

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
新北市深坑區衛生所

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

新北市深坑區衛生所編

新北市深坑區衛生所
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 - 22頁
5、其他業務費用明細表及說明	第23 - 29頁
6、資產折舊明細表	第 30 頁
7、基金數額增減明細表	第 31 頁
四、預算參考表	
1、預計平衡表	第32 - 33頁
2、5年來主要營運項目分析表	第 34 頁
3、員工人數彙計表	第 35 頁
4、用人費用彙計表	第36 - 37頁
5、各項費用彙計表	第38 - 40頁
6、補辦預算明細表	第 41 頁

**新北市深坑區衛生所
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	24,566,304	12,950,372
業務外收入	54,891	81,286
收入合計	24,621,195	13,031,658
成本與費用		
業務成本與費用	24,215,681	12,711,626
業務外費用	32,143	80,712
成本與費用合計	24,247,824	12,792,338

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、財務收入係利息收入及其他業務外收入係資產使用及權利金收入及雜項收入，共計 2,551 萬 4 千元。

(二)業務總成本與費用：係醫療成本、其他業務費用，共計 2,507 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 2,545 萬 1 千元，較上年度預算數 2,612 萬 4 千元，減少 673 萬 3 千元，約-2.58%，主要係門診醫療收入減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 2,507 萬 9 千元，較上年度預算數 2,568 萬 4 千元，減少 60 萬 5 千元，約-2.36%，主要係門診醫療成本減少所致。

(三)本年度業務外收入 6 萬 3 千元，較上年度預算數 6 萬 3 千元，無增減。

(四)本年度業務外費用 0 元，較上年度預算數 0 元，無增減。

(五)賸餘部分：業務總收入 2,551 萬 4 千元，業務總成本與費用 2,507 萬 9 千元，本期賸餘 43 萬 5 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	27,398	22,778	24,566	26,124	25,451
業務外收入	44	1,169	55	63	63
收入合計	27,442	23,947	24,621	25,187	25,514
支出					
業務成本與費用	26,861	22,491	24,216	25,684	25,079
業務外費用	124	710	32	0	0
支出合計	26,985	23,201	24,248	25,684	25,079
本期賸餘(短絀-)	457	746	373	503	435

二、餘絀撥補之預計：本期賸餘 43 萬 5 千元，前期未分配賸餘 282 萬 8 千元，未分配賸餘 326 萬 3 千元。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 70 萬元，包括本期賸餘 43 萬 5 千元，利息股利之調整 3 萬 5 千元，提存呆帳、醫療折讓及評價短絀 55 萬 8 千元，折舊、減損及折耗 25 萬 5 千元，攤銷 1 萬 2 千元，其他（遞延收入轉列其他補助收入）2 千元，流動資產淨增 55 萬 8 千元，收取利息 3 萬 5 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70萬元，係期末現金1,422萬8千元，較期初現金1,352萬8千元增加之數。

四、補辦預算事項：

固定資產之建設改良擴充-一般建築及設備計畫：

購置3樓鋁門1扇、3樓女廁免治手動沖水馬桶1組，計7萬8,940元，業經本府114年7月8日新北府衛健字第1141346550號函核定於114年度先行辦理，並於115年度補辦預算。

伍、其他：無。

新北市深坑區衛生所

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	%
24,566	100.00	業務收入	25,451	100.00	26,124	100.00	-673	-2.58
11,807	48.06	醫療收入	12,774	50.19	13,443	51.46	-669	-4.98
12,660	51.53	門診醫療收入	13,332	52.38	13,968	53.47	-636	-4.55
-	-	住院醫療收入	-	-	-	-	-	-
-	-	衛生保健收入	-	-	-	-	-	-
-	-	其他醫療收入	-	-	-	-	-	-
852	3.47	醫療折讓	558	2.19	525	2.01	33	6.29
-	-	醫療優待免費	-	-	-	-	-	-
12,759	51.94	其他業務收入	12,677	49.81	12,681	48.54	-4	-0.03
12,679	51.61	其他補助收入	12,677	49.81	12,681	48.54	-4	-0.03
80	0.33	雜項業務收入	-	-	-	-	-	-
24,216	98.57	業務成本與費用	25,079	98.54	25,684	98.32	-605	-2.36
11,449	46.61	醫療成本	12,257	48.16	12,858	49.22	-601	-4.67
11,449	46.61	門診醫療成本	12,257	48.16	12,858	49.22	-601	-4.67
-	-	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	-	-	-	-	-	-
12,766	51.97	其他業務費用	12,822	50.38	12,826	49.10	-4	-0.03
12,766	51.97	雜項業務費用	12,822	50.38	12,826	49.10	-4	-0.03
351	1.43	業務賸餘（短絀）	372	1.46	440	1.68	-68	-15.45
55	0.22	業務外收入	63	0.25	63	0.24	-	-
39	0.16	財務收入	35	0.14	35	0.13	-	-
39	0.16	利息收入	35	0.14	35	0.13	-	-
16	0.06	其他業務外收入	28	0.11	28	0.11	-	-
-	-	財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
12	0.05	資產使用及權利金收入	24	0.09	24	0.09	-	-
-	-	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
-	-	受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
4	0.01	雜項收入	4	0.02	4	0.02	-	-
32	0.13	業務外費用	-	-	-	-	-	-
32	0.13	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
32	0.13	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	違約及處理費用	-	-	-	-	-	-
1	0.00	雜項費用	-	-	-	-	-	-
23	0.09	業務外賸餘（短絀）	63	0.25	63	0.24	-	-
373	1.52	本期賸餘（短絀）	435	1.71	503	1.93	-68	-13.52

新北市深坑區衛生所
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：25,451,000 元

(一)醫療收入：12,774,000 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 13,332,000 元

2. 醫療折讓：健保醫療收入核減數 558,000 元

(二)其他業務收入：12,677,000 元

其他補助收入：政府補助收入 12,677,000 元

二、業務成本與費用：25,079,000 元

辦理有關醫療相關事項總費用

(參閱 12-29 頁業務成本與費用明細表及說明)

三、業務賸餘：372,000 元

四、業務外收入：63,000 元

(一)財務收入：利息收入 35,000 元

(二)其他業務外收入：28,000 元

1. 資產使用及權利金收入：衛生所內部停車場使用費收入 24,000 元

2. 雜項收入：健保署以前年度未認列相關收入 4,000 元

五、業務外費用：0 元

六、業務外賸餘：63,000 元

七、本期賸餘：435,000 元

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無

新北市深坑區衛生所

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	%	
3,039	100.00	賸餘之部	3,263	100.00	
503	16.55	本期賸餘	435	13.33	
2,536	83.45	前期未分配賸餘	2,828	86.67	
-	-	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	-	-	
3,039	100.00	未分配賸餘	3,263	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	-	-	

新北市深坑區衛生所
 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)	435	
利息股利之調整	-35	
利息收入	-35	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	400	
調整項目	265	
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	558	
折舊、減損及折耗	255	
攤銷	12	
其他	-2	
流動資產淨減(淨增)	-558	
未計利息股利之現金流入(流出)	665	
收取利息	35	
業務活動之淨現金流入(流出)	700	
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)	700	
期初現金及約當現金	13,528	
期末現金及約當現金	14,228	

新北市深坑區衛生所
 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		-	-	12,774	
門診醫療收入		-	-	13,332	
診察費收入		-	-	-	
藥品費收入	人次	4,200	350	1,470	門診藥品費收入。
處理費收入		-	-	-	
檢驗費收入	人次	4,800	300	1,440	醫療門診檢驗、子宮頸抹片、 糞便潛血相關檢驗收入。
證明書費收入		-	-	-	門診醫療各項證明書費收入
體檢費收入		-	-	-	
健康檢查收入	人次	360	450	162	一般體檢、成人健檢及老人健 檢相關收入。
X光費收入	人次	3,600	550	1,980	門診及接觸者X光檢查收入。
其他收入	人次	13,800	600	8,280	門診醫療掛號費、診察費、部 分負擔相關收入。
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		-	-	558	健保核減及點值調整。
醫療優待免費		-	-	-	

新北市深坑區衛生所
 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	12,677	
其他補助收入	12,677	政府補助收入(含遞延收入轉列其他補助收入2千元)(收支對列—支出編列於其他業務費用1,282萬2千元但不含折舊、折耗及攤銷14萬7千元)。
雜項業務收入	-	

新北市深坑區衛生所
 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	63	
財務收入	35	
利息收入	35	定期存款及活期存款之利息收入。
其他業務外收入	28	
財產交易賸餘	-	
資產使用及權利金收入	24	員工停車收費收入。
違規罰款收入	-	
受贈收入	-	
賠(補)償收入	-	
雜項收入	4	環保資源回收、報廢財產惜物網拍賣相關收入。

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				12,257
門診醫療成本	人次	26,760	458.03	12,257
用人費用				7,260
聘僱及兼職人員薪資				168
兼職人員酬金				168
加（夜）班費				71
延長工時加班費				71
獎金				6,870
績效獎金				6,870
福利費				151
分擔員工保險費				147
傷病醫藥費				4
服務費用				2,652
水電費				82
工作場所電費				80
工作場所水費				2
郵電費				20
郵費				2
電話費				18
旅運費				13
國內旅費				13
印刷裝訂與廣告費				2
印刷及裝訂費				2
修理保養及保固費				37
一般房屋修護費				10
機械及設備修護費				16
交通及運輸設備修護費				9
什項設備修護費				2
保險費				6
交通及運輸設備保險費				-
責任保險費				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
		12,858			11,449
36,120	355.98	12,858	15,710	728.79	11,449
		8,079			6,344
		168			211
		168			211
		71			9
		71			9
		7,769			5,977
		7,769			5,977
		71			147
		67			147
		4			-
		2,424			2,911
		82			110
		80			108
		2			2
		20			32
		2			-
		18			32
		13			1
		13			1
		2			5
		2			5
		41			119
		10			-
		20			35
		9			6
		2			78
		6			21
		-			8
		6			14

新北市深坑
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
一般服務費				1,446
佣金、匯費、經理費及手續費				19
外包費				278
義(志)工服務費				36
計時與計件人員酬金				1,107
體育活動費				6
專業服務費				1,046
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				992
委託考選訓練費				3
電腦軟體服務費				49
材料及用品費				2,193
使用材料費				10
燃料				10
用品消耗				133
辦公(事務)用品				46
農業與園藝用品及環境美化費				20
服裝				12
食品				10
其他				45
商品及醫療用品				2,050
衛材				50
藥品				2,000
租金與利息				-
機器租金				-
機械及設備租金				-
折舊、折耗及攤銷				120
不動產、廠房及設備折舊				120
機械及設備折舊				120
攤銷				-
攤銷電腦軟體				-

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
		1,214			1,447
		19			126
		53			348
		36			21
		1,100			952
		6			-
		1,046			1,175
		2			-
		992			1,126
		3			-
		49			49
		2,193			2,029
		10			6
		10			6
		133			91
		46			2
		20			15
		12			12
		10			-
		45			62
		2,050			1,932
		50			26
		2,000			1,906
		-			5
		-			5
		-			5
		130			127
		130			117
		130			117
		-			11
		-			11

新北市深坑
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
稅捐與規費(強制費)				2
消費與行為稅				2
印花稅				2
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				30
會費				30
學術團體會費				10
職業團體會費				20

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
		2			1
		2			1
		2			1
		30			32
		30			32
		10			6
		20			26

新北市深坑區衛生所
 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：	12,257,000 元
壹、用人費用：	7,260,000 元
一、聘僱及兼職人員薪資：	168,000 元
兼職人員酬金	168,000 元
	1. 支援醫師費(3,435 元*48 診次=164,800 元)
	2. 二代健保(3,000 元*1 人次=3,000 元)
	3. 配合調整至千元(200 元)
二、加（夜）班費：	71,000 元
延長工時加班費	71,000 元
	辦理社區整合性篩檢、流感設站、假日救護等相關人員加班費(71,000 元)
三、獎金：	6,870,000 元
績效獎金	6,870,000 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(6,869,910 元)
	2. 配合調整至千元(90 元)
四、福利費：	151,000 元
(一)分擔員工保險費	147,000 元
	因核發績效獎金提撥二代健保機關補充保費(147,000 元)
(二)傷病醫藥費	4,000 元
	游離輻射健檢(特殊環境)(4,000 元*1 人=4,000 元)
貳、服務費用：	2,652,000 元
一、水電費：	82,000 元
(一)工作場所電費	80,000 元
	1. 門診醫療場所使用電費(6,600 元*12 月=79,200 元)
	2. 配合調整至千元(800 元)
(二)工作場所水費	2,000 元
	1. 辦理公共衛生業務水費(160 元*12 月=1,920 元)
	2. 配合調整至千元(80 元)

科 目	說 明
二、郵電費：	20,000 元
(一)郵費	2,000 元 寄送公文郵資(2,000 元)
(二)電話費	18,000 元 門診醫療場所使用電話費(1,500 元*12 月=18,000 元)
三、旅運費：	13,000 元
國內旅費	13,000 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(13,000 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：	37,000 元
(一)一般房屋修護費	10,000 元 房屋之定期性或不定期性修理維護費(10,000 元)
(二)機械及設備修護費	16,000 元 各項機械之定期性或不定期性修理維護費(16,000 元)
(三)交通及運輸設備修護費	9,000 元 各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費(9,000 元)
(四)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：	6,000 元
責任保險費	6,000 元 醫事人員責任保險費(6,000 元)
七、一般服務費：	1,446,000 元
(一)佣金、匯費、經理費及手續費	19,000 元 醫療業務之服務等佣金、匯費、經理費及手續費(19,000 元)
(二)外包費	278,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(6,000 元) 2. 清潔委外清潔費(271,584 元)

科 目	說 明
(三)義(志)工服務費	3. 配合調整至千元(416 元) 36,000 元 志工誤餐及交通費 (100 元*360 人次=36,000 元)
(四)計時與計件人員 酬金	1,107,000 元 1. 門診公衛人員 2 人(1,088,580 元) (1)薪資及年終獎金 (31,449*13.5 +36,863 元 *13.5=922,212 元) (2)保險及退職準備(4,390*12+5,274 元*12=115,968 元) (3)退職準備(1,908 元*12+2,292*12=50,400 元) 2. 司機人員 1 人未休假加班費(1,048 元*18 天=18,864 元) 3. 配合調整至千元(-444 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)
八、專業服務費：	1,046,000 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、審稿、翻譯及聘請專家出席審查案件或查詢等酬勞費用(2,000 元)
(二)委託檢驗(定)試驗 認證費	992,000 元 委託醫事檢驗所檢驗費(992,000 元)
(三)委託考選訓練費	3,000 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(3,000 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. 配合調整至千元(200 元)
參、材料及用品費：	2,193,000 元
一、使用材料費：	10,000 元
燃料	10,000 元 1. 公務機車油料費(31 元*54 公升*3 輛=5,022 元) 2. 救護車油料費(28 元*178 公升*1 輛=4,984) 3. 配合調整至千元(-6 元)

科 目	說 明
二、用品消耗：	133,000 元
(一)辦公(事務)用品	46,000 元 醫療業務使用消耗品及非消耗品辦公用品(46,000 元)
(二)農業與園藝用品及 美化環境費	20,000 元 年度環境美化、清潔、窗簾及床單清洗之各項用品費用 (20,000 元)
(三)服裝	12,000 元 年度購置服裝 1,000 元*12 人=12,000 元
(四)食品	10,000 元 老人健檢餐費(10,000 元)
(五)其他	45,000 元 各項零星醫療用雜支(45,000 元)
三、商品及醫療用品：	2,050,000 元
(一)衛材	50,000 元 與醫療有關所耗用之衛材(50,000 元)
(二)藥品	2,000,000 元 與醫療有關所耗用之藥品(2,000,000 元)
肆、折舊、折耗及攤銷：	120,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	120,000 元
(一)機械及設備折舊	120,000 元 按直線法提列(120,000 元)
陸、稅捐與規費(強制費)：	2,000 元
一、消費與行為稅：	2,000 元
印花稅	2,000 元 報繳各項收據、契據等憑證貼用之印花稅票及總繳之印花 稅(2,000 元)
柒、會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費：	30,000 元
會費：	30,000 元
(一)學術團體會費	10,000 元 醫療品質協會、醫療院所行政學會等相關團體會費(10,000 元)
(二)職業團體會費	20,000 元 護理師護士公會會費、營養師公會會費、醫師公會會費等

科 目	說 明
	公會會費(20,000 元)

新北市深坑區衛生所
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
12,766	12,826	其他業務費用	12,822
12,766	12,826	雜項業務費用	12,822
10,932	10,872	用人費用	10,875
7,806	7,324	正式員額薪資	7,264
7,806	7,324	職員薪金	7,264
41	42	聘僱及兼職人員薪資	42
41	42	兼職人員酬金	42
266	168	加（夜）班費	168
18	18	延長工時加班費	18
248	150	未休假加班費	150
1,995	2,327	獎金	2,390
1,031	1,228	考績獎金	1,262
964	1,099	年終獎金	1,128
824	1,011	福利費	1,011
637	787	分擔員工保險費	813
25	39	傷病醫藥費	16
162	185	其他福利費	182
1,624	1,609	服務費用	1,602
234	170	水電費	170
231	167	工作場所電費	167
3	3	工作場所水費	3
67	65	郵電費	65
-	1	郵費	1
67	64	電話費	64
18	20	旅運費	20
18	20	國內旅費	20
-	1	印刷裝訂與廣告費	1
-	1	印刷及裝訂費	1
145	168	修理保養及保固費	113
-	17	一般房屋修護費	17
91	32	機械及設備修護費	24
16	9	交通及運輸設備修護費	5
38	110	什項設備修護費	67
8	11	保險費	11
-	6	一般房屋保險費	6
8	5	交通及運輸設備保險費	5
1,080	1,091	一般服務費	1,139
476	575	外包費	575
28	5	義(志)工服務費	5
538	475	計時與計件人員酬金	523
39	36	體育活動費	36
-	11	專業服務費	11
-	11	委託檢驗(定)試驗認證費	11

新北市深坑區衛生所
 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
72	149	材料及用品費	149
13	20	使用材料費	20
13	20	燃料	20
59	129	用品消耗	129
2	3	辦公(事務)用品	3
23	10	農業與園藝用品及環境美化費	10
34	116	其他	116
30	30	租金與利息	30
30	30	機器租金	30
30	30	機械及設備租金	30
89	147	折舊、折耗及攤銷	147
89	135	不動產、廠房及設備折舊	135
11	90	機械及設備折舊	90
17	5	交通及運輸設備折舊	5
60	40	什項設備折舊	40
-	12	攤銷	12
-	12	攤銷電腦軟體	12
19	19	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	8	規費	8
8	8	汽車燃料使用費	8

新北市深坑區衛生所
 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：	12,822,000 元
壹、用人費用：	10,875,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、正式員額薪資：	7,264,000 元
職員薪金	7,264,000 元
	1. 醫事人員 10 人薪資(6,395,560 元)
	2. 其他人員 1 人薪資(797,280 元)
	3. 會計員兼職費(5,930 元*12 月*1 人=71,160 元)
二、聘僱及兼職人員薪資：	42,000 元
兼職人員酬金	42,000 元
	人事管理員兼職費(3,500 元*12 月*1 人=42,000 元)
三、加(夜)班費：	168,000 元
(一)延長工時加班費	18,000 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(18,000 元)
(二)未休假加班費	150,000 元
	員工依規定支領之未休假加班費(150,000 元)
四、獎金：	2,390,000 元
(一)考績獎金	1,262,000 元
	1. 編制內員工 11 人按考績法規定核發之獎金(1,262,045 元)
	2. 配合調整至千元(-45 元)
(二)年終獎金	1,128,000 元
	1. 編制內員工 11 人年終工作獎金(1,127,760 元)
	2. 配合調整至千元(240 元)
五、福利費：	1,011,000 元
(一)分擔員工保險費	813,000 元
	1. 編制內員工 11 人參加公保、勞保、健保補助費(812,868 元)
	2. 配合調整至千元(132 元)
(二)傷病醫藥費	16,000 元
	二級機關首長健康檢查費(16,000 元*1 人=16,000 元)

科 目	說 明
(三)其他福利費	182,000 元
	1. 編制內員工休假補助費(16,000 元*11 人=176,000 元)
	2. 退休人員三節慰問金(6,000 元*1 人=6,000 元)
貳、服務費用：	1,602,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、水電費：	170,000 元
(一)工作場所電費	167,000 元
	1. 辦理公共衛生業務電費(13,917 元*12 月=167,004 元)
	2. 配合調整至千元(-4 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：	65,000 元
(一)郵費	1,000 元
	寄送公文郵資(1,000 元)
(二)電話費	64,000 元
	1. 辦理公共衛生業務電話費(5,333 元*12 月=63,996 元)
	2. 配合調整至千元(4 元)
三、旅運費：	20,000 元
國內旅費	20,000 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(20,000 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：	113,000 元
(一)一般房屋修護費	17,000 元
	房屋之定期性或不定期性修理維護費(17,000 元)
(二)機械及設備修護費	24,000 元
	各項機械之定期性或不定期性修理維護費
	(24,000 元)
(三)交通及運輸設備修護費	5,000 元
	各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費
	(5,000 元)
(四)什項設備修護費	67,000 元
	各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費
	(67,000 元)

科 目	說 明
六、保險費：	11,000 元
(一)一般房屋保險費	6,000 元 房屋之定期性建物險及火災保險費(6,000 元)
(二)交通及運輸設備保險費	5,000 元 1. 小客車車輛責任保險費(2,483 元*1 輛=2,483 元) 2. 機車(重型)責任保險費(711 元*3 輛=2,133 元) 3. 配合調整至千元(384 元)
七、一般服務費：	1,139,000 元
(一)外包費	575,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(17,000 元) 2. 保全服務費(4,838 元*12 月=58,056 元) 3. 司機委外人力(500,000 元*1 人=500,000 元) 4. 配合調整至千元(-56 元)
(二)義(志)工服務費	5,000 元 志工誤餐及交通費(100 元*50 人次=5,000 元)
(三)計時與計件人員酬金	523,000 元 臨時司機 1 人(523,000 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) 4. 配合調整至千元(218 元)
(四)體育活動費	36,000 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*12 人=36,000 元)
八、專業服務費	11,000 元
委託檢驗(定)試驗認證費	11,000 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(11,000 元)
九、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：	149,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)

科 目	說 明
一、使用材料費：	20,000 元
燃料	20,000 元
	1. 公務機車油料費(31 元*215 公升*3 輛=19,995 元)
	3. 配合調整至千元(5 元)
二、用品消耗：	129,000 元
(一)辦公(事務)用品	3,000 元
	業務使用消耗品及非消耗品之辦公用品(3,000 元)
(二)農業與園藝用品及 環境美化費	10,000 元
	年度環境美化、清潔、窗簾及床單清洗之各項用品費用 (10,000 元)
(三)其他	116,000 元
	其他雜項購買與其他零星消耗用品(116,000 元)
肆、租金與利息：	30,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
機器租金：	30,000 元
機械及設備租金	30,000 元
	辦理公共衛生業務所使用影印機租賃費(2,500 元*12 月 =30,000 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	147,000 元
一、不動產、廠房及設備	135,000 元
折舊：	90,000 元
(一)機械及設備折舊	按直線法提列(90,000 元)
	5,000 元
(二)交通及運輸設備折 舊	按直線法提列(5,000 元)
	40,000 元
(三)什項設備折舊	按直線法提列(40,000 元)
二、攤銷	12,000 元
攤銷電腦軟體	12,000 元
	按直線法提列(12,000 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
	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

科 目	說 明
汽車燃料使用費	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*3 輛=1,350 元) 3. 配合調整至千元 (470 元)

新北市深坑區衛生所
 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	-	-	5,131	2,307	3,580	-	-	-	137,041	148,059
上年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	5,131	2,307	3,580	-	-	-	137,041	148,059
本年度應提折舊額	-	-	210	5	40	-	-	-	-	255
門診醫療成本	-	-	120	-	-	-	-	-	-	120
雜項業務費用	-	-	90	5	40	-	-	-	-	135

新北市深坑區衛生所
 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	2,208	
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	2,208	

新北市深坑區衛生所

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
19,343	資產	20,278	19,845	433
17,934	流動資產	19,413	18,713	700
12,750	現金	14,228	13,528	700
12,750	銀行存款	14,228	13,528	700
3,602	應收款項	3,603	3,603	-
1,998	應收醫療帳款	3,081	2,523	558
-240	備抵醫療折讓	-1,323	-765	-558
1,845	其他應收款	1,845	1,845	-
395	存貨	395	395	-
395	醫療用品	395	395	-
1,187	預付款項	1,187	1,187	-
829	預付費用	829	829	-
358	其他預付款	358	358	-
1,356	不動產、廠房及設備	837	1,092	-255
775	機械及設備	345	555	-210
5,131	機械及設備	5,131	5,131	-
-4,356	累計折舊－機械及設備	-4,786	-4,576	-210
321	交通及運輸設備	311	316	-5
2,307	交通及運輸設備	2,307	2,307	-
-1,986	累計折舊－交通及運輸設備	-1,996	-1,991	-5
261	什項設備	181	221	-40
3,580	什項設備	3,580	3,580	-
-3,319	累計折舊－什項設備	-3,399	-3,359	-40
52	無形資產	28	40	-12
52	無形資產	28	40	-12
52	電腦軟體	28	40	-12
-	其他資產	-	-	-
-	什項資產	-	-	-
137,041	代管資產	137,041	137,041	-
-137,041	應付代管資產	-137,041	-137,041	-
19,343	資產合計	20,278	19,845	433

新北市深坑區衛生所

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
5,155	負債	5,152	5,154	-2
5,140	流動負債	5,141	5,141	-
5,119	應付款項	5,119	5,119	-
351	應付帳款	351	351	-
102	應付代收款	102	102	-
2,011	應付薪工	2,011	2,011	-
2,655	應付費用	2,655	2,655	-
22	預收款項	22	22	-
22	預收收入	22	22	-
15	其他負債	11	13	-2
6	遞延負債	2	4	-2
6	遞延收入	2	4	-2
9	什項負債	9	9	-
9	存入保證金	9	9	-
14,188	淨值	15,126	14,691	435
2,208	基金	2,208	2,208	-
2,208	基金	2,208	2,208	-
2,208	基金	2,208	2,208	-
9,655	公積	9,655	9,655	-
9,655	資本公積	9,655	9,655	-
9,655	受贈公積	9,655	9,655	-
2,325	累積餘絀	3,263	2,828	435
2,325	累積賸餘	3,263	2,828	435
2,325	累積賸餘	3,263	2,828	435
19,343	負債及淨值合計	20,278	19,845	433

新北市深坑區衛生所
 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				13,332	
門診醫療收入	人次	26,760	498.21	13,332	
上年度預算數				13,968	
門診醫療收入	人次	36,120	386.71	13,968	
前年度決算數				12,660	
門診醫療收入	人次	15,710	805.84	12,660	
112年度決算數				11,525	
門診醫療收入	人次	15,661	735.89	11,525	
111年度決算數				15,570	
門診醫療收入	人次	15,744	988.92	15,570	

新
北
市
深
坑
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	-	11	
專任人員	11	-	11	
職員	11	-	11	
總計	11	-	11	

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、委外司機1人。

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	7,264	-	239	-	1,128		1,262		6,870	-
醫療成本	-	-	71	-	-		-		6,870	-
正式人員	-	-	71	-	-		-		6,870	-
兼任人員	-	-	-	-	-		-		-	-
其他業務費用	7,264	-	168	-	1,128		1,262		-	-
正式人員	7,264	-	168	-	1,128		1,262		-	-
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163萬元。外包費(清潔人員、委外司機):預算數77萬2千元。
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18人，預算數687萬元。

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				
-	-	-	960	20	-	182	-	17,925	210	18,135
-	-	-	147	4	-	-	-	7,092	168	7,260
-	-	-	147	4	-	-	-	7,092	-	7,092
-	-	-	-	-	-	-	-	-	168	168
-	-	-	813	16	-	182	-	10,833	42	10,875
-	-	-	813	16	-	182	-	10,833	-	10,833
-	-	-	-	-	-	-	-	-	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11人，預算數126萬2千元。

4. 年終獎金-依「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，共11人，預算數112萬8千元。

新北市深坑區衛生所

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	
17,276	18,951	用人費用	18,135	7,260	10,875	-	
7,806	7,324	正式員額薪資	7,264	-	7,264	-	
7,806	7,324	職員薪金	7,264	-	7,264	-	
252	210	聘僱及兼職人員薪資	210	168	42	-	
252	210	兼職人員酬金	210	168	42	-	
275	239	加（夜）班費	239	71	168	-	
27	89	延長工時加班費	89	71	18	-	
248	150	未休假加班費	150	-	150	-	
7,972	10,096	獎金	9,260	6,870	2,390	-	
5,977	7,769	績效獎金	6,870	6,870	-	-	
1,031	1,228	考績獎金	1,262	-	1,262	-	
964	1,099	年終獎金	1,128	-	1,128	-	
971	1,082	福利費	1,162	151	1,011	-	
784	854	分擔員工保險費	960	147	813	-	
25	43	傷病醫藥費	20	4	16	-	
162	185	其他福利費	182	-	182	-	
4,535	4,033	服務費用	4,254	2,652	1,602	-	
344	252	水電費	252	82	170	-	
339	247	工作場所電費	247	80	167	-	
5	5	工作場所水費	5	2	3	-	
99	85	郵電費	85	20	65	-	
-	3	郵費	3	2	1	-	
99	82	電話費	82	18	64	-	
19	33	旅運費	33	13	20	-	
19	33	國內旅費	33	13	20	-	
5	3	印刷裝訂與廣告費	3	2	1	-	
5	3	印刷及裝訂費	3	2	1	-	
264	209	修理保養及保固費	150	37	113	-	
-	27	一般房屋修護費	27	10	17	-	
126	52	機械及設備修護費	40	16	24	-	
22	18	交通及運輸設備修護費	14	9	5	-	

新北市深坑區衛生所

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	
116	112	什項設備修護費	69	2	67	-	
29	17	保險費	17	6	11	-	
-	6	一般房屋保險費	6	-	6	-	
16	5	交通及運輸設備保險費	5	-	5	-	
14	6	責任保險費	6	6	-	-	
2,528	2,305	一般服務費	2,585	1,446	1,139	-	
126	19	佣金、匯費、經理費及手續費	19	19	-	-	
824	628	外包費	853	278	575	-	
48	41	義(志)工服務費	41	36	5	-	
1,490	1,575	計時與計件人員酬金	1,630	1,107	523	-	
39	42	體育活動費	42	6	36	-	
1,175	1,057	專業服務費	1,057	1,046	11	-	
-	2	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	-	-	
1,126	1,003	委託檢驗(定)試驗認證費	1,003	992	11	-	
-	3	委託考選訓練費	3	3	-	-	
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	-	
2,101	2,342	材料及用品費	2,342	2,193	149	-	
19	30	使用材料費	30	10	20	-	
19	30	燃料	30	10	20	-	
150	262	用品消耗	262	133	129	-	
4	49	辦公(事務)用品	49	46	3	-	
38	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	20	10	-	
12	12	服裝	12	12	-	-	
-	10	食品	10	10	-	-	
96	161	其他	161	45	116	-	
1,932	2,050	商品及醫療用品	2,050	2,050	-	-	
26	50	衛材	50	50	-	-	
1,906	2,000	藥品	2,000	2,000	-	-	

新北市深坑區衛生所

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	
36	30	租金與利息	30	-	30	-	
36	30	機器租金	30	-	30	-	
36	30	機械及設備租金	30	-	30	-	
216	277	折舊、折耗及攤銷	267	120	147	-	
206	265	不動產、廠房及設備折舊	255	120	135	-	
128	220	機械及設備折舊	210	120	90	-	
17	5	交通及運輸設備折舊	5	-	5	-	
60	40	什項設備折舊	40	-	40	-	
11	12	攤銷	12	-	12	-	
11	12	攤銷電腦軟體	12	-	12	-	
20	21	稅捐與規費(強制費)	21	2	19	-	
12	13	消費與行為稅	13	2	11	-	
1	2	印花稅	2	2	-	-	
11	11	使用牌照稅	11	-	11	-	
8	8	規費	8	-	8	-	
8	8	汽車燃料使用費	8	-	8	-	
32	30	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	30	30	-	-	
32	30	會費	30	30	-	-	
6	10	學術團體會費	10	10	-	-	
26	20	職業團體會費	20	20	-	-	
32	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
32	-	各項短絀	-	-	-	-	
32	-	資產短絀	-	-	-	-	
1	-	其他	-	-	-	-	
1	-	其他	-	-	-	-	
1	-	其他	-	-	-	-	
24,249	25,684	總 計	25,079	12,257	12,822	-	

新北市深坑區衛生所
 新北市醫療作業基金
補辦預算明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	79	114	購置3樓鋁門1扇、3樓女廁免治手動 沖水馬桶1個（業經本府114年7月8日 新北府衛健字第1141346550號函核定 ）
一般建築及設備計畫	79		
什項設備	79		

