

中華民國 115 年度

新北市總預算

新北市政府衛生局主管

新北市醫療作業基金
新北市瑞芳區衛生所

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

(法定版)

新北市瑞芳區衛生所編

新 北 市 瑞 芳 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、醫療成本明細表及說明	第 10 - 20 頁
4、其他業務費用明細表及說明	第 21 - 27 頁
5、資產折舊明細表	第 28 頁
6、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

**新北市瑞芳區衛生所
 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	26,330,426	13,242,420
業務外收入	4	55,166
收入合計	26,330,430	13,297,586
成本與費用		
業務成本與費用	26,589,809	13,264,662
業務外費用	44,320	15,013
成本與費用合計	26,634,129	13,279,675

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，共計 2,705 萬 1 千元。

(二)業務總成本與費用：係醫療成本、其他業務費用，共計 2,683 萬 9 千元。

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 2,705 萬 1 千元，較上年度預算數 2,787 萬 9 千元，減少 82 萬 8 千元，約-2.97%，主要係醫療折讓增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 2,683 萬 9 千元，較上年度預算數 2,758 萬 9 千元，減少 75 萬元，約-2.72%，主要係門診醫療成本減少所致。

(三)本年度業務外收入 0 元，較上年度預算數 0 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 2,705 萬 1 千元，業務總成本與費用 2,683 萬 9 千元，本期賸餘 21 萬 2 千元。

最近五年收入與費用

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	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	27,388	26,349	26,330	27,879	27,051
業務外收入	0	107	0	0	0
收入合計	27,388	26,456	26,330	27,879	27,051
支出					
業務成本與費用	27,653	26,636	26,590	27,589	26,839
業務外費用	112	139	44	0	0
支出合計	27,765	26,775	26,634	27,589	26,839
本期賸餘(短絀-)	-378	-319	-304	290	212

二、餘絀撥補之預計：本期賸餘 21 萬 2 千元，填補累積短絀 21 萬 2 千元，前期待填補之短絀 241 萬 5 千元，撥用賸餘 21 萬 2 千元，待填補之短絀 220 萬 3 千元。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 47 萬元，包括本期賸餘 21 萬 2 千元，提存呆帳、醫療折讓及評價短絀 163 萬 6 千元，折舊、減損及折耗 27 萬 3 千元，其他(遞延收入轉列其他補助收入) 1 萬 5 千元，流動資產淨增 163 萬 6 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47萬元，係期末現金1,321萬1千元，較期初現金1,274萬1千元增加之數。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他：無。

新北市瑞芳區衛生所
 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(一)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
26,330	100.00	業務收入	27,051	100.00	27,879	100.00	-828	-2.97
14,438	54.84	醫療收入	14,522	53.68	15,352	55.07	-830	-5.41
16,074	61.05	門診醫療收入	16,158	59.73	16,170	58.00	-12	-0.07
-	-	住院醫療收入	-	-	-	-	-	-
-	-	衛生保健收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他醫療收入	-	-	-	-	-	-
1,636	6.21	醫療折讓	1,636	6.05	818	2.93	818	100.00
-	-	醫療優待免費	-	-	-	-	-	-
11,892	45.16	其他業務收入	12,529	46.32	12,527	44.93	2	0.02
11,892	45.16	其他補助收入	12,529	46.32	12,527	44.93	2	0.02
-	-	雜項業務收入	-	-	-	-	-	-
26,590	100.99	業務成本與費用	26,839	99.22	27,589	98.96	-750	-2.72
13,951	52.99	醫療成本	14,065	51.99	14,811	53.13	-746	-5.04
13,951	52.99	門診醫療成本	14,065	51.99	14,811	53.13	-746	-5.04
-	-	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	-	-	-	-	-	-
12,639	48.00	其他業務費用	12,774	47.22	12,778	45.83	-4	-0.03
12,639	48.00	雜項業務費用	12,774	47.22	12,778	45.83	-4	-0.03
-259	-0.99	業務賸餘(短絀)	212	0.78	290	1.04	-78	-26.90
0	0.00	業務外收入	-	-	-	-	-	-
0	0.00	財務收入	-	-	-	-	-	-
0	0.00	利息收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
-	-	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	-	-	-	-	-	-
44	0.17	業務外費用	-	-	-	-	-	-
44	0.17	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
44	0.17	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	違約及處理費用	-	-	-	-	-	-
-	-	雜項費用	-	-	-	-	-	-
-44	-0.17	業務外賸餘(短絀)	-	-	-	-	-	-
-304	-1.15	本期賸餘(短絀)	212	0.78	290	1.04	-78	-26.90

新北市瑞芳區衛生所
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：27,051,000 元

1. 醫療收入：14,522,000 元

(1)門診醫療收入：藥品費、檢驗費、證明書費、體檢費、健康檢查、X光費等
收入 16,158,000 元

(2)醫療折讓：健保醫療收入點值調整數及核減數 1,636,000 元

2. 其他業務收入：12,529,000 元

其他補助收入：政府補助收入 12,529,000 元

二、業務成本與費用：26,839,000 元

辦理有關醫療相關事項總費用

(參閱 10-27 頁業務成本與費用明細表及說明)

三、業務賸餘：212,000 元

四、業務外收入：0 元

五、業務外費用：0 元

六、業務外賸餘：0 元

七、本期賸餘：212,000 元

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無

新北市瑞芳區衛生所

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	%	
290	100.00	賸餘之部	212	100.00	
290	100.00	本期賸餘	212	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	-	-	
290	100.00	分配之部	212	100.00	
290	100.00	填補累積短絀	212	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	-	-	
2,089	100.00	短絀之部	2,415	100.00	
-	-	本期短絀	-	-	
2,089	100.00	前期待填補之短絀	2,415	100.00	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
290	13.88	填補之部	212	8.78	
290	13.88	撥用賸餘	212	8.78	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	公庫撥款	-	-	
1,799	86.12	待填補之短絀	2,203	91.22	

新北市瑞芳區衛生所

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)	212	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	212	
調整項目	258	
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	1,636	
折舊、減損及折耗	273	
其他	-15	
流動資產淨減(淨增)	-1,636	
未計利息股利之現金流入(流出)	470	
業務活動之淨現金流入(流出)	470	
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)	470	
期初現金及約當現金	12,741	
期末現金及約當現金	13,211	

新北市瑞芳區衛生所

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		-	-	14,522	
門診醫療收入		-	-	16,158	
診察費收入		-	-	-	
藥品費收入		-	-	-	
處理費收入		-	-	-	
檢驗費收入	人次	14,940	100	1,494	門診醫療檢驗費收入。
證明書費收入		-	-	-	
體檢費收入		-	-	-	
健康檢查收入	人次	12,540	100	1,254	整合式篩檢、乳房攝影檢查及老人健檢相關收入。
X光費收入	人次	5,460	100	546	門診醫療X光檢查收入。
其他收入	人次	16,080	800	12,864	門診醫療掛號費、診察費、部份負擔處置費、材料費、在宅醫師費、居家護理費相關收入。
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		-	-	-	
其他醫療收入		-	-	-	
其他收入		-	-	-	
醫療折讓		-	-	1,636	健保核減及點值調整。
醫療優待免費		-	-	-	

新北市瑞芳區衛生所
 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 其他補助收入 雜項業務收入	12,529 12,529 -	政府補助收入(含遞延收入轉列其他補助收入15千元)(收支對列—支出編列於其他業務費用1,277萬4千元但不含折舊、折耗及攤銷費用26萬元)。

新北市瑞芳
 新北市醫療
醫療成本

中華民國

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				14,065
門診醫療成本	人次	49,020	286.92	14,065
用人費用				7,361
聘僱及兼職人員薪資				1,052
兼職人員酬金				1,052
加(夜)班費				57
延長工時加班費				57
獎金				6,073
績效獎金				6,073
福利費				179
分擔員工保險費				175
傷病醫藥費				4
服務費用				5,940
水電費				131
工作場所電費				130
工作場所水費				1
郵電費				80
電話費				80
旅運費				15
國內旅費				15
印刷裝訂與廣告費				2
印刷及裝訂費				2
修理保養及保固費				122
機械及設備修護費				20
交通及運輸設備修護費				100
什項設備修護費				2
保險費				30
交通及運輸設備保險費				11
責任保險費				19
一般服務費				4,135
佣金、匯費、經理費及手續費				11

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
		14,811			13,951
48,720	304.00	14,811			13,951
		8,472			7,696
		1,052			943
		1,052			943
		57			-
		57			-
		7,184			6,627
		7,184			6,627
		179			126
		175			125
		4			1
		5,605			5,503
		131			206
		130			202
		1			3
		80			83
		80			83
		15			18
		15			18
		6			-
		6			-
		125			54
		20			39
		85			13
		20			2
		30			4
		11			-
		19			4
		3,768			3,714
		15			11

新北市瑞芳
 新北市醫療
醫療成本

中華民國

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
外包費				148
義(志)工服務費				6
計時與計件人員酬金				3,952
體育活動費				18
專業服務費				1,425
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1
委託檢驗(定)試驗認證費				1,375
委託考選訓練費				-
電腦軟體服務費				49
材料及用品費				318
使用材料費				64
燃料				64
用品消耗				154
辦公(事務)用品				8
報章什誌				-
服裝				38
其他				108
商品及醫療用品				100
衛材				100
租金與利息				390
房租				360
一般房屋租金				360
機器租金				30
機械及設備租金				30
折舊、折耗及攤銷				13
不動產、廠房及設備折舊				13
機械及設備折舊				10
什項設備折舊				3
稅捐與規費(強制費)				6
消費與行為稅				6
印花稅				6

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
		148			266
		6			-
		3,581			3,437
		18			-
		1,450			1,425
		3			-
		1,398			1,375
		-			1
		49			49
		320			229
		64			56
		64			56
		156			86
		8			9
		-			5
		38			10
		110			62
		100			88
		100			88
		358			416
		318			339
		318			339
		40			77
		40			77
		13			71
		13			71
		10			68
		3			3
		6			1
		6			1
		6			1

新北市瑞芳
 新北市醫療
醫療成本

中華民國

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、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				37
會費				37
學術團體會費				2
職業團體會費				35
短絀、賠償與保險給付				-
各項短絀				-
資產短絀				-

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
		37			33
		37			33
		2			-
		35			33
		-			2
		-			2
		-			2

新北市瑞芳區衛生所
 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：	14,065,000 元
壹、用人費用：	7,361,000 元
一、聘僱及兼職人員薪資：	1,052,000 元
兼職人員酬金	1,052,000 元
	支援醫師酬金(1,052,000 元)
	1. 支援醫師費(3,435 元*300 次=1,030,500 元)
	2. 因應二代健保費規定加計 2.11% (21,744 元)
	3. 配合調整至千元 (-244 元)
二、加(夜)班費：	57,000 元
延長工時加班費	57,000 元
	1. 辦理社區整合性篩檢相關人員之加班費(4,000 元)
	2. 辦理假日救護支援相關人員之加班費(53,000 元)
三、獎金：	6,073,000 元
績效獎金	6,073,000 元
	1. 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(6,072,900 元)
	2. 配合調整至千元(100 元)
四、福利費：	179,000 元
(一)分攤員工保險費	175,000 元
	績效獎金所衍生之二代健保機關補充保費(175,000 元)
(二)傷病醫藥費	4,000 元
	1. 游離幅射健檢費(3,500 元*1 人=3,500 元)
	2. 配合調整至千元(500 元)
貳、服務費用：	5,940,000 元
一、水電費：	131,000 元
(一)工作場所電費	130,000 元
	1. 辦理門診醫療業務所使用電費(10,833 元*12 月=129,996 元)
	2. 配合調整至千元(4 元)

科 目	說 明
(二)工作場所水費	1,000 元
	1. 辦理門診醫療業務所使用水費(83 元*12 月=996 元) 2. 配合調整至千元(4 元)
二、郵電費：	80,000 元
電話費	80,000 元
	1. 辦理門診醫療業務使用之電話費(6,667 元*12 月=80,004 元)
	2. 配合調整至千元(-4 元)
三、旅運費：	15,000 元
國內旅費	15,000 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(15,000 元)
四、印刷裝訂與廣告費：	2,000 元
印刷及裝訂費	2,000 元
	與門診醫療業務有關之製版、印刷、複製、裝訂費用(2,000 元)
五、修理保養及保固費：	122,000 元
(一)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)
(二)交通及運輸設備修護費	100,000 元
	各項交通及運輸設備之定期性或不定期性修理維護費(100,000 元)
(三)什項設備修護費	2,000 元
	各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費(2,000 元)
六、保險費：	30,000 元
(一)交通及運輸設備保險費	11,000 元
	1. 子抹車車輛責任保險費(10,895 元*1 輛=10,895 元)
	2. 配合調整至千元(105 元)
(二)責任保險費	19,000 元
	1. 醫事人員責任保險費(6,300 元)
	2. 綜合責任險(11,310 元)
	3. 為民服務活動公共意外責任險(1,236 元)
	4. 配合調整至千元(154 元)
七、一般服務費：	4,135,000 元
(一)佣金、匯費、經理	11,000 元

科 目	說 明
費及手續費	醫療業務之服務相關佣金、匯費、經理費及手續費(11,000元)
(二)外包費	148,000元 1. 醫療廢棄物清運費(28,000元) 2. 清潔委外清理費(120,000元)
(三)義(志)工服務費	6,000元 志工誤餐及交通費(100元*60人次=6,000元)
(四)計時與計件人員酬金	3,952,000元 1. 門診行政人員3人(1,500,413元) (1)薪資及年終工作獎金(31,449元*13.5月*3人=1,273,685元) (2)保險費(4,390元*12月*3人=158,040元) (3)退職準備(1,908元*12月*3人=68,688元) 2. 物理治療師2人(1,852,068元) (1)薪資及年終工作獎金(60,652元*13.5月*1人+57,764元*13.5月*1人=1,598,616元) (2)保險費(7,078元*12月*1人+6,927元*12月*1人=168,060元) (3)退職準備(3,648元*12月*1人+3,468元*12月*1人=85,392元) 3. 約聘護理師1人(599,810元) (1)薪資及年終工作獎金(37,705元*13.5月*1人=509,018元) (2)保險費(5,274元*12月*1人=63,288元) (3)退職準備(2,292元*12月*1人=27,504元) 4. 配合調整至千元(-291元)
(五)體育活動費	18,000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、用品相關各項費用(3,000元*6人=18,000元)
八、專業服務費：	1,425,000元
(一)講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,000元 辦理講習訓練聘請講師演講或授課之鐘點費，委託撰稿、審稿、翻譯及聘請專家出席審查案件或查詢相關酬勞費用(1,000元)

科 目	說 明
(二)委託檢驗(定)試驗 認證費	1,375,000 元 委託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(1,375,000 元)
(三)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：	318,000 元
一、使用材料費：	64,000 元
燃料	64,000 元 1. 抹片車油料費(28 元*2,285 公升*1 輛=63,980 元) 2. 配合調整至千元(20 元)
二、用品消耗：	154,000 元
(一)辦公(事務)用品	8,000 元 醫療業務使用辦公用品、文具紙張及相關雜費(8,000 元)
(二)服裝	38,000 元 1. 公共衛生人員工作制服費(2,500 元*15 人=37,500 元) 2. 配合調整至千元(500 元)
(三)其他	108,000 元 與醫療有關用品耗材費及各項零星雜支(108,000 元)
三、商品及醫療用品：	100,000 元
衛材	100,000 元 與醫療有關所耗用之衛材(100,000 元)
肆、租金與利息：	390,000 元
一、房租：	360,000 元
一般房屋租金	360,000 元 本所附設物理治療所場地房屋之租金(30,000 元*12 月=360,000 元)
二、機器租金：	30,000 元
機械及設備租金	30,000 元 與醫療有關所使用超音波機器租賃費(2,500 元*12 月=30,000 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	13,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	13,000 元
一、機械及設備折舊	10,000 元

科 目	說 明
	按直線法提列(10,000 元)
二、什項設備折舊	3,000 元
	按直線法提列(3,000 元)
陸、稅捐與規費(強制費)：	6,000 元
消費與行為稅：	6,000 元
印花稅	6,000 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(6,000 元)
柒、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：	37,000 元
會費：	37,000 元
一、學術團體會費	2,000 元
	醫療品質協會、醫療院所行政學會相關團體會費(2,000 元)
二、職業團體會費	35,000 元
	醫師公會會費、護理師護士公會會費、放射師公會會費、醫檢師公會會費及相關公會會費(35,000 元)

新北市瑞芳區衛生所
 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
12,639	12,778	其他業務費用	12,774
12,639	12,778	雜項業務費用	12,774
10,745	11,371	用人費用	11,371
7,741	8,120	正式員額薪資	7,380
7,741	8,120	職員薪金	7,380
36	36	聘僱及兼職人員薪資	42
36	36	兼職人員酬金	42
263	286	加(夜)班費	395
35	37	延長工時加班費	37
228	249	未休假加班費	358
1,796	1,955	獎金	2,457
836	865	考績獎金	1,258
960	1,090	年終獎金	1,199
909	974	福利費	1,097
729	759	分擔員工保險費	920
21	33	傷病醫藥費	33
159	182	其他福利費	144
1,020	870	服務費用	879
137	53	水電費	36
136	50	工作場所電費	33
1	3	工作場所水費	3
43	30	郵電費	20
43	30	電話費	20
15	20	旅運費	10
15	20	國內旅費	10
-	5	印刷裝訂與廣告費	1
-	5	印刷及裝訂費	1
86	84	修理保養及保固費	74
-	32	一般房屋修護費	5
-	10	機械及設備修護費	10
86	37	交通及運輸設備修護費	56
1	5	什項設備修護費	3
16	8	保險費	8
1	1	一般房屋保險費	1
15	7	交通及運輸設備保險費	7
652	596	一般服務費	657
1	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1
42	90	外包費	90
-	4	義(志)工服務費	4
582	465	計時與計件人員酬金	523
27	36	體育活動費	39
-	2	專業服務費	1
-	2	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1

新北市瑞芳區衛生所
 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
72	72	公共關係費	72
72	72	公共關係費	72
69	171	材料及用品費	168
5	120	使用材料費	120
5	120	燃料	120
64	51	用品消耗	48
9	8	辦公(事務)用品	8
55	43	其他	40
6	60	租金與利息	50
6	60	機器租金	50
6	60	機械及設備租金	50
758	260	折舊、折耗及攤銷	260
758	260	不動產、廠房及設備折舊	260
114	50	機械及設備折舊	50
580	90	交通及運輸設備折舊	90
64	120	什項設備折舊	120
39	46	稅捐與規費(強制費)	46
-	25	消費與行為稅	25
-	25	使用牌照稅	25
39	21	規費	21
37	19	汽車燃料使用費	19
2	2	其他	2

新北市瑞芳區衛生所
 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：	12,774,000 元
壹、用人費用：	11,371,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、正式員額薪資：	7,380,000 元
職員薪金	7,380,000 元
	1. 醫事人員 11 人薪資(6,702,500 元)
	2. 其他人員 1 人薪資(677,500 元)
二、聘僱及兼職人員薪資：	42,000 元
兼職人員酬金	42,000 元
	會計員兼職費(42,000 元)
三、加(夜)班費：	395,000 元
(一)延長工時加班費	37,000 元
	辦理綜合保健業務相關人員(含颱風防災應變小組輪值)之加班費(37,000 元)
(二)未休假加班費	358,000 元
	未休假加班費(358,000 元)
四、獎金：	2,457,000 元
(一)考績獎金	1,258,000 元
	1. 編制內員工 12 人按考績法規定核發之獎金(1,257,800 元)
	2. 配合調整至千元(200 元)
(二)年終獎金	1,199,000 元
	1. 編制內員工 12 人年終工作獎金(1,199,280 元)
	2. 配合調整至千元(-280 元)
五、福利費：	1,097,000 元
(一)分擔員工保險費	920,000 元
	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(920,000 元)
(二)傷病醫藥費	33,000 元
	1. 二級機關首長健康檢查費(16,000 元*1 人=16,000 元)
	2. 50 歲以上(一般)(一般)公務人員健康檢查費(4,000 元*2 人=8,000 元)

科 目	說 明
	3. 40 歲以上(一般)公務人員健康檢查費(4,500 元*2 人=9,000 元)
(三)其他福利費	144,000 元
	1. 編制內員工休假補助費(16,000 元*8 人+3,200 元*3 人=137,600 元)
	2. 退休人員三節慰問金(6,000 元*1 人=6,000 元)
	3. 配合調整至千元(400 元)
貳、服務費用：	879,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、水電費：	36,000 元
(一)工作場所電費	33,000 元
	辦理公共衛生業務電費(2,750 元*12 月=33,000 元)
(二)工作場所水費	3,000 元
	辦理公共衛生業務水費(250 元*12 月=3,000 元)
二、郵電費：	20,000 元
電話費	20,000 元
	1. 辦理公共衛生業務電話費(1,667 元*12 月=20,004 元)
	2. 配合調整至千元(-4 元)
三、旅運費：	10,000 元
國內旅費	10,000 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(10,000 元)
四、印刷裝訂與廣告費：	1,000 元
印刷及裝訂費	1,000 元
	衛生保健防疫相關印刷費(1,000 元)
五、修理保養及保固費：	74,000 元
(一)一般房屋修護費	5,000 元
	房屋之定期性或不定期性修理維護費(5,000 元)
(二)機械及設備修護費	10,000 元
	各項機械之定期性或不定期性修理維護費(10,000 元)
(三)交通及運輸設備修護費	56,000 元
	各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費(56,000 元)
(四)什項設備修護費	3,000 元
	各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費(3,000 元)

科 目	說 明
六、保險費：	8,000 元
(一)一般房屋保險費	1,000 元
	房屋之定期性建物險及火災保險費(1,000 元)
(二)交通及運輸設備保險費	7,000 元
	1. 小客貨車車輛責任保險費(2,915 元*1 輛=2,915 元)
	2. 機車(重型)責任保險費(711 元*2 輛=1,422 元)
	3. 小客車責任保險費(2,483 *1 輛= 2,483)
	4. 配合調整至千元(180 元)
七、一般服務費：	657,000 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	90,000 元
	1. 醫療廢棄物清運費(32,000 元)
	2. 保全服務費(4,838 元*12 月=58,056 元)
	3. 配合調整至千元(-56 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	523,000 元
	1. 臨時人員 1 人(522,782 元)
	(1)薪資及年終獎金(31,449 元*13.5 月*1 人=424,562 元)
	(2)保險費(4,390 元*12 月*1 人=52,680 元)
	(3)退職準備(1,908 元*12 月*1 人+舊制退休金 1,887 元*12 月*1 人=45,540 元)
	2. 配合調整至千元(218 元)
(五)體育活動費	39,000 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*13 人=39,000 元)
八、專業服務費：	1,000 元
講課鐘點、稿費、出席	1,000 元
審查及查詢費	辦理講習訓練聘請講師演講或授課之鐘點費，委託撰稿、審稿、翻譯及聘請專家出席審查案件或查詢相關酬勞費用(1,000 元)

科 目	說 明
九、公共關係費： 公共關係費	72,000 元 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：	168,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、使用材料費：	120,000 元
燃料	120,000 元
	1. 公務車油料費(31 元*1,623 公升*2 輛=100,626 元) 2. 公務機車油料費(31 元*312 公升*2 輛=19,344 元)
	3. 配合調整至千元(30 元)
二、用品消耗：	48,000 元
(一)辦公(事務)用品	8,000 元
	業務使用消耗品及非消耗品之辦公用品(8,000 元)
(二)其他	40,000 元
	卷宗、信封、光碟片及其他用品耗材費等各項零星雜支(40,000 元)
肆、租金與利息：	50,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
機器租金：	50,000 元
機械及設備租金	50,000 元
	1. 辦理公共衛生業務所使用影印機租賃費(4,167 元*12 月=50,004 元) 2. 配合調整至千元(-4 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	260,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	260,000 元
一、機械及設備折舊	50,000 元
	按直線法提列(50,000 元)
二、交通及運輸設備折舊	90,000 元
	按直線法提列(90,000 元)
三、什項設備折舊	120,000 元
	按直線法提列(120,000 元)
陸、稅捐與規費(強制費)：	46,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、消費與行為稅：	25,000 元
使用牌照稅	25,000 元
	1. 公務車輛所繳納之使用牌照稅(11,230 元*1 輛+7,120*1 輛=18,350 元)

新北市瑞芳區衛生所

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	-	-	4,450	6,793	1,243	-	1,475	-	22,508	36,469
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	-	-	4,450	6,793	1,243	-	1,475	-	22,508	36,469
本年度應提折舊額	-	-	60	90	123	-	-	-	-	273
門診醫療成本	-	-	10	-	3	-	-	-	-	13
雜項業務費用	-	-	50	90	120	-	-	-	-	260

新北市瑞芳區衛生所
 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	4,924	
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	4,924	

新北市瑞芳區衛生所

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
19,003	資產	19,482	19,285	197
15,414	流動資產	16,439	15,969	470
12,186	現金	13,211	12,741	470
12,186	銀行存款	13,211	12,741	470
3,043	應收款項	3,043	3,043	-
1,404	應收醫療帳款	3,858	2,222	1,636
-185	備抵醫療折讓	-2,639	-1,003	-1,636
1,824	其他應收款	1,824	1,824	-
41	存貨	41	41	-
41	醫療用品	41	41	-
144	預付款項	144	144	-
36	預付費用	36	36	-
108	其他預付款	108	108	-
3,588	不動產、廠房及設備	3,043	3,316	-273
1,252	機械及設備	1,133	1,193	-60
4,450	機械及設備	4,450	4,450	-
-3,197	累計折舊－機械及設備	-3,317	-3,257	-60
1,593	交通及運輸設備	1,413	1,503	-90
6,793	交通及運輸設備	6,793	6,793	-
-5,200	累計折舊－交通及運輸設備	-5,380	-5,290	-90
374	什項設備	128	251	-123
1,243	什項設備	1,243	1,243	-
-869	累計折舊－什項設備	-1,115	-992	-123
369	租賃權益改良	369	369	-
1,475	租賃權益改良	1,475	1,475	-
-1,106	累計折舊－租賃權益改良	-1,106	-1,106	-
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
22,508	代管資產	22,508	22,508	-
-22,508	應付代管資產	-22,508	-22,508	-
19,003	資產合計	19,482	19,285	197

新北市瑞芳區衛生所
 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
5,477	負債	5,455	5,470	-15
5,390	流動負債	5,391	5,391	-
5,388	應付款項	5,389	5,389	-
79	應付帳款	79	79	-
103	應付代收款	103	103	-
2,126	應付薪工	2,126	2,126	-
3,081	應付費用	3,081	3,081	-
2	預收款項	2	2	-
2	預收收入	2	2	-
88	其他負債	64	79	-15
88	遞延負債	64	79	-15
88	遞延收入	64	79	-15
13,525	淨值	14,027	13,815	212
4,924	基金	4,924	4,924	-
4,924	基金	4,924	4,924	-
4,924	基金	4,924	4,924	-
11,306	公積	11,306	11,306	-
11,306	資本公積	11,306	11,306	-
11,306	受贈公積	11,306	11,306	-
-2,705	累積餘絀	-2,203	-2,415	212
-2,705	累積賸餘	-2,203	-2,415	212
-2,705	累積賸餘	-2,203	-2,415	212
19,003	負債及淨值合計	19,482	19,285	197

新北市瑞芳區衛生所
 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				16,158	
門診醫療收入	人次	49,020	329.62	16,158	
上年度預算數				16,170	
門診醫療收入	人次	48,720	331.90	16,170	
前年度決算數				16,074	
門診醫療收入	人次	24,454	657.33	16,074	
112年度決算數				15,806	
門診醫療收入	人次	21,199	745.59	15,806	
111年度決算數				16,590	
門診醫療收入	人次	19,720	841.29	16,590	

新北市瑞芳區衛生所

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	11	1	12	
專任人員	11	1	12	
職員	11	1	12	
總 計	11	1	12	

備註：1. 計時與計件人員酬金：預計進用契僱人力7人，包含臨時人員1人(臨時司機)、其他臨時人員6人(門診業務4人、物理治療業務2人)。
2. 外包費：預計進用清潔人員1人。

新北市瑞芳
 新北市醫療
 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
業務總支出部分	7,380	-	452	-	1,199		1,258	6,073	-
醫療成本	-	-	57	-	-	-	-	6,073	-
正式人員	-	-	57	-	-	-	-	6,073	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務費用	7,380	-	395	-	1,199		1,258	-	-
正式人員	7,380	-	395	-	1,199		1,258	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-		-	-	-

備註：1. 計時與計件人員酬金(門診業務、物理治療業務、臨時司機):預算數447萬5千元。外包費(清潔人員):預算數12萬元。

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20人，預算數607萬3千元。

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				
-	-	-	1,095	37	-	144	-	17,638	1,094	18,732
-	-	-	175	4	-	-	-	6,309	1,052	7,361
-	-	-	175	4	-	-	-	6,309	-	6,309
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,052	1,052
-	-	-	920	33	-	144	-	11,329	42	11,371
-	-	-	920	33	-	144	-	11,329	-	11,329
-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	42

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125萬8千元。

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119萬9千元。

新北市瑞芳區衛生所
 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	
18,441	19,843	用人費用	18,732	7,361	11,371	-	
7,741	8,120	正式員額薪資	7,380	-	7,380	-	
7,741	8,120	職員薪金	7,380	-	7,380	-	
979	1,088	聘僱及兼職人員薪資	1,094	1,052	42	-	
979	1,088	兼職人員酬金	1,094	1,052	42	-	
263	343	加(夜)班費	452	57	395	-	
35	94	延長工時加班費	94	57	37	-	
228	249	未休假加班費	358	-	358	-	
8,423	9,139	獎金	8,530	6,073	2,457	-	
6,627	7,184	績效獎金	6,073	6,073	-	-	
836	865	考績獎金	1,258	-	1,258	-	
960	1,090	年終獎金	1,199	-	1,199	-	
1,034	1,153	福利費	1,276	179	1,097	-	
854	934	分擔員工保險費	1,095	175	920	-	
21	37	傷病醫藥費	37	4	33	-	
159	182	其他福利費	144	-	144	-	
6,524	6,475	服務費用	6,819	5,940	879	-	
342	184	水電費	167	131	36	-	
338	180	工作場所電費	163	130	33	-	
4	4	工作場所水費	4	1	3	-	
126	110	郵電費	100	80	20	-	
126	110	電話費	100	80	20	-	
32	35	旅運費	25	15	10	-	
32	35	國內旅費	25	15	10	-	
-	11	印刷裝訂與廣告費	3	2	1	-	
-	11	印刷及裝訂費	3	2	1	-	
140	209	修理保養及保固費	196	122	74	-	
-	32	一般房屋修護費	5	-	5	-	
-	-	其他建築修護費	-	-	-	-	
39	30	機械及設備修護費	30	20	10	-	
99	122	交通及運輸設備修護費	156	100	56	-	

新北市瑞芳區衛生所
 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	
3	25	什項設備修護費	5	2	3	-	
20	38	保險費	38	30	8	-	
1	1	一般房屋保險費	1	-	1	-	
15	18	交通及運輸設備保險費	18	11	7	-	
4	19	責任保險費	19	19	-	-	
4,366	4,364	一般服務費	4,792	4,135	657	-	
12	16	佣金、匯費、經理費及手續費	12	11	1	-	
308	238	外包費	238	148	90	-	
-	10	義(志)工服務費	10	6	4	-	
4,019	4,046	計時與計件人員酬金	4,475	3,952	523	-	
27	54	體育活動費	57	18	39	-	
1,425	1,452	專業服務費	1,426	1,425	1	-	
-	5	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	1	1	-	
1,375	1,398	委託檢驗(定)試驗認證費	1,375	1,375	-	-	
1	-	委託考選訓練費	-	-	-	-	
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	-	
299	491	材料及用品費	486	318	168	-	
61	184	使用材料費	184	64	120	-	
61	184	燃料	184	64	120	-	
151	207	用品消耗	202	154	48	-	
18	16	辦公(事務)用品	16	8	8	-	
5	-	報章什誌	-	-	-	-	
10	38	服裝	38	38	-	-	
117	153	其他	148	108	40	-	
88	100	商品及醫療用品	100	100	-	-	
88	100	衛材	100	100	-	-	
422	418	租金與利息	440	390	50	-	
339	318	房租	360	360	-	-	

新北市瑞芳區衛生所

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		
339	318	一般房屋租金	360	360	-	-		
83	100	機器租金	80	30	50	-		
83	100	機械及設備租金	80	30	50	-		
830	273	折舊、折耗及攤銷	273	13	260	-		
830	273	不動產、廠房及設備折舊	273	13	260	-		
182	60	機械及設備折舊	60	10	50	-		
580	90	交通及運輸設備折舊	90	-	90	-		
67	123	什項設備折舊	123	3	120	-		
40	52	稅捐與規費(強制費)	52	6	46	-		
1	31	消費與行為稅	31	6	25	-		
1	6	印花稅	6	6	-	-		
-	25	使用牌照稅	25	-	25	-		
39	21	規費	21	-	21	-		
37	19	汽車燃料使用費	19	-	19	-		
2	2	其他	2	-	2	-		
33	37	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	37	37	-	-		
33	37	會費	37	37	-	-		
-	2	學術團體會費	2	2	-	-		
33	35	職業團體會費	35	35	-	-		
47	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-		
47	-	各項短絀	-	-	-	-		
47	-	資產短絀	-	-	-	-		
26,636	27,589	總 計	26,839	14,065	12,774	-		