

中華民國109年度

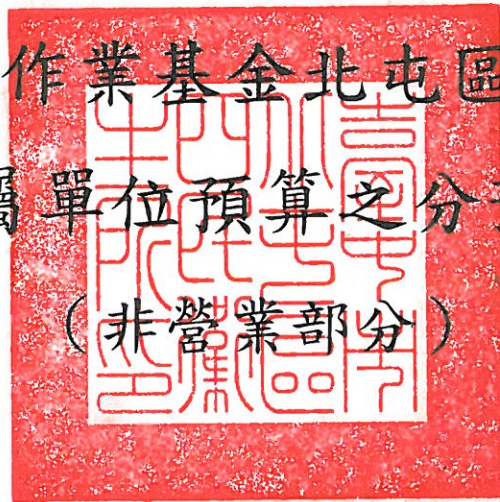
# 臺中市總預算

臺中市政府衛生局主管

臺中市醫療作業基金北屯區四民衛生所

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)



臺中市北屯區四民衛生所編

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
目次

中華民國109年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	08-1	頁
二、預算主要表			
(一)收支餘絀預計表.....	第	08-5	頁
(二)餘絀撥補預計表.....	第	08-6	頁
(三)現金流量預計表.....	第	08-7	頁
三、預算明細表			
(一)醫療收入明細表.....	第	08-8	頁
(二)業務外收入明細表.....	第	08-9	頁
(三)醫療成本明細表及說明.....	第	08-10	頁
(四)行銷及業務費用明細表及說明.....	第	08-12	頁
(五)業務外費用明細表及說明.....	第	08-15	頁
(六)資產折舊明細表.....	第	08-17	頁
四、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	08-18	頁
(二)5年來主要營運項目分析表.....	第	08-20	頁
(三)用人費用彙計表.....	第	08-21	頁
(四)各項費用彙計表.....	第	08-23	頁

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 109 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

為強化各區衛生所辦理公共衛生及醫療門診業務，以提升衛生醫療水準，增進國民健康。

二、組織概況：

本所為臺中市醫療作業基金所屬之分基金，基金主管機關為本府衛生局，辦理本所各項公共衛生及醫療門診業務。

三、基金歸類及屬性：

本基金係依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，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(前年度決算結果及上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(107)年度決算結果：

單位：新臺幣千元

	預算數	決算數	比較增減	%	原因說明
業務收入	1,286	1,282	-4	-0.31	
業務成本與費用	1,222	1,150	-72	-5.89	
業務外收入	118	179	61	51.69	健保署以前年度補付款增加。
業務外費用	102	161	59	57.84	健保署以前年度補付款增加相對增加獎金費用。
本期賸餘	80	150	70	87.50	醫療成本減少及雜項收入增加。

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 109 年度

二、上(108)年度截至6月30日止預算執行情形：

單位：新臺幣千元

	預計數	實際數	比較增減	%	原因說明
業務收入	483	586	103	21.33	HPV 及預注收入增加。
業務成本與費用	455	527	72	15.82	醫療收入增加致獎金費用增加。
業務外收入	16	8	-8	-50.00	健保署以前年度補付款減少。
業務外費用	16	9	-7	-43.75	健保署以前年度補付款減少相對減少獎金費用。
本期賸餘	28	58	30	107.14	醫療收入增加。

參、業務計畫：

一、營運計畫

(一) 一般門診醫療：

不分科別門診醫療，各所均依規定收費據以編列基金預算之收入，並量入為出編列門診醫療所需成本費用。

(二) 體檢：

一般身體健康檢查項目(兵役體檢除外)每案收費150元，其中50元解繳公庫作為公務單位預算之規費收入，另100元始納入基金預算。

(三) 營運量值：

單位：新臺幣千元

	單位	本年度 預算數	上年度 預算數	增減原因
醫療成本	千元	105	100	因結核病檢驗量增加。
行銷及業務費用	千元	1,244	1,301	因收入減少減少各項費用支出
合計	千元	1,349	1,401	

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 109 年度

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

固定資產之建設改良擴充:無。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：(最近5年收入與支出表)

單位:新臺幣千元

	105年 度決算	106年 度決算	107年 度決算	108年 度預算	109年 度預算	109年與108年預算數差異		
						差異	%	原因說明
業務收入	1,424	1,324	1,282	1,505	1,453	-52	-3.46	
業務成本與費用	1,254	1,182	1,150	1,401	1,349	-52	-3.71	
業務外收入	51	45	179	56	51	-5	-8.93	
業務外費用	47	36	161	54	49	-5	-9.26	
本期賸餘	174	151	150	106	106	-	-	

二、餘絀撥補之預計：

本期賸餘 10 萬 6 千元，加前期末分配賸餘 96 萬 5 千元，本期未分配賸餘為 107 萬 1 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出13萬4千元，包括：

1. 本期賸餘10萬6千元。
2. 利息股利之調整減少1千元:悉數係利息收入。

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 109 年度

3.調整項目減少24萬元:醫療折讓1萬元、折舊5萬9千元、流動資產淨增9萬6千元及流動負債淨減21萬3千元。

4.收取利息1千元。

(二)預計投資活動之現金流出0千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出0千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減13萬4千元。

(五)期初現金及約當現金91萬7千元。

(六)預計期末現金及約當現金78萬3千元。

四、補辦預算事項：無。

五、其他：無。

## 北屯區四民衛生所

## 醫療作業基金

## 收支餘絀預計表

中華民國 109 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	%
1,282	100.00	業務收入	1,453	100.00	1,505	100.00	-52	-3.46
1,282	100.00	醫療收入	1,453	100.00	1,505	100.00	-52	-3.46
970	75.66	門診醫療收入	970	66.76	1,184	78.67	-214	-18.07
316	24.65	其他醫療收入	493	33.93	346	22.99	147	42.49
-4	-0.31	醫療折讓	-10	-0.69	-25	-1.66	15	-60.00
1,150	89.70	業務成本與費用	1,349	92.84	1,401	93.09	-52	-3.71
82	6.39	醫療成本	105	7.22	100	6.64	5	5.00
82	6.39	門診醫療成本	105	7.22	100	6.64	5	5.00
1,068	83.31	行銷及業務費用	1,244	85.62	1,301	86.45	-57	-4.38
1,068	83.31	業務費用	1,244	85.62	1,301	86.45	-57	-4.38
132	10.30	業務賸餘(短絀)	104	7.16	104	6.91	-	-
179	13.96	業務外收入	51	3.51	56	3.72	-5	-8.93
1	0.08	財務收入	1	0.07	1	0.07	-	-
1	0.08	利息收入	1	0.07	1	0.07	-	-
178	13.88	其他業務外收入	50	3.44	55	3.65	-5	-9.09
178	13.88	雜項收入	50	3.44	55	3.65	-5	-9.09
161	12.56	業務外費用	49	3.37	54	3.59	-5	-9.26
161	12.56	其他業務外費用	49	3.37	54	3.59	-5	-9.26
161	12.56	雜項費用	49	3.37	54	3.59	-5	-9.26
18	1.40	業務外賸餘(短絀)	2	0.14	2	0.13	-	-
150	11.70	本期賸餘(短絀)	106	7.30	106	7.04	-	-

備註：1. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。  
2. 本年度及上年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

北屯區四民衛生所

醫療作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國 109 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	%	
896	100.00	賸餘之部	1,071	100.00	
106	11.83	本期賸餘	106	9.90	
790	88.17	前期未分配賸餘	965	90.10	
-	-	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	-	-	
896	100.00	未分配賸餘	1,071	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	-	-	



## 北屯區四民衛生所

## 醫療作業基金

## 現金流量預計表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
<b>業務活動之現金流量</b>		
本期賸餘（短絀）	106	
利息股利之調整	-1	
利息收入	-1	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	105	
調整項目	-240	
提存呆帳、醫療折讓及評價短絀	10	
折舊、減損及折耗	59	
流動資產淨減（淨增）	-96	
流動負債淨增（淨減）	-213	
未計利息股利之現金流入（流出）	-135	
收取利息	1	
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-134</b>	
<b>投資活動之現金流量</b>		
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>		
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-134</b>	
期初現金及約當現金	917	
期末現金及約當現金	783	

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
**醫療收入明細表**  
中華民國 109 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				1,453	
門診醫療收入				970	
診察費收入	人次	3,200	300	960	門診診察費、疾管署處置費、預防保健收入。
藥品費收入		-	-	-	
其他收入	人次	200	50	10	門診部份負擔收入。
其他醫療收入				493	
處理費收入		-	-	-	
檢驗費收入	人次	900	200	180	門診檢驗費收入。
證明書費收入	人次	400	20	8	門診證明書費收入。
體檢費收入	人次	50	100	5	門診體檢費收入。
健康檢查收入		-	-	-	
X光費收入		-	-	-	
其他收入	人次	300	1,000	300	行政相驗及糖尿病照護收入。
醫療折讓	年			-10	健保門診醫療折讓。

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
**業務外收入明細表**  
中華民國 109 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	51	
財務收入	1	
利息收入	1	銀行存款利息。
其他業務外收入	50	
雜項收入	50	預計健保署補付以前年度收入及扣減以前年度收入，收回以前年度獎金費用。

北屯區四民衛生所

醫療作業基金

醫療成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			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	數量	平均單位 成本(元)	金額
醫療成本				105			100			82
門診醫療成本				105			100			82
材料及用品費				105			100			82
商品及醫療用品				105			100			82
衛材	年	1	105,000	105	1	100,000	100	1	82,000	82

北屯區四民衛生所

醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國109年度

科 目	說 明
醫療成本 門診醫療成本 材料及用品費 商品及醫療用品 衛材	腸篩、門診委檢及門診用消耗衛材等成本105千元。

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
行銷及業務費用明細表  
中華民國 109 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
1,068	1,301	行銷及業務費用	1,244
1,068	1,301	業務費用	1,244
543	434	用人費用	437
12	18	超時工作報酬	18
12	18	加班費	18
531	416	獎金	419
531	416	其他獎金	419
278	539	服務費用	484
-	73	水電費	66
-	71	工作場所電費	64
-	2	工作場所水費	2
73	150	郵電費	140
1	80	郵費	60
72	70	電話費	80
6	17	旅運費	17
6	17	國內旅費	17
25	24	印刷裝訂與廣告費	23
25	24	印刷及裝訂費	23
89	159	修理保養及保固費	110
3	50	一般房屋修護費	25
31	50	機械及設備修護費	40
6	9	交通及運輸設備修護費	8
49	50	什項設備修護費	37
53	90	一般服務費	92
53	90	計時與計件人員酬金	92
32	26	專業服務費	36
32	26	電腦軟體服務費	36
89	155	材料及用品費	144
-	15	使用材料費	12
-	5	燃料	5
-	10	設備零件	7
89	140	用品消耗	132
89	133	辦公(事務)用品	130
-	7	其他	2
41	57	折舊、折耗及攤銷	59
41	57	不動產、廠房及設備折舊	59
19	35	機械及設備折舊	37
19	19	交通及運輸設備折舊	19
3	3	什項設備折舊	3
19	20	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	20
19	20	會費	20
19	20	職業團體會費	20
98	96	其他	100
98	96	其他費用	100
98	96	其他	100

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
行銷及業務費用說明  
中華民國 109 年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	
業務費用	
用人費用	
超時工作報酬	
加班費	衛生所人員趕辦業務及夜間門診超時加班費18千元。
獎金	
其他獎金	門診醫療繳局統籌基金419千元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	工作場所電費64千元。
工作場所水費	工作場所水費2千元。
郵電費	
郵費	門診、預注、癌篩業務用郵資及明信片費用60千元。
電話費	門診用通訊費用80千元。
旅運費	
國內旅費	辦理門診相關業務之差旅費17千元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	門診相關表單印製裝訂費用23千元。
修理保養及保固費	
一般房屋修護費	醫療門診房屋修繕維護費用25千元。
機械及設備修護費	機械及設備修繕維護費用40千元。
交通及運輸設備修護費	交通及運輸設備修護費8千元。
什項設備修護費	什項設備修繕維護費用37千元。
一般服務費	
計時與計件人員酬金	支援醫師費用92千元。
專業服務費	
電腦軟體服務費	PHIS系統及基金會計系統等軟體維護費用36千元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	發電機用油5千元。
設備零件	設備零件更換7千元。
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公用之消耗品及非消耗品130千元。
其他	門診用其他各類消耗用品費用2千元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	攤提折舊費用37千元。
交通及運輸設備折舊	攤提折舊費用19千元。
什項設備折舊	攤提折舊費用3千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
會費	
職業團體會費	各項醫師護理師等公會會費20千元。
其他	
其他費用	

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
行銷及業務費用說明  
中華民國 109 年度

科 目	說 明
其他	醫療廢棄物清理費、疫苗冰箱溫度監控費等其他費用100千元。



北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
**業務外費用明細表**  
中華民國 109 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
161	54	業務外費用	49
161	54	其他業務外費用	49
161	54	雜項費用	49
161	54	其他	49
161	54	其他費用	49
161	54	其他	49

北屯區四民衛生所  
醫療作業基金  
**業務外費用說明**  
中華民國 109 年度

科 目	說 明
業務外費用 其他業務外費用 雜項費用 其他 其他費用 其他	預計健保署扣減以前年度收入、補付以前年度收入相對增加獎金費用49千元。

北屯區四民衛生所

醫療作業基金

資產折舊明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備						租賃資產	租賃權益改良	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						
前年度決算資產原值	-	-	142	140	19	-	-	-	-	-	301
上年度預計增減資產原值	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100
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	-	-	242	140	19	-	-	-	-	-	401
本年度應提折舊額	-	-	37	19	3	-	-	-	-	-	59
業務費用	-	-	37	19	3	-	-	-	-	-	59
機械及設備折舊	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	37
交通及運輸設備折舊	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19
什項設備折舊	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	3

## 北屯區四民衛生所

## 醫療作業基金

## 預計平衡表

中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)
1,138	資產	1,176	1,283	-107
962	流動資產	1,016	1,064	-48
850	現金	783	917	-134
850	銀行存款	783	917	-134
112	應收款項	233	147	86
116	應收醫療帳款	243	156	87
-4	備抵醫療折讓	-10	-9	-1
176	不動產、廠房及設備	160	219	-59
86	機械及設備	114	151	-37
142	機械及設備	242	242	-
-56	累計折舊-機械及設備	-128	-91	-37
76	交通及運輸設備	38	57	-19
140	交通及運輸設備	140	140	-
-64	累計折舊-交通及運輸設備	-102	-83	-19
14	什項設備	8	11	-3
19	什項設備	19	19	-
-5	累計折舊-什項設備	-11	-8	-3
1,138	資產總計	1,176	1,283	-107

備註：本年度及上年度預計數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數，上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)；前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

## 北屯區四民衛生所

## 醫療作業基金

## 預計平衡表

中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)
279	負債	105	318	-213
279	流動負債	105	318	-213
279	應付款項	105	318	-213
279	應付費用	105	318	-213
859	淨值	1,071	965	106
859	累積餘絀	1,071	965	106
859	累積賸餘	1,071	965	106
859	累積賸餘	1,071	965	106
1,138	負債及淨值總計	1,176	1,283	-107

## 北屯區四民衛生所

## 醫療作業基金

## 5年來主要營運項目分析表

中華民國 109 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
<b>本年度預算數</b>					<b>1,349</b>	
醫療成本	千元	-	-	-	105	
行銷及業務費用	千元	-	-	-	1,244	
<b>上年度預算數</b>					<b>1,401</b>	
醫療成本	千元	-	-	-	100	
行銷及業務費用	千元	-	-	-	1,301	
<b>前年度決算數</b>					<b>1,150</b>	
醫療成本	千元	-	-	-	82	
行銷及業務費用	千元	-	-	-	1,068	
<b>106年度決算數</b>					<b>1,182</b>	
醫療成本	千元	-	-	-	99	
行銷及業務費用	千元	-	-	-	1,083	
<b>105年度決算數</b>					<b>1,254</b>	
醫療成本	千元	-	-	-	76	
行銷及業務費用	千元	-	-	-	1,178	

# 用人費用彙計表

北屯區四  
醫療作  
用人費用  
中華民國1

科 目	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金			
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其 他
業務總支出部份	-	-	18	-	-	-	-	419
行銷及業務費用	-	-	18	-	-	-	-	419
其他人員	-	-	18	-	-	-	-	419



民衛生所

業基金

彙計表

09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	傷病藥費	醫藥費	提撥福利金				
-	-	-	-	-	-	-	-	437	-	437
-	-	-	-	-	-	-	-	437	-	437
-	-	-	-	-	-	-	-	437	-	437

北屯區四民衛生所

醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國 109 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	行銷及業 務費用	其他業務 外費用			
543	434	用人費用	437	-	437	-			
12	18	超時工作報酬	18	-	18	-			
531	416	獎金	419	-	419	-			
278	539	服務費用	484	-	484	-			
-	73	水電費	66	-	66	-			
73	150	郵電費	140	-	140	-			
6	17	旅運費	17	-	17	-			
25	24	印刷裝訂與廣 告費	23	-	23	-			
89	159	修理保養及保 固費	110	-	110	-			
53	90	一般服務費	92	-	92	-			
32	26	專業服務費	36	-	36	-			
171	255	材料及用品費	249	105	144	-			
-	15	使用材料費	12	-	12	-			
89	140	用品消耗	132	-	132	-			
82	100	商品及醫療用 品	105	105	-	-			
41	57	折舊、折耗及攤 銷	59	-	59	-			
41	57	不動產、廠房 及設備折舊	59	-	59	-			
19	20	會費、捐助、補 助、分攤、救助 (濟)與交流活動 費	20	-	20	-			
19	20	會費	20	-	20	-			
259	150	其他	149	-	100	49			
259	150	其他費用	149	-	100	49			
1,311	1,455	總計	1,398	105	1,244	49	-	-	