

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
新北市土城區衛生所

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

新北市土城區衛生所編

新北市土城區衛生所
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—39頁

新北市土城區衛生所 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

項目 \ 年度	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	37,814,773	20,217,706
業務外收入	382,613	9
收入合計	38,197,386	20,217,715
成本與費用		
業務成本與費用	37,411,504	19,864,994
業務外費用	414,864	24,370
成本與費用合計	37,826,368	19,889,364

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雜項業務收入、其他業務外收入係雜項收入，共計 3,634 萬 7 千元。

(二)業務總成本與費用：係醫療成本、其他業務費用，共計 3,608 萬 3 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 3,634 萬 2 千元，較上年度預算數 3,590 萬 2 千元，增加 44 萬元，約 1.23%，主要係門診醫療收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 3,608 萬 3 千元，較上年度預算數 3,548 萬 3 千元，增加 60 萬元，約 1.69%，主要係門診醫療成本增加所致。

(三)本年度業務外收入 5 千元，較上年度預算數 5 千元，無增減數。

(四)本年度業務外費用 0 萬元，較上年度預算數 0 萬元，無增減數。

(五)賸餘部分：業務總收入 3,634 萬 7 千元，業務總成本與費用 3,608 萬 3 千元，本期賸餘 26 萬 4 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	38,240	35,301	37,815	35,902	36,342
業務外收入	125	218	383	5	5
收入合計	38,365	35,519	38,197	35,907	36,347
支出					
業務成本與費用	37,721	34,956	37,412	35,483	36,083
業務外費用	260	184	415	0	0
支出合計	37,981	35,140	37,826	35,483	36,083
本期賸餘(短絀-)	384	379	371	424	264

二、餘絀撥補之預計：本期賸餘 26 萬 4 千元，前期未分配賸餘 161 萬 5 千元，未分配賸餘 187 萬 9 千元。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 54 萬 3 千元，包括本期賸餘 26 萬 4 千元，提存呆帳醫療折讓及評價短絀 47 萬 9 千元，折舊、減損及折耗 27 萬 9 千元，流動資產淨增 47 萬 9 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 54 萬 3 千元，係期末現金 1,339 萬 8 千元，較期初現金 1,285 萬 5 千元增加之數。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他：無。

新北市土城區衛生所

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	%
37,815	100.00	業務收入	36,342	100.00	35,902	100.00	440	1.23
12,125	32.06	醫療收入	11,575	31.85	11,187	31.16	388	3.47
12,605	33.33	門診醫療收入	12,054	33.17	11,571	32.23	483	4.17
-	-	住院醫療收入	-	-	-	-	-	-
-	-	衛生保健收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他醫療收入	-	-	-	-	-	-
479	1.27	醫療折讓	479	1.32	384	1.07	95	24.74
-	-	醫療優待免費	-	-	-	-	-	-
25,690	67.94	其他業務收入	24,767	68.15	24,715	68.84	52	0.21
25,668	67.88	其他補助收入	24,699	67.96	24,647	68.65	52	0.21
22	0.06	雜項業務收入	68	0.19	68	0.19	-	-
37,412	98.93	業務成本與費用	36,083	99.29	35,483	98.83	600	1.69
11,552	30.55	醫療成本	11,107	30.56	10,692	29.78	415	3.88
11,552	30.55	門診醫療成本	11,107	30.56	10,692	29.78	415	3.88
-	-	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	-	-	-	-	-	-
25,859	68.38	其他業務費用	24,976	68.72	24,791	69.05	185	0.75
25,859	68.38	雜項業務費用	24,976	68.72	24,791	69.05	185	0.75
403	1.07	業務賸餘（短絀）	259	0.71	419	1.17	-160	-38.19
383	1.01	業務外收入	5	0.01	5	0.01	-	-
0	0.00	財務收入	-	-	-	-	-	-
0	0.00	利息收入	-	-	-	-	-	-
383	1.01	其他業務外收入	5	0.01	5	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	-	-	-	-	-	-
383	1.01	雜項收入	5	0.01	5	0.01	-	-
415	1.10	業務外費用	-	-	-	-	-	-
415	1.10	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
60	0.16	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	違約及處理費用	-	-	-	-	-	-
355	0.94	雜項費用	-	-	-	-	-	-
-32	-0.09	業務外賸餘（短絀）	5	0.01	5	0.01	-	-
371	0.98	本期賸餘（短絀）	264	0.73	424	1.18	-160	-37.74

新北市土城區衛生所
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：36,342,000 元

(一)醫療收入：11,575,000 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 12,054,000 元

2. 醫療折讓：健保醫療收入核減 479,000 元

(二)其他業務收入：24,767,000 元

1. 其他補助收入：政府補助收入 24,699,000 元

2. 雜項業務收入：學生實習費相關收入 68,000 元

二、業務成本與費用：36,083,000 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：259,000 元

四、業務外收入：5,000 元

其他業務外收入：5,000 元

雜項收入：健保署以前年度未認列收入及惜物網拍賣等收入 5,000 元

五、業務外費用：0 元

六、業務外賸餘：5,000 元

七、本期賸餘：264,000 元

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無

新北市土城區衛生所

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	%	
1,672	100.00	賸餘之部	1,879	100.00	
424	25.36	本期賸餘	264	14.05	
1,248	74.64	前期未分配賸餘	1,615	85.95	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
-	-	分配之部	-	-	
-	-	填補累積短絀	-	-	
-	-	提存公積	-	-	
-	-	賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	解繳公庫淨額	-	-	
-	-	其他依法分配數	-	-	
1,672	100.00	未分配賸餘	1,879	100.00	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	本期短絀	-	-	
-	-	前期待填補之短絀	-	-	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	其他轉入數	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	撥用賸餘	-	-	
-	-	撥用公積	-	-	
-	-	折減基金	-	-	
-	-	公庫撥款	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

新北市土城區衛生所
 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)	264	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	264	
調整項目	279	
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	479	
折舊、減損及折耗	279	
流動資產淨減(淨增)	-479	
未計利息股利之現金流入(流出)	543	
業務活動之淨現金流入(流出)	543	
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)	543	
期初現金及約當現金	12,855	
期末現金及約當現金	13,398	

新北市土城區衛生所

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		-	-	11,575	
門診醫療收入		-	-	12,054	
診察費收入		-	-	-	
藥品費收入		-	-	-	
處理費收入		-	-	-	
檢驗費收入	人次	6,240	200	1,248	門診醫療檢驗費收入。
證明書費收入	人次	600	50	30	疾病診斷書、死亡證明書、體格檢查表、保險查卷費、醫療費用證明書等規費收入。
體檢費收入		-	-	-	
健康檢查收入	人次	9,840	250	2,460	嬰幼兒健康檢查、老人健康檢查、成人健康檢查等收入。
X光費收入		-	-	-	
其他收入	人次	18,480	450	8,316	門診醫療掛號費、診察費、部分負擔、處置費、材料費、在宅醫師費、居家護理費等收入。
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		-	-	479	健保核減及點值調整。
醫療優待免費		-	-	-	

新北市土城區衛生所
 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	24,767	
其他補助收入	24,699	政府補助收入(收支對列—支出編列於其他業務費用2,497萬6千元但不含折舊、折耗及攤銷27萬7千元)。
雜項業務收入	68	學生實習指導費。

新北市土城區衛生所
 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	5	
財務收入	-	
利息收入	-	
其他業務外收入	5	
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	5	健保署以前年度未認列收入及惜物網拍賣等收入。

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				11,107
門診醫療成本	人次	35,160	315.90	11,107
用人費用				7,753
聘僱及兼職人員薪資				357
兼職人員酬金				357
加（夜）班費				109
延長工時加班費				109
獎金				7,128
績效獎金				7,128
福利費				159
分擔員工保險費				159
服務費用				3,106
水電費				107
工作場所電費				105
工作場所水費				2
郵電費				84
郵費				8
電話費				56
數據通信費				20
旅運費				-
國內旅費				-
印刷裝訂與廣告費				8
印刷及裝訂費				6
業務宣導費				2
保險費				16
責任保險費				16
一般服務費				1,437
佣金、匯費、經理費及手續費				74
外包費				334
義(志)工服務費				21
計時與計件人員酬金				1,002

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
		10,692			11,552
31,500	339.43	10,692	43,459	265.82	11,552
		8,031			8,210
		280			168
		280			168
		109			47
		109			47
		7,483			7,900
		7,483			7,900
		159			96
		159			96
		2,412			3,110
		107			88
		105			86
		2			3
		128			60
		9			6
		99			33
		20			20
		2			-
		2			-
		8			1
		6			1
		2			-
		16			17
		16			17
		922			1,031
		74			99
		378			476
		21			18
		446			435

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
體育活動費				6
專業服務費				1,454
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				2
委託檢驗(定)試驗認證費				1,401
委託考選訓練費				2
電腦軟體服務費				49
材料及用品費				221
使用材料費				28
燃料				28
用品消耗				58
辦公(事務)用品				30
報章什誌				1
農業與園藝用品及環境美化費				8
服裝				-
食品				3
其他				16
商品及醫療用品				135
衛材				5
藥品				130
租金與利息				-
機器租金				-
機械及設備租金				-
折舊、折耗及攤銷				2
不動產、廠房及設備折舊				2
交通及運輸設備折舊				2
稅捐與規費(強制費)				1
消費與行為稅				1
印花稅				1
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				24
會費				24
學術團體會費				3

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
		3			3
		1,229			1,914
		2			-
		1,176			1,865
		2			-
		49			49
		222			199
		12			6
		12			6
		94			66
		33			27
		1			1
		24			9
		23			-
		3			6
		10			23
		116			128
		5			-
		111			128
		-			3
		-			3
		-			3
		2			2
		2			2
		2			2
		1			-
		1			-
		1			-
		24			28
		24			28
		3			3

新北市土城
 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
職業團體會費				21

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
		21			25

新北市土城區衛生所
 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：	11,107,000 元
壹、用人費用：	7,753,000 元
一、聘僱及兼職人員薪資：	357,000 元
兼職人員酬金	357,000 元
	1. 支援醫師酬金(350,370 元)
	2. 因應二代健保費規定加計 2.11%(6,630 元)
二、加(夜)班費：	109,000 元
延長工時加班費	109,000 元
	辦理醫療業務相關人員之加班費(109,000 元)
三、獎金：	7,128,000 元
績效獎金	7,128,000 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(7,128,000 元)
四、福利費：	159,000 元
分攤員工保險費	159,000 元
	績效獎金所衍生之二代健保機關補充保費(159,000 元)
貳、服務費用：	3,106,000 元
一、水電費：	107,000 元
(一)工作場所電費	105,000 元
	辦理門診醫療業務所使用電費(105,000 元)
(二)工作場所水費	2,000 元
	辦理門診醫療業務所使用水費(2,000 元)
二、郵電費：	84,000 元
(一)郵費	8,000 元
	寄送公文郵資(8,000 元)
(二)電話費	56,000 元
	辦理門診醫療業務使用之電話費(56,000 元)
(三)數據通信費	20,000 元
	辦理門診醫療業務使用之無線網卡(20,000 元)

科 目	說 明
三、印刷裝訂與廣告費：	8,000 元
(一)印刷及裝訂費	6,000 元 與門診醫療業務有關之製版、印刷、複製、裝訂費用(6,000 元)
(二)業務宣導費	2,000 元 醫療衛生業務宣傳推廣及各項健康促進活動相關衛教單張及文宣相關經費(2,000 元)
四、保險費：	16,000 元
責任保險費	16,000 元 醫事人員責任保險費(16,000 元)
五、一般服務費：	1,437,000 元
(一)佣金、匯費、經理費及手續費	74,000 元 醫療業務之服務相關佣金、匯費、經理費及手續費(74,000 元)
(二)外包費	334,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(18,000 元) 2. 清潔委外清理費(300,000 元) 3. 醫事證照委外服務費(16,000 元)
(三)義(志)工服務費	21,000 元 志工誤餐費及交通費(21,000 元)
(四)計時與計件人員酬金	1,002,000 元 1. 非正式編制內之醫療人員及服務人員 2 人(1,000,276 元) (1)薪資及年終獎金(31,449 元*13.5 月*2 人=849,124 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 (1,724 元)
(五)體育活動費	6,000 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*2 人=6,000 元)
六、專業服務費：	1,454,000 元
(一)講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000 元 辦理講習訓練聘請講師演講或授課之鐘點費，委託撰稿、

科 目	說 明
	審稿、翻譯及聘請專家出席審查案件或查詢相關酬勞費用 (2,000 元)
(二)委託檢驗(定)試驗 認證費	1,401,000 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(1,401,000 元)
(三)委託考選訓練費	2,000 元 委託辦理員工考選或派員參加國內訓練機構訓練之費用 (2,000 元)
(四)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. 配指山合調整至千元(200 元)
參、材料及用品費：	221,000 元
一、使用材料費：	28,000 元
燃料	28,000 元 1. 公務車油料費(31 元*514 公升*1 輛=15,934 元) 2. 公務機車油料費(31 元*97 公升*4 輛=12,028 元) 3. 配合調整至千元(38 元)
二、用品消耗：	58,000 元
(一)辦公(事務)用品	30,000 元 各種文具紙張、辦公用品及相關雜費(30,000 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	8,000 元 環境美化及清潔費(8,000 元)
(四)食品	3,000 元 老人健檢餐費(3,000 元)
(五)其他	16,000 元 其他雜項購買與其他零星消耗用品(16,000 元)
三、商品及醫療用品：	135,000 元
(一)衛材	5,000 元 與醫療有關所耗用之衛材(5,000 元)
(二)藥品	130,000 元 與醫療有關所耗用之藥品(130,000 元)

科 目	說 明
肆、折舊、折耗及攤銷：	2,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	2,000 元
交通及運輸設備折舊	2,000 元
	按直線法提列(2,000 元)
伍、稅捐與規費(強制費)：	1,000 元
消費與行為稅：	1,000 元
印花稅	1,000 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(1,000 元)
陸、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：	24,000 元
會費：	24,000 元
(一)學術團體會費	3,000 元
	醫療品質協會、醫療院所行政學會相關團體會費 (3,000 元)
(二)職業團體會費	21,000 元
	護理師護士公會會費、營養師公會會費、醫師公會會費相關公會會費 (21,000 元)

新北市土城區衛生所
 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
25,859	24,791	其他業務費用	24,976
25,859	24,791	雜項業務費用	24,976
23,885	22,742	用人費用	22,742
17,157	15,501	正式員額薪資	15,407
17,064	15,076	職員薪金	15,407
92	425	工員工資	-
546	794	加（夜）班費	794
70	70	延長工時加班費	70
476	724	未休假加班費	724
3,987	4,284	獎金	4,450
1,875	2,019	考績獎金	2,148
2,112	2,265	年終獎金	2,302
47	-	退休及卹償金	-
47	-	職員退休及離職金	-
2,148	2,163	福利費	2,091
1,698	1,662	分擔員工保險費	1,634
17	91	傷病醫藥費	63
434	410	其他福利費	394
1,571	1,668	服務費用	1,715
206	124	水電費	124
200	120	工作場所電費	120
6	4	工作場所水費	4
92	143	郵電費	145
15	21	郵費	16
77	122	電話費	129
11	5	旅運費	7
11	5	國內旅費	7
2	13	印刷裝訂與廣告費	13
2	13	印刷及裝訂費	13
163	195	修理保養及保固費	128
38	51	一般房屋修護費	52
40	23	機械及設備修護費	23
12	7	交通及運輸設備修護費	15
73	114	什項設備修護費	38
15	10	保險費	13
8	8	一般房屋保險費	8
8	2	交通及運輸設備保險費	5
1,005	1,106	一般服務費	1,213
429	532	外包費	584
41	36	義(志)工服務費	36
465	466	計時與計件人員酬金	524
70	72	體育活動費	69
4	-	專業服務費	-

新北市土城區衛生所
 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
4	-	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-
72	72	公共關係費	72
72	72	公共關係費	72
103	129	材料及用品費	135
13	27	使用材料費	25
13	27	燃料	25
90	102	用品消耗	110
59	77	辦公(事務)用品	67
3	2	報章什誌	2
20	1	農業與園藝用品及環境美化費	17
8	22	其他	24
90	88	租金與利息	88
90	88	機器租金	88
90	88	機械及設備租金	88
191	144	折舊、折耗及攤銷	277
191	144	不動產、廠房及設備折舊	277
105	72	機械及設備折舊	186
12	12	交通及運輸設備折舊	12
74	60	什項設備折舊	79
20	20	稅捐與規費(強制費)	19
11	11	消費與行為稅	11
11	11	使用牌照稅	11
8	9	規費	8
8	8	汽車燃料使用費	8
1	1	其他	-

新北市土城區衛生所
 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：	24,976,000 元
壹、用人費用：	22,742,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、正式員額薪資：	15,407,000 元
職員薪金	15,407,000 元
	1. 醫事人員 19 人薪資(13,202,773 元)
	2. 其他人員 3 人薪資(2,204,227 元)
二、加(夜)班費：	794,000 元
(一)延長工時加班費	70,000 元
	辦理綜合保健業務相關人員之加班費(70,000 元)
(二)未休假加班費	724,000 元
	員工依規定支領之未休假加班費(724,000 元)
三、獎金：	4,450,000 元
(一)考績獎金	2,148,000 元
	1. 編制內員工 22 人按考績法規定核發之獎金(2,148,380 元)
	2. 配合調整至千元(-380 元)
(二)年終獎金	2,302,000 元
	1. 編制內員工 22 人年終工作獎金(2,301,510 元)
	2. 配合調整至千元(490 元)
四、福利費：	2,091,000 元
(一)分擔員工保險費	1,634,000 元
	編制內員工 22 人參加公保、勞保、健保補助費及二代健保機關補充保費(1,634,001 元)
	2. 配合調整至千元(-1 元)
(二)傷病醫藥費	63,000 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)公務人員健康檢查費(8,000 元*3 人=24,000 元)
	3. 40 歲以上(一般)公務人員健康檢查費(4,500 元*5 人=22,500 元)
	4. 配合調整至千元(500 元)

科 目	說 明
(三)其他福利費	394,000 元
	1. 正式人員休假補助費(10 日內)(16,000 元*22 人=352,000 元)
	2. 正式人員休假補助費(逾 10 日內)(600 元*10 人*6 日=36,000 元)
	3. 退休人員 1 人三節慰問金(6,000 元)
貳、服務費用：	1,715,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、水電費：	124,000 元
(一)工作場所電費	120,000 元
	辦理公共衛生業務電費(120,000 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：	145,000 元
(一)郵費	16,000 元
	寄送公文郵資(16,000 元)
(二)電話費	129,000 元
	辦理公共衛生業務電話費(129,000 元)
三、旅運費：	7,000 元
國內旅費	7,000 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(7,000 元)
四、印刷裝訂與廣告費：	13,000 元
印刷及裝訂費	13,000 元
	衛生保健防疫相關印刷費(13,000 元)
五、修理保養及保固費：	128,000 元
(一)一般房屋修護費	52,000 元
	房屋之定期性或不定期性修理維護費(52,000 元)
(二)機械及設備修護費	23,000 元
	各項機械之定期性或不定期性修理維護費(23,000 元)
(三)交通及運輸設備修護費	15,000 元
	各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費(15,000 元)
(四)什項設備修護費	38,000 元
	各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費

科 目	說 明
	(38,000 元)
六、保險費：	13,000 元
(一)一般房屋保險費	8,000 元 房屋之定期性建物險及火災保險費(8,000 元)
(二)交通及運輸設備保險費	5,000 元 救護車、公務車及機車保險費(5,000 元)
七、一般服務費：	1,213,000 元
(一)外包費	584,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(42,000 元) 2. 保全服務費(58,000 元) 3. 醫事證照委外服務費(484,000 元)
(二)義(志)工服務費	36,000 元 志工誤餐及交通費(36,000 元)
(三)計時與計件人員酬金	524,000 元 1. 臨時司機 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=22,896 元) (4)舊制勞退金(1,887 元*12 月*1 人=22,644 元) 2. 衍生之二代健保機關負擔補充保費 (1,218 元)
(四)體育活動費	69,000 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*23 人=69,000 元)
八、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：	135,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、使用材料費：	25,000 元
燃料	25,000 元 1. 公務車油料費 (31 元*459 公升*1 輛=14,229 元) 2. 公務機車油料費 (31 元*86 公升*4 輛=10,664 元) 3. 配合調整至千元 (107 元)

科 目	說 明
二、用品消耗：	110,000 元
(一)辦公(事務)用品	67,000 元 各種文具紙張、辦公用品及相關雜費(67,000 元)
(二)報章什誌	2,000 元 大眾心理衛生書籍、採購法規及各項刊物訂閱(2,000 元)
(三)農業與園藝用品及 環境美化費	17,000 元 綠美化及環境清潔衛生用品、年度環境消毒清潔費(17,000 元)
(四)其他	24,000 元 其他雜項購買與其他零星消耗用品(24,000 元)
肆、租金與利息：	88,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
機器租金：	88,000 元
機械及設備租金	88,000 元 辦理業務所使用影印機租賃費(88,000 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	277,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	277,000 元
(一)機械及設備折舊	186,000 元 按直線法提列(186,000 元)
(二)交通及運輸設備折 舊	12,000 元 按直線法提列(12,000 元)
(三)什項設備折舊	79,000 元 按直線法提列(79,000 元)
陸、稅捐與規費(強制費)：	19,000 元(收支對列-收入編列於其他補助收入)
一、消費與行為稅：	11,000 元
使用牌照稅	11,000 元 公務車輛牌照稅(11,000 元) 1. 公務車輛所繳納之使用牌照稅(11,230 元*1 輛=11,230 元) 2. 配合調整至千元(-230 元)
二、規費：	8,000 元
汽車燃料使用費	8,000 元 公務車輛燃料使用費(8,000 元) 1. 公務車燃料使用費(6,180 元*1 輛=6,180 元) 2. 公務機車燃料使用費(450 元*2 輛+300 元*2 輛=1,500 元) 3. 配合調整至千元(320 元)

新北市土城區衛生所
 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	-	-	3,373	1,179	2,090	-	-	-	59,438	66,080
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	-	-	3,373	1,179	2,090	-	-	-	59,438	66,080
本年度應提折舊額	-	-	186	14	79	-	-	-	-	279
門診醫療成本	-	-	-	2	-	-	-	-	-	2
雜項業務費用	-	-	186	12	79	-	-	-	-	277

新北市土城區衛生所
 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	2,066	
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	2,066	

新北市土城區衛生所

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
20,009	資產	20,698	20,434	264
18,125	流動資產	19,238	18,695	543
12,286	現金	13,398	12,855	543
12,286	銀行存款	13,398	12,855	543
5,577	應收款項	5,578	5,578	-
1,641	應收醫療帳款	2,504	2,025	479
-69	備抵醫療折讓	-932	-453	-479
4,006	其他應收款	4,006	4,006	-
67	存貨	67	67	-
67	醫療用品	67	67	-
195	預付款項	195	195	-
123	預付費用	123	123	-
72	其他預付款	72	72	-
1,885	不動產、廠房及設備	1,460	1,739	-279
1,159	機械及設備	901	1,087	-186
3,373	機械及設備	3,373	3,373	-
-2,214	累計折舊－機械及設備	-2,472	-2,286	-186
130	交通及運輸設備	102	116	-14
1,179	交通及運輸設備	1,179	1,179	-
-1,049	累計折舊－交通及運輸設備	-1,077	-1,063	-14
596	什項設備	457	536	-79
2,090	什項設備	2,090	2,090	-
-1,494	累計折舊－什項設備	-1,633	-1,554	-79
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
59,438	代管資產	59,438	59,438	-
-59,438	應付代管資產	-59,438	-59,438	-
20,009	資產合計	20,698	20,434	264

新北市土城區衛生所

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
9,228	負債	9,229	9,229	-
9,211	流動負債	9,212	9,212	-
9,004	應付款項	9,004	9,004	-
467	應付帳款	467	467	-
111	應付代收款	111	111	-
4,071	應付薪工	4,071	4,071	-
4,355	應付費用	4,355	4,355	-
208	預收款項	208	208	-
208	預收收入	208	208	-
17	其他負債	17	17	-
17	什項負債	17	17	-
17	存入保證金	17	17	-
10,781	淨值	11,469	11,205	264
2,066	基金	2,066	2,066	-
2,066	基金	2,066	2,066	-
2,066	基金	2,066	2,066	-
7,524	公積	7,524	7,524	-
7,524	資本公積	7,524	7,524	-
7,524	受贈公積	7,524	7,524	-
1,191	累積餘絀	1,879	1,615	264
1,191	累積賸餘	1,879	1,615	264
1,191	累積賸餘	1,879	1,615	264
20,009	負債及淨值合計	20,698	20,434	264

新
北
市
土
城
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				12,054	
門診醫療收入	人 次	35,160	342.83	12,054	
上年度預算數				11,571	
門診醫療收入	人 次	31,500	367.33	11,571	
前年度決算數				12,605	
門診醫療收入	人 次	43,459	290.04	12,605	
112年度決算數				10,208	
門診醫療收入	人 次	37,291	273.74	10,208	
111年度決算數				13,349	
門診醫療收入	人 次	30,008	444.85	13,349	

新
北
市
土
城
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

[illegible]

備註：1. 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1人(臨時司機)、其他臨時人員2人(門診業務)。
2. 外包費：預計進用清潔人員1人、醫事證照人員1人。

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	其 他
業務總支出部分	15,407	-	903	-	2,302		2,148	7,128	-
醫療成本	-	-	109	-	-	-	-	7,128	-
正式人員	-	-	109	-	-	-	-	7,128	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他業務費用	15,407	-	794	-	2,302		2,148	-	-
正式人員	15,407	-	794	-	2,302		2,148	-	-

備註：1. 計時計件人員酬金(門診業務、臨時司機)，預算數152萬6千元。外包費(清潔人員、醫事證照人員)：預算數80萬元。

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25人，預算數712萬8千元。

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				
-	-	-	1,793	63	-	394	-	30,138	357	30,495
-	-	-	159	-	-	-	-	7,396	357	7,753
-	-	-	159	-	-	-	-	7,396	-	7,396
-	-	-	-	-	-	-	-	-	357	357
-	-	-	1,634	63	-	394	-	22,742	-	22,742
-	-	-	1,634	63	-	394	-	22,742	-	22,742

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22人，預算數214萬8千元。

4. 年終獎金-依「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，共22人，預算數230萬2千元。

新北市土城區衛生所

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	
32,095	30,773	用人費用	30,495	7,753	22,742	-	
17,157	15,501	正式員額薪資	15,407	-	15,407	-	
17,064	15,076	職員薪金	15,407	-	15,407	-	
92	425	工員工資	-	-	-	-	
168	280	聘僱及兼職人員薪資	357	357	-	-	
168	280	兼職人員酬金	357	357	-	-	
593	903	加（夜）班費	903	109	794	-	
117	179	延長工時加班費	179	109	70	-	
476	724	未休假加班費	724	-	724	-	
11,886	11,767	獎金	11,578	7,128	4,450	-	
7,900	7,483	績效獎金	7,128	7,128	-	-	
1,875	2,019	考績獎金	2,148	-	2,148	-	
2,112	2,265	年終獎金	2,302	-	2,302	-	
47	-	退休及卹償金	-	-	-	-	
47	-	職員退休及離職金	-	-	-	-	
2,244	2,322	福利費	2,250	159	2,091	-	
1,794	1,821	分擔員工保險費	1,793	159	1,634	-	
17	91	傷病醫藥費	63	-	63	-	
434	410	其他福利費	394	-	394	-	
4,681	4,080	服務費用	4,821	3,106	1,715	-	
295	231	水電費	231	107	124	-	
286	225	工作場所電費	225	105	120	-	
8	6	工作場所水費	6	2	4	-	
152	271	郵電費	229	84	145	-	
22	30	郵費	24	8	16	-	
110	221	電話費	185	56	129	-	
20	20	數據通信費	20	20	-	-	
11	7	旅運費	7	-	7	-	
11	7	國內旅費	7	-	7	-	
4	21	印刷裝訂與廣告費	21	8	13	-	
4	19	印刷及裝訂費	19	6	13	-	

新北市土城區衛生所

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	
-	2	業務宣導費	2	2	-	-	
163	195	修理保養及保固費	128	-	128	-	
38	51	一般房屋修護費	52	-	52	-	
40	23	機械及設備修護費	23	-	23	-	
12	7	交通及運輸設備修護費	15	-	15	-	
73	114	什項設備修護費	38	-	38	-	
32	26	保險費	29	16	13	-	
8	8	一般房屋保險費	8	-	8	-	
8	2	交通及運輸設備保險費	5	-	5	-	
17	16	責任保險費	16	16	-	-	
2,036	2,028	一般服務費	2,650	1,437	1,213	-	
99	74	佣金、匯費、經理費及手續費	74	74	-	-	
905	910	外包費	918	334	584	-	
59	57	義(志)工服務費	57	21	36	-	
900	912	計時與計件人員酬金	1,526	1,002	524	-	
73	75	體育活動費	75	6	69	-	
1,917	1,229	專業服務費	1,454	1,454	-	-	
4	2	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	-	-	
1,865	1,176	委託檢驗(定)試驗認證費	1,401	1,401	-	-	
-	2	委託考選訓練費	2	2	-	-	
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	-	
302	351	材料及用品費	356	221	135	-	
19	39	使用材料費	53	28	25	-	
19	39	燃料	53	28	25	-	
155	196	用品消耗	168	58	110	-	
86	110	辦公(事務)用品	97	30	67	-	
4	3	報章什誌	3	1	2	-	
29	25	農業與園藝用品及環境美化費	25	8	17	-	

新北市土城區衛生所

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	
-	23	服裝	-	-	-	-	
6	3	食品	3	3	-	-	
31	32	其他	40	16	24	-	
128	116	商品及醫療用品	135	135	-	-	
-	5	衛材	5	5	-	-	
128	111	藥品	130	130	-	-	
93	88	租金與利息	88	-	88	-	
93	88	機器租金	88	-	88	-	
93	88	機械及設備租金	88	-	88	-	
193	146	折舊、折耗及攤銷	279	2	277	-	
193	146	不動產、廠房及設備折舊	279	2	277	-	
105	72	機械及設備折舊	186	-	186	-	
15	14	交通及運輸設備折舊	14	2	12	-	
74	60	什項設備折舊	79	-	79	-	
20	21	稅捐與規費(強制費)	20	1	19	-	
11	12	消費與行為稅	12	1	11	-	
-	1	印花稅	1	1	-	-	
11	11	使用牌照稅	11	-	11	-	
8	9	規費	8	-	8	-	
8	8	汽車燃料使用費	8	-	8	-	
1	1	其他	-	-	-	-	
28	24	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	24	24	-	-	
28	24	會費	24	24	-	-	
3	3	學術團體會費	3	3	-	-	
25	21	職業團體會費	21	21	-	-	
60	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
60	-	各項短絀	-	-	-	-	
60	-	資產短絀	-	-	-	-	
355	-	其他	-	-	-	-	
355	-	其他	-	-	-	-	

新北市土城區衛生所
 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		
355	-	其他	-	-	-	-		
37,827	35,483	總 計	36,083	11,107	24,976	-		

