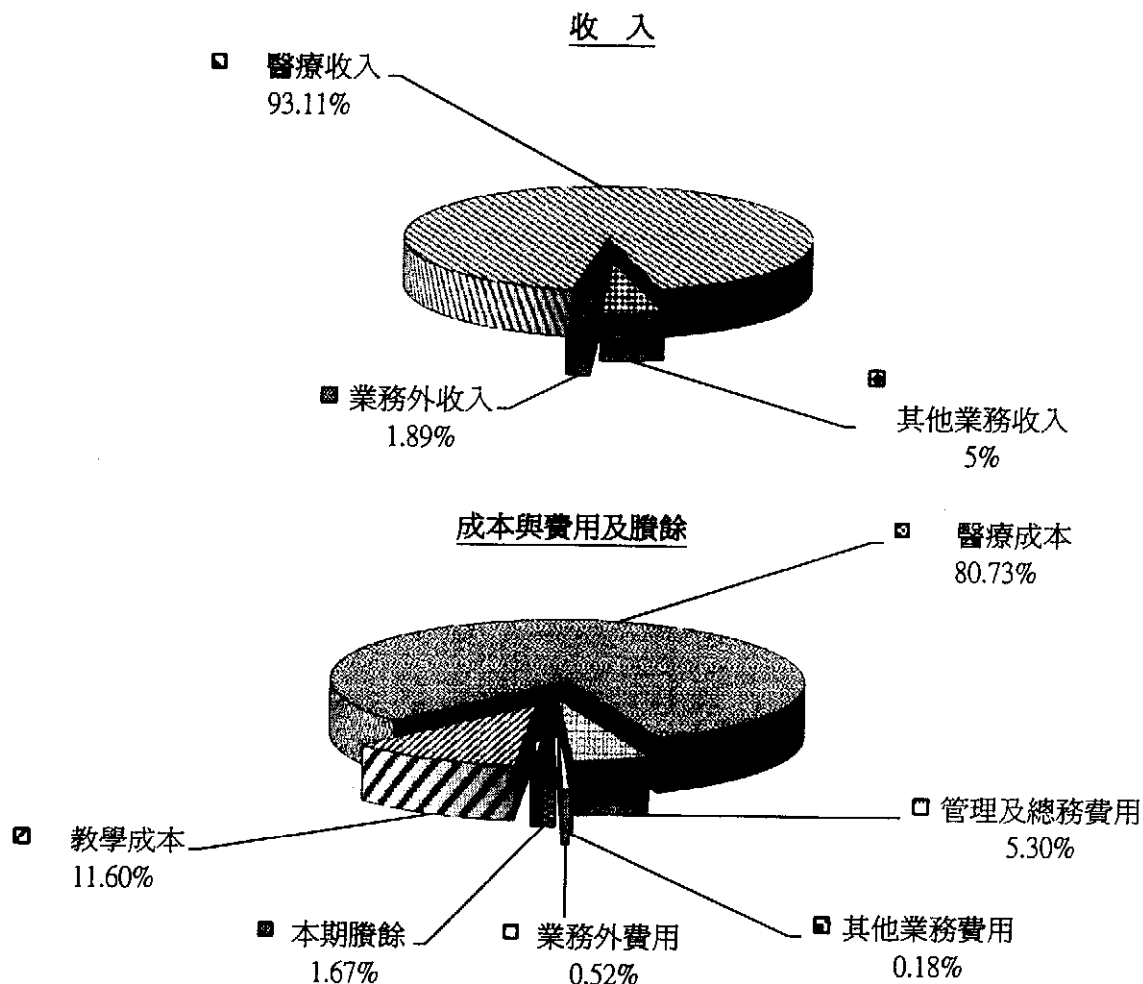
(五) 業務總收支相抵後，計獲賸餘 1 億 2,486 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 0,984 萬 8 千元，增加 1,501 萬 6 千元，約 13.678%，主要係為醫院積極尋求開源之道，積極推展自費醫療業務，並撙節各項支出所致。

(六) 本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及賸餘圖表，詳見圖表 2、3。

國立成功大學附設醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100年度

圖2

100年度收入、成本與費用及賸餘



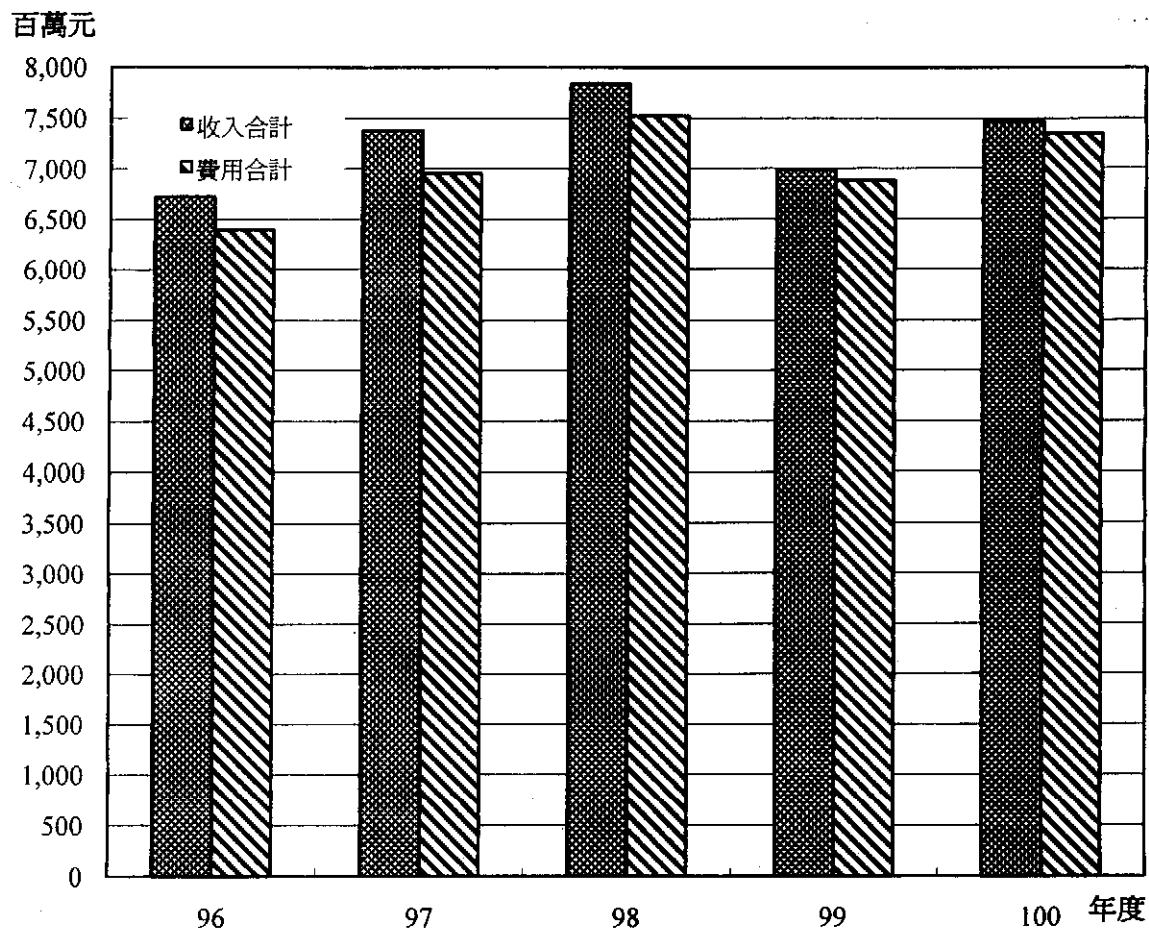
單位：新台幣千元

收入	100年度預算	成本與費用及賸餘	100年度預算
業務收入	7,329,514	業務成本與費用	7,307,045
醫療收入	6,956,162	教學成本	866,176
其他業務收入	373,352	醫療成本	6,031,102
業務外收入	141,607	管理及總務費用	396,287
	-	其他業務費用	13,480
	-	業務外費用	39,212
		本期賸餘	124,864
收入總額	7,471,121	成本、費用及賸餘總額	7,471,121

國立成功大學附設醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100年度

圖3

最近5年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
收入					
業務收入	6,306,984	7,068,762	7,400,449	6,853,303	7,329,514
業務外收入	419,225	312,843	444,002	135,671	141,607
收入合計	6,726,209	7,381,605	7,844,451	6,988,974	7,471,121
費用					
業務成本與費用	6,365,302	6,923,305	7,400,050	6,841,428	7,307,045
業務外費用	34,754	31,012	124,990	37,698	39,212
費用合計	6,400,056	6,954,317	7,525,040	6,879,126	7,346,257
本期餘絀	326,153	427,288	319,411	109,848	124,864

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國100年度

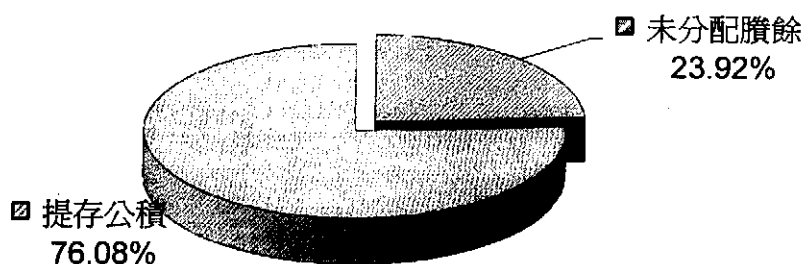
二、餘絀撥補之預計：

- (一) 本年度預計賸餘1億2,486萬4千元，連同以前年度未分配賸餘8億 5,654萬7千元，共計賸餘9億8,141萬1千元。
- (二) 本年度提存公積7億4,669萬9千元，係為固定資產建設改良擴充之財源。
- (三) 本年度未分配賸餘計2億3,471萬2千元，留待以後年度處理。
- (四) 本年度及最近5年度賸餘分配圖表，詳見圖表4、5。

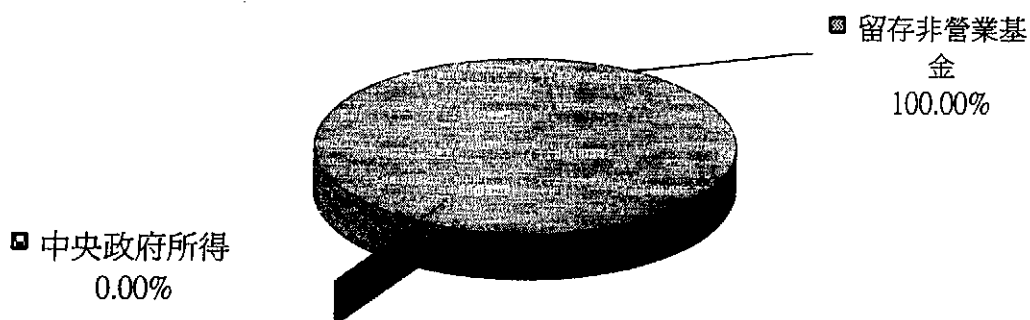
圖4

100年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

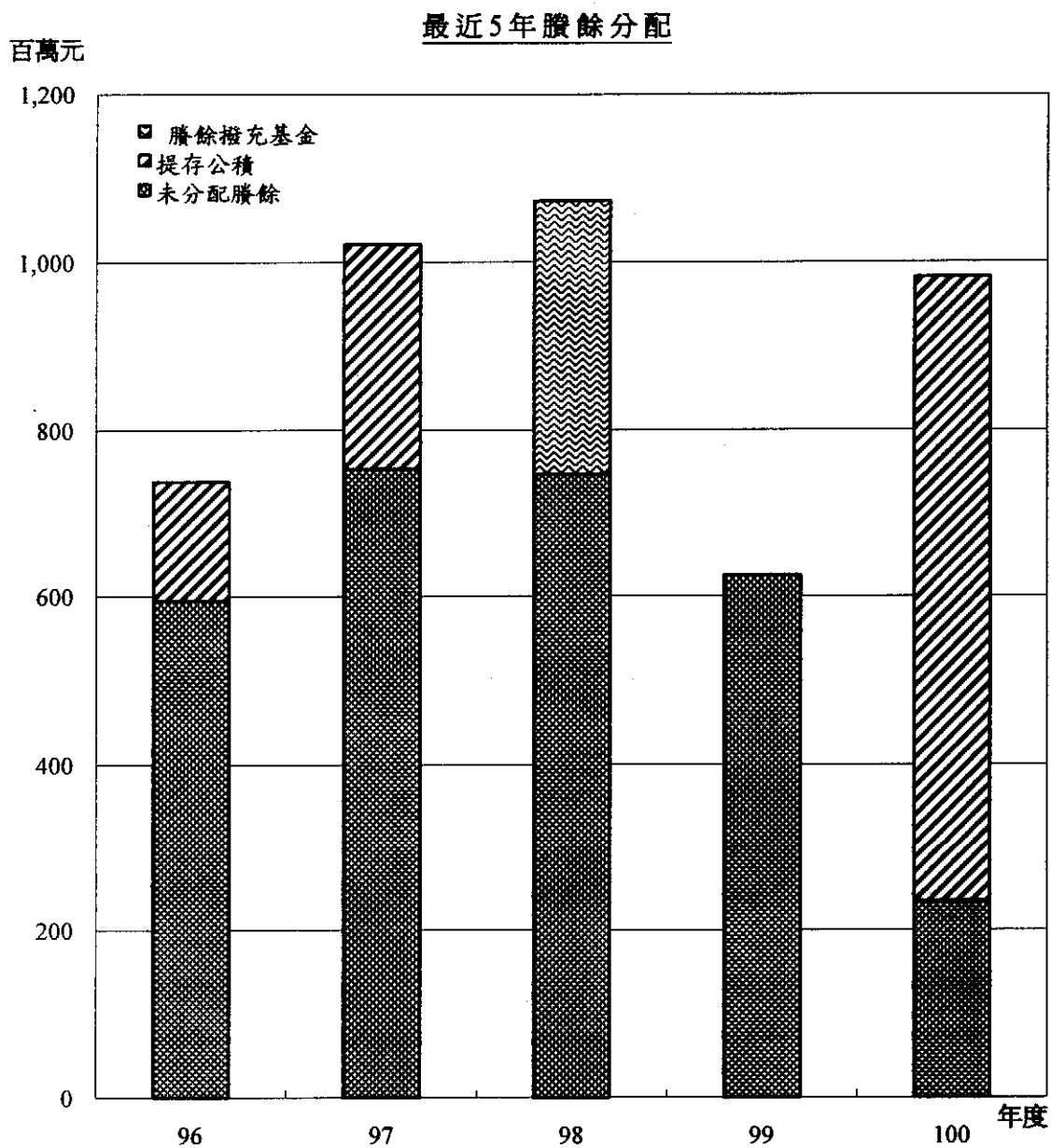


單位：新台幣千元

按分配程序分	100年度預算	按所得對象分	100年度預算
填補累積短絀		中央政府所得	
提存公積	746,699	留存非營業基金	981,411
賸餘撥充基金	-		
解繳國庫淨額			
未分配賸餘	234,712		
合計	981,411	合計	981,411

國立成功大學附設醫院作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 100年度

圖5



單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	96年度決算	97年度決算	98年度決算	99年度預算	100年度預算
賸餘分配					
分配之部	142,987	268,373	326,153	-	746,699
提存公積	142,987	268,373		-	746,699
賸餘撥充基金	-	-	326,153	-	-
未分配賸餘	594,526	753,441	746,699	624,610	234,712
合 計	737,513	1,021,814	1,072,852	624,610	981,411

國立成功大學附設醫院作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 100 年度

(一) 預計業務活動之現金流入 5 億 9,464 萬 4 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 2,486 萬 4 千元。
2. 調整非現金項目 4 億 6,978 萬元，含提存醫療折讓及呆帳 7 億 1,252 萬元；折舊及折耗 3 億 9,297 萬 4 千元；攤銷 2,077 萬 8 千元；處理資產短絀 1,611 萬 7 千元；流動資產淨增 6 億 1,599 萬 2 千元；流動負債淨減 5,661 萬 7 千元。

(二) 預計投資活動之現金流出 8 億 2,652 萬 8 千元，其中現金流入 133 萬 3 千元，包括減少短期墊款 85 萬 3 千元，減少其他資產 48 萬元；現金流出 8 億 2,786 萬 1 千元，包括增加固定資產 8 億 1,950 萬元，增加無形資產 836 萬 1 千元。

(三) 預計融資活動之現金流入 8,802 萬 1 千元，其中現金流入 9,500 萬 5 千元，包括增加基金 9,500 萬千元，增加其他負債 5 千元；現金流出 698 萬 4 千元，為減少其他負債 698 萬 4 千元。

(四) 預計本期現金及約當現金淨減 1 億 4,386 萬 3 千元。

(五) 期初現金及約當現金 35 億 2,502 萬 4 千元。

(六) 預計期末現金及約當現金 33 億 8,116 萬 1 千元。

預算表

主 要 表

國立成功大學附設醫院作業基金

收支預計表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

前年度決算數		科 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	%
7,400,449	100.00	業務收入	7,329,514	100.00	6,853,303	100.00	476,211	6.95
7,022,584	94.89	醫療收入	6,956,162	94.91	6,480,957	94.57	475,205	7.33
3,773,576	50.99	門診醫療收入	3,722,640	50.79	3,277,906	47.83	444,734	13.57
3,909,835	52.83	住院醫療收入	3,883,846	52.99	3,717,221	54.24	166,625	4.48
51,609	0.70	其他醫療收入	57,924	0.79	61,133	0.89	-3,209	-5.25
-704,056	-9.51	醫療折讓(-)	-702,650	-9.59	-567,397	-8.28	-135,253	23.84
-8,380	-0.11	醫療優待免費(-)	-5,598	-0.08	-7,906	-0.12	2,308	-29.19
377,865	5.11	其他業務收入	373,352	5.09	372,346	5.43	1,006	0.27
286,270	3.87	臨床教學研究補助收入	288,189	3.93	288,049	4.20	140	0.05
72,603	0.98	其他補助收入	67,000	0.91	69,140	1.01	-2,140	-3.10
18,992	0.26	雜項業務收入	18,163	0.25	15,157	0.22	3,006	19.83
7,400,050	99.99	業務成本與費用	7,307,045	99.69	6,841,428	99.83	465,617	6.81
837,278	11.31	教學成本	866,176	11.82	841,952	12.29	24,224	2.88
837,278	11.31	教學研究及訓輔成本	866,176	11.82	841,952	12.29	24,224	2.88
6,135,686	82.91	醫療成本	6,031,102	82.29	5,595,335	81.64	435,767	7.79
2,452,797	33.14	門診醫療成本	2,590,361	35.34	2,166,454	31.61	423,907	19.57
3,596,421	48.60	住院醫療成本	3,349,200	45.69	3,339,809	48.73	9,391	0.28
86,468	1.17	其他醫療成本	91,541	1.25	89,072	1.30	2,469	2.77
411,301	5.56	管理及總務費用	396,287	5.41	391,696	5.72	4,591	1.17
411,301	5.56	管理費用及總務費用	396,287	5.41	391,696	5.72	4,591	1.17
15,785	0.21	其他業務費用	13,480	0.18	12,445	0.18	1,035	8.32
15,785	0.21	雜項業務費用	13,480	0.18	12,445	0.18	1,035	8.32
399	0.01	業務賸餘(短絀-)	22,469	0.31	11,875	0.17	10,594	89.21
444,002	6.00	業務外收入	141,607	1.93	135,671	1.98	5,936	4.38
26,157	0.35	財務收入	14,980	0.20	15,330	0.22	-350	-2.28
26,157	0.35	利息收入	14,980	0.20	15,330	0.22	-350	-2.28
417,845	5.65	其他業務外收入	126,627	1.73	120,341	1.76	6,286	5.22
23,483	0.32	資產使用及權利金收入	40,882	0.56	29,270	0.43	11,612	39.67
2,313	0.03	受贈收入	1,000	0.01	0	0.00	1,000	
4,377	0.06	違規罰款收入	1,610	0.02	1,610	0.02	0	0.00
269	0.00	收回呆帳	100	0.00	100	0.00	0	0.00
387,403	5.23	雜項收入	83,035	1.13	89,361	1.30	-6,326	-7.08
124,990	1.69	業務外費用	39,212	0.53	37,698	0.55	1,514	4.02
124,990	1.69	其他業務外費用	39,212	0.53	37,698	0.55	1,514	4.02
18,143	0.25	財產交易短絀	16,117	0.22	14,391	0.21	1,726	11.99
106,847	1.44	雜項費用	23,095	0.32	23,307	0.34	-212	-0.91
319,012	4.31	業務外賸餘(短絀-)	102,395	1.40	97,973	1.43	4,422	4.51
319,411	4.32	本期賸餘(短絀-)	124,864	1.70	109,848	1.60	15,016	13.67

附註：配合財務會計準則第10號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列銷貨（教學、醫療）成本之規定，修正其部分四級科目，爰99年度法定預算數隨同重分類調整。

國立成功大學附設醫院作業基金

收支預計表說明

中華民國100年度

- 一、業務收入：本年度業務收入預計7,329,514千元，較上年度預算數6,853,303千元，增加476,211千元，約6.95%，其中包括：
- (一)醫療收入：本年度醫療收入預計 6,956,162千元，較上年度預算數 6,480,957千元，增加475,205千元，約7.33%，主要係考量本院醫療收入受限於中央健康保險局實施總額預算制度，為減少政府負擔，本院積極尋求開源之道推展自費醫療業務以因應，故本年度醫療收入預算數參酌前年度決算數及未來業務發展穩健概估，較上年度預算數成長。
 - (二)其他業務收入：本年度其他業務收入373,352千元，包括：
 - 1. 臨床教學研究補助收入：288,189千元，較上年度預算數288,049千元，增加140千元，約0.05%，係為維護本院教學研究品質，教育部撥補本院臨床教學研究補助收入。
 - 2. 其他補助收入：67,000千元，較上年度預算數69,140千元，減少2,140千元，約3.10%，係衛生署教學醫院教學費用補助款，並參酌以前年度決算數及上年度預算數，排除非例行性收入後穩健概估。
 - 3. 雜項業務收入：18,163千元，較上年度預算數15,157千元，增加3,006千元，約19.83%，係因參酌前年度決算數及業務現況，預估醫療合作研究發展及短期訓練收入較上年度預算數增加所致。
- 二、業務外收入：本年度業務外收入預計141,607千元，較上年度預算數135,671千元，增加5,936千元，約4.38%，其中包括：
- (一)財務收入：本年度財務收入預計14,980千元，較上年度預算數15,330千元，減少350千元，約2.28%，主要係因預估利息收入減少，致本年度預算數較上年度預算數減少。
 - (二)其他業務收入：本年度其他業務收入預計126,627千元，較上年度預算數120,341千元，增加6,286千元，約5.22%，主要係資產使用及權利金收入增加所致。
- 三、業務成本與費用：本年度業務成本與費用預計7,307,045千元，較上年度預算數6,841,428千元，增加465,617千元，約6.81%，其中包括：
- (一)教學成本：本年度預計866,176千元，較上年度預算數841,952千元，增加24,224千元，約2.88%，主要係為提升臨床醫學之研究發展及臨床教學與實習之水準而成長。
 - (二)醫療成本：本年度預計6,031,102千元，較上年度預算數5,595,335千元，增加435,767千元，約7.79%，主要係配合醫療收入之成長而增加。
 - (三)管理及總務費用：本年度預計396,287千元，較上年度預算數391,696千元，增加4,591千元，約1.17%，主要係本院新建第二大樓於99年完工，再加以舊院區後續病房改建，營運成本增加，故管理行政費用略增。
 - (四)其他業務費用：本年度預計13,480千元，較上年度預算數12,445千元，增加1,035千元，約8.32%，主要係考量醫療合作等業務實際需要，並參酌以前年度決算數及上年度預算數，排除非例行性項目後擲節編列。
- 四、業務外費用：本年度業務外費用預計39,212千元，較上年度預算數37,698千元，增加1,514千元，約4.02%，主要係預計資產報廢損失增加所致。
- 五、本年度收支相抵後，預計賸餘124,864千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
624,610	100.00	賸餘之部	981,411	100.00	
109,848	17.59	本期賸餘	124,864	12.72	
514,762	82.41	前期未分配賸餘	856,547	87.28	
		公積轉列數			
		分配之部	746,699	76.08	
		填補累積短絀			
		提存公積	746,699	76.08	
		賸餘撥充基金數			
		解繳國庫淨額			
		其他依法分配數			
624,610	100.00	未分配賸餘	234,712	23.92	
		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			

國立成功大學附設醫院作業基金

現金流量預計表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
▼業務活動之現金流量	594,644	
本期賸餘(短絀-)	124,864	
調整非現金項目	469,780	提列應收醫療款項呆帳3,764千元，催收款項呆帳6,106千元，醫療折讓702,650千元。折舊費用：房屋及建築115,110千元，機械及設備262,516千元，交通及運輸設備3,922千元，什項設備11,426千元。無形資產攤銷20,778千元。報廢資產損失：房屋及建築130千元，機械設備14,498千元，交通及運輸設備443千元，什項設備1,046千元。應收款項增加617,127千元，存貨增加363千元，預付款項減少1,498千元。應付款項減少56,638千元，預收款項增加21千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	594,644	
▼投資活動之現金流量	-826,528	
減少流動金融資產及短期貸墊款	853	減少短期墊款。
減少無形資產、遞延借項及其他資產	480	收回催收款項480千元。
增加固定資產及遞耗資產	-819,500	增置房屋建築442,874千元(分年性項目348,540千元、一次性項目94,334千元)，機械及設備347,764千元((分年性項目58,894千元、一次性項目288,870千元)，交通及運輸設備2,971千元(分年性項目1,755千元、一次性項目1,216千元)，什項設備25,891千元((分年性項目17,703千元、一次性項目8,188千元)。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-8,361	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-826,528	
▼融資活動之現金流量	88,021	
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5	應付保管款增加5千元。
增加基金、公積及填補短絀	95,000	
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-6,984	存入保證金減少6,960千元，暫收及待結轉帳項減少24千元。
融資活動之淨現金流入(流出-)	88,021	
▼現金及約當現金之淨增(淨減-)	-143,863	
▼期初現金及約當現金	3,525,024	
▼期末現金及約當現金	3,381,161	
▼不影響現金流量之投資與融資活動		
固定資產與基金同額增加(或減少-)之金額	631,329	
盈餘分配與虧損填補之金額	746,699	以前年度未分配賸餘提存公積。
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(減-)數	14,080	提撥技工友及約聘僱人員退休及離職準備金。

國立成功大學附設醫院作業基金

現金流量預計表補充說明

中華民國100年度

- 一、不影響現金流量之投資及融資活動：
 - (一)以前年度未分配賸餘提存公積746,699千元。
 - (二)提撥技工友及約聘雇人員退休及離職準備金使退休及離職準備金及應付退休及離職金同額增加14,080千元。
 - (三)固定資產與基金同額增加634,329千元：斗六分院承接成功大學新醫療大樓移轉房屋建築631,329千元；機械及設備3,000千元。
 - (四)固定資產與基金同額減少3,000千元：機械及設備3,000千元。
- 二、預計應收醫療帳款轉催收款項4,750千元，應收醫療帳款實際發生折讓597,397千元，催收款項實際發生呆帳1,660千元，收回催收款項480千元。

本 頁 空 白

明 細 表

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療收入明細表

中華民國100年度

單位:新台幣仟元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入		0	0.00	6,956,162	
門診醫療收入	人次	1,398,087	2,662.67	3,722,640	1) 門急診預估一年門診1,398,087人次，每一人次單位收入2,662.67元，收入總金額：3,722,640千元。 2) 健保核減及點值浮動之核減：348,722千元。 3) 醫療優待減免：4,582千元。 4) 核減後預計門診收入：3,722,640-348,722-4,582=3,369,336千元，以1,398,087人次計算平均收入2,409.96元。
住院醫療收入	人日	411,055	9,448.48	3,883,846	1) 預估一年住院 411,055人日，每一人日單位收入9,448.48元，收入總金額：3,883,846千元。 2) 健保核減及點值浮動之核減：353,928千元。 3) 醫療優待減免：1,016千元。 4) 核減後預計住院收入：3,883,846-353,928-1,016=3,528,902千元，以 411,055人日估算平均每入日住院收入8,584.99元。
其他醫療收入	人日	0	0.00	57,924	1) 普通床170.52元*76,630人日=13,067千元。 2) 治療伙食200.86元*57,780人日=11,606千元。 3) 管罐食341.45元*67,760人日=23,137千元。 4) 其他門診及病房照會、營養評估等收入10,114千元。
醫療折讓(-)		0	0.00	-702,650	健保核減(門診348,722千元，住院353,928千元)。
醫療優待免費(-)		0	0.00	-5,598	醫療優待減免(門診4,582千元，住院1,016千元)。

國立成功大學附設醫院作業基金

其他業務收入明細表

中華民國100年度

單位:新台幣仟元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	373,352	
臨床教學研究補助收入	288,189	教育部臨床教學研究補助款288,189千元。
其他補助收入	67,000	衛生署教學醫院教學費用補助67,000千元。
雜項業務收入	18,163	包括：醫療合作研究發展收入8,500千元、代訓醫師收入6,000千元、學生實習收入2,663千元、短期訓練班收入1,000千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

業務外收入明細表

中華民國100年度

單位:新台幣仟元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	141,607	
財務收入	14,980	
利息收入	14,980	基金帳戶存款之利息收入。
其他業務外收入	126,627	
資產使用及權利金收入	40,882	院內外汽機車停車場管理收入及其他場地使用費。
受贈收入	1,000	民間捐贈衛教文宣款、醫學倫理研究款及各項物品等。
違規罰款收入	1,610	未依契約、其他規定履約所收取之懲罰性收入。
收回呆帳	100	收回已沖銷之醫療欠款催索債權。
雜項收入	83,035	包括：新藥臨床試驗收入18,000千元、標單工本費收入333千元、廢品出售收入1,059千元、收回過期帳收入4,500千元及其他雜項收入59,143千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

教學成本明細表

中華民國100年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
教學成本				866,176
教學研究及訓輔成本				866,176
用人費用				702,928
正式員額薪資				234,480
聘僱及兼職人員薪資				7,877
超時工作報酬				5,700
獎金				404,963
退休及卹償金				20,124
福利費				29,784
服務費用				73,904
水電費				20,184
郵電費				660
旅運費				6,614
印刷裝訂與廣告費				1,252
修理保養及保固費				4,120
一般服務費				25,141
專業服務費				15,933
材料及用品費				69,452
使用材料費				7,835
用品消耗				61,617
租金與利息				110
房租				0
機器租金				0
什項設備租金				110
折舊、折耗及攤銷				16,479
房屋折舊				3,352
機械及設備折舊				11,971
交通及運輸設備折舊				67
什項設備折舊				152
攤銷				937
稅捐與規費(強制費)				0
規費				0
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				3,303
會費				873
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				2,200
競賽及交流活動費				230
總計				866,176

單位:新台幣仟元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		841,952			837,278
		841,952			837,278
		694,331			719,815
		235,373			234,703
		7,710			7,664
		5,733			6,386
		395,906			422,189
		20,244			19,312
		29,365			29,561
		62,502			52,936
		17,351			13,881
		587			520
		3,524			3,896
		1,183			945
		3,678			2,760
		21,916			19,996
		14,263			10,938
		65,827			48,892
		6,115			5,526
		59,712			43,366
		94			3,453
		0			30
		0			3,324
		94			99
		16,291			9,009
		3,152			928
		11,323			6,794
		49			160
		132			412
		1,635			715
		0			8
		0			8
		2,907			3,165
		873			705
		1,950			2,231
		84			229
		841,952			837,278

國立成功大學附設醫院作業基金

教學成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5130 教學成本	
5131 教學研究及訓輔成本	為提供臨床教學與實習及促進醫學研究發展所需之成本。
5131-100 用人費用	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及中央政府總預算相關標準編列。
5131-110 正式員額薪資	按預計進用員額依照「全國軍公教員工待遇支給要點」，編列職員薪金234,480千元。
5131-120 聘僱及兼職人員薪資	編列校部兼任醫師主管加給7,877千元。
5131-130 超時工作報酬	按實際需要趕辦具有時間性重要業務之加班費及確為業務需要無法依規定休假之不休假加班費等計5,700千元。
5131-150 獎金	依行政院93年8月30日院授人給字第0930026675號函標準；編列正式人員及校部兼任人員績效獎金137,615千元、服務及專勤獎金217,848千元；依考績法規定編列考績獎金18,084千元及年終獎金31,416千元。
5131-160 退休及卹償金	依現行規定提撥或支給之職員退休及離職金20,124千元。
5131-180 福利費	依法分擔正式員工之公務人員保險及全民健康保險之保險費13,335千元；分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬之保險費5,169千元；員工體檢、傷病醫藥費、安全衛生等補助費540千元；員工體育、文康活動及節慶等之體育活動費960千元；休假補助、員工婚喪生育及子女教育補助之其他福利費9,780千元。
5131-200 服務費用	
5131-210 水電費	依本年度業務量水準及相關設備需要並本摺節原則編列包括工作場所電費18,020千元，宿舍電費191千元，工作場所水費898千元，宿舍水費25千元，氣體費1,050千元。
5131-220 郵電費	按本年度業務公務聯絡、傳真文件等需要並本摺節原則編列；包括郵費103千元，電話費557千元。
5131-230 旅運費	依本年度業務需要編列包括參加國內醫學會議等國內旅費565千元，本年度派員出國計畫所編列國外旅費5,476千元，大陸地區旅費旅費206千元，其他旅運費367千元。
5131-240 印刷裝訂與廣告費	依本年度之業務量編列印刷及裝訂費1,252千元，其中含期刊裝訂、各科教學訓練及醫療研究印刷費用。
5131-250 修理保養及保固費	為確保教學品質並提升研發能力，改善教學研究業務所需之一般房屋修護費230千元，宿舍修護費128千元，機械及設備修護費3,666千元，交通及運輸設備修護費24千元，什項設備修護費72千元。
5131-270 一般服務費	包括感染性廢棄物清理及環境清潔等外包費5,254千元，實習醫師生活津貼19,887千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

教學成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5131-280 專業服務費	包括專技人員酬金11,100千元，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費3,762千元，委託考選訓練費1,071千元。
5131-300 材料及用品費	
5131-310 使用材料費	包括教學研究業務所需消耗物料4,797千元、燃料6千元，教學研究電腦設備、機電設備等所需零件3,032千元。
5131-320 用品消耗	依本年度業務量並本摺節原則編列包括辦公(事務)用品750千元，教學研究期刊及報章什誌等12,138千元，研究計畫使用之化學藥劑與實驗用品47,384千元，其他各項雜支等費1,345千元。
5131-400 租金與利息	
5131-450 什項設備租金	影印機等什項設備租金110千元。
5131-500 折舊、折耗及攤銷	
5131-520 房屋折舊	以預計之房屋建築價值，依直線法估算包括一般房屋折舊3,061千元，宿舍折舊291千元
5131-530 機械及設備折舊	以預計之機械及設備價值，依直線法估算折舊費用11,971千元。
5131-540 交通及運輸設備折舊	以預計之交通及運輸設備價值，依直線法估算折舊費用67千元。
5131-550 什項設備折舊	以預計之什項設備價值，依直線法估算折舊費用152千元。
5131-5A0 攤銷	依使用年限攤銷之電腦軟體費用937千元。
5131-700 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動	
5131-710 會費	參加各類學術團體會費873千元。
5131-740 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	對器官捐贈者補貼其醫療費用及喪葬費用2,200千元。
5131-750 競賽及交流活動費	參加醫療品質提升競賽報名費230千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
醫療成本				6,031,102
門診醫療成本	人次	1,398,087	1,852.79	2,590,361
用人費用				429,509
正式員額薪資				142,821
聘僱及兼職人員薪資				51,408
超時工作報酬				11,113
獎金				181,249
退休及卹償金				15,703
資遣費				0
福利費				27,203
提繳費				12
服務費用				364,178
水電費				21,041
郵電費				2,012
旅運費				1,561
印刷裝訂與廣告費				1,195
修理保養及保固費				27,528
一般服務費				61,073
專業服務費				249,648
公共關係費				120
材料及用品費				1,606,387
使用材料費				6,945
用品消耗				8,742
商品及醫療用品				1,590,700
租金與利息				42,123
機器租金				41,778
交通及運輸設備租金				0
什項設備租金				345
折舊、折耗及攤銷				142,294
房屋折舊				37,675
機械及設備折舊				93,611
交通及運輸設備折舊				394
什項設備折舊				3,436
攤銷				7,178
稅捐與規費(強制費)				1,860
消費與行為稅				1,465
規費				395
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,065

單位:新台幣仟元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		5,595,335			6,135,686
1,330,286	1,628.56	2,166,454	1,315,673	1,864.29	2,452,797
		416,444			443,778
		145,947			146,756
		51,468			46,286
		9,361			9,096
		167,618			191,470
		16,141			22,017
		45			272
		25,852			27,870
		12			11
		215,248			254,776
		19,441			24,759
		1,864			1,156
		1,475			1,823
		1,308			2,673
		16,432			17,722
		42,076			45,147
		132,532			161,305
		120			191
		1,365,793			1,626,950
		4,571			12,949
		5,081			12,019
		1,356,141			1,601,982
		37,684			46,148
		37,400			45,643
		0			158
		284			347
		131,233			80,975
		25,974			4,347
		92,566			69,949
		853			1,012
		2,500			2,004
		9,340			3,663
		1,953			2,690
		1,328			1,621
		625			1,069
		1,118			1,150

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
會費				999
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				20
競賽及交流活動費				46
短絀、賠償與保險給付				2,945
各項短絀				2,945
小計				2,590,361
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				0
總計				2,590,361
住院醫療成本	人日	411,055	8,147.81	3,349,200
用人費用				1,276,155
正式員額薪資				411,491
聘僱及兼職人員薪資				129,404
超時工作報酬				68,603
獎金				536,283
退休及卹償金				45,842
資遣費				0
福利費				84,515
提繳費				17
服務費用				701,701
水電費				157,368
郵電費				4,932
旅運費				7,832
印刷裝訂與廣告費				2,391
修理保養及保固費				71,564
一般服務費				85,272
專業服務費				371,802
公共關係費				540
材料及用品費				1,057,432
使用材料費				33,941
用品消耗				26,159
商品及醫療用品				997,332
租金與利息				64,186
機器租金				62,667
交通及運輸設備租金				0
什項設備租金				1,519
折舊、折耗及攤銷				231,020
房屋折舊				64,625
機械及設備折舊				146,367

單位:新台幣仟元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		1,063			1,150
		20			0
		35			0
		1,981			2,049
		1,981			2,049
		2,171,454			2,458,516
		-5,000			-5,719
		2,166,454			2,452,797
401,412	8,320.15	3,339,809	364,206	9,874.69	3,596,421
		1,257,194			1,261,125
		405,553			390,703
		127,901			114,893
		71,824			70,302
		532,492			548,355
		45,556			62,859
		55			967
		73,785			73,026
		28			20
		662,485			745,862
		139,643			114,594
		5,482			6,085
		7,251			7,605
		2,766			2,719
		70,786			66,533
		82,403			97,093
		353,614			450,576
		540			657
		1,125,140			1,308,154
		27,474			34,539
		24,518			35,606
		1,073,148			1,238,009
		45,870			54,574
		44,600			53,310
		0			32
		1,270			1,232
		229,016			213,767
		66,367			57,704
		133,323			137,108

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
交通及運輸設備折舊				2,747
什項設備折舊				6,051
攤銷				11,230
稅捐與規費(強制費)				5,949
消費與行為稅				3,492
規費				2,457
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				5,832
會費				5,668
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				80
競賽及交流活動費				84
短絀、賠償與保險給付				6,925
各項短絀				6,925
小計				3,349,200
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				0
總計				3,349,200
其他醫療成本				91,541
用人費用				29,652
正式員額薪資				14,724
超時工作報酬				408
獎金				10,728
退休及卹償金				1,332
福利費				2,460
服務費用				26,040
水電費				6,288
郵電費				268
旅運費				285
印刷裝訂與廣告費				164
修理保養及保固費				2,388
一般服務費				12,896
專業服務費				3,751
材料及用品費				26,600
使用材料費				1,166
用品消耗				1,465
商品及醫療用品				23,969
租金與利息				83
機器租金				0
什項設備租金				83
折舊、折耗及攤銷				8,607

單位:新台幣仟元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		1,618			2,032
		6,431			5,992
		21,277			10,931
		6,164			4,710
		3,135			2,830
		3,029			1,880
		5,931			5,174
		5,786			4,946
		80			228
		65			0
		8,009			3,055
		8,009			3,055
		3,339,809			3,596,421
		0			0
		3,339,809			3,596,421
		89,072			86,468
		29,591			33,425
		14,724			14,586
		408			430
		10,728			12,193
		1,332			3,350
		2,399			2,866
		23,991			24,784
		6,373			4,470
		241			247
		263			266
		156			143
		2,013			2,435
		12,046			11,140
		2,899			6,083
		26,337			20,684
		1,478			1,278
		1,207			1,260
		23,652			18,146
		70			1,123
		0			1,048
		70			75
		8,311			6,303

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本明細表

中華民國100年度

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數 量	平均單位 成本(元)	金 額
房屋折舊				2,897
機械及設備折舊				4,789
交通及運輸設備折舊				94
什項設備折舊				359
攤銷				468
稅捐與規費(強制費)				559
消費與行為稅				199
規費				360
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				0
會費				0
小計				91,541
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				0
總計				91,541
合計				6,031,102

備註：

配合財務會計準則第10號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列銷貨（教學、醫療）成本之規定，表內『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』淨計上(99年)預算5,000千元，98年決算數5,719千元；係99年度預算數存貨盤盈5,000千元；98年度決算數存貨盤盈7,619千元、存貨盤虧1,900千元，增減互抵之數。

單位:新台幣仟元

上年度預算數			前年度決算數		
數 量	平均單位 成本(元)	金 額	數 量	平均單位 成本(元)	金 額
		2,569			1,341
		4,529			4,142
		69			81
		326			239
		818			500
		772			144
		176			0
		596			144
		0			5
		0			5
		89,072			86,468
		0			0
		89,072			86,468
		5,595,335			6,135,686

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5160	
醫療成本	
5161	為提供病患完善門診醫療服務所需之成本。
門診醫療成本	
5161-100	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及中央政府總預算相關標準編列。
用人費用	
5161-110	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」標準，按預計進用員額編列職員薪金129,420千元及工員工資13,401千元。
正式員額薪資	
5161-120	按預計聘用員額編列聘用住院醫師及技術師等人員薪金49,368千元及兼職門診醫師酬金2,040千元。
聘僱及兼職人員薪資	
5161-130	按實際需要趕辦具有時間性重要業務之加班費及確為業務需要無法依規定休假之不休包括加班費5,543千元；按醫療業務實際需要編列醫護人員值班費5,570千元。
超時工作報酬	
5161-150	依行政院93年8月30日院授人給字第0930026675號函標準編列績效獎金57,348千元、服務及專勤獎金70,776千元；按考績法規定編列考績獎金25,741千元；依規定編列年節加發之工作獎金27,384千元。
獎金	
5161-160	依規定提撥或支給之職員退休及離職金14,515千元、工員退休及離職金1,188千元。
退休及卹償金	
5161-180	依法分擔正式員工之公務人員保險、勞工保險及全民健康保險之保險費12,199千元；分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬之保險費4,265千元；員工體檢、傷病醫藥、安全衛生等補助費504千元；員工體育、文康活動及節慶等之體育活動費1,440千元；休假補助、員工婚喪生育及子女教育補助之其他福利費8,795千元。
福利費	
5161-190	按僱用勞工投保薪資總額及規定費率，提繳積欠工資墊償基金之費用12千元。
提繳費	
5161-200	
服務費用	
5161-210	依本年度業務量水準及相關設備需要並本撙節原則編列；包括工作場所電費19,458千元，宿舍電費127千元，工作場所水費958千元，宿舍水費18千元，氣體費480千元。
水電費	
5161-220	按本年度業務公務聯絡、傳真文件等需要並本撙節原則編列；包括郵費297千元，電話費1,630千元，數據通信費85千元。
郵電費	
5161-230	包括員工出差國內旅費141千元，員工通勤交通費1,292千元，貨物運費96千元，其他旅運費32千元。
旅運費	
5161-240	包括各類表單、門診時間表等業務印刷費用1,099千元，推展本院門診業務宣導費用96千元。
印刷裝訂與廣告費	
5161-250	保醫療服務品質，改善門診醫療所需編列；包括一般房屋修護費801千元，宿舍修護費435千元，機械及設備修護費25,742千元，交通及運輸設備修護費208千元，什項設備修護費342千元。
修理保養及保固費	

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5161-270	包括病理檢驗、布品租賃、感染性廢棄物、清理環境清潔及勞務等外包費34,144千元，計時與計件人員酬金26,929千元。
一般服務費	
5161-280	包括以作業基金選用專業醫事人員及進用部分工時制特約護理人員，編列專技人員酬金249,050千元，委託檢驗(定)試驗認證費301千元，電子計算機軟體服務費241千元，其他專業服務費56千元。
專業服務費	
5161-290	機關首長為推動門診醫療等所需之公共關係費用120千元。
公共關係費	
5161-300	
材料及用品費	
5161-310	包括門診醫療業務所需消耗物料4,170千元，緊急發電機等燃料費分攤數20千元，公務車及部分設備所需油料140千元，醫療儀器及電腦等設備零件2,615千元。
使用材料費	
5161-320	包括辦公〔事務〕用品1,240千元，實驗用品53千元，門診醫護及技術服務人員服裝391千元，其他醫師看診椅、清潔用具及環境衛生用藥等雜支7,058千元。
用品消耗	
5161-330	包括依業務量編列醫療用衛材300,837千元，藥品1,269,347千元，血液20,516千元。
商品及醫療用品	
5161-400	
租金與利息	
5161-430	門診醫療所需機器及設備租金41,778千元。
機器租金	
5161-450	租用複印機等設備租金345千元。
什項設備租金	
5161-500	
折舊、折耗及攤銷	
5161-520	以預計房屋建築價值，依直線法估算包括一般房屋折舊30,987千元，宿舍折舊費用6,688千元。
房屋折舊	
5161-530	以預計之機械及設備價值，依直線法估算折舊費用93,611千元。
機械及設備折舊	
5161-540	以預計之交通及運輸設備價值，依直線法估算折舊費用394千元。
交通及運輸設備折舊	
5161-550	以預計之什項設備設價值，依直線法估算折舊費用3,436千元。
什項設備折舊	
5161-5A0	依使用年限攤銷之電腦軟體費用7,178千元。
攤銷	
5161-600	
稅捐與規費(強制費)	
5161-650	依法繳納之印花稅1,465千元。
消費與行為稅	

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5161-680 規費	依法繳納政府機關之一般廢棄物處理規費351千元，其他規費44千元。
5161-70 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	
5161-710	包括參加學術團體會費166千元，醫事人員參加職業團體常年會費833千元。
會費	
5161-740	器官捐贈補助醫療費用及喪葬費等20千元。
補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	
5161-750	斗六分院舉辦年度活動競賽之相關費用46千元。
競賽及交流活動費	
5161-800	
短絀、賠償與保險給付	
5161-810	提列應收醫療帳款之備抵呆帳1,123千元及催收款項之備抵呆帳1,822千元。
各項短絀	
5162	為提供病患完善住院醫療服務所需之成本。
住院醫療成本	
5162-100	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及中央政府總預算相關標準編列。
用人費用	
5162-110	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」標準，按預計進用員額編列職員薪金
正式員額薪資	370,297千元及工員工資41,194千元。
5162-120	按預計聘用員額編列聘用住院醫師及技術人員薪金129,404千元。
聘僱及兼職人員薪資	
5162-130	按實際需要趕辦具有時間性重要業務之加班費及確為業務需要無法依規定休
超時工作報酬	假之不休假加班費14,075千元；按醫療業務實際需要編列醫護人員值班費
	54,528千元。
5162-150	依行政院93年8月30日院授人給字第0930026675號函標準編列績效獎金
獎金	231,408千元、服務及專勤獎金179,608千元；依考績法規定編列考績獎金
	54,455千元；依規定於年節加發之工作獎金70,812千元。
5162-160	依規定提撥或支給之職員退休及離職金42,402千元及工員退休及離職金
退休及卹償金	3,440千元。
5162-180	依法分擔正式員工之公務人員保險、勞工保險及全民健康保險之保險費
福利費	40,118千元；分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬之保險費14,782千元；員工
	體檢、傷病醫藥等補助費1,542千元；員工體育、文康活動及節慶等各項體
	育活動費2,207千元；休假補助、員工婚喪生育及子女教育補助之其他福利
	費25,866千元。
5162-190	按僱用勞工投保薪資總額及規定費率，提繳積欠工資墊償基金之費用17千
提繳費	元。
5162-200	
服務費用	

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5162-210 水電費	依本年度業務量水準及相關設備需要並本摺節原則編列，包括工作場所電費135,840千元，宿舍電費5,499千元，工作場所水費7,103千元，宿舍水費706千元。
5162-220 郵電費	按本年度業務公務聯絡、傳真文件等需要並本摺節原則編列，包括郵費683千元，電話費4,121千元，數據通信費128千元。
5162-230 旅運費	包括員工出差國內旅費575千元，員工通勤交通費6,993千元，貨物運費217千元，其他旅運費47千元。
5162-240 印刷裝訂與廣告費	包括醫療科部醫囑單、照會單、衛教手冊等表單印刷費2,252千元，推展住院醫療業務之宣導費139千元。
5162-250 修理保養及保固費	包括為確保醫療服務品質，改善住院醫療服務所需編列之一般房屋修護費4,475千元，宿舍修護費4,566千元，機械及設備修護費58,864千元，交通及運輸設備修護費884千元，什項設備修護費2,775千元。
5162-270 一般服務費	包括感染性廢棄物清理、環境清潔、檢驗勞務等外包費54,786千元，計時與計件人員酬金30,486千元。
5162-280 專業服務費	包括以作業基金遴用專業醫事人員及進用部分工時制特約護理人員，編列專技人員酬金370,104千元；委託檢驗（定）試驗認證費601千元，電子計算機軟體服務費874千元，其他專業服務費223千元。
5162-290 5公共關係費	機關首長為推動住院醫療等所需之公共關係費用540千元。
5162-300 材料及用品費	
5162-310 使用材料費	包括住院醫療業務所需消耗物料9,683千元，緊急發電機等燃料費分攤數154千元，公務車及部分設備所需油料632千元，醫療儀器及電腦等設備零件23,472千元。
5162-320 用品消耗	包括辦公（事務）用品9,701千元，實驗用品97千元，住院醫護及技術服務人員服裝3,450千元，其他病房椅套、清潔材料用具等各項雜支12,911千元。
5162-330 商品及醫療用品	包括依業務量編列住院醫療服務所需衛材408,468千元，藥品535,860千元，血液53,004千元。
5162-400 租金與利息	
5162-430 機器租金	住院醫療所需儀器租金62,667千元。
5162-450 什項設備租金	租用複印機等設備租金1,519千元。
5162-500 折舊、折耗及攤銷	
5162-520 房屋折舊	以預計之房屋建築價值，依直線法估算一般房屋折舊53,219千元，宿舍折舊11,406千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5162-530 機械及設備折舊	以預計之機械及設備價值，依直線法估算折舊費用146,367千元。
5162-540 交通及運輸設備折舊	以預計之交通及運輸設備之價值，依直線法估算折舊費用2,747千元。
5162-550 什項設備折舊	以預計之什項設備價值，依直線法估算折舊費用6,051千元。
5162-5A0 攤銷	依使用年限攤銷之電腦軟體費用11,230千元。
5162-600 稅捐與規費(強制費)	
5162-650 消費與行為稅	依法繳納之印花稅3,492千元。
5162-680 規費	依法繳納政府機關之一般廢棄物處理規費2,391千元，其他規費66千元。
5162-700 、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	
5162-710 會費	參加學術團體會費309千元，醫事人員參加職業團體常年會費5,359千元。
5162-740 補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	器官捐贈補貼醫療費用及喪葬費用80千元。
5162-750 競賽及交流活動費	斗六分院舉辦年度活動競賽之相關費用84千元。
5162-800 短絀、賠償與保險給付	
5162-810 各項短絀	提列應收醫療帳款之備抵呆帳2,641千元及催收款項之備抵呆帳4,284千元。
516Y 其他醫療成本	為提供病患完善膳食及營養照顧服務所需之成本。
516Y-100 用人費用	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及中央政府總預算相關標準編列。
516Y-110 正式員額薪資	依據「全國軍公教員工待遇支給要點」標準，按預計計進用員額編列職員薪金8,748千元及工員工資5,976千元。
516Y-130 超時工作報酬	按實際需要趕辦具有時間性重要業務之加班費及確為業務需要無法依規定休假之不休加班費408千元。
516Y-150 獎金	依行政院93年8月30日院授人給字第0930026675號函標準編列績效獎金5,508千元、服務及專勤獎金2,352千元；依考績法規定編列考績獎金1,092千元；依規定編列年節加發之工作獎金1,776千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
516Y-160 退休及卹償金	依規定提撥或支領之職員退休及離職金804千元及工員退休及離職金528千元。
516Y-18 福利費	依法分擔正式員工之公務人員保險、勞工保險及全民健康保險之保險費989千元；分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬之保險費331千元；員工體檢、傷病醫藥、安全衛生等補助費168千元；員工體育、文康活動、節慶等之體育活動費120千元；休假補助、員工婚喪生育及子女教育補助等其他福利費852千元。
516Y-200 服務費用	
516Y-210 水電費	依本年度業務量水準及相關設備需要並本摺節原則編列，包括工作場所電費3,748千元，宿舍電費96千元，工作場所水費212千元，宿舍水費12千元，氣體費2,220千元。
516Y-220 郵電費	按本年度業務公務聯絡、傳真文件等需要並本摺節原則編列，包括郵費61千元，電話費207千元。
516Y-230 旅運費	包括員工出差國內旅費37千元，員工通勤交通費248千元。
516Y-240 印刷裝訂與廣告費	包括各類表單印刷費158千元，專案宣傳等業務宣導費6千元。
516Y-250 修理保養及保固費	包括為確保病人膳食服務品質，改善供膳所需之一般房屋修護費156千元，宿舍修護費102千元，機械及設備修護費1,634千元，交通及運輸設備修護費50千元，什項設備修護費446千元。
516Y-270 一般服務費	包括感染性廢棄物清理及環境清潔等外包費6,931千元，計時與計件人員酬金5,965千元。
516Y-280 專業服務費	包括以作業基金遴用專業醫事人員，編列專技人員酬金3,701千元；委託檢驗(定)試驗認證費50千元。
516Y-300 材料及用品費	
516Y-310 使用材料費	包括病膳醫療業務所需消耗物料580千元，緊急發電機等燃料費分攤數9千元，公務車及部分設備所需油料31千元，醫療儀器及電腦等設備零件546千元。
516Y-320 用品消耗	包括辦公〔事務〕用品480千元，營養師及廚工人員服裝78千元，其他各項雜支907千元。
516Y-330 商品及醫療用品	包括製作病人膳食用之膳材、營養品等衛材23,969千元。
516Y-400 租金與利息	
516Y-450 什項設備租金	租用複印機等設備租金83千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

醫療成本說明

中華民國100年度

科 目	說 明
516Y-500 折舊、折耗及攤銷	
516Y-520 房屋折舊	以預計房屋建築價值，依直線法估算一般房屋折舊2,489千元，宿舍折舊408千元。
516Y-530 5機械及設備折舊	以預計機械及設備價值，依直線法估算折舊費用4,789元。
516Y-540 交通及運輸設備折舊	以預計交通及運輸設備價值，依直線法估算折舊費用94千元。
516Y-550 什項設備折舊	以預計什項設備價值，依直線法估算折舊費用359千元。
516Y-5A0 攤銷	依使用年限攤銷之電腦軟體費用468千元。
516Y-600 稅捐與規費(強制費)	
516Y-650 消費與行為稅	依法繳納之印花稅199千元。
516Y-680 規費	依法繳納政府機關之一般廢棄物清運處理規費360千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
411,301	391,696	管理及總務費用	396,287
411,301	391,696	管理費用及總務費用	396,287
345,201	311,240	用人費用	312,042
162,459	164,516	正式員額薪資	163,622
5,453	6,022	超時工作報酬	6,029
114,407	101,209	獎金	100,416
38,773	15,253	退休及卹償金	16,600
24,104	24,233	福利費	25,368
5	7	提繳費	7
41,738	53,322	服務費用	58,516
7,674	8,003	水電費	9,376
673	1,530	郵電費	1,384
3,821	3,100	旅運費	3,321
1,496	1,032	印刷裝訂與廣告費	1,054
4,812	5,873	修理保養及保固費	6,564
1,072	2,258	保險費	1,312
16,680	24,617	一般服務費	28,727
4,962	6,176	專業服務費	6,045
548	733	公共關係費	733
8,465	9,079	材料及用品費	8,454
2,754	2,622	使用材料費	1,958
5,711	6,457	用品消耗	6,496
1,117	743	租金與利息	992
106		房租	
266		機器租金	
144	110	交通及運輸設備租金	249
601	633	什項設備租金	743
13,702	15,073	折舊、折耗及攤銷	15,352
5,301	5,974	房屋折舊	6,561
3,848	5,696	機械及設備折舊	5,778
489	456	交通及運輸設備折舊	620
1,131	1,263	什項設備折舊	1,428
2,933	1,684	攤銷	965
1,058	2,239	稅捐與規費(強制費)	931
164	263	消費與行為稅	281
894	1,976	規費	650
20		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
20		分擔	

國立成功大學附設醫院作業基金

管理及總務費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
51A0 管理及總務費用	
51A1 管理費用及總務費用	為維持本院營運，管理部門所發生及攤計之各項費用。
51A1-100 用人費用	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」及中央政府總預算相關標準編列。
51A1-110 正式員額薪資	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」標準，按預計進用員額編列職員薪金98,772千元、工員工資55,096千元及警餉9,754千元。
51A1-130 超時工作報酬	按實際需要趕辦具有時間性重要業務之加班費及確為業務需要無法依規定休假之不休假加班費4,853千元；按業務實際需要編列技術人員、巡邏人員值班費1,176千元。
51A1-150 獎金	依行政院93年8月30日院授人給字第0930026675號函標準編列績效獎金42,660千元、服務及專勤獎金23,304千元；依考績法規定編列考績獎金13,992千元；依規定編列年節加發工作獎金20,460千元。
51A1-160 退休及卹償金	依規定提撥或支領之職員退休及離職金10,176千元及工員退休及離職金5,884千元；員工在職病故、意外死亡或職業災害傷亡之撫卹金、喪葬費、救濟費及補償費等員工卹償金540千元。
51A1-180 福利費	依法分擔正式員工之公務人員保險、勞工保險及全民健康保險之保險費10,742千元；分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬之保險費3,634千元；員工體檢、傷病醫藥等補助費214千元；員工體育、文康活動、節慶等之體育活動費1,370千元；休假補助、員工婚喪生育及子女教育補助等其他福利費9,408千元。
51A1-190 提繳費	按僱用勞工投保薪資總額及規定費率，提繳積欠工資墊償基金之費用7千元。。
51A1-200 服務費用	
51A1-210 水電費	依本年度業務量水準及相關設備需要並本摺節原則編列，包括工作場所電費8,425千元，宿舍電費480千元，工作場所水費349千元，宿舍水費71千元，氣體費51千元。
51A1-220 郵電費	按本年度業務公務聯絡、傳真文件等需要並本摺節原則編列，包括郵費222千元，電話費1,162千元。
51A1-230 旅運費	包括員工出差國內旅費549千元，員工通勤交通費2,747千元，貨物運費25千元。
51A1-240 印刷裝訂與廣告費	包括各類表單、收據、預決算書印刷費781千元，住院醫療招考刊登廣(公)告及專案宣傳廣告費130千元，醫療行政業務宣導費143千元。
51A1-250 修理保養及保固費	包括行政管理公共設施等一般房屋修護費488千元，宿舍修護費384千元，機械及設備修護費4,571千元，交通及運輸設備修護費348千元，什項設備修護費773千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

管理及總務費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
51A1-260 保險費	依本年度實際需要，按房屋、設備等投保金額及現行費率編列，包括一般房屋保險費330千元，宿舍保險費90千元，機械及設備保險費256千元，交通及運輸設備保險費455千元，什項設備保險費23千元，現金、存款及貨物保險費107千元，責任保險費51千元。
51A1-270 一般服務費	包括佣金、匯費及手續費6千元；感染性廢棄物清理、環境清潔及保全人力等外包費2,975千元；斗六週年慶等病友關懷活動演出費300千元；義工服務費1,569千元；計時與計件人員酬金23,877千元。
51A1-290 公共關係費	機關首長為推動醫療行政業務等所需之公共關係費用733千元。
51A1-300 材料及用品費	
51A1-310 使用材料費	包括業務所需消耗物料341千元，緊急發電機等燃料費分攤數11千元，公務車及部分設備所需油料151千元，儀器及電腦等設備零件1,455千元。
51A1-320 用品消耗	包括辦公（事務）用品3,799千元，報章什誌1,812千元，駐警及櫃檯人員服裝589千元，其他各項雜支296千元。
51A1-400 租金與利息	
51A1-440 交通及運輸設備租金	包括車租150千元，駐警隊無線電對講機租金99千元。
51A1-450 什項設備租金	影印機等什項設備租金743千元。
51A1-500 折舊、折耗及攤銷	
51A1-520 房屋折舊	以預計房屋建築價值，依直線法估算一般房屋折舊5,165千元，宿舍折舊1,396千元。
51A1-530 機械及設備折舊	以預計機械及設備價值，依直線法估算折舊費用5,778千元。
51A1-540 交通及運輸設備折舊	以預計交通及運輸設備價值，依直線法估算折舊費用620千元。
51A1-550 什項設備折舊	以預計什項設備之價值，依直線法估算折舊費用1,428千元。
51A1-5A0 攤銷	依使用年限攤銷之電腦軟體費用965千元。
51A1-600 稅捐與規費(強制費)	
51A1-650 消費與行為稅	依法繳納之印花稅125千元，使用牌照稅156千元。
51A1-680 規費	依法繳納政府機關之汽車燃料使用費96千元，呼叫器無線電台牌照等規費60千元，一般廢棄物清運處理規費494千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

其他業務費用明細表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
15,785	12,445	其他業務費用	13,480
15,785	12,445	雜項業務費用	13,480
4,236	3,400	用人費用	3,800
1,027	600	正式員額薪資	800
222		超時工作報酬	
2,982	2,800	獎金	3,000
5		福利費	
5,956	4,515	服務費用	4,640
348	250	水電費	300
103	115	郵電費	90
128	130	旅運費	130
856	1,000	印刷裝訂與廣告費	1,000
106	100	修理保養及保固費	120
901	1,200	一般服務費	1,000
3,514	1,720	專業服務費	2,000
5,094	4,510	材料及用品費	4,760
124	60	使用材料費	60
4,597	4,350	用品消耗	4,400
373	100	商品及醫療用品	300
86	20	租金與利息	80
18		房租	20
68	20	什項設備租金	60
25		稅捐與規費(強制費)	
25		規費	
329		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	200
329		會費	200
59		其他	
59		其他費用	

國立成功大學附設醫院作業基金

其他業務費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
51D0 其他業務費用	
51DY	包含為強化醫療合作及研究以協助地區醫療單位發展，並辦理各類醫事人員之見實習及代訓業務所需費用。
雜項業務費用	
51DY-100 用人費用	
51DY-110 正式員額薪資	依照「全國軍公教員工待遇支給要點」按預計進用員額編列醫療合作及研究發展職員薪金分攤數800千元。
51DY-150 獎金	依行政院93年8月30日院授人給字第0930026675號函標準，編列醫療合作及研究發展之服務及專勤獎勵金分攤數3,000千元。
51DY-200 服務費用	
51DY-210	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需工作場所電費300千元。
水電費	
51DY-220 郵電費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需包括郵費40千元，電話費50千元。
51DY-230 旅運費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需國內出差旅費100千元，貨物運費10千元，其他旅運費20千元。
51DY-240 印刷裝訂與廣告費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需印刷及裝訂費1,000千元。
51DY-250 修理保養及保固費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需機械及設備修護費120千元。
51DY-270 一般服務費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需按月、按日或按件計酬人員之酬金1,000千元。
51DY-280 專業服務費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費1,500千元，委託考選訓練費500千元。
51DY-300 材料及用品費	
51DY-310 材料使用費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需公務車及部分設備所需油料60千元。
51DY-320 用品消耗	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需辦公(事務)用品2,000千元，報章什誌300千元，化學藥劑與實驗用品1,300千元，其他消耗用品800千元。
51DY-330 商品及醫療用品	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需衛材300千元。
51DY-400 租金與利息	

國立成功大學附設醫院作業基金

其他業務費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
51DY-420 房租	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需房屋租金20千元。
51DY-450 什項設備租金	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需影印機等什項設備租金60千元。
51DY-700 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	代訓醫師、學生實習、短期訓練班等業務所需參加職業團體會費200千元。
51DY-700 會費	

國立成功大學附設醫院作業基金

業務外費用明細表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
124,990	37,698	業務外費用	39,212
124,990	37,698	其他業務外費用	39,212
18,143	14,391	財產交易短絀	16,117
18,143	14,391	短絀、賠償與保險給付	16,117
18,143	14,391	各項短絀	16,117
106,847	23,307	雜項費用	23,095
4,072	4,700	用人費用	6,500
3,609	2,000	聘僱及兼職人員薪資	3,800
10		獎金	
453	2,700	資遣費	2,700
8,670	7,719	服務費用	7,569
11	35	郵電費	15
450	160	旅運費	160
131	230	印刷裝訂與廣告費	230
78	200	修理保養及保固費	50
5,677	4,940	一般服務費	5,050
2,323	2,154	專業服務費	2,064
2,821	3,208	材料及用品費	2,988
20	10	使用材料費	10
2,786	3,048	用品消耗	2,928
15	150	商品及醫療用品	50
	120	租金與利息	
	120	什項設備租金	
81,873		折舊、折耗及攤銷	
76,470		機械及設備折舊	
1,886		交通及運輸設備折舊	
3,517		什項設備折舊	
832	1,009	稅捐與規費(強制費)	2,138
	143	土地稅	
1	1	房屋稅	3
831	865	消費與行為稅	2,135
150		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	100
150		會費	100
1,845	3,850	短絀、賠償與保險給付	3,800
1,845	3,850	賠償給付	3,800
6,584	2,701	其他	
6,584	2,701	其他費用	

國立成功大學附設醫院作業基金

業務外費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
5220 其他業務外費用	
5221 財產交易短絀	係報廢固定資產及無形資產所發生之短絀。
5221-800 短絀、賠償與保險給付	
5221-810 各項短絀	報廢資產短絀16,117千元。
522Y 雜項費用	包含為促進醫療研究發展所辦理新藥臨床試驗及配合員額精簡政策，鼓勵工級人員退離職所需費用。
522Y-100 用人費用	
522Y-120 聘僱及兼職人員薪資	新藥臨床試驗等所需兼職人員酬金3,800千元。
522Y-170 資遣費	配合政府員額精簡政策，鼓勵工級人員退離職之資遣費2,700千元。
522Y-200 服務費用	
522Y-220 郵電費	新藥臨床試驗等所需電話費10千元，郵費5千元。
522Y-230 旅運費	新藥臨床試驗等所需國內出差旅費160千元。
522Y-240 印刷裝訂與廣告費	新藥臨床試驗等所需印刷及裝訂費千230元。
522Y-250 修理保養及保固費	新藥臨床試驗等所需機械及設備修護費50千元。
522Y-270 一般服務費	新藥臨床試驗等業務所需外包費50千元，按月、按日或按件計酬人員之酬金5,000千元。
522Y-280 專業服務費	新藥臨床試驗等業務所需演講鐘點、稿費、出席費及查詢費2,000千元，委託檢驗〔定〕試驗認證費4千元，委託考選訓練費50千元，電子計算機軟體服務費5千元，其他專業服務費5千元。
522Y-300 材料及用品費	
522Y-310 使用材料費	新藥臨床試驗等業務所需設備零件10千元。
522Y-320 用品消耗	新藥臨床試驗等業務所需辦公(事務)用品1,000千元，報章什誌30千元，化學藥劑與實驗用品200千元，服裝18千元，其他用品消耗品1,680千元。
522Y-330 商品及醫療用品	新藥臨床試驗等業務所需衛材50千元。
522Y-600 稅捐與規費(強制費)	

國立成功大學附設醫院作業基金

業務外費用說明

中華民國100年度

科 目	說 明
522Y-640 房屋稅	非業務房屋稅3千元。
522Y-650 消費與行為稅	依法繳納之營業稅2,135千元。
522Y-700 會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	
522Y-710 會費	非業務所需參加職業團體會費100千元。
522Y-800 短絀、賠償與保險給付	
522Y-820 賠償給付	包括意外事件處理費及國家賠償費等3,800千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國100年度

項 目	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫	0	0	442,874	347,764	2,971	25,891
分年性項目	0	0	348,540	58,894	1,755	17,703
一次性項目	0	0	94,334	288,870	1,216	8,188
合 計	0	0	442,874	347,764	2,971	25,891

單位:新台幣仟元

租賃資產	租賃權益 改良	其 他	合 計	說 明
0	0	0	819,500	
0	0	0	426,892	1.國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫：整建範圍為地上1~3層、地下1層之內部空間，其規劃機能為地下層整建區域供醫院支援服務空間使用，地上層整建區域供急重症醫療單位使用，並建立急重症醫療區動力中心以供給該區所需之動力，以異地備援之概念，提供本院未來急重症加護醫療區全年無休之動力供給。其中整建面積為12,977.5m²，動力中心增建面積為975.5m²，總計畫工程經費為5億元。醫療設備費3億元，總計為8億元。 本計畫預計工程期程為98年1月起至101年12月止。 2.病人膳食製作場所修繕工程計畫：因應GHP及HACCP兩法規完成整合並行公告後，對廚房建築設施之影響，及為符合新制醫院評鑑之要求，並取得相關認證進行改建。本工程預計將住院大樓地下一樓廚房，總使用面積1,097.88m²進行改建，總計畫工程經費為26,348千元。本計畫預計工程期程為100年1月起至101年12月止。
0	0	0	392,608	
0	0	0	819,500	

國立成功大學附設醫院作業基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國100年度

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他
一般建築及設備計畫	724,500	0	95,000	0
分年性項目	331,892	0	95,000	0
一次性項目	392,608	0	0	0
合 計	724,500	0	95,000	0

單位:新台幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 金 額	計 %	國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
				金 額	%		
819,500	100.00	0	0	0	0.00	819,500	100.00
426,892	52.09	0	0	0	0.00	426,892	52.09
392,608	47.91	0	0	0	0.00	392,608	47.91
819,500	100.00	0	0	0	0.00	819,500	100.00

國立成功大學附設醫院作業基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國100年度

項 目	全 部 計					
	資 金 來 源					
	投 總 資 額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不適用 資 產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	1,218,956	885,956	0	333,000	0	0
分年性項目	826,348	493,348	0	333,000	0	0
一次性項目	392,608	392,608	0	0	0	0
合 計	1,218,956	885,956	0	333,000	0	0

單位:新台幣千元

畫					預 算 數			
目標 能量	進度 起訖 年月	資金 成本 率%	現值 報酬 率%	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%
		0.00	0.00		819,500	67.23	874,760	71.76
		0.00	0.00		426,892	51.66	482,152	58.35
	100.01 100.12	0.00	0.00		392,608	100.00	392,608	100.00
		0.00	0.00		819,500	67.23	874,760	71.76

國立成功大學附設醫院作業基金

資 產 折 舊 明 細 表

中華民國100年度

單位：新台幣千元

項 目	土 地 改 良 物	房屋及建築	機械及設備	交 通 及 運 輸 設 備	什項設備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	非業務 資 產	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產 原值		3,594,431	3,390,068	82,237	197,046					7,263,782
上年度預計新增 資產原值		2,085,586	497,795	6,244	44,940					2,634,565
本年度預計新增 資產原值		725,296	237,082	-1,642	20,094					980,830
資產重估增值額										
本年度(12月底) 資產總額		6,405,313	4,124,945	86,839	262,080					10,879,177
本年度應提折舊 額		115,110	262,516	3,922	11,426					392,974
教學成本		3,352	11,971	67	152					15,542
醫療成本		105,197	244,767	3,235	9,846					363,045
管理及總務費 用		6,561	5,778	620	1,428					14,387

附註：

本院什項資產中之代管資產126,526千元，包括代管衛材託售品、代管博愛基金捐贈、代管衛生署財產、其中代管衛材託售品、代管博愛基金捐贈兩項非屬折舊性資產，代管衛生署財產係由衛生署委辦計畫經費購置，所有權非屬本院作業基金，依據行政院主計處94年1月27日處會二字第0940000555號函規定不計提折舊。

國立成功大學附設醫院作業基金

資產報廢明細表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失
	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	淨 額		
固定資產	121,459	105,342	16,117	0	16,117
房屋及建築	367	237	130	0	130
機械及設備	110,682	96,184	14,498	0	14,498
交通及運輸設備	4,613	4,170	443	0	443
什項設備	5,797	4,751	1,046	0	1,046

附註：報廢財產之變賣處理依「各機關奉准報廢財產之變賣及估價作業程序」辦理。

國立成功大學附設醫院作業基金

基金數額增減明細表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,536,798	
加：		
以前年度公積撥充		
賸餘撥充		
以代管國有財產撥充		
國庫增撥數	95,000	本院「國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫」由國庫現金增撥基金95,000千元。
其他	634,329	預估由成功大學等機關學校撥入資產，其中包含斗六分院承接校方新醫療大樓移轉631,329千元，預計增撥基金634,329千元。
減：		
填補短絀		
解繳國庫		
其他	3,000	預估撥出資產至成功大學等機關學校，折減基金3,000千元。
期末基金數額	8,263,127	

參 考 表

國立成功大學附設醫院作業基金

預計平衡表

中華民國100年12月31日

單位:新台幣千元

98年12月31日 實 際 數	科 目	100年12月31日 預 計 數	99年12月31日 預 計 數	比較增減
10,440,896	資產	11,603,705	10,802,028	801,677
4,725,342	流動資產	4,049,577	4,289,465	-239,888
3,920,096	現金	3,381,161	3,525,024	-143,863
441,853	應收款項	310,684	404,721	-94,037
144,820	存貨	145,886	145,523	363
217,208	預付款項	211,846	213,344	-1,498
1,365	短期貸墊款	0	853	-853
263,299	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	291,459	277,379	14,080
263,299	準備金	291,459	277,379	14,080
5,265,135	固定資產	7,102,077	6,060,339	1,041,738
2,547,607	房屋及建築	5,139,817	4,529,394	610,423
989,223	機械及設備	1,390,465	1,319,715	70,750
17,696	交通及運輸設備	24,461	25,855	-1,394
65,488	什項設備	116,413	102,994	13,419
1,645,121	購建中固定資產	430,921	82,381	348,540
56,894	無形資產	30,982	43,399	-12,417
56,894	無形資產	30,982	43,399	-12,417
130,226	其他資產	129,610	131,446	-1,836
130,226	什項資產	129,610	131,446	-1,836
10,440,896	合 計	11,603,705	10,802,028	801,677
1,648,823	負債	1,534,833	1,584,349	-49,516
958,430	流動負債	829,351	885,968	-56,617
923,738	應付款項	794,628	851,266	-56,638
34,692	預收款項	34,723	34,702	21
690,393	其他負債	705,482	698,381	7,101
690,393	什項負債	705,482	698,381	7,101
8,792,073	淨值	10,068,872	9,217,679	851,193
6,263,202	基金	8,263,127	7,536,798	726,329
6,263,202	基金	8,263,127	7,536,798	726,329
1,782,172	公積	1,571,033	824,334	746,699
674,334	資本公積	824,334	824,334	0
1,107,838	特別公積	746,699	0	746,699
746,699	累積餘絀(-)	234,712	856,547	-621,835
746,699	累積賸餘	234,712	856,547	-621,835
10,440,896	合 計	11,603,705	10,802,028	801,677

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目，本年度預算數：400,000 千元、上年度預算：320,000 千元、前年度決算：346,890 千元。
2. 信託代理與保證負債科目，本年度預算數：400,000 千元、上年度預算：320,000 千元、前年度決算：346,890 千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國100年度

單位：新台幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費) 率	預算數	說明
本年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,398,087	1,852.79	2,590,361	
住院病患醫療	人日	411,055	8,147.81	3,349,200	
上年度預算數					
門診病患醫療	人次	1,330,286	1,628.56	2,166,454	
住院病患醫療	人日	401,412	8,320.15	3,339,809	
前年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,315,673	1,864.29	2,452,797	
住院病患醫療	人日	364,206	9,874.69	3,596,421	
97年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,251,315	1,746.42	2,185,323	
住院病患醫療	人日	351,106	9,756.95	3,425,722	
96年度決算數					
門診病患醫療	人次	1,169,895	1,691.47	1,978,846	
住院病患醫療	人日	328,490	9,419.01	3,094,049	

備註：

配合財務會計準則第10號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列銷貨（教學、醫療）成本之規定，上（99）年度預算數『業務外收入-盤存賸餘』業經重分類至『門診醫療成本-商品及醫療用品』減列費用5,000千元，98年度決算數『業務外收入-盤存賸餘』業經重分類至『門診醫療成本-商品及醫療用品』減列費用5,719千元。97年度決算數『業務外收入-盤存賸餘』業經重分類至『門診醫療成本-商品及醫療用品』減列費用6,500千元，97年度決算數『業務外費用-盤存短絀』業經重分類至『門診醫療成本-商品及醫療用品』增列費用1,678千元，96年度決算數『業務外收入-盤存賸餘』業經重分類至『門診醫療成本-商品及醫療用品』減列費用5,034千元，96年度決算數『業務外費用-盤存短絀』業經重分類至『門診醫療成本-商品及醫療用品』增列費用658千元。

國立成功大學附設醫院作業基金

員工人數彙計表

中華民國100年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增 減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	2,042	-5	2,037	一、99年度預算員額係依行政院99年1月27日院授人力字第09900605934號函核定數查填，較99年度預算案計增列聘用3人減列工友1名。 二、其他兼任人員係依教育部96.07.17台人(一)字第0960107291A號函核定校部教師兼任醫院職務385人。
職員	1,415	0	1,415	
警察	0	0	0	
法警	0	0	0	
駐衛警	17	0	17	
技工	220	-5	215	
工友	89	0	89	
駕駛	0	0	0	
聘用	301	0	301	
約僱	0	0	0	
兼任人員	385	0	385	
管理會委員	0	0	0	
顧問人員	0	0	0	
其他兼任人員	385	0	385	
總 計	2,427	-5	2,422	

國立成功大學附設醫院作業基金

用人費用彙計表

中華民國100年度

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎			金		退 休 退休金	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎		效 金
業務總支出部分	967,938	178,772	91,853	0	151,848		113,364		413,735	348,580	99,061
教學成本	234,480	0	5,700	0	31,416		18,084		76,811	69,540	20,124
正式人員	234,480	0	5,700	0	31,416		18,084		76,811	69,540	20,124
職員	234,480	0	5,700	0	31,416		18,084		76,811	69,540	20,124
兼任人員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
職員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
醫療成本	569,035	178,772	80,124	0	99,972		81,288		294,264	252,736	62,877
正式人員	569,035	0	56,556	0	77,592		80,688		237,191	169,516	52,466
職員	508,465	0	54,540	0	70,032		75,012		219,431	163,096	47,310
工員	60,570	0	2,016	0	7,560		5,676		17,760	6,420	5,156
聘僱人員	0	178,772	23,568	0	22,380		600		57,073	83,220	10,411
職員	0	178,772	23,568	0	22,380		600		57,073	83,220	10,411
兼任人員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
職員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
管理及總務費用	163,623	0	6,029	0	20,460		13,992		42,660	23,304	16,060
正式人員	163,623	0	6,029	0	20,460		13,992		42,660	23,304	16,060
職員	108,526	0	3,785	0	13,572		9,396		29,340	17,364	10,176
工員	55,097	0	2,244	0	6,888		4,596		13,320	5,940	5,884
其他業務費用	800	0	0	0	0		0		0	3,000	0
正式人員	800	0	0	0	0		0		0	3,000	0
職員	800	0	0	0	0		0		0	3,000	0
其他業務外費用	0	0	0	0	0		0		0	0	0
正式人員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
工員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
兼任人員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
職員	0	0	0	0	0		0		0	0	0
合 計	967,938	178,772	91,853	0	151,848		113,364		413,735	348,580	99,061
總 計	967,938	178,772	91,853	0	151,848		113,364		413,735	348,580	99,061

附註：

兼任人員用人費用222,829千元，編列兼任任元酬金13,717千元，績效獎金60,804千元，其他獎金(專勤及服務獎勵金)148,308千元。

單位:新台幣千元

度	預	算	數			
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
312,042	3,800	6,500				
163,622	800					
		3,800				
6,029						
100,416	3,000					
16,600						
		2,700				
25,368						
7						
58,516	4,640	7,569				
9,376	300					
1,384	90	15				
3,321	130	160				
1,054	1,000	230				
6,564	120	50				
1,312						
28,727	1,000	5,050				
6,045	2,000	2,064				
733						
8,454	4,760	2,988				
1,958	60	10				
6,496	4,400	2,928				
	300	50				
992	80					
	20					
249						
743	60					
15,352						
6,561						
5,778						
620						
1,428						
965						
931		2,138				
		3				
281		2,135				
650						
	200	100				
	200	100				
		19,917				

國立成功大學附設醫院作業基金

各項費用彙計表

中華民國100年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	醫療成本
23,247	24,381	各項短絀	25,987		9,870
1,845	3,850	賠償給付	3,800		
6,643	2,701	其他			
6,643	2,701	其他費用			
7,525,040	6,879,126	總 計	7,346,257	866,176	6,031,102

單位:新台幣千元

及卹償 卹償金	資遣費	福 利 費					提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	體育活 動 費	其 他				
540	2,700	105,564	2,968	0	6,097	54,701	36	2,537,757	222,829	2,760,586
0	0	18,504	540	0	960	9,780	0	485,939	216,989	702,928
0	0	18,504	540	0	960	9,780	0	485,939	0	485,939
0	0	18,504	540	0	960	9,780	0	485,939	0	485,939
0	0	0	0	0	0	0	0	0	216,989	216,989
0	0	0	0	0	0	0	0	0	216,989	216,989
0	0	72,684	2,214	0	3,767	35,513	29	1,733,275	2,040	1,735,315
0	0	54,900	2,214	0	3,767	35,513	4	1,339,442	0	1,339,442
0	0	48,660	2,214	0	3,767	32,921	0	1,225,448	0	1,225,448
0	0	6,240	0	0	0	2,592	4	113,994	0	113,994
0	0	17,784	0	0	0	0	25	393,833	0	393,833
0	0	17,784	0	0	0	0	25	393,833	0	393,833
0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,040	2,040
0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,040	2,040
540	0	14,376	214	0	1,370	9,408	7	312,043	0	312,043
540	0	14,376	214	0	1,370	9,408	7	312,043	0	312,043
0	0	8,724	144	0	1,200	7,080	0	209,307	0	209,307
540	0	5,652	70	0	170	2,328	7	102,736	0	102,736
0	0	0	0	0	0	0	0	3,800	0	3,800
0	0	0	0	0	0	0	0	3,800	0	3,800
0	0	0	0	0	0	0	0	3,800	0	3,800
0	2,700	0	0	0	0	0	0	2,700	3,800	6,500
0	2,700	0	0	0	0	0	0	2,700	0	2,700
0	2,700	0	0	0	0	0	0	2,700	0	2,700
0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,800	3,800
0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,800	3,800
540	2,700	105,564	2,968	0	6,097	54,701	36	2,537,757	222,829	2,760,586
540	2,700	105,564	2,968	0	6,097	54,701	36	2,537,757	222,829	2,760,586

國立成功大學附設醫院作業基金

各項費用彙計表

中華民國100年度

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	教學成本	醫療成本
2,811,652	2,716,900	用人費用	2,760,586	702,928	1,735,316
950,234	966,713	正式員額薪資	967,938	234,480	569,036
172,452	189,079	聘僱及兼職人員薪資	192,489	7,877	180,812
91,889	93,348	超時工作報酬	91,853	5,700	80,124
1,291,606	1,210,753	獎金	1,236,639	404,963	728,260
146,311	98,526	退休及卹償金	99,601	20,124	62,877
1,692	2,800	資遣費	2,700		
157,432	155,634	福利費	169,330	29,784	114,178
36	47	提繳費	36		29
1,134,722	1,029,782	服務費用	1,236,548	73,904	1,091,919
165,726	191,061	水電費	214,557	20,184	184,697
8,795	9,854	郵電費	9,361	660	7,212
17,989	15,903	旅運費	19,903	6,614	9,678
8,963	7,675	印刷裝訂與廣告費	7,286	1,252	3,750
94,446	99,082	修理保養及保固費	112,334	4,120	101,480
1,072	2,258	保險費	1,312		
196,634	189,198	一般服務費	219,159	25,141	159,241
639,701	513,358	專業服務費	651,243	15,933	625,201
1,396	1,393	公共關係費	1,393		660
3,015,341	2,594,894	材料及用品費	2,776,073	69,452	2,690,419
57,190	42,330	使用材料費	51,915	7,835	42,052
105,345	104,373	用品消耗	111,807	61,617	36,366
2,852,806	2,448,191	商品及醫療用品	2,612,351		2,612,001
106,501	84,601	租金與利息	107,574	110	106,392
154		房租	20		
103,591	82,000	機器租金	104,445		104,445
334	110	交通及運輸設備租金	249		
2,422	2,491	什項設備租金	2,860	110	1,947
405,629	399,924	折舊、折耗及攤銷	413,752	16,479	381,921
69,621	104,036	房屋折舊	115,110	3,352	105,197
298,311	247,437	機械及設備折舊	262,516	11,971	244,767
5,660	3,045	交通及運輸設備折舊	3,922	67	3,235
13,295	10,652	什項設備折舊	11,426	152	9,846
18,742	34,754	攤銷	20,778	937	18,876
9,467	12,137	稅捐與規費(強制費)	11,437		8,368
	143	土地稅			
1	1	房屋稅	3		
5,446	5,767	消費與行為稅	7,572		5,156
4,020	6,226	規費	3,862		3,212
9,993	9,956	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	10,500	3,303	6,897
7,285	7,722	會費	7,840	873	6,667
20		分擔			
2,459	2,050	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2,300	2,200	100
229	184	競賽及交流活動費	360	230	130
25,092	28,231	短絀、賠償與保險給付	29,787		9,870

單位:新台幣千元

度		預	算 數			
管理及總務 費用	其他業務費 用	其他業務外 費用				
		16,117				
		3,800				
396,287	13,480	39,212				

本 頁 空 白

附 錄

國立成功大學附設醫院作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國100年度

單位:新台幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度 法定預算	本年度	以後年度	
房屋及建築	1. 國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫	098.01 101.12	500,000	55,260	338,540	106,200	本計畫整建範圍為地上1~3層、地下1層之內部空間，其規劃機能為地下層整建區域供醫院支援服務空間使用，地上層整建區域供急重症醫療單位使用，並建立急重症醫療區動力中心以供給該區所需之動力，以異地備援之概念，提供本院未來急重症加護醫療區全年無休之動力供給。其中整建面積為12,977.5m ² ，動力中心增建面積為975.5m ² ，總計畫工程經費為5億元。醫療設備費3億元，總計為8億元。 本計畫預計工程期程為98年1月起至101年12月止。
	2. 病人膳食製作場所修繕工程計畫	100.01 101.12	26,348	0	10,000	16,348	本院病人膳食製作場所(以下簡稱廚房)的建築設施為因應GHP及HACCP兩法規完成整合並行公告後，對廚房建築設施之影響，及為符合新制醫院評鑑之要求，並取得相關認證進行改建。本工程預計將住院大樓地下一樓廚房，總使用面積1,097.88m ² 進行改建，總計畫工程經費為26,348千元。本計畫預計工程期程為100年1月起至101年12月止。
機械及設備	1. 國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫	098.01 101.12	280,542	0	58,894	221,648	
交通及運輸設備	1. 國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫	098.01 101.12	1,755	0	1,755	0	
什項設備	1. 國立成功大學醫學院附設醫院急重症醫療區整建計畫	098.01 101.12	17,703	0	17,703	0	
合 計			826,348	55,260	426,892	344,196	

國立成功大學附設醫院作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
1	一、非營業部分-教育及文化委員會審查結果決議 (一) 通案決議部分 99 年度教育部分別於國立台灣大學、成功大學、陽明大學附設醫院作業基金中編列績效獎金及其他獎金 1,725,140 千元、823,567 千元、156,710 千元，共計 2,705,417 千元。根據過去教育部附設醫院核發績效獎金之情形發現，目前獎金核發制度與績效脫節，出現醫院業務短絀、但仍核發高額績效獎金之情形。且部分獎金屬固定報酬、與績效無關，明顯不符合核發獎金之目的，有變相調薪之嫌。此外，獎金之核發過度集中於部分醫事人員，亦有欠公平合理之原則。為確實發揮績效獎金之鼓勵作用，並合理發放績效獎金，凍結 2,705,417 千元之 1/4 款項，俟教育部重新檢討其所屬附設醫院核發獎勵金之標準與要點，並至立法院教育及文化委員會報告，經同意後，始得動支。

主辦會計人員：蔡秀雲



基金主持人：林炳文

