

中華民國114年度
新竹市總預算案

新竹市衛生局主管

新竹市醫療作業基金

附屬單位預算—非營業部分

新竹市衛生局 編

目 次

甲、業務計畫及預算說明.....	1~7
乙、預算主要表：	
一、收支餘絀預計表.....	9
二、餘絀撥補預計表.....	10
三、現金流量預計表.....	11
丙、預算明細表：	
一、醫療收入明細表.....	13
二、業務外收入明細表.....	14
三、醫療成本明細表.....	16~17
四、醫療成本說明.....	18
五、資產折舊明細表.....	19
丁、預算參考表：	
一、預計平衡表.....	21
二、5年來主要營運項目分析表.....	22
三、用人費用彙計表.....	24~25
四、各項費用彙計表.....	26

甲、業務計畫及預算說明

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

為強化本市公共衛生、防疫及行政相驗、衛生醫療等工作，便利民眾就近接受完整保健醫療照護，提升保健醫療服務品質，自 108 年度起透過基金之規劃運用並建立監督機制，管理本市三區衛生所醫療門診收支保管及運用，以強化公共衛生行政之落實，進而提供市民更完善的健康照護。

二、組織概況

以新竹市政府為主管機關，新竹市衛生局為管理機關。

三、基金歸類及屬性

新竹市醫療作業基金收支保管及運用辦法業於 108 年 1 月 1 日施行，本基金係依預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 4 目所訂，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：

一、前年度（112 年度）決算結果：

(一)業務收入：全年度預算數 331 萬 4 千元，全年度決算數 412 萬 9 千餘元，執行率 124.6%，主要係門診醫療收入及中央挹注疫苗接種處置費收入以致超收。

(二)業務外收入：全年度預算數 2 千元，全年度決算數 16 萬 8 千餘元，執行率 8,443.05%，主要係銀行利息超收所致。

(三)業務成本與費用：全年度預算數 284 萬元，全年度決算數 33 萬餘元，執行率 11.65%，主要係支援醫護人員費用優先由中央補助款支應，故執行率偏低。

(四)本期收支相抵後賸餘 396 萬 7 千餘元，較全年度預算賸餘 47 萬 6 千元，增加賸餘 349 萬 1 千餘元，約 733.47%。

二、上年度已過期間（截至 113 年 6 月 30 日止）預算執行情形：

(一)業務收入：全年度預算數 295 萬 3 千元，截至 113 年 6 月 30 日止累計預算分配數 101 萬 9 千元，實收數 244 萬 3 千餘元，執行率 239.84%，主要係因疫苗接種費等門診醫療收入超出預期所致。

(二)業務外收入：全年度預算數 18 萬元，截至 113 年 6 月 30 日止累計預算分配數 9 萬元，實收數 10 萬 9 千餘元，執行率 121.55%，主要係銀行利息超收所致。

(三)業務成本與費用：全年度預算數 280 萬 9 千元，截至 113 年 6 月 30 日止累計預算數 151 萬 3 千元，實付數 10 萬 4 千餘元，執行率 6.92%，主要係支援醫護人員費用支出較預期為低，辦公用品、藥材及藥品費未支出所致。

(四)本期收支相抵後賸餘 244 萬 8 千餘元，較累計預算分配短絀數 40 萬 4 千元，增加賸餘 285 萬 2 千餘元，約 706.11%。

參、業務計畫：

一、營運計畫：辦理一般衛生行政、預防保健及門診醫療等地方公共衛生業務，致力提升優質基層醫療服務品質。

(一)業務總收入：主要係保健及醫療門診收入。

(二)業務總成本與費用：辦理保健及醫療門診等相關費用。

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。

三、長期債務之舉借及償還：無。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：無。

五、其他重要計畫：無。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：(當年度收入、支出及餘絀圖表及最近 5 年收入與支出圖表，如圖 1 及圖 2)

(一)本年度業務收入 356 萬 3 千元，與上年度預算數 295 萬 3 千元，增加 61 萬元，約增 20.66%，主要係門診醫療收入增加所致。

(二)本年度業務外收入 180 千元，與上年度預算數持平，主要係利息收入。

(三)本年度業務成本與費用 275 萬 1 千元，較上年度預算數 280 萬 9 千元，減少 58 千元，約減 2.06%，主要係兼職人員酬金減列 44 千元、材料及用品費減列 48 千元，另服務費用及折舊攤銷增加 34 千元等所致。

(四)本期收支相抵後賸餘 99 萬 2 千元，較上年度預算賸餘 32 萬 4 千元，增加 66 萬 8 千元，約增 206.17%。

二、餘絀撥補之預計：(當年度賸餘分配圖表及最近 5 年賸餘分配圖表，如圖 3 及圖 4)

前期未分配賸餘 2,969 萬 6 千元，本年度預計賸餘 99 萬 2 千元，合計未分配賸餘 3,068 萬 8 千元。

三、現金流量之預計：

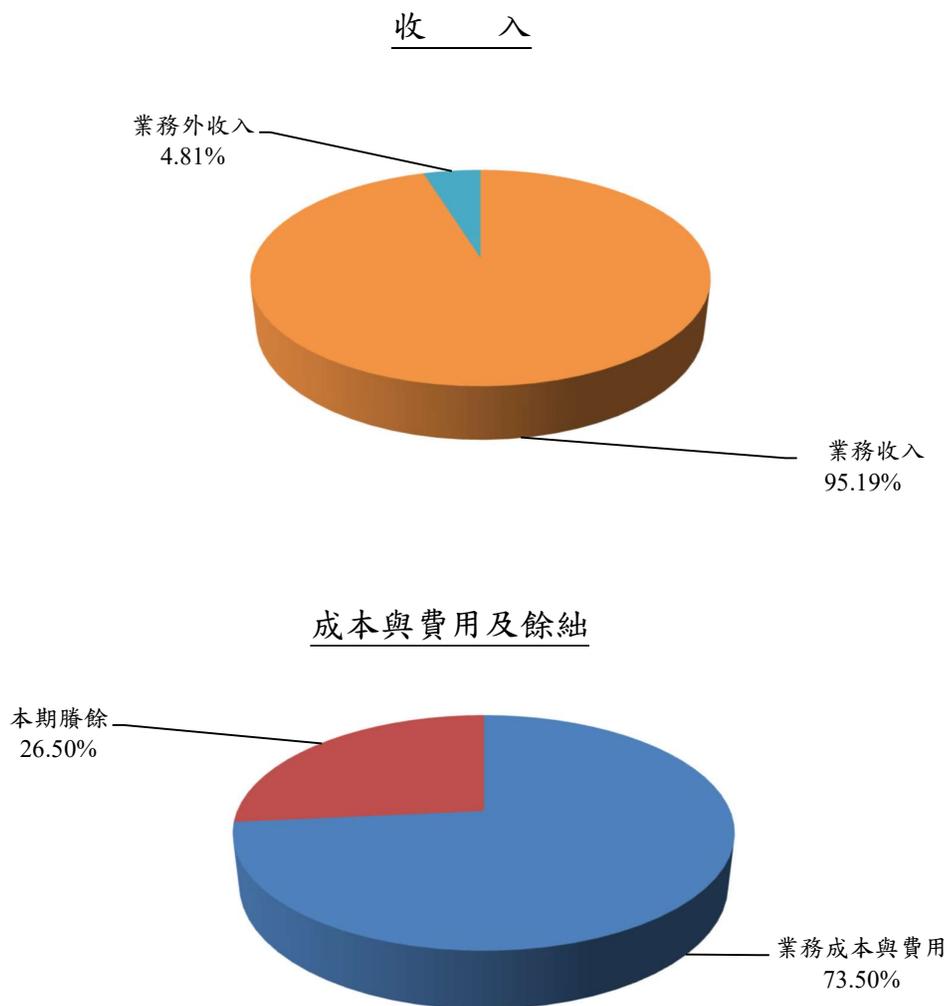
本年度現金及約當現金淨增 102 萬 8 千元，主要係業務活動之淨現金流入 102 萬 8 千元，投資活動之淨現金流入 0 元，籌資活動之淨現金流入 0 千元。

四、補辦預算事項：無。

伍、其他：無。

圖 1

114 年度收入、成本與費用及賸餘

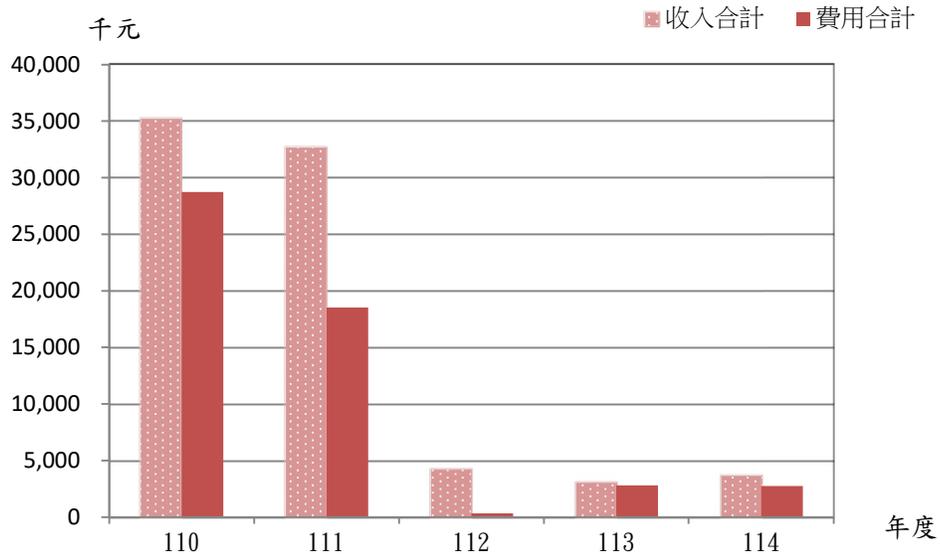


單位：新臺幣千元

收入	114 年度預算	成本與費用及賸餘	114 年度預算
業務收入	3,563	業務成本與費用	2,751
醫療收入	3,563	醫療成本	2,751
業務外收入	180	本期賸餘	992
收入總額	3,743	成本與費用及賸餘總額	3,743

圖 2

最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

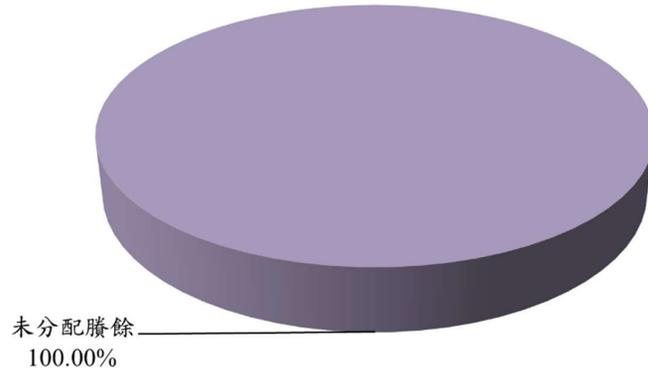
項目 \ 年度	110 年度 決算	111 年度 決算	112 年度 決算	113 年度 預算	114 年度 預算
收入					
業務收入	35,213	32,614	4,129	2,953	3,563
業務外收入	11	62	169	180	180
收入合計	35,224	32,676	4,298	3,133	3,743
費用					
業務成本與費用	28,742	18,523	331	2,809	2,751
業務外費用	-	-	-	-	-
費用合計	28,742	18,523	331	2,809	2,751
本期賸餘 (短絀)	6,482	14,154	3,967	324	992

註：110 至 112 年度決算數為審定決算數；113 年度預算為法定預算數。以下各表同。

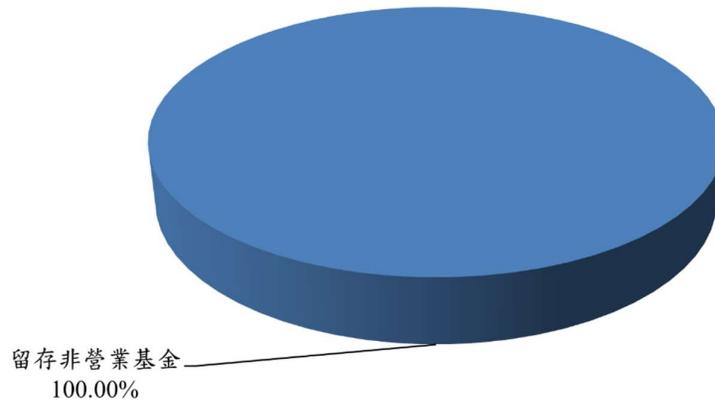
圖 3

114 年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

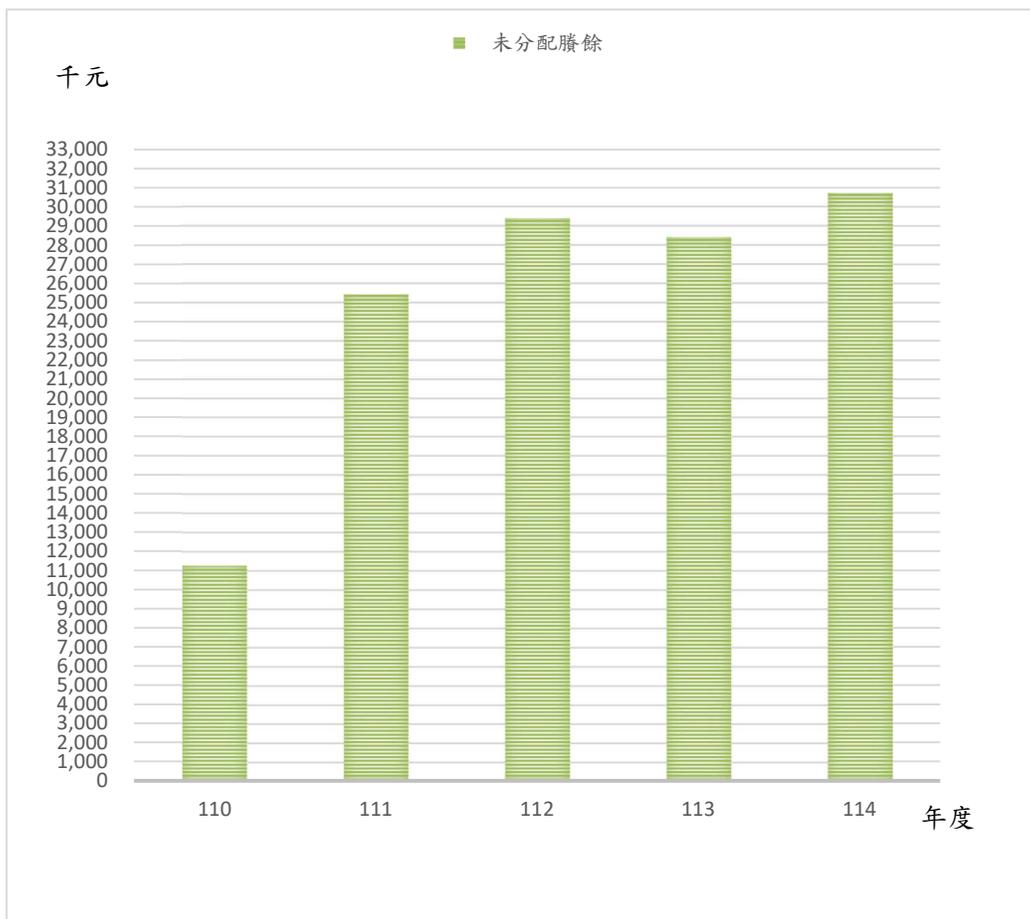


單位：新臺幣千元

按分配程序分	114 年度預算	按所得對象分	114 年度預算
未分配賸餘	30,688	留存非營業基金	30,688
合 計	30,688	合 計	30,688

圖 4

最近五年贖餘分配



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	110 年度決算	111 年度決算	112 年度決算	113 年度預算	114 年度預算
	贖餘分配				
填補累積短絀	-	-	-	-	-
未分配贖餘	11,251	25,405	29,372	28,395	30,688
合計	11,251	25,405	29,372	28,395	30,688

乙、預算主要表

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

收支餘絀預計表

中華民國114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	%
4,129	100.00	業務收入	3,563	100.00	2,953	100.00	610	20.66
4,129	100.00	醫療收入	3,563	100.00	2,953	100.00	610	20.66
4,107	99.47	門診醫療收入	3,522	98.85	2,908	98.48	614	21.11
22	0.53	其他醫療收入	41	1.15	45	1.52	-4	-8.89
331	8.01	業務成本與費用	2,751	77.21	2,809	95.12	-58	-2.06
331	8.01	醫療成本	2,751	77.21	2,809	95.12	-58	-2.06
331	8.01	門診醫療成本	2,751	77.21	2,809	95.12	-58	-2.06
3,798	91.99	業務賸餘 (短絀)	812	22.79	144	4.88	668	463.89
169	4.09	業務外收入	180	5.05	180	6.10		
169	4.09	財務收入	180	5.05	180	6.10		
169	4.09	利息收入	180	5.05	180	6.10		
169	4.09	業務外賸餘 (短絀)	180	5.05	180	6.10		
3,967	96.08	本期賸餘 (短絀)	992	27.84	324	10.97	668	206.17

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國114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	%	
28,395	100.00	賸餘之部	30,688	100.00	
324	1.14	本期賸餘	992	3.23	
28,071	98.86	前期未分配賸餘	29,696	96.77	
28,395	100.00	未分配賸餘	30,688	100.00	

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

現金流量預計表

中華民國114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）	992	
利息股利之調整	-180	利息收入180千元。
利息收入	-180	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	812	
調整項目	36	折舊、減損及折耗36千元。
折舊、減損及折耗	36	
未計利息股利之現金流入（流出）	848	
收取利息	180	
業務活動之淨現金流入(流出)	1,028	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-68	
增加不動產、廠房及設備	-68	購置自動隧道式血壓計。
投資活動之淨現金流入（流出）	-68	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）		
現金及約當現金之淨增（淨減）	960	
期初現金及約當現金	29,682	
期末現金及約當現金	30,642	

丙、預算明細表

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

醫療收入明細表

中華民國114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				3,563	
門診醫療收入				3,522	
一般門診收入		300	100.00	30	體格檢查、高齡認知檢測等收入。
健保門診收入		23,280	150.00	3,492	疫苗接種處置費、糞便潛血檢查、成人健檢及口腔篩檢等收入。
其他醫療收入				41	
證明書規費收入		620	50.00	31	醫療證明書規費收入等。
其他收入		10	1,000.00	10	外展服務收入等。

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

業務外收入明細表

中華民國114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	180	
財務收入	180	
利息收入	180	銀行存款利息。

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		-	-	2,751
門診醫療成本		-	-	2,751
用人費用		530	3,524.53	1,868
聘僱及兼職人員薪資		530	3,524.53	1,868
兼職人員酬金		530	3,524.53	1,868
服務費用		-	-	532
旅運費		1	30,000.00	30
貨物運費		1	30,000.00	30
印刷裝訂與廣告費		1	15,000.00	15
印刷及裝訂費		1	15,000.00	15
專業服務費		-	-	487
委託檢驗(定)試驗認證費		1	120,000.00	120
電腦軟體服務費		1	367,000.00	367
其他		-	-	-
材料及用品費		-	-	315
用品消耗		-	-	122
辦公(事務)用品		1	76,000.00	76
其他		1	46,000.00	46
商品及醫療用品		-	-	193
衛材		1	143,000.00	143
藥品		1	50,000.00	50
折舊、折耗及攤銷		-	-	36
不動產、廠房及設備折舊		-	-	36
機械及設備折舊		1	36,000.00	36

衛生局
作業基金

明細表

114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
-	-	2,809	-	-	331
-	-	2,809	-	-	331
535	3,573.83	1,912	-	-	52
535	3,573.83	1,912	-	-	52
535	3,573.83	1,912	-	-	52
-	-	521	-	-	267
1	35,000.00	35	-	-	-
1	35,000.00	35	-	-	-
1	55,000.00	55	-	-	13
1	55,000.00	55	-	-	13
-	-	431	-	-	254
1	130,000.00	130	-	-	-
1	301,000.00	301	-	-	105
-	-	-	-	-	149
-	-	363	-	-	-
-	-	122	-	-	-
1	76,000.00	76	-	-	-
1	46,000.00	46	-	-	-
-	-	241	-	-	-
1	191,000.00	191	-	-	-
1	50,000.00	50	-	-	-
-	-	13	-	-	12
-	-	13	-	-	12
1	13,000.00	13	-	-	12

新竹市衛生局
 新竹市醫療作業基金
醫療成本說明
 中華民國114年度

科 目	說 明
醫療成本	
門診醫療成本	
用人費用	
聘僱及兼職人員薪資	
兼職人員酬金	
服務費用	
旅運費	
貨物運費	疫苗、防疫用品及推廣活動物資等運送費用。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預算及相關會計報告、資料印刷、裝訂費等。
專業服務費	
委託檢驗(定)試驗認證費	委託代辦門診檢驗費用。
電腦軟體服務費	衛生所醫療保健資訊系統(PHIS)、基金會計系統及其他各系統軟體之軟體維護、改版維護費。
其他	
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	門診病歷紀錄及報表用紙、印花、文具紙張等辦公用之消耗品及非消耗品。
其他	電腦耗材。
商品及醫療用品	
衛材	門診醫療及檢驗用衛材。
藥品	門診醫療及檢驗用藥品。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	電腦、血壓計及各項機械設備折舊。

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

資產折舊明細表

中華民國114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	生產性 植物			
前年度決算資產原 值			55								55
上年度預計增減資 產原值											
本年度預計增減資 產原值			68								68
資產重估增值額											
本年度(12月底)止資 產總額			123								123
本年度應提折舊額			36								36
醫療成本			36								36

丁、預算參考表

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
29,372	資產	30,688	29,696	992
29,345	流動資產	30,642	29,682	960
29,345	現金	30,642	29,682	960
29,345	銀行存款	30,642	29,682	960
27	不動產、廠房及設備	46	14	32
27	機械及設備	46	14	32
55	機械及設備	123	55	68
-28	累計折舊 - 機械及設備	-77	-41	-36
29,372	資產合計	30,688	29,696	992
29,372	淨值	30,688	29,696	992
29,372	累積餘絀	30,688	29,696	992
29,372	累積賸餘	30,688	29,696	992
25,405	累積賸餘	29,696	27,071	2,625
3,967	本期賸餘	992	2,625	-1,633
29,372	負債及淨值合計	30,688	29,696	992

新竹市衛生局
 新竹市醫療作業基金
5年來主要營運項目分析表

中華民國114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					
醫療成本		1	2,751,000.00	2,751	辦理門診醫療相關業務。
上年度預算數					
醫療成本		1	2,809,000.00	2,809	辦理門診醫療相關業務。
前年度決算數					
醫療成本		1	330,753.00	331	辦理門診醫療相關業務。
111年度決算數					
醫療成本		1	18,522,512.00	18,523	辦理門診醫療相關業務。
110年度決算數					
醫療成本		1	28,741,619.00	28,742	辦理門診醫療相關業務。

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 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他	
業務支出部分									
醫療成本									
兼任人員									
合計									

註：兼任人員用人費用1,868千元係支援醫師診療費。

衛生局
作業基金

彙計表

114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 用人 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				
									1,868	1,868
									1,868	1,868
									1,868	1,868

新竹市衛生局
新竹市醫療作業基金

各項費用彙計表

中華民國114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	投 融 資 業務成本	醫療成本	業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用
52	1,912	用人費用	1,868		1,868		
52	1,912	聘僱及兼職人員薪資	1,868		1,868		
52	1,912	兼職人員酬金	1,868		1,868		
267	521	服務費用	532		532		
	35	旅運費	30		30		
	35	貨物運費	30		30		
13	55	印刷裝訂與廣告費	15		15		
13	55	印刷及裝訂費	15		15		
254	431	專業服務費	487		487		
	130	委託檢驗(定)試驗認證費	120		120		
105	301	電腦軟體服務費	367		367		
149		其他					
	363	材料及用品費	315		315		
	122	用品消耗	122		122		
	76	辦公(事務)用品	76		76		
	46	其他	46		46		
	241	商品及醫療用品	193		193		
	191	衛材	143		143		
	50	藥品	50		50		
12	13	折舊、折耗及攤銷	36		36		
12	13	不動產、廠房及設備折舊	36		36		
12	13	機械及設備折舊	36		36		
331	2,809	總 計	2,751		2,751		