

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
新北市板橋區衛生所

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

新北市板橋區衛生所編

新北市板橋區衛生所
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、業務外費用明細表及說明	第30 - 31頁
7、資產折舊明細表	第 32 頁
8、基金數額增減明細表	第 33 頁
四、預算參考表	
1、預計平衡表	第34 - 35頁
2、5年來主要營運項目分析表	第 36 頁
3、員工人數彙計表	第 37 頁
4、用人費用彙計表	第38 - 39頁
5、各項費用彙計表	第40 - 42頁

**新北市板橋區衛生所
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	67,545,075	36,742,248
業務外收入	9,614	638
收入合計	67,554,689	36,742,886
成本與費用		
業務成本與費用	66,612,510	35,864,545
業務外費用	32,711	10,037
成本與費用合計	66,645,221	35,874,582

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 6,367 萬 8 千元。

(二)業務總成本與費用：係醫療成本、其他業務費用及其他業務外費用，共計 6,305 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 6,367 萬 5 千元，較上年度預算數 6,147 萬 8 千元，增加 219 萬 7 千元，約 3.57%，主要係門診醫療收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 6,305 萬 2 千元，較上年度預算數 6,088 萬 2 千元，增加 217 萬元，約 3.56%，主要係門診醫療成本增加所致。

(三)本年度業務外收入 3 千元，較上年度預算數 3 千元，無增減數。

(四)本年度業務外費用 1 千元，較上年度預算數 1 千元，無增減數。

(五)賸餘部分：業務總收入 6,367 萬 8 千元，業務總成本與費用 6,305 萬 3 千元，本期賸餘 62 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	64,289	60,143	67,545	61,478	63,675
業務外收入	22	47	10	3	3
收入合計	64,311	60,190	67,555	61,481	63,678
支出					
業務成本與費用	63,179	59,523	66,613	60,882	63,052
業務外費用	307	47	33	1	1
支出合計	63,486	59,570	66,646	60,883	63,053
本期賸餘(短絀-)	825	620	909	598	625

二、餘絀撥補之預計：本期賸餘 62 萬 5 千元，前期未分配賸餘 1,180 萬 1 千元，未分配賸餘 1,242 萬 6 千元。

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之淨現金流入 96 萬 6 千元，包括本期賸餘 62 萬 5 千元，提存呆帳、醫療折讓及評價短絀 141 萬 6 千元，折舊、減損及折耗 34 萬 1 千元，流動資產淨增 141 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 96 萬 6 千元，係期末現金 3,537 萬 3 千元，較期初現金 3,440 萬 7 千元增加之數。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他：無。

新北市板橋區衛生所

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	%
67,545	100.00	業務收入	63,675	100.00	61,478	100.00	2,197	3.57
24,397	36.12	醫療收入	21,924	34.43	20,454	33.27	1,470	7.19
25,812	38.21	門診醫療收入	23,340	36.65	21,090	34.30	2,250	10.67
-	-	住院醫療收入	-	-	-	-	-	-
-	-	衛生保健收入	-	-	-	-	-	-
1,415	2.10	醫療折讓	1,416	2.22	636	1.03	780	122.64
-	-	醫療優待免費	-	-	-	-	-	-
43,148	63.88	其他業務收入	41,751	65.57	41,024	66.73	727	1.77
43,070	63.77	其他補助收入	41,702	65.49	40,994	66.68	708	1.73
78	0.12	雜項業務收入	49	0.08	30	0.05	19	63.33
66,613	98.62	業務成本與費用	63,052	99.02	60,882	99.03	2,170	3.56
23,291	34.48	醫療成本	21,018	33.01	19,556	31.81	1,462	7.48
23,291	34.48	門診醫療成本	21,018	33.01	19,556	31.81	1,462	7.48
-	-	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	-	-	-	-	-	-
43,321	64.14	其他業務費用	42,034	66.01	41,326	67.22	708	1.71
43,321	64.14	雜項業務費用	42,034	66.01	41,326	67.22	708	1.71
933	1.38	業務賸餘（短絀）	623	0.98	596	0.97	27	4.53
10	0.01	業務外收入	3	0.00	3	0.00	-	-
0	0.00	財務收入	-	-	-	-	-	-
0	0.00	利息收入	-	-	-	-	-	-
10	0.01	其他業務外收入	3	0.00	3	0.00	-	-
-	-	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	-	-	-	-	-	-
10	0.01	雜項收入	3	0.00	3	0.00	-	-
33	0.05	業務外費用	1	0.00	1	0.00	-	-
33	0.05	其他業務外費用	1	0.00	1	0.00	-	-
30	0.04	財產交易短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	違約及處理費用	-	-	-	-	-	-
3	0.00	雜項費用	1	0.00	1	0.00	-	-
-23	-0.03	業務外賸餘（短絀）	2	0.00	2	0.00	-	-
909	1.35	本期賸餘（短絀）	625	0.98	598	0.97	27	4.52

新北市板橋區衛生所
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：63,675,000 元

(一)醫療收入：21,924,000 元

1. 門診醫療收入：檢驗費、證明書費、健康檢查、X光費及其他等收入 23,340,000 元

2. 醫療折讓：健保醫療收入核減數 1,416,000 元

(二)其他業務收入：41,751,000 元

1. 其他補助收入：政府補助收入 41,702,000 元

2. 雜項業務收入：學生實習費及代訓醫師收入 49,000 元

二、業務成本與費用：63,052,000 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：623,000 元

四、業務外收入：3,000 元

其他業務外收入：3,000 元

雜項收入：臺北惜物網拍賣收入 3,000 元

五、業務外費用：1,000 元

(參閱 30-31 頁其他業務外費用明細表及說明)

六、業務外賸餘：2,000 元

七、本期賸餘：625,000 元

貳、本期其他綜合餘絀之說明：無

新北市板橋區衛生所

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	%	
11,524	100.00	賸餘之部	12,426	100.00	
598	5.19	本期賸餘	625	5.03	
10,926	94.81	前期未分配賸餘	11,801	94.97	
-	-	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	
-	-	公積轉列數	-	-	
-	-	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	-	-	
11,524	100.00	未分配賸餘	12,426	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	-	-	
-	-	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	-	-	

新北市板橋區衛生所
 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)	625	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	625	
調整項目	341	
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	1,416	
折舊、減損及折耗	341	
流動資產淨減(淨增)	-1,416	
未計利息股利之現金流入(流出)	966	
業務活動之淨現金流入(流出)	966	
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)	966	
期初現金及約當現金	34,407	
期末現金及約當現金	35,373	

新北市板橋區衛生所

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		-	-	21,924	
門診醫療收入		-	-	23,340	
診察費收入		-	-	-	
藥品費收入		-	-	-	
處理費收入		-	-	-	
檢驗費收入	人次	12,000	280	3,360	門診醫療檢驗費收入。
證明書費收入	人次	900	120	108	疾病診斷書、死亡證明書、體格檢查表相關規費收入。
體檢費收入		-	-	-	
健康檢查收入	人次	12,000	350	4,200	體檢健康檢查收入。
X光費收入	人次	600	200	120	門診醫療X光檢查收入。
其他收入	人次	43,200	360	15,552	門診醫療掛號費診察費部分負擔費相關收入。
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		-	-	-	
醫療折讓		-	-	1,416	健保核減及點值調整。
醫療優待免費		-	-	-	

新北市板橋區衛生所
 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	41,751	
其他補助收入	41,702	政府補助收入(收支對列—支出編列於其他業務費用4,203萬4千元但不含折舊、折耗及攤銷33萬2千元)。
雜項業務收入	49	學生實習費收入及代訓醫師收入。

新北市板橋區衛生所
 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	3	
財務收入	-	
利息收入	-	
其他業務外收入	3	
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	3	報廢財產惜物網拍賣等收入。

本 頁 空 白

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				21,018
門診醫療成本	人次	68,700	305.94	21,018
用人費用				14,697
聘僱及兼職人員薪資				1,631
兼職人員酬金				1,631
加（夜）班費				100
延長工時加班費				100
獎金				12,695
績效獎金				12,695
福利費				271
分擔員工保險費				268
傷病醫藥費				3
服務費用				5,926
水電費				254
工作場所電費				249
工作場所水費				5
郵電費				165
郵費				48
電話費				117
旅運費				1
國內旅費				1
印刷裝訂與廣告費				9
印刷及裝訂費				9
修理保養及保固費				253
一般房屋修護費				43
機械及設備修護費				150
交通及運輸設備修護費				-
什項設備修護費				60
保險費				20
責任保險費				20
一般服務費				1,762

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
		19,556			23,291
57,600	339.51	19,556	74,224	313.80	23,291
		14,322			17,251
		1,631			1,286
		1,631			1,286
		100			9
		100			9
		12,329			15,720
		12,329			15,720
		262			236
		260			236
		2			-
		4,991			5,813
		254			250
		249			238
		5			12
		164			138
		47			26
		117			111
		1			-
		1			-
		5			-
		5			-
		223			38
		43			-
		150			27
		-			7
		30			4
		20			20
		20			20
		1,451			1,344

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
佣金、匯費、經理費及手續費				93
外包費				270
義(志)工服務費				120
計時與計件人員酬金				1,276
體育活動費				3
專業服務費				3,462
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				5
委託檢驗(定)試驗認證費				3,403
委託考選訓練費				5
電腦軟體服務費				49
材料及用品費				295
使用材料費				36
燃料				36
用品消耗				249
辦公(事務)用品				42
報章什誌				1
農業與園藝用品及環境美化費				46
服裝				98
食品				30
其他				32
商品及醫療用品				10
衛材				10
租金與利息				40
機器租金				40
機械及設備租金				40
折舊、折耗及攤銷				9
不動產、廠房及設備折舊				9
交通及運輸設備折舊				6
什項設備折舊				3
攤銷				-
其他攤銷費用				-

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
		93			131
		45			29
		120			84
		1,190			1,097
		3			3
		2,873			4,023
		5			-
		2,814			3,972
		5			2
		49			49
		143			151
		16			15
		16			15
		117			134
		42			114
		1			-
		12			3
		-			-
		30			-
		32			17
		10			3
		10			3
		40			17
		40			17
		40			17
		9			18
		9			9
		6			6
		3			2
		-			10
		-			10

新北市板橋
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)				6
消費與行為稅				6
印花稅				6
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				45
會費				45
學術團體會費				2
職業團體會費				43

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
		6			1
		6			1
		6			1
		45			39
		45			39
		2			2
		43			38

新北市板橋區衛生所
 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：	21,018,000 元
壹、用人費用：	14,697,000 元
一、聘僱及兼職人員薪資：	1,631,000 元
兼職人員酬金	1,631,000 元
	1. 支援醫師費(3,435 元*390 診次=1,339,650 元)
	2. 營養師支援醫師費(1,500 元*12 診次=18,000 元)
	3. 超額應診費(60 元*4,000 人次=240,000 元)
	4. 衍生之二代健保機關負擔補充保費(33,710 元)
	5. 配合調整至千元(-360 元)
二、加(夜)班費：	100,000 元
延長工時加班費	100,000 元
	醫護及服務部門加班費(100,000 元)
三、獎金：	12,695,000 元
績效獎金	12,695,000 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(12,694,500 元)
	2. 配合調整至千元(500 元)
四、福利費：	271,000 元
(一)分攤員工保險費	268,000 元
	1. 績效獎金衍生之二代健保機關負擔補充保費(267,865 元)
	2. 配合調整至千元(135 元)
(二)傷病醫藥費	3,000 元
	1. 勞安員工健檢費(2,800 元)
	2. 配合調整至千元(200 元)
貳、服務費用：	5,926,000 元
一、水電費：	254,000 元
(一)工作場所電費	249,000 元
	辦理門診醫療業務所使用電費(20,750 元*12 月=249,000

科 目	說 明
(二)工作場所水費	元) 5,000 元 1. 辦理門診醫療業務所使用水費(415 元*12 月=4,980 元) 2. 配合調整至千元(20 元)
二、郵電費：	165,000 元
(一)郵費	48,000 元 寄送公文郵資(48,000 元)
(二)電話費	117,000 元 辦理門診醫療業務使用之電話費(9,750 元*12 月=117,000 元)
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：	9,000 元
印刷及裝訂費	9,000 元 與門診醫療業務有關之製版、印刷、複製、裝訂費用(9,000 元)
五、修理保養及保固費：	253,000 元
(一)一般房屋修護費	43,000 元 房屋之定期性或不定期性修理維護費(43,000 元)
(二)機械及設備修護費	150,000 元 各項機械之定期性或不定期性修理維護費(150,000 元)
(三)什項設備修護費	60,000 元 各項什項設備之定期性或不定期性修理維護費(60,000 元)
六、保險費：	20,000 元
責任保險費	20,000 元 1. 醫事人員綜合責任保險費(16,000 元) 2. 公共意外責任保險費(4,000 元)
七、一般服務費：	1,762,000 元
(一)佣金、匯費、經理費及手續費	93,000 元 醫療業務之服務相關佣金、匯費、經理費及手續費 (93,000 元)
(二)外包費	270,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(45,000 元)

科 目	說 明
(三)義(志)工服務費	2. 搬遷費(225,000 元) 120,000 元 志工誤餐費及交通費(100 元*1,200 人次=120,000 元)
(四)計時與計件人員酬金	1,276,000 元 1. 約用行政人員 1 人(501,138 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)衍生之二代健保機關負擔補充保費(1,000 元) 2. 臨時人力(部分工時)3 人(775,260 元) 3. 配合調整至千元(-398 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：	3,462,000 元
(一)講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000 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(5,000 元)
(二)委託檢驗(定)試驗認證費	3,403,000 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(3,403,000 元)
(三)委託考選訓練費	5,000 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(5,000 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. IT 資源管理與網路安全防护系統維護費(13,800 元) 3. 配合調整至千元(200 元)
參、材料及用品費：	295,000 元
一、使用材料費：	36,000 元
燃料	36,000 元 1. 公務車油料費(31 元*500 公升*1 輛=15,500 元)

科 目	說 明
	2. 公務機車油料費 (31 元*94 公升*7 輛=20,398 元)
	3. 配合調整至千元 (102 元)
二、用品消耗：	249,000 元
(一)辦公(事務)用品	42,000 元
	各種文具紙張、辦公用品及相關雜費 (42,000 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	46,000 元
	環境美化及清潔費(46,000 元)
(四)服裝	98,000 元
	1. 工作服裝費(2,500 元*39 人=97,500 元)
	2. 配合調整至千元 (500 元)
(五)食品	30,000 元
	老人健檢及講習餐費(30,000 元)
(六)其他	32,000 元
	其他雜項購買與其他零星消耗用品(32,000 元)
三、商品及醫療用品：	10,000 元
衛材	10,000 元
	與醫療有關所耗用之衛材(10,000 元)
肆、租金與利息：	40,000 元
機器租金：	40,000 元
機械及設備租金	40,000 元
	辦理業務所使用影印機及超印租賃費(40,000 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	9,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	9,000 元
(一)交通及運輸設備折 舊	6,000 元
	按直線法提列(6,000 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	45,000 元

科 目	說 明
攤、救助(濟)與交流活動費：	
會費：	45,000 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	43,000 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（43,000 元）

新北市板橋區衛生所
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
43,321	41,326	其他業務費用	42,034
43,321	41,326	雜項業務費用	42,034
39,168	36,716	用人費用	37,176
27,965	24,951	正式員額薪資	24,218
27,965	24,951	職員薪金	24,218
809	1,044	加（夜）班費	1,046
170	170	延長工時加班費	170
639	874	未休假加班費	876
7,011	7,137	獎金	8,044
3,520	3,526	考績獎金	4,050
3,491	3,611	年終獎金	3,994
3,383	3,584	福利費	3,868
2,598	2,739	分擔員工保險費	3,022
80	105	傷病醫藥費	109
706	740	其他福利費	737
3,603	3,916	服務費用	4,153
583	590	水電費	590
555	580	工作場所電費	580
28	10	工作場所水費	10
217	329	郵電費	328
55	77	郵費	76
162	252	電話費	252
5	5	旅運費	5
5	5	國內旅費	5
-	5	印刷裝訂與廣告費	1
-	5	印刷及裝訂費	1
303	252	修理保養及保固費	230
56	90	一般房屋修護費	90
145	100	機械及設備修護費	100
55	12	交通及運輸設備修護費	20
48	50	什項設備修護費	20
14	11	保險費	14
6	7	一般房屋保險費	7
8	4	交通及運輸設備保險費	7
2,385	2,544	一般服務費	2,804
-	13	佣金、匯費、經理費及手續費	13
2,197	2,346	外包費	2,597
77	77	義(志)工服務費	77
111	108	體育活動費	117
24	108	專業服務費	109
-	2	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2
22	101	委託檢驗(定)試驗認證費	101
2	5	委託考選訓練費	6

新北市板橋區衛生所
 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
244	210	材料及用品費	222
30	38	使用材料費	84
30	38	燃料	84
214	172	用品消耗	138
206	98	辦公(事務)用品	98
-	1	報章什誌	1
6	46	農業與園藝用品及環境美化費	12
2	27	其他	27
34	131	租金與利息	131
34	131	機器租金	131
34	131	機械及設備租金	131
251	332	折舊、折耗及攤銷	332
251	332	不動產、廠房及設備折舊	332
179	247	機械及設備折舊	247
29	31	交通及運輸設備折舊	31
43	54	什項設備折舊	54
21	21	稅捐與規費(強制費)	20
11	11	消費與行為稅	11
11	11	使用牌照稅	11
9	10	規費	9
9	9	汽車燃料使用費	9
1	1	其他	-

新北市板橋區衛生所
 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：	42,034,000 元
壹、用人費用：	37,176,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、正式員額薪資：	24,218,000 元
職員薪金	24,218,000 元
	1. 醫事人員 36 人薪資(22,059,873 元)
	2. 其他人員 3 人薪資(2,158,493 元)
	3. 配合調整至千元(-366 元)
二、加(夜)班費：	1,046,000 元
(一)延長工時加班費	170,000 元
	辦理綜合保健業務相關人員(含颱風防災應變小組輪值)加班費(170,000 元)
(二)未休假加班費	876,000 元
	1. 未休假加班費(875,800 元)
	2. 配合調整至千元(200 元)
三、獎金：	8,044,000 元
(一)考績獎金	4,050,000 元
	1. 編制內員工 39 人按考績法規定核發之獎金(4,050,385 元)
	2. 配合調整至千元(-385 元)
(二)年終獎金	3,994,000 元
	1. 編制內員工 39 人年終工作獎金(3,993,825 元)
	2. 配合調整至千元(175 元)
四、福利費：	3,868,000 元
(一)分擔員工保險費	3,022,000 元
	1. 編制內員工 39 人參加公保、勞保、健保補助費及二代健保機關補充保費(3,021,824 元)
	2. 配合調整至千元(176 元)
(二)傷病醫藥費	109,000 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(4,000 元*8 人=32,000 元、8,000 元*2 人=16,000 元)

科 目	說 明
(三)其他福利費	3. 40 歲以上(一般)公務人員健康檢查費(4,500 元*10 人=45,000 元) 737,000 元
貳、服務費用：	1. 編制內員工 39 人休假補助費(16,000 元*36 人=576,000 元、3,200 元*3 人=9,600 元及休假補助費 600 元*242 日=145,200 元)
一、水電費：	2. 退休人員 1 人三節慰問金(6,000 元)
(一)工作場所電費	3. 配合調整至千元(200 元) 4,153,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
(二)工作場所水費	590,000 元
二、郵電費：	580,000 元
(一)郵費	1. 辦理公共衛生業務電費(48,300 元*12 月=579,600 元)
(二)電話費	2. 配合調整至千元(400 元) 10,000 元
三、旅運費：	1. 辦理公共衛生業務水費(830 元*12 月=9,960 元)
國內旅費	2. 配合調整至千元(40 元) 328,000 元
四、印刷裝訂與廣告費：	76,000 元
印刷及裝訂費	寄送公文郵資(76,000 元) 252,000 元
五、修理保養及保固費：	辦理公共衛生業務電話費(21,000 元*12 月=252,000 元)
(一)一般房屋修護費	5,000 元
(二)機械及設備修護費	5,000 元
(三)交通及運輸設備修	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(5,000 元) 1,000 元
	1,000 元
	衛生保健防疫相關印刷費(1,000 元)
	230,000 元
	90,000 元
	房屋之定期性或不定期性修理維護費(90,000 元)
	100,000 元
	各項機械之定期性或不定期性修理維護費(100,000 元)
	20,000 元

科 目	說 明
護費	各項交通及運輸之定期性或不定期性修理維護費 (20,000 元)
(四)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)
六、保險費：	14,000 元
(一)一般房屋保險費	7,000 元 房屋之定期性建物險及火災保險費(7,000 元)
(二)交通及運輸設備保險費	7,000 元 公務車及機車保險費(7,000 元)
七、一般服務費：	2,804,000 元
(一)佣金、匯費、經理費及手續費	13,000 元 衛生保健防疫之服務之匯費及手續費(13,000 元)
(二)外包費	2,597,000 元 1. 醫療廢棄物清運費(105,000 元) 2. 保全服務費(55,260 元) 3. 醫事證照委外服務費(1,568,000 元) 4. 清潔委外清理費(144,000 元) 5. 司機委外人力(500,000 元) 6. 搬遷費(225,000 元) 7. 配合調整至千元(-260 元)
(三)義(志)工服務費	77,000 元 志工誤餐費及交通費(100 元*770 人次=77,000 元)
(四)體育活動費	117,000 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*39 人=117,000 元)
八、專業服務費：	109,000 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相關酬勞費用(2,000 元)
(二)委託檢驗(定)試驗認證費	101,000 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(101,000 元)

科 目	說 明
(三)委託考選訓練費	6,000 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(6,000 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：	222,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
一、使用材料費：	84,000 元
燃料	84,000 元 1. 公務車油料費(31 元*1,168 公升*1 輛=36,208 元) 2. 公務機車油料費(31 元*218 公升*7 輛=47,306 元) 3. 配合調整至千元(486 元)
二、用品消耗：	138,000 元
(一)辦公(事務)用品	98,000 元 各種文具紙張、辦公用品及雜費(98,000 元)
(二)報章什誌	1,000 元 大眾心理衛生書籍、採購法規及各項刊物訂閱(1,000 元)
(三)農業與園藝用品及 環境美化費	12,000 元 綠美化及環境清潔衛生用品、年度環境消毒清潔費(12,000 元)
(四)其他	27,000 元 其他雜項購買與其他零星消耗用品(27,000 元)
肆、租金與利息：	131,000 元(收支對列—收入編列於其他補助收入)
機器租金：	131,000 元
機械及設備租金	131,000 元 辦理業務所使用影印機租賃費(131,000 元)
伍、折舊、折耗及攤銷：	332,000 元
不動產、廠房及設備折舊：	332,000 元
(一)機械及設備折舊	247,000 元 按直線法提列(247,000 元)
(二)交通及運輸設備折 舊	31,000 元 按直線法提列(31,000 元)
(三)什項設備折舊	54,000 元 按直線法提列(54,000 元)

科 目	說 明
陸、稅捐與規費(強制費)：	20,000 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. 公務車輛牌照稅(11,230 元*1 輛=11,230 元)
	2. 配合調整至千元(-230 元)
二、規費：	9,000 元
汽車燃料使用費	9,000 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(300 元*4 輛+450 元*3 輛=2,550 元)
	3. 配合調整至千元(270 元)

新北市板橋區衛生所
 新北市醫療作業基金
其他業務外費用明細表

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
33	1	其他業務外費用	1
30	-	財產交易短絀	-
30	-	短絀、賠償與保險給付	-
30	-	各項短絀	-
30	-	資產短絀	-
3	1	雜項費用	1
3	1	其他	1
3	1	其他	1
3	1	其他	1

新北市板橋區衛生所
 新北市醫療作業基金
 其他業務外費用說明
 中華民國 115 年度

科 目	說 明
雜項費用：	1,000 元
其他	1,000 元
其他	1,000 元
其他	1,000 元
	臺北惜物網拍賣手續費及主管機關管理費等（1,000 元）

新北市板橋區衛生所
 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	-	-	4,706	1,128	2,033	-	-	-	7,227	15,094
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	-	-	4,706	1,128	2,033	-	-	-	7,227	15,094
本年度應提折舊額	-	-	247	37	57	-	-	-	-	341
門診醫療成本	-	-	-	6	3	-	-	-	-	9
雜項業務費用	-	-	247	31	54	-	-	-	-	332

新北市板橋區衛生所
 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	3,442	
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	3,442	

新北市板橋區衛生所

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
44,297	資產	45,519	44,894	625
43,270	流動資產	45,175	44,209	966
33,469	現金	35,373	34,407	966
33,469	銀行存款	35,373	34,407	966
9,746	應收款項	9,747	9,747	-
2,893	應收醫療帳款	4,945	3,529	1,416
-209	備抵醫療折讓	-2,261	-845	-1,416
7,063	其他應收款	7,063	7,063	-
2	存貨	2	2	-
2	醫療用品	2	2	-
54	預付款項	53	53	-
7	預付費用	7	7	-
46	其他預付款	46	46	-
1,020	不動產、廠房及設備	338	679	-341
574	機械及設備	80	327	-247
4,706	機械及設備	4,706	4,706	-
-4,132	累計折舊－機械及設備	-4,626	-4,379	-247
127	交通及運輸設備	53	90	-37
1,128	交通及運輸設備	1,128	1,128	-
-1,001	累計折舊－交通及運輸設備	-1,075	-1,038	-37
319	什項設備	205	262	-57
2,033	什項設備	2,033	2,033	-
-1,714	累計折舊－什項設備	-1,828	-1,771	-57
6	其他資產	6	6	-
6	遞延資產	6	6	-
6	遞延費用	6	6	-
-	什項資產	-	-	-
7,227	代管資產	7,227	7,227	-
-7,227	應付代管資產	-7,227	-7,227	-
44,297	資產合計	45,519	44,894	625

新北市板橋區衛生所

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
21,194	負債	21,194	21,194	-
21,194	流動負債	21,194	21,194	-
20,936	應付款項	20,936	20,936	-
912	應付帳款	912	912	-
38	應付代收款	38	38	-
7,039	應付薪工	7,039	7,039	-
12,947	應付費用	12,947	12,947	-
258	預收款項	258	258	-
258	預收收入	258	258	-
23,102	淨值	24,325	23,700	625
3,442	基金	3,442	3,442	-
3,442	基金	3,442	3,442	-
3,442	基金	3,442	3,442	-
8,457	公積	8,457	8,457	-
8,457	資本公積	8,457	8,457	-
8,457	受贈公積	8,457	8,457	-
11,203	累積餘絀	12,426	11,801	625
11,203	累積賸餘	12,426	11,801	625
11,203	累積賸餘	12,426	11,801	625
44,297	負債及淨值合計	45,519	44,894	625

新北市板橋區衛生所
 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				23,340	
門診醫療收入	人次	68,700	339.74	23,340	
上年度預算數				21,090	
門診醫療收入	人次	57,600	366.15	21,090	
前年度決算數				25,812	
門診醫療收入	人次	74,224	347.76	25,812	
112年度決算數				20,612	
門診醫療收入	人次	55,932	368.51	20,612	
111年度決算數				25,808	
門診醫療收入	人次	46,690	552.76	25,808	

中華民國115年度

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	36	3	39	
專任人員	36	3	39	
職員	36	3	39	
工友	-	-	-	
總計	36	3	39	

05-37

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	24,218	-	1,146	-	3,994		4,050		12,695	-
醫療成本	-	-	100	-	-		-		12,695	-
正式人員	-	-	100	-	-		-		12,695	-
兼任人員	-	-	-	-	-		-		-	-
其他業務費用	24,218	-	1,046	-	3,994		4,050		-	-
正式人員	24,218	-	1,046	-	3,994		4,050		-	-

備註：1. 計時與計件人員酬金(門診業務、計時人員)：預算數127萬6千元。外包費(醫事證照人員、清潔人員、委外司機)：預算數221萬2千元。

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43人，預算數1,269萬5千元。

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				
-	-	-	3,290	112	-	737	-	50,242	1,631	51,873
-	-	-	268	3	-	-	-	13,066	1,631	14,697
-	-	-	268	3	-	-	-	13,066	-	13,066
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,631	1,631
-	-	-	3,022	109	-	737	-	37,176	-	37,176
-	-	-	3,022	109	-	737	-	37,176	-	37,176

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39人，預算數405萬元。

4. 年終獎金-依「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，共39人，預算數399萬4千元。

新北市板橋區衛生所

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	
56,419	51,038	用人費用	51,873	14,697	37,176	-	
27,965	24,951	正式員額薪資	24,218	-	24,218	-	
27,965	24,951	職員薪金	24,218	-	24,218	-	
1,286	1,631	聘僱及兼職人員薪資	1,631	1,631	-	-	
1,286	1,631	兼職人員酬金	1,631	1,631	-	-	
818	1,144	加（夜）班費	1,146	100	1,046	-	
179	270	延長工時加班費	270	100	170	-	
639	874	未休假加班費	876	-	876	-	
22,732	19,466	獎金	20,739	12,695	8,044	-	
15,720	12,329	績效獎金	12,695	12,695	-	-	
3,520	3,526	考績獎金	4,050	-	4,050	-	
3,491	3,611	年終獎金	3,994	-	3,994	-	
3,620	3,846	福利費	4,139	271	3,868	-	
2,834	2,999	分擔員工保險費	3,290	268	3,022	-	
80	107	傷病醫藥費	112	3	109	-	
706	740	其他福利費	737	-	737	-	
9,416	8,907	服務費用	10,079	5,926	4,153	-	
833	844	水電費	844	254	590	-	
793	829	工作場所電費	829	249	580	-	
40	15	工作場所水費	15	5	10	-	
355	493	郵電費	493	165	328	-	
82	124	郵費	124	48	76	-	
274	369	電話費	369	117	252	-	
6	6	旅運費	6	1	5	-	
6	6	國內旅費	6	1	5	-	
-	10	印刷裝訂與廣告費	10	9	1	-	
-	10	印刷及裝訂費	10	9	1	-	
341	475	修理保養及保固費	483	253	230	-	
56	133	一般房屋修護費	133	43	90	-	
172	250	機械及設備修護費	250	150	100	-	
62	12	交通及運輸設備修護費	20	-	20	-	

新北市板橋區衛生所

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	
51	80	什項設備修護費	80	60	20	-	
34	31	保險費	34	20	14	-	
6	7	一般房屋保險費	7	-	7	-	
8	4	交通及運輸設備保險費	7	-	7	-	
20	20	責任保險費	20	20	-	-	
3,728	3,995	一般服務費	4,566	1,762	2,804	-	
131	106	佣金、匯費、經理費及手續費	106	93	13	-	
2,226	2,391	外包費	2,867	270	2,597	-	
161	197	義(志)工服務費	197	120	77	-	
1,097	1,190	計時與計件人員酬金	1,276	1,276	-	-	
114	111	體育活動費	120	3	117	-	
4,047	2,981	專業服務費	3,571	3,462	109	-	
-	7	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7	5	2	-	
3,993	2,915	委託檢驗(定)試驗認證費	3,504	3,403	101	-	
4	10	委託考選訓練費	11	5	6	-	
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	-	
395	353	材料及用品費	517	295	222	-	
45	54	使用材料費	120	36	84	-	
45	54	燃料	120	36	84	-	
348	289	用品消耗	387	249	138	-	
320	140	辦公(事務)用品	140	42	98	-	
-	2	報章什誌	2	1	1	-	
9	58	農業與園藝用品及環境美化費	58	46	12	-	
-	-	服裝	98	98	-	-	
-	30	食品	30	30	-	-	
19	59	其他	59	32	27	-	
3	10	商品及醫療用品	10	10	-	-	
3	10	衛材	10	10	-	-	

新北市板橋區衛生所

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	
51	171	租金與利息	171	40	131	-	
51	171	機器租金	171	40	131	-	
51	171	機械及設備租金	171	40	131	-	
269	341	折舊、折耗及攤銷	341	9	332	-	
259	341	不動產、廠房及設備折舊	341	9	332	-	
179	247	機械及設備折舊	247	-	247	-	
35	37	交通及運輸設備折舊	37	6	31	-	
45	57	什項設備折舊	57	3	54	-	
10	-	攤銷	-	-	-	-	
10	-	其他攤銷費用	-	-	-	-	
22	27	稅捐與規費(強制費)	26	6	20	-	
13	17	消費與行為稅	17	6	11	-	
1	6	印花稅	6	6	-	-	
11	11	使用牌照稅	11	-	11	-	
9	10	規費	9	-	9	-	
9	9	汽車燃料使用費	9	-	9	-	
1	1	其他	-	-	-	-	
39	45	會費、捐助、補助、分攤、救 助(濟)與交流活動費	45	45	-	-	
39	45	會費	45	45	-	-	
2	2	學術團體會費	2	2	-	-	
38	43	職業團體會費	43	43	-	-	
30	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	
30	-	各項短絀	-	-	-	-	
30	-	資產短絀	-	-	-	-	
3	1	其他	1	-	-	1	
3	1	其他	1	-	-	1	
3	1	其他	1	-	-	1	
66,644	60,883	總 計	63,053	21,018	42,034	1	