

中 華 民 國 115 年 度

新 北 市 總 預 算 案

新 北 市 政 府 衛 生 局 主 管

新北市醫療作業基金
新北市坪林區衛生所

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

新北市坪林區衛生所編

新北市坪林區衛生所
新北市醫療作業基金115年度附屬單位預算
目 次

一、業務計畫及預算說明	第 1 - 3 頁
二、預算主要表	
1、收支餘絀預計表及說明	第 4 - 5 頁
2、餘絀撥補預計表	第 6 頁
3、現金流量預計表	第 7 頁
三、預算明細表	
1、醫療收入明細表	第 8 頁
2、其他業務收入明細表	第 9 頁
3、業務外收入明細表	第 10 頁
4、醫療成本明細表及說明	第12 - 21頁
5、其他業務費用明細表及說明	第22 - 27頁
6、資產折舊明細表	第 28 頁
7、基金數額增減明細表	第 29 頁
四、預算參考表	
1、預計平衡表	第30 - 31頁
2、5年來主要營運項目分析表	第 32 頁
3、員工人數彙計表	第 33 頁
4、用人費用彙計表	第34 - 35頁
5、各項費用彙計表	第36 - 38頁

新北市坪林區衛生所 新北市醫療作業基金 業務計畫及預算說明 中華民國 115 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及主要營運項目

本府為提升新北市各區衛生所之醫療水準，並達財務獨立，有效管理之目的，在「從心感動、健康首都、專業守護、信賴託付」的願景之下，希冀能建置多元性、多效能、多創意及整合性之全方位健康服務體系，爰設立本基金。主要營運項目係為辦理轄區內醫療保健及公共衛生事項。

二、組織概況

- (一)本基金以本府衛生局為主管機關，本所為執行單位之一，置主任 1 人，由醫師兼任，辦理各項公共衛生業務，並兼辦門診醫療業務及一般體檢等工作。
- (二)依「新北市醫療作業基金收支保管及運用辦法」第 6 條規定成立新北市醫療作業基金管理委員會，監督本基金之管理及運作。
- (三)各基金(含所屬分基金)於年度中異動情形(如新設、裁撤、改制、整併或更名等)之說明:無。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 4 目所定，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：

單位：新臺幣元

年度 項目	前 年 度 決 算 數	上年度預算截至 114 年 6 月 30 日執行數
收入		
業務收入	28,310,024	14,084,921
業務外收入	55,841	20,138
收入合計	28,365,865	14,105,059
成本與費用		
業務成本與費用	28,305,429	14,007,312
業務外費用	3,596	17,063
成本與費用合計	28,309,025	14,024,375

參、業務計畫：

一、營運計畫：

加強辦理各項防疫工作公共衛生業務，提升基層衛生所醫療服務品質，加強為

民眾服務，提高民眾對衛生所之信心。

(一)業務總收入：醫療收入係門診醫療收入、其他業務收入係其他補助收入及財務收入係利息收入、其他業務外收入係雜項收入，共計 2,593 萬 7 千元。

(二)業務總成本與費用：係醫療成本及其他業務費用，共計 2,586 萬元。

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：無。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 2,593 萬 3 千元，較上年度預算數 2,593 萬 4 千元，減少 1 千元，約-0.00%，主要係其他補助收入減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 2,586 萬元，較上年度預算數 2,585 萬 6 千元，增加 4 千元，約 0.02%，主要係門診醫療成本增加所致。

(三)本年度業務外收入 4 千元，較上年度預算數 4 千元，無增減數。

(四)本年度業務外費用 0 元，較上年度預算數 0 元，無增減數。

(五)賸餘部分：業務總收入 2,593 萬 7 千元，業務總成本與費用 2,586 萬元，本期賸餘 7 萬 7 千元。

最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

年度 項目	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 決算	114 年度 預算	115 年度 預算
收入					
業務收入	29,205	26,528	28,310	25,934	25,933
業務外收入	9	57	56	4	4
收入合計	29,214	26,585	28,366	25,938	25,937
支出					
業務成本與費用	29,013	26,571	28,305	25,856	25,860
業務外費用	70	18	4	0	0
支出合計	29,083	26,589	28,309	25,856	25,860
本期賸餘(短絀-)	131	-4	57	82	77

二、餘絀撥補之預計：本期賸餘 7 萬 7 千元，填補累積短絀 7 萬 7 千元，前期待填補之短絀 297 萬 9 千元，撥用賸餘 7 萬 7 千元，待填補之短絀 290 萬 2 千元。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 50 萬 7 千元，包括本期賸餘 7 萬 7 千元，利息股利之調整 2 千元，提存呆帳、醫療折讓及評價短絀 74 萬 4 千元，折舊、減損及折耗 43 萬元，流動資產淨增 74 萬 4 千元，收取利息 2 千元。

(二)投資活動之淨現金流入(出)0 元。

(三)籌資活動之淨現金流入(出)0 元。

(四)現金及約當現金之淨增 50 萬 7 千元，係期末現金 1,145 萬 9 千元，較期

初現金 1,095 萬 2 千元增加之數。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他：無。

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

收支餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	%
28,310	100.00	業務收入	25,933	100.00	25,934	100.00	-1	0.00
14,084	49.75	醫療收入	13,176	50.81	13,176	50.81	-	-
15,209	53.72	門診醫療收入	13,920	53.68	13,920	53.67	-	-
-	-	住院醫療收入	-	-	-	-	-	-
-	-	衛生保健收入	-	-	-	-	-	-
1,125	3.97	醫療折讓	744	2.87	744	2.87	-	-
-	-	醫療優待免費	-	-	-	-	-	-
14,226	50.25	其他業務收入	12,757	49.19	12,758	49.19	-1	-0.01
14,152	49.99	其他補助收入	12,757	49.19	12,758	49.19	-1	-0.01
74	0.26	雜項業務收入	-	-	-	-	-	-
28,305	99.98	業務成本與費用	25,860	99.72	25,856	99.70	4	0.02
13,558	47.89	醫療成本	12,673	48.87	12,668	48.85	5	0.04
13,558	47.89	門診醫療成本	12,673	48.87	12,668	48.85	5	0.04
-	-	住院醫療成本	-	-	-	-	-	-
-	-	衛生保健成本	-	-	-	-	-	-
-	-	其他醫療成本	-	-	-	-	-	-
-	-	管理及總務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	管理費用及總務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	研究發展及訓練費用	-	-	-	-	-	-
-	-	研究發展費用	-	-	-	-	-	-
-	-	訓練費用	-	-	-	-	-	-
14,747	52.09	其他業務費用	13,187	50.85	13,188	50.85	-1	-0.01
14,747	52.09	雜項業務費用	13,187	50.85	13,188	50.85	-1	-0.01
5	0.02	業務賸餘（短絀）	73	0.28	78	0.30	-5	-6.41
56	0.20	業務外收入	4	0.02	4	0.02	-	-
17	0.06	財務收入	2	0.01	2	0.01	-	-
17	0.06	利息收入	2	0.01	2	0.01	-	-
39	0.14	其他業務外收入	2	0.01	2	0.01	-	-
-	-	財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
-	-	資產使用及權利金收入	-	-	-	-	-	-
-	-	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
-	-	受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
39	0.14	雜項收入	2	0.01	2	0.01	-	-
4	0.01	業務外費用	-	-	-	-	-	-
4	0.01	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
4	0.01	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	違約及處理費用	-	-	-	-	-	-
-	-	雜項費用	-	-	-	-	-	-
52	0.18	業務外賸餘（短絀）	4	0.02	4	0.02	-	-
57	0.20	本期賸餘（短絀）	77	0.30	82	0.32	-5	-6.10

新北市坪林區衛生所
新北市醫療作業基金
收支餘絀預計表說明
中華民國 115 年度

壹、本期收支項目之說明：

一、業務收入：25,933,000 元

(一)醫療收入：13,176,000 元

1. 門診醫療收入：藥品費、檢驗費、健康檢查、X光費等收入 13,920,000 元

2. 醫療折讓：健保醫療收入核減數 744,000 元

(二)其他業務收入：12,757,000 元

其他補助收入：政府補助收入 12,757,000 元

二、業務成本與費用：25,860,000 元

辦理有關醫療相關事項總費用

(參閱 12-27 頁業務成本與費用明細表及說明)

三、業務賸餘：73,000 元

四、業務外收入：4,000 元

財務收入：利息收入 2,000 元

其他業務外收入：雜項收入 2,000 元

五、業務外費用：0 元

六、業務外賸餘：4,000 元

七、本期賸餘：77,000 元

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
82	100.00	賸餘之部	77	100.00	
82	100.00	本期賸餘	77	100.00	
-	-	前期未分配賸餘	-	-	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
82	100.00	分配之部	77	100.00	
82	100.00	填補累積短絀	77	100.00	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	解繳公庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
-	-	未分配賸餘	-	-	
3,010	100.00	短絀之部	2,979	100.00	
-	-	本期短絀	-	-	
3,010	100.00	前期待填補之短絀	2,979	100.00	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
82	2.72	填補之部	77	2.58	
82	2.72	撥用賸餘	77	2.58	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	公庫撥款	-	-	
2,928	97.28	待填補之短絀	2,902	97.42	

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
現金流量預計表

中華民國115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)		77	
利息股利之調整		-2	
利息收入		-2	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)		75	
調整項目		430	
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀		744	
折舊、減損及折耗		430	
流動資產淨減(淨增)		-744	
未計利息股利之現金流入(流出)		505	
收取利息		2	
業務活動之淨現金流入(流出)		507	
投資活動之現金流量			
投資活動之淨現金流入(流出)		-	
籌資活動之現金流量			
籌資活動之淨現金流入(流出)		-	
匯率影響數		-	
現金及約當現金之淨增(淨減)		507	
期初現金及約當現金		10,952	
期末現金及約當現金		11,459	

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

醫療收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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		-	-	13,176	
門診醫療收入		-	-	13,920	
診察費收入		-	-	-	
藥品費收入	人次	3,000	1,200	3,600	藥品費年計總收入。
處理費收入		-	-	-	
檢驗費收入	人次	7,440	150	1,116	檢驗費年計總收入。
證明書費收入		-	-	-	
體檢費收入		-	-	-	
健康檢查收入	人次	1,200	400	480	各項健康檢查如成人、老人健檢、學童健檢等年計總收入。
X光費收入	人次	1,800	180	324	X光檢查費年計總收入。
其他收入	人次	8,400	1,000	8,400	其他醫療項目年計總收入。
IDS盈餘		-	-	-	
住院醫療收入		-	-	-	
藥品費收入		-	-	-	
檢驗費收入		-	-	-	
X光費收入		-	-	-	
其他收入		-	-	-	
衛生保健收入		-	-	-	
其他收入		-	-	-	
住院健檢收入		-	-	-	
門診體檢收入		-	-	-	
日間照護收入		-	-	-	
居家護理收入		-	-	-	
產後護理收入		-	-	-	
醫療折讓		-	-	744	健保核減及點值調整。
醫療優待免費		-	-	-	

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
 其他業務收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	12,757	
其他補助收入	12,757	政府補助收入(收支對列-支出編列於其他業務費用1,318萬7千元但不含折舊、折耗及攤銷43萬元)。
雜項業務收入	-	

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
 業務外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	4	
財務收入	2	
利息收入	2	活期存款利息收入。
其他業務外收入	2	
財產交易賸餘	-	
資產使用及權利金收入	-	
違規罰款收入	-	
受贈收入	-	
賠(補)償收入	-	
雜項收入	2	拍賣廢舊物資收入。

本 頁 空 白

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				12,673
門診醫療成本	人次	21,840	580.27	12,673
用人費用				7,178
聘僱及兼職人員薪資				309
兼職人員酬金				309
加（夜）班費				42
延長工時加班費				42
獎金				6,677
績效獎金				6,677
福利費				150
分擔員工保險費				150
服務費用				2,190
水電費				87
工作場所電費				85
工作場所水費				1
氣體費				1
郵電費				81
郵費				1
電話費				80
旅運費				1
國內旅費				1
印刷裝訂與廣告費				8
印刷及裝訂費				8
修理保養及保固費				97
一般房屋修護費				22
機械及設備修護費				20
交通及運輸設備修護費				51
什項設備修護費				4
保險費				13
一般房屋保險費				3
交通及運輸設備保險費				2

區衛生所
作業基金
明細表

115年度

單位：新臺幣千元

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
		12,668			13,558
21,840	580.04	12,668	19,710	687.88	13,558
		7,257			8,441
		309			339
		309			339
		42			2
		42			2
		6,756			7,969
		6,756			7,969
		150			132
		150			132
		2,126			2,342
		31			151
		29			150
		1			1
		1			-
		81			85
		1			-
		80			85
		1			1
		1			1
		8			-
		8			-
		97			42
		22			-
		20			7
		51			26
		4			10
		13			85
		3			4
		2			62

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
責任保險費				8
一般服務費				1,054
佣金、匯費、經理費及手續費				1
外包費				97
義(志)工服務費				4
計時與計件人員酬金				949
體育活動費				3
專業服務費				849
委託檢驗(定)試驗認證費				800
電腦軟體服務費				49
材料及用品費				3,251
使用材料費				36
燃料				36
用品消耗				135
辦公(事務)用品				53
報章什誌				1
農業與園藝用品及環境美化費				5
其他				76
商品及醫療用品				3,080
衛材				80
藥品				3,000
租金與利息				12
機器租金				12
機械及設備租金				12
稅捐與規費(強制費)				2
消費與行為稅				2
印花稅				2
使用牌照稅				-
規費				-
行政規費與強制費				-
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				40

區衛生所
作業基金
明細表

115年度

單位：新臺幣千元

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
		8			18
		1,046			1,116
		1			82
		97			28
		4			6
		941			996
		3			3
		849			861
		800			813
		49			49
		3,231			2,702
		36			19
		36			19
		115			93
		53			54
		1			-
		5			-
		56			40
		3,080			2,589
		80			53
		3,000			2,536
		12			13
		12			13
		12			13
		2			25
		2			23
		2			1
		-			22
		-			1
		-			1
		40			36

區衛生所
作業基金
明細表

115年度

單位：新臺幣千元

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
		40			36
		5			-
		35			36

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
醫療成本說明
 中華民國 115 年度

科 目	說 明
門診醫療成本：	12,673,000 元
壹、用人費用：	7,178,000 元
一、聘僱及兼職人員薪資：	309,000 元
兼職人員酬金	309,000 元
	1. 支援醫師費(3,435 元*90 次=309,150 元)
	2. 配合調整至千元(-150 元)
二、加（夜）班費：	42,000 元
延長工時加班費	42,000 元
	配合醫療業務相關人員之加班費(42,000 元)
三、獎金：	6,677,000 元
績效獎金	6,677,000 元
	依行政院核定「地方機構慢性病防治所與衛生所及健康服務中心人員獎勵金發給要點」及本府衛生局訂定「新北市政府衛生局所屬衛生所醫療作業基金提撥比率原則」核發之績效獎金（6,677,000 元）
四、福利費：	150,000 元
分攤員工保險費	150,000 元
	績效獎金所衍生之二代健保機關補充保費(150,000 元)
貳、服務費用：	2,190,000 元
一、水電費：	87,000 元
(一)工作場所電費	85,000 元
	辦理門診醫療業務所使用電費(85,000 元)
(二)工作場所水費	1,000 元
	辦理門診醫療業務所使用水費(1,000 元)
(三)氣體費	1,000 元
	辦理門診醫療業務所使用煤氣、瓦斯費(1,000 元)
二、郵電費：	81,000 元
(一)郵費	1,000 元
	寄送公文郵資(1,000 元)
(二)電話費	80,000 元
	辦理門診醫療業務所使用之電話費(80,000 元)

科 目	說 明
三、旅運費：	1,000 元
國內旅費	1,000 元 與門診醫療業務有關之員工國內出差、調遣、受訓相關交通費、住宿費、雜費(1,000 元)
四、印刷裝訂與廣告費：	8,000 元
印刷及裝訂費	8,000 元 與門診醫療業務有關之製版、印刷、複製、裝訂費用(8,000 元)
五、修理保養及保固費：	97,000 元
(一)一般房屋修護費	22,000 元 房屋之定期性或不定期性修理維護費(22,000 元)
(二)機械及設備修護費	20,000 元 各項機械之定期性或不定期性修理維護費(20,000 元)
(三)交通及運輸設備修護費	51,000 元 各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費(51,000 元)
(四)什項設備修護費	4,000 元 各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費(4,000 元)
六、保險費：	13,000 元
(一)一般房屋保險費	3,000 元 房屋之定期性建物險及火災保險費(3,000 元)
(二)交通及運輸設備保險費	2,000 元 車輛責任保險費(2,000 元)
(三)責任保險費	8,000 元 醫事人員責任保險費(8,000 元)
七、一般服務費：	1,054,000 元
(一)佣金、匯費、經理費及手續費	1,000 元 醫療業務之服務相關佣金、匯費、經理費及手續費(1,000 元)
(二)外包費	97,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(4,000 元) 2. 保全委外費用(93,000 元)
(三)義(志)工服務費	4,000 元 志工誤餐及交通費(100 元*40 人次=4,000 元)

科 目	說 明
(四)計時與計件人員酬金	949,000 元 1. 門診物理治療師 1 人(947,514 元) (1)薪資及年終獎金(60,652 元*13.5 月*1 人=818,802 元) (2)保險費(7,078 元*12 月*1 人=84,936 元) (3)退職準備(3,648 元*12 月*1 人=43,776 元) 2. 因應二代健保費規定加計 2.11%(1,920 元) 3. 配合調整至千元(-434 元)
(五)體育活動費	3,000 元 機關僱用之員工體育、文康活動或組隊參加各種競賽之訓練指導費、獎品、服裝、用品相關費用(3,000 元*1 人=3,000 元)
八、專業服務費：	849,000 元
(一)委託檢驗(定)試驗認證費	800,000 元 委託醫事檢驗所、其他機構或專家辦理各項檢驗(定)、試驗、認證、評鑑相關工作之費用(800,000 元)
(二)電腦軟體服務費	49,000 元 1. 醫療保健資訊系統維護費(35,000 元) 2. IP 管制設備維護費(13,800 元) 3. 配合調整至千元(200 元)
參、材料及用品費：	3,251,000 元
一、使用材料費：	36,000 元
燃料	36,000 元 1. 救護車油料費(28 元*1,286 公升*1 輛=36,008 元) 2. 配合調整至千元(-8 元)
二、用品消耗：	135,000 元
(一)辦公(事務)用品	53,000 元 各種文具紙張、辦公用品及相關雜費(53,000 元)
(二)報章什誌	1,000 元 醫療業務使用訂閱圖書、報紙及雜誌費用(1,000 元)
(三)農業與園藝用品及環境美化費	5,000 元 環境美化及清潔費用(5,000 元)
(四)其他	76,000 元 其他雜項購置及零星醫療用品耗材費(76,000 元)
三、商品及醫療用品：	3,080,000 元
(一)衛材	80,000 元

科 目	說 明
(二)藥品	與醫療有關所耗用之衛材(80,000 元) 3,000,000 元 與醫療有關所耗用之藥品(3,000,000 元)
肆、租金與利息：	12,000 元
機器租金：	12,000 元
機械及設備租金	12,000 元 與醫療有關所使用之機械及設備租金(12,000 元)
伍、稅捐與規費(強制費)：	2,000 元
消費與行為稅：	2,000 元
印花稅	2,000 元 報繳各項收據、契據相關憑證貼用之印花稅票及總繳之印花稅(2,000 元)
陸、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：	40,000 元
會費：	40,000 元
(一)學術團體會費	5,000 元 醫療品質協會、醫療院所行政學會相關團體會費(5,000 元)
(二)職業團體會費	35,000 元 護理師護士公會會費、營養師公會會費、醫師公會會費及相關公會會費(35,000 元)

新北市坪林區衛生所
新北市醫療作業基金
其他業務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
14,747	13,188	其他業務費用	13,187
14,747	13,188	雜項業務費用	13,187
12,770	11,372	用人費用	11,372
9,428	7,832	正式員額薪資	7,760
8,910	7,407	職員薪金	7,322
518	425	工員工資	438
78	78	聘僱及兼職人員薪資	78
78	78	兼職人員酬金	78
235	230	加（夜）班費	230
38	30	延長工時加班費	30
196	200	未休假加班費	200
2,018	2,117	獎金	2,180
962	975	考績獎金	1,003
1,055	1,142	年終獎金	1,177
1,012	1,115	福利費	1,124
814	843	分擔員工保險費	852
13	43	傷病醫藥費	43
186	229	其他福利費	229
1,261	1,250	服務費用	1,290
69	62	水電費	40
67	58	工作場所電費	36
3	4	工作場所水費	4
23	22	郵電費	22
1	-	郵費	-
22	22	電話費	22
8	15	旅運費	15
8	15	國內旅費	15
88	44	修理保養及保固費	44
6	-	一般房屋修護費	-
1	4	機械及設備修護費	4
48	20	交通及運輸設備修護費	20
34	20	什項設備修護費	20
8	10	保險費	10
-	3	一般房屋保險費	3
8	7	交通及運輸設備保險費	7
993	1,025	一般服務費	1,087
-	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1
115	39	外包費	39
4	4	義(志)工服務費	4
832	939	計時與計件人員酬金	1,001
42	42	體育活動費	42
72	72	公共關係費	72
72	72	公共關係費	72

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
其他業務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
65	51	材料及用品費	31
32	21	使用材料費	21
32	21	燃料	21
33	30	用品消耗	10
33	10	辦公(事務)用品	10
-	20	其他	-
43	48	租金與利息	39
43	48	機器租金	39
43	48	機械及設備租金	39
595	430	折舊、折耗及攤銷	430
595	430	不動產、廠房及設備折舊	430
210	200	機械及設備折舊	200
344	170	交通及運輸設備折舊	170
41	60	什項設備折舊	60
13	37	稅捐與規費(強制費)	25
-	22	消費與行為稅	13
-	22	使用牌照稅	13
13	15	規費	12
11	13	汽車燃料使用費	10
2	2	其他	2

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
其他業務費用說明
 中華民國 115 年度

科 目	說 明
雜項業務費用：	13,187,000 元
壹、用人費用：	11,372,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、正式員額薪資：	7,760,000 元
(一)職員薪金	7,322,000 元
	1. 醫事人員 10 人薪資(6,812,872 元)
	2. 其他人員 1 人薪資(509,128 元)
(二)工員工資	438,000 元
	1. 工友 1 人薪資(438,120 元)
	2. 配合調整至千元(-120 元)
二、聘僱及兼職人員薪資：	78,000 元
兼職人員酬金	78,000 元
	1. 人事管理員兼職費(3,500 元*12 月*1 人=42,000 元)
	2. 會計員兼職費(3,000 元*12 月*1 人=36,000 元)
三、加(夜)班費：	230,000 元
(一)延長工時加班費	30,000 元
	辦理綜合保健業務相關人員之加班費(30,000 元)
(二)未休假加班費	200,000 元
	員工依規定支領之未休假加班費(200,000 元)
四、獎金：	2,180,000 元
(一)考績獎金	1,003,000 元
	1. 編制內員工 12 人按考績法規定核發之獎金(1,002,790 元)
	2. 配合調整至千元(210 元)
(二)年終獎金	1,177,000 元
	1. 編制內員工 12 人年終工作獎金(1,177,185 元)
	2. 配合調整至千元(-185 元)
五、福利費：	1,124,000 元
(一)分擔員工保險費	852,000 元
	1. 編制內員工 12 人參加公保、勞保、健保補助費及二代健保機關補充保費(851,807 元)
	2. 配合調整至千元(193 元)

科 目	說 明
(二)傷病醫藥費	43,000 元 1. 二級機關首長健康檢查費(16,000 元*1 人=16,000 元) 2. 40 歲以上(一般)公務人員健康檢查費(4,500 元*6 人=27,000 元)
(三)其他福利費	229,000 元 1. 編制內員工休假補助費(16,000 元*12 人=192,000 元) 2. 編制內員工休假補助費(600 元*52 日=31,200 元) 3. 退休人員三節慰問金(2,000 元*3 節*1 人=6,000 元) 4. 配合調整至千元(-200 元)
貳、服務費用：	1,290,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、水電費：	40,000 元
(一)工作場所電費	36,000 元 辦理公共衛生業務電費(36,000 元)
(二)工作場所水費	4,000 元 辦理公共衛生業務水費(4,000 元)
二、郵電費：	22,000 元
電話費	22,000 元 辦理公共衛生業務電話費(22,000 元)
三、旅運費：	15,000 元
國內旅費	15,000 元 辦理公共衛生業務之員工國內出差、調遣、受訓相關交通費、住宿費、雜費(15,000 元)
四、修理保養及保固費：	44,000 元
(一)機械及設備修護費	4,000 元 各項機械之定期性或不定期性修理維護費(4,000 元)
(二)交通及運輸設備修護費	20,000 元 各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費(20,000 元)
(三)什項設備修護費	20,000 元 各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費(20,000 元)
五、保險費：	10,000 元
(一)一般房屋保險費	3,000 元 房屋之定期性建物險及火災保險費(3,000 元)

科 目	說 明
(二)交通及運輸設備保險費	7,000 元 車輛責任保險費(7,000 元)
六、一般服務費：	1,087,000 元
(一)佣金、匯費、經理費及手續費	1,000 元 衛生保健防疫之服務相關佣金、匯費、經理費及手續費(1,000 元)
(二)外包費	39,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(16,000 元) 2. 保全委外費用(23,000 元)
(三)義(志)工服務費	4,000 元 志工誤餐及交通費(100 元*40 人次=4,000 元)
(四)計時與計件人員酬金	1,001,000 元 1. 臨時司機 2 人 (1,000,275 元) (1)薪資及年終獎金 (31,449 元*13.5 月*2 人=849,123 元) (2)保險費 (4,390 元*12 月*2 人=105,360 元) (3)退職準備 (1,908 元*12 月*2 人=45,792 元) 2. 衍生之二代健保機關負擔補充保費(995 元) 3. 配合調整至千元 (-270 元)
(五)體育活動費	42,000 元 編機關僱用之員工體育、文康活動或組隊參加各種競賽之訓練指導費、獎品、服裝、用品相關費用(3,000 元*14 人=42,000 元)
七、公共關係費：	72,000 元
公共關係費	72,000 元 為應公共衛生業務推動需要之招待饋贈費用、婚喪喜慶紅白帖及員工生育禮品相關費用(6,000 元*12 月=72,000 元)
參、材料及用品費：	31,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、使用材料費：	21,000 元
燃料	21,000 元 公務車油料費(28 元*750 公升*1 輛=21,000 元)
二、用品消耗：	10,000 元
辦公(事務)用品	10,000 元 業務使用消耗品及非消耗品之辦公用品(10,000 元)
肆、租金與利息：	39,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)

科 目	說 明
機器租金：	39,000 元
機械及設備租金	39,000 元
	辦理業務所使用之機械及設備租金(39,000 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	430,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	430,000 元
(一)機械及設備折舊	200,000 元
	按直線法提列(200,000 元)
(二)交通及運輸設備折舊	170,000 元
	按直線法提列(170,000 元)
(三)什項設備折舊	60,000 元
	按直線法提列(60,000 元)
陸、稅捐與規費(強制費)：	25,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、消費與行為稅：	13,000 元
使用牌照稅	13,000 元
	公務車輛之使用牌照稅(13,000 元)
二、規費：	12,000 元
(一)汽車燃料使用費	10,000 元
	公務車燃料使用費(10,000 元)
(二)其他	2,000 元
	1. 公務車輛檢驗費(750 元*1 輛+450 元*2 輛=1,650 元)
	2. 配合調整至千元(350 元)

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
資產折舊明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備							投資性 不動產	其他	合 計
	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			
前年度決算資產原值	-	-	5,844	6,292	1,395	-	-	-	15,914	29,445
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	5,844	6,292	1,395	-	-	-	15,914	29,445
本年度應提折舊額	-	-	200	170	60	-	-	-	-	430
雜項業務費用	-	-	200	170	60	-	-	-	-	430

新北市坪林區衛生所
 新北市醫療作業基金
基金數額增減明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	1,983	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以公有財產撥充	-	
公庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	1,983	

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
19,411	資產	19,570	19,493	77
14,998	流動資產	16,018	15,511	507
10,440	現金	11,459	10,952	507
10,440	銀行存款	11,459	10,952	507
2,989	應收款項	2,988	2,988	-
1,113	應收醫療帳款	2,601	1,857	744
-150	備抵醫療折讓	-1,638	-894	-744
2,025	其他應收款	2,025	2,025	-
627	存貨	627	627	-
627	醫療用品	627	627	-
943	預付款項	944	944	-
937	預付費用	937	937	-
7	其他預付款	7	7	-
4,380	不動產、廠房及設備	3,520	3,950	-430
1,477	機械及設備	1,076	1,276	-200
5,844	機械及設備	5,844	5,844	-
-4,368	累計折舊－機械及設備	-4,768	-4,568	-200
2,657	交通及運輸設備	2,318	2,488	-170
6,292	交通及運輸設備	6,292	6,292	-
-3,634	累計折舊－交通及運輸設備	-3,974	-3,804	-170
246	什項設備	126	186	-60
1,395	什項設備	1,395	1,395	-
-1,149	累計折舊－什項設備	-1,269	-1,209	-60
32	無形資產	32	32	-
32	無形資產	32	32	-
32	電腦軟體	32	32	-
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
15,914	代管資產	15,914	15,914	-
-15,914	應付代管資產	-15,914	-15,914	-
19,411	資產合計	19,570	19,493	77

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
6,200	負債	6,200	6,200	-
6,200	流動負債	6,200	6,200	-
6,030	應付款項	6,031	6,031	-
54	應付帳款	54	54	-
189	應付代收款	189	189	-
1,907	應付薪工	1,907	1,907	-
3,881	應付費用	3,881	3,881	-
169	預收款項	169	169	-
169	預收收入	169	169	-
13,211	淨值	13,370	13,293	77
1,983	基金	1,983	1,983	-
1,983	基金	1,983	1,983	-
1,983	基金	1,983	1,983	-
14,289	公積	14,289	14,289	-
14,289	資本公積	14,289	14,289	-
14,289	受贈公積	14,289	14,289	-
-3,061	累積餘絀	-2,902	-2,979	77
-3,061	累積賸餘	-2,902	-2,979	77
-3,061	累積賸餘	-2,902	-2,979	77
19,411	負債及淨值合計	19,570	19,493	77

新
北
市
坪
林
區
衛
生
所
新
北
市
醫
療
作
業
基
金

5年來主要營運項目分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數				13,920	
門診醫療收入	人 次	21,840	637.36	13,920	
上年度預算數				13,920	
門診醫療收入	人 次	21,840	637.36	13,920	
前年度決算數				15,209	
門診醫療收入	人 次	19,710	771.65	15,209	
112年度決算數				14,770	
門診醫療收入	人 次	29,241	505.10	14,770	
111年度決算數				17,081	
門診醫療收入	人 次	25,050	681.88	17,081	

新
北
市
坪
林
區
衛
生
所
新
北
市
醫
療
作
業
基
金
員
工
人
數
彙
計
表

中華民國115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
業務支出部分	12	-	12	
專任人員	12	-	12	
職員	11	-	11	
工友	1	-	1	
總 計	12	-	12	

備註：計時與計件人員酬金：預計進用契僱人力3人，包含臨時人員2人(臨時司機)、其他臨時人員1人(門診業務)。

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金					
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分	7,760	-	272	-	1,177		1,003		6,677	-
醫療成本	-	-	42	-	-		-		6,677	-
正式人員	-	-	42	-	-		-		6,677	-
兼任人員	-	-	-	-	-		-		-	-
其他業務費用	7,760	-	230	-	1,177		1,003		-	-
正式人員	7,760	-	230	-	1,177		1,003		-	-
兼任人員	-	-	-	-	-		-		-	-

備註：1. 計時與計件人員酬金(門診業務、臨時司機)：預算數195萬元。

2. 績效獎金-依「新北市政府衛生局所屬衛生所人員獎勵金發給原則」，共17人，預算數667萬7千元。

區衛生所
作業基金
彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

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
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
-	-	-	1,002	43	-	229	-	18,163	387	18,550
-	-	-	150	-	-	-	-	6,869	309	7,178
-	-	-	150	-	-	-	-	6,869	-	6,869
-	-	-	-	-	-	-	-	-	309	309
-	-	-	852	43	-	229	-	11,294	78	11,372
-	-	-	852	43	-	229	-	11,294	-	11,294
-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	78

3. 考績獎金-依「公務人員考績法施行細則」及「公務人員考績作業要點」，共12人，預算數100萬3千元。

4. 年終獎金-依「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，共12人，預算數117萬7千元。

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合計	醫療成本	其他業務 費 用	其他業務 外 費 用	
21,211	18,629	用人費用	18,550	7,178	11,372	-	
9,428	7,832	正式員額薪資	7,760	-	7,760	-	
8,910	7,407	職員薪金	7,322	-	7,322	-	
518	425	工員工資	438	-	438	-	
417	387	聘僱及兼職人員薪資	387	309	78	-	
417	387	兼職人員酬金	387	309	78	-	
236	272	加（夜）班費	272	42	230	-	
40	72	延長工時加班費	72	42	30	-	
196	200	未休假加班費	200	-	200	-	
9,986	8,873	獎金	8,857	6,677	2,180	-	
7,969	6,756	績效獎金	6,677	6,677	-	-	
962	975	考績獎金	1,003	-	1,003	-	
1,055	1,142	年終獎金	1,177	-	1,177	-	
1,144	1,265	福利費	1,274	150	1,124	-	
946	993	分擔員工保險費	1,002	150	852	-	
13	43	傷病醫藥費	43	-	43	-	
186	229	其他福利費	229	-	229	-	
3,603	3,376	服務費用	3,480	2,190	1,290	-	
220	93	水電費	127	87	40	-	
217	87	工作場所電費	121	85	36	-	
4	5	工作場所水費	5	1	4	-	
-	1	氣體費	1	1	-	-	
108	103	郵電費	103	81	22	-	
1	1	郵費	1	1	-	-	
107	102	電話費	102	80	22	-	
9	16	旅運費	16	1	15	-	
9	16	國內旅費	16	1	15	-	
-	8	印刷裝訂與廣告費	8	8	-	-	
-	8	印刷及裝訂費	8	8	-	-	
130	141	修理保養及保固費	141	97	44	-	
6	22	一般房屋修護費	22	22	-	-	

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合計	醫療成本	其他業務 費 用	其他業務 外 費 用	
7	24	機械及設備修護費	24	20	4	-	
73	71	交通及運輸設備修護費	71	51	20	-	
44	24	什項設備修護費	24	4	20	-	
93	23	保險費	23	13	10	-	
4	6	一般房屋保險費	6	3	3	-	
70	9	交通及運輸設備保險費	9	2	7	-	
18	8	責任保險費	8	8	-	-	
2,109	2,071	一般服務費	2,141	1,054	1,087	-	
82	2	佣金、匯費、經理費及手續費	2	1	1	-	
143	136	外包費	136	97	39	-	
10	8	義(志)工服務費	8	4	4	-	
1,828	1,880	計時與計件人員酬金	1,950	949	1,001	-	
45	45	體育活動費	45	3	42	-	
861	849	專業服務費	849	849	-	-	
813	800	委託檢驗(定)試驗認證費	800	800	-	-	
49	49	電腦軟體服務費	49	49	-	-	
72	72	公共關係費	72	-	72	-	
72	72	公共關係費	72	-	72	-	
2,767	3,282	材料及用品費	3,282	3,251	31	-	
52	57	使用材料費	57	36	21	-	
52	57	燃料	57	36	21	-	
126	145	用品消耗	145	135	10	-	
87	63	辦公(事務)用品	63	53	10	-	
-	1	報章什誌	1	1	-	-	
-	5	農業與園藝用品及環境美化費	5	5	-	-	
40	76	其他	76	76	-	-	
2,589	3,080	商品及醫療用品	3,080	3,080	-	-	
53	80	衛材	80	80	-	-	
2,536	3,000	藥品	3,000	3,000	-	-	
56	60	租金與利息	51	12	39	-	

新北市坪林區衛生所

新北市醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合計	醫療成本	其他業務 費 用	其他業務 外 費 用	
56	60	機器租金	51	12	39	-	
56	60	機械及設備租金	51	12	39	-	
595	430	折舊、折耗及攤銷	430	-	430	-	
595	430	不動產、廠房及設備折舊	430	-	430	-	
210	200	機械及設備折舊	200	-	200	-	
344	170	交通及運輸設備折舊	170	-	170	-	
41	60	什項設備折舊	60	-	60	-	
37	39	稅捐與規費(強制費)	27	2	25	-	
23	24	消費與行為稅	15	2	13	-	
1	2	印花稅	2	2	-	-	
22	22	使用牌照稅	13	-	13	-	
14	15	規費	12	-	12	-	
1	-	行政規費與強制費	-	-	-	-	
11	13	汽車燃料使用費	10	-	10	-	
2	2	其他	2	-	2	-	
36	40	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	40	40	-	-	
36	40	會費	40	40	-	-	
-	5	學術團體會費	5	5	-	-	
36	35	職業團體會費	35	35	-	-	
4	-	其他	-	-	-	-	
4	-	其他	-	-	-	-	
4	-	其他	-	-	-	-	
28,309	25,856	總 計	25,860	12,673	13,187	-	