

中 華 民 國 114 年 度



南投縣醫療作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

南投縣政府衛生局 編

南投縣醫療作業基金

目 次

中華民國114年度

壹、業務計畫及預算說明	1
貳、預算主要表	
一、收支餘絀預計表及說明	9
二、餘絀撥補預計表	15
三、現金流量預計表	20
參、預算明細表	
一、醫療收入明細表	25
二、業務外收入明細表	26
三、醫療成本明細表及說明	28
四、管理及總務費用明細表及說明	36
五、業務外費用明細表及說明	40
六、資產折舊明細表	42
肆、預算參考表	
一、預計平衡表	43
二、5年來主要營運項目分析表	48
三、員工人數彙計表	49
四、用人費用彙計表	50
五、各項費用彙計表	52

壹、業務計畫及預算說明

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
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：

本基金前身為南投縣衛生局醫療藥品循環基金，於民國91年依預算法改為南投縣政府醫療作業基金，隸屬南投縣政府，依法辦理本縣衛生醫療管理等業務。

二、組織概況：

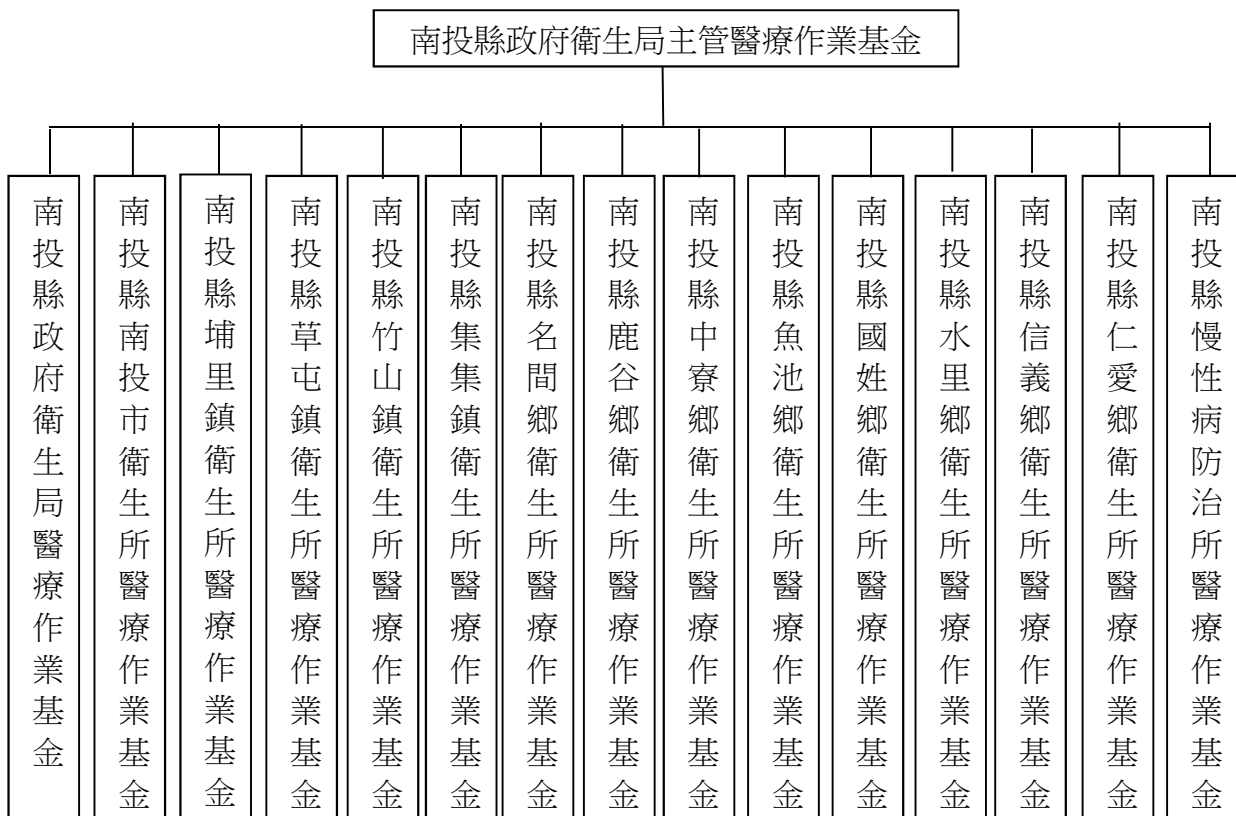
(一)本基金以南投縣政府衛生局為主管機關，以本局及衛生所為管理機關，辦理統籌基金及各衛生所醫療作業基金。

(二)本基金置基金主持人，承縣長之命綜理基金業務，並指揮、監督所屬員工。

(三)本基金下設本局暨南投市、埔里鎮、草屯鎮、竹山鎮、集集鎮、名間鄉、鹿谷鄉、中寮鄉、魚池鄉、國姓鄉、水里鄉、信義鄉、仁愛鄉衛生所、慢性病防治所等15個醫療作業基金，分別掌理各鄉鎮市衛生醫療業務及慢性病、結核病防治等業務。

(四)依南投縣政府95年7月20日府主歲計字第09501392400號函，慢性病防治所醫療作業基金自96年度起併入南投縣政府衛生局主管醫療作業基金。

(五)組織系統圖：



南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 114 年 度

三、基金歸類及屬性：

本基金依預算法第4條第1項第2款第4目凡經付出仍可收回，而非用於營業者，為作業基金。依該法第16條第1項第4款之規定屬附屬單位預算。

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113年6月30日止執行情形)

一、112年度決算：

112年度業務收入1億5,817萬2千元，業務成本與費用1億5,639萬4千元，業務外收入3,026萬元，業務外費用1,952萬7千元，收支相抵後112年度本期賸餘1,251萬1千元。

二、113年度截至6月底止預算執行情形：

113年度截至6月底止業務收入8,274萬8千元，業務成本與費用8,209萬5千元，業務外收入1,859萬3千元，業務外費用1,406萬2千元，收支相抵後113年度6月底止賸餘518萬5千元。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)各衛生所門診醫療及公共衛生並重，保護國民健康為首要。

(二)為節省政府經費以自給自足方式經營，降低醫療成本以利一般傷患就醫。

(三)本年度預估門診人次約215,730人次，本年度預算數依該門診預估人次並參考前年度決算數及上年度預算數編製之。

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：配合衛生福利部中央健康保險署及政府政策辦理全民健保醫療業務。

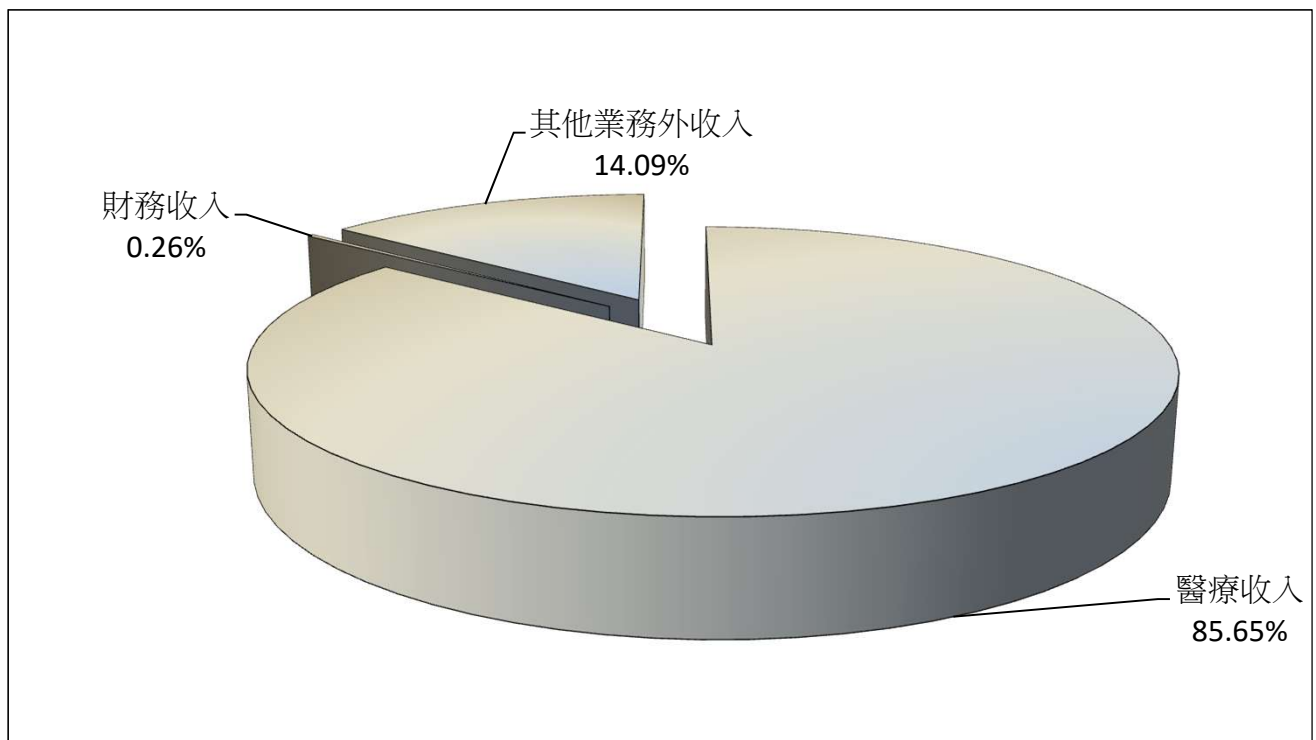
南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

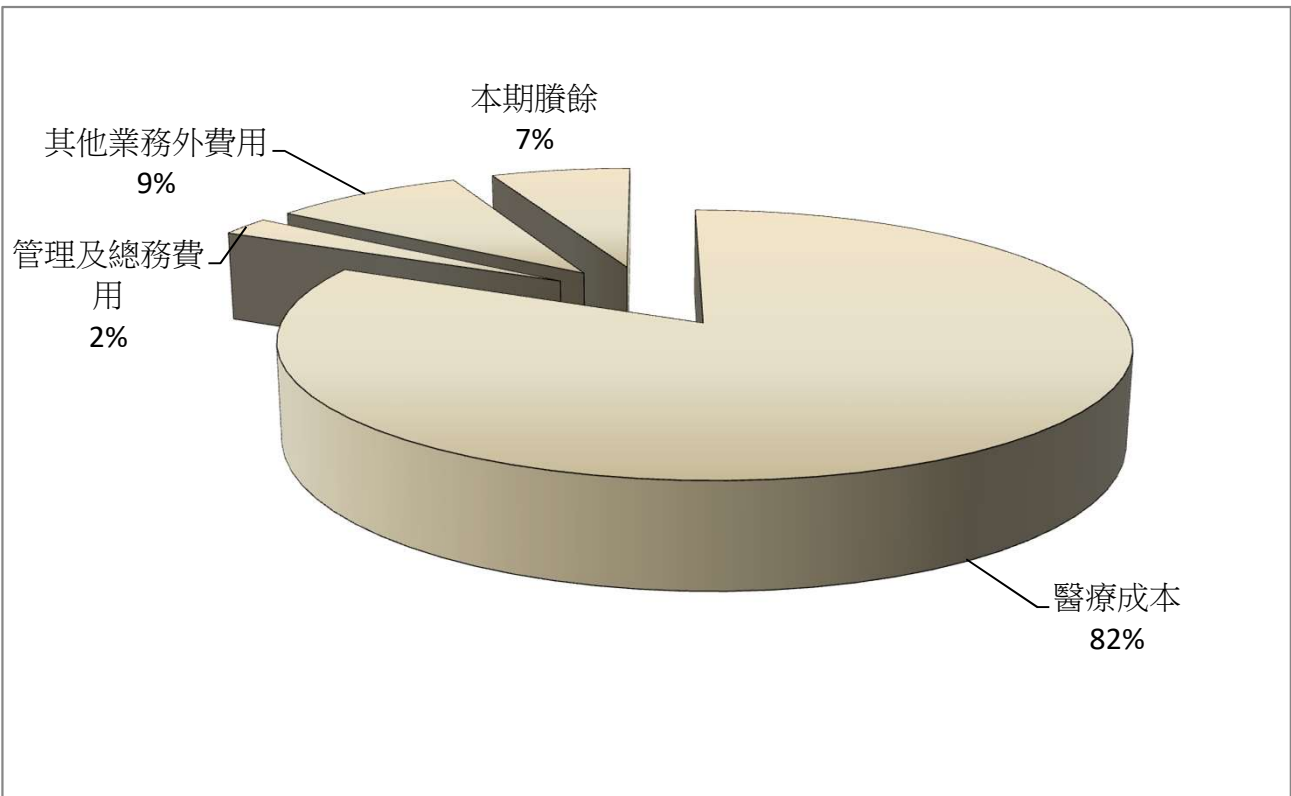
- (一)本年度業務收入預算數為1億7,399萬9千元，較上年度預算數1億7,398萬2千元，增加1萬7千元，約增加0.01%。
- (二)本年度業務成本與費用預算數1億7,167萬7千元，較上年度預算數1億6,836萬4千元，增加330萬3千元，約增加1.96%。
- (三)本年度業務外收入預算數為2,916萬4千元，較上年度預算數2,522萬4千元，增加394萬元，約增加15.62%。
- (四)本年度業務外費用預算數為1,825萬1千元，較上年度預算數1,663萬5千元，增加161萬6千元，約增加9.71%。
- (五)收支相抵後，本期賸餘預計數為1,324萬5千元，較上年度預算數1,420萬7千元，減少96萬2元，約減少6.77%。

圖一 114年度收入、成本與費用及賸餘
收——入



南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

成本與費用及賸餘



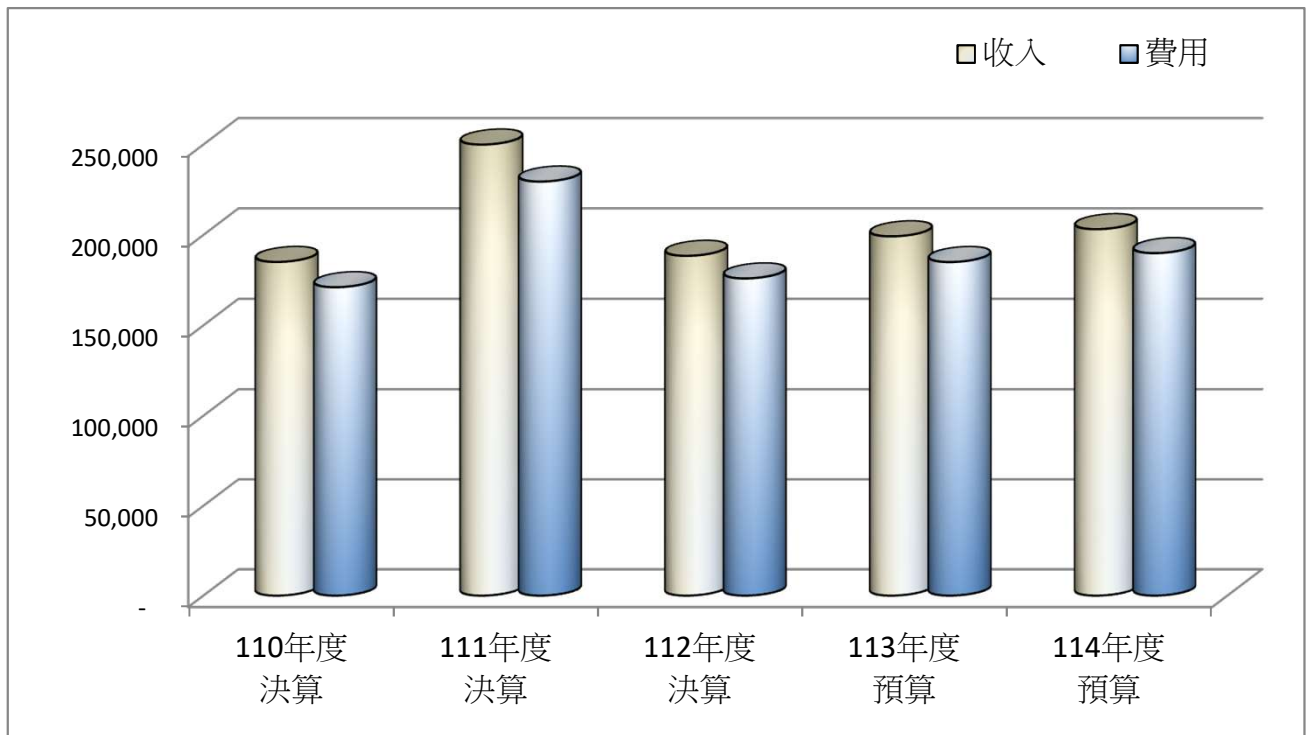
單位：新台幣千元

收入	114年度 預算	成本與費用及賸餘	114年度 預算
業務收入	173,999	業務成本與費用	171,667
醫療收入	173,999	醫療成本	166,905
業務外收入	29,164	管理及總務費用	4,762
財務收入	538	業務外費用	18,251
其他業務外收入	28,626	其他業務外費用	18,251
		本期賸餘	13,245
收入總額	203,163	成本與費用及賸餘總額	203,163

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

圖二

最近五年收入與費用



單位：新台幣千元

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	151,274	211,860	158,172	173,982	173,999
業務外收入	33,774	38,105	30,260	25,224	29,164
收入合計	185,048	249,965	188,432	199,206	203,163
費用					
業務成本與費用	148,122	206,804	156,394	168,364	171,667
業務外費用	22,937	22,683	19,527	16,635	18,251
費用合計	171,059	229,487	175,921	184,999	189,918
本期賸餘	13,989	20,478	12,511	14,207	13,245

註：110至112年度決算數為審定決算數；113年度預算經立法程序公布者，為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數，以下各表同。

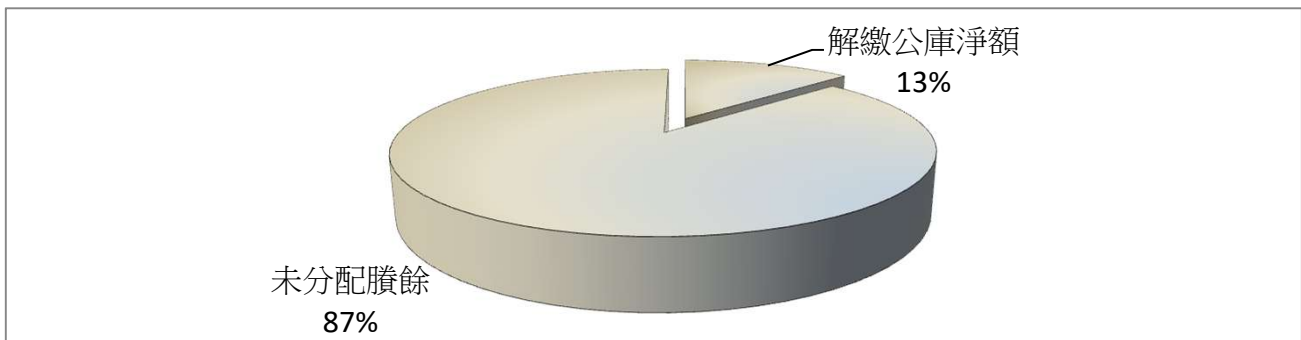
南投縣政府衛生局主管
 南投縣醫療作業基金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
 中 華 民 國 114 年 度

二、餘絀撥補之預計：

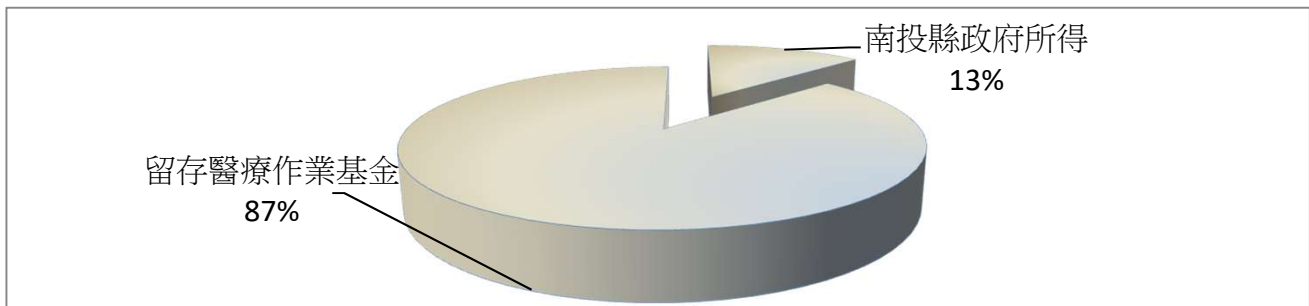
本年度本期賸餘為1,324萬5千元，連同前期未分配賸餘7,965萬7千元，解繳公庫淨額1,200萬7千元，未分配賸餘為8,089萬5千元，全數留存基金作為充實醫療設備基金之用。

圖三

114年度賸餘分配
按分配程序分



按所得對象分



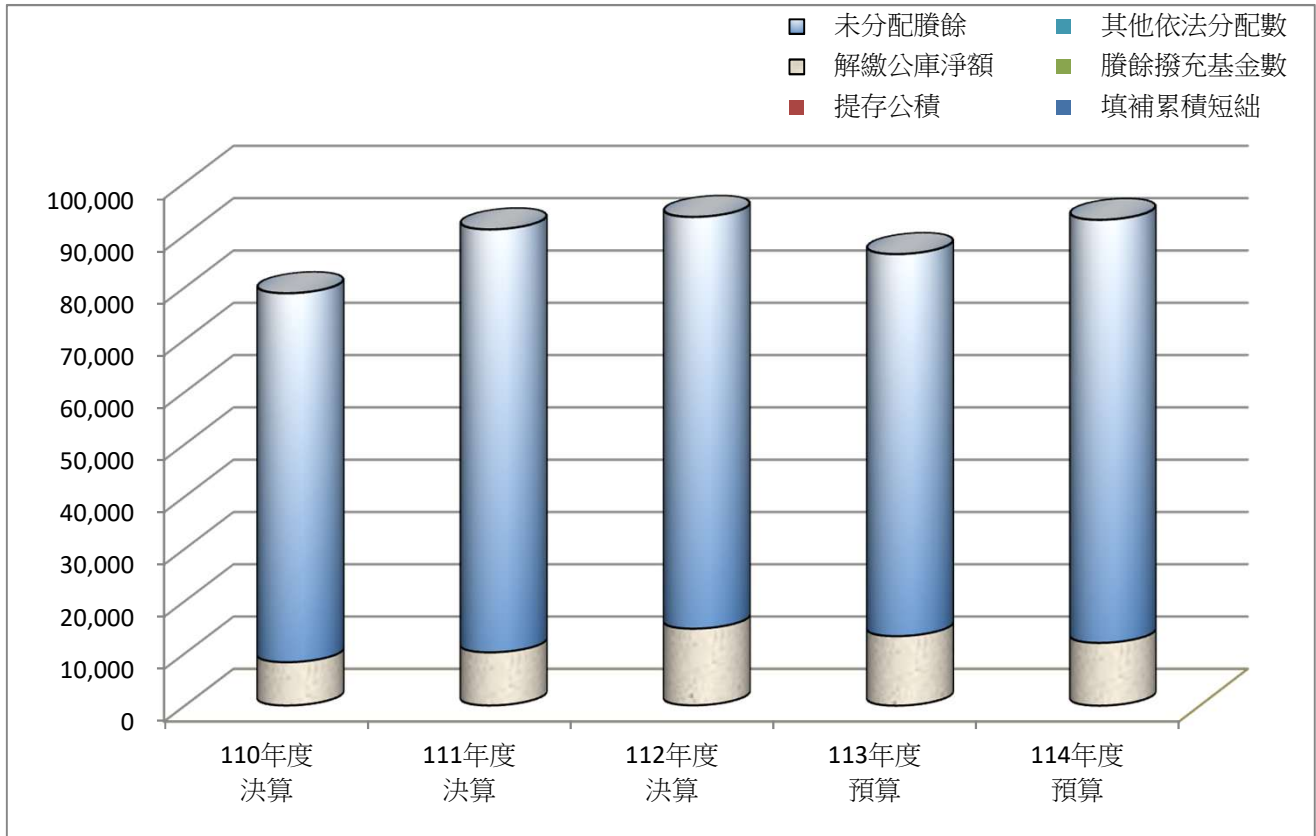
單位：新台幣千元

按分配程序分	114年度 預算	按所得對象分	114年度 預算
填補累積短絀		南投縣政府所得	12,007
提存公積		留存醫療作業基金	80,895
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額	12,007		
其他依法分配數			
未分配賸餘	80,895		
合 計	92,902	合 計	92,902

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

圖四

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

年度 項目	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
賸餘分配					
填補累積短絀	33	39	62		
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	8,272	10,150	14,659	13,285	12,007
其他依法分配數					
未分配賸餘	70,553	80,881	78,733	73,061	80,895
合計	78,858	91,070	93,454	86,346	92,902

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 114 年 度

三、現金流量之預計：

(一)業務活動之現金流量：本年度業務活動之淨現金流入1,324萬5千元。包括：

1.本期賸餘1,324萬5千元。

2.調整非現金項目：無。

(二)投資活動之現金流量：無。

(三)籌資活動之現金流量：本年度籌資活動之淨現金流出1,200萬7千元，為衛生局及各衛生所解繳公庫金額。

(四)現金及約當現金之淨增123萬8千元。

四、補辦預算事項：無。

伍、成本分析：

依前年度決算數及上年度預算估列，業務成本與費用本年度編列1億7,166萬7千元，佔本年度總成本與費用1億8,991萬8千元之90.39%。

陸、其他：

一、業務收支估計基礎及計算方法：

(一)收入估計基礎及計算方式：按全民健康保險醫療費用支付標準計算。

(二)支出估計基礎及計算方式：

1.藥品成本：按全民健康保險藥價基準計算及依前年度決算數及上年度預算數估列。

2.其他作業成本：包括人工、材料、費用，依前年度決算數及上年度預算數估列。

貳、預算主要表

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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	%
158,172	100.00	業務收入	173,999	100.00	173,982	100.00	17	0.01
158,172	100.00	醫療收入	173,999	100.00	173,982	100.00	17	0.01
158,043	99.92	門診醫療收入	173,879	99.93	167,882	96.49	5,997	3.57
129	0.08	衛生保健收入	120	0.07	6,100	3.51	-5,980	98.03
156,394	98.88	業務成本與費用	171,667	98.66	168,364	96.77	3,303	1.96
153,816	97.25	醫療成本	166,905	95.92	163,740	94.11	3,165	1.93
153,816	97.25	門診醫療成本	166,905	95.92	163,740	94.11	3,165	1.93
2,578	1.63	管理及總務費用	4,762	2.74	4,624	2.66	138	2.98
2,578	1.63	管理費用及總務費用	4,762	2.74	4,624	2.66	138	2.98
1,778	1.12	業務賸餘(短絀)	2,332	1.34	5,618	3.23	-3,286	58.49
30,260	19.13	業務外收入	29,164	16.76	25,224	14.50	3,940	15.62
539	0.34	財務收入	538	0.31	404	0.23	134	33.17
539	0.34	利息收入	538	0.31	404	0.23	134	33.17
29,721	18.79	其他業務外收入	28,626	16.45	24,820	14.27	3,806	15.33
29,721	18.79	雜項收入	28,626	16.45	24,820	14.27	3,806	15.33
19,527	12.35	業務外費用	18,251	10.49	16,635	9.56	1,616	9.71
19,527	12.35	其他業務外費用	18,251	10.49	16,635	9.56	1,616	9.71
19,527	12.35	雜項費用	18,251	10.49	16,635	9.56	1,616	9.71
10,733	6.79	業務外賸餘(短絀)	10,913	6.27	8,589	4.94	2,324	27.06
12,511	7.91	本期賸餘(短絀)	13,245	7.61	14,207	8.17	-962	6.77

註：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。

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

收支餘絀預計表說明

中華民國114年度

1. 業務收入：本年度預算數173,999千元。
2. 業務成本與費用：本年度預算數171,667千元。
3. 業務外收入：本年度預算數29,164千元，其中利息收入538千元、雜項收入28,626千元。
4. 業務外費用：本年度預算數18,251千元，為雜項費用。

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

收支餘絀預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	南投縣政府衛生局醫療作業基金	南投縣南投市衛生所醫療作業基金	南投縣埔里鎮衛生所醫療作業基金
業務收入	173,999	-	9,730	27,763
醫療收入	173,999	-	9,730	27,763
門診醫療收入	173,879	-	9,730	27,763
衛生保健收入	120	-	-	-
業務成本與費用	171,667	4,762	9,084	27,542
醫療成本	166,905	-	9,084	27,542
門診醫療成本	166,905	-	9,084	27,542
管理及總務費用	4,762	4,762	-	-
管理費用及總務費用	4,762	4,762	-	-
業務賸餘(短絀)	2,332	-4,762	646	221
業務外收入	29,164	9,180	1,217	2,786
財務收入	538	180	17	50
利息收入	538	180	17	50
其他業務外收入	28,626	9,000	1,200	2,736
雜項收入	28,626	9,000	1,200	2,736
業務外費用	18,251	10	1,300	2,736
其他業務外費用	18,251	10	1,300	2,736
雜項費用	18,251	10	1,300	2,736
業務外賸餘(短絀)	10,913	9,170	-83	50
本期賸餘(短絀)	13,245	4,408	563	271

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

收支餘絀預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣草屯鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣竹山鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣集集鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣名間鄉衛生所 醫療作業基金
業務收入	12,670	2,245	9,532	15,260
醫療收入	12,670	2,245	9,532	15,260
門診醫療收入	12,670	2,245	9,532	15,260
衛生保健收入	-	-	-	-
業務成本與費用	11,091	1,825	8,724	14,618
醫療成本	11,091	1,825	8,724	14,618
門診醫療成本	11,091	1,825	8,724	14,618
管理及總務費用	-	-	-	-
管理費用及總務費用	-	-	-	-
業務賸餘(短絀)	1,579	420	808	642
業務外收入	1,145	365	1,240	2,005
財務收入	45	15	40	5
利息收入	45	15	40	5
其他業務外收入	1,100	350	1,200	2,000
雜項收入	1,100	350	1,200	2,000
業務外費用	1,100	120	1,000	1,700
其他業務外費用	1,100	120	1,000	1,700
雜項費用	1,100	120	1,000	1,700
業務外賸餘(短絀)	45	245	240	305
本期賸餘(短絀)	1,624	665	1,048	947

南投縣醫療作業基金

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣鹿谷鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣中寮鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣魚池鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣國姓鄉衛生所 醫療作業基金
業務收入	17,014	4,226	7,880	16,438
醫療收入	17,014	4,226	7,880	16,438
門診醫療收入	16,974	4,226	7,820	16,438
衛生保健收入	40	-	60	-
業務成本與費用	16,984	4,174	7,565	15,491
醫療成本	16,984	4,174	7,565	15,491
門診醫療成本	16,984	4,174	7,565	15,491
管理及總務費用	-	-	-	-
管理費用及總務費用	-	-	-	-
業務賸餘(短絀)	30	52	315	947
業務外收入	1,812	706	950	913
財務收入	12	6	50	13
利息收入	12	6	50	13
其他業務外收入	1,800	700	900	900
雜項收入	1,800	700	900	900
業務外費用	1,800	650	900	900
其他業務外費用	1,800	650	900	900
雜項費用	1,800	650	900	900
業務外賸餘(短絀)	12	56	50	13
本期賸餘(短絀)	42	108	365	960

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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	%	
86,346	100.00	賸餘之部	92,902	100.00	
14,207	16.45	本期賸餘	13,245	14.26	
72,139	83.55	前期末分配賸餘	79,657	85.74	
13,285	15.39	分配之部	12,007	12.92	
13,285	15.39	解繳公庫淨額	12,007	12.92	
73,061	84.61	未分配賸餘	80,895	87.08	
-	-	短絀之部	-	-	
-	-	填補之部	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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）	13,245	
利息股利之調整	-538	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	12,707	
未計利息股利之現金流入（流出）	12,707	
收取利息	538	
業務活動之淨現金流入（流出）	13,245	
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		
賸餘分配款	-12,007	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-12,007	
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,238	
期初現金及約當現金	84,247	
期末現金及約當現金	85,485	

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

現金流量預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	南投縣政府衛生局醫療作業基金	南投縣南投市衛生所醫療作業基金	南投縣埔里鎮衛生所醫療作業基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	13,245	4,408	563	271
利息股利之調整	-538	-180	-17	-50
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	12,707	4,228	546	221
未計利息股利之現金流入（流出）	12,707	4,228	546	221
收取利息	538	180	17	50
業務活動之淨現金流入（流出）	13,245	4,408	563	271
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				
賸餘分配款	-12,007	-6,059	-599	-959
籌資活動之淨現金流入（流出）	-12,007	-6,059	-599	-959
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,238	-1,651	-36	-688
期初現金及約當現金	84,247	35,014	3,165	4,130
期末現金及約當現金	85,485	33,363	3,129	3,442

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

現金流量預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣草屯鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣竹山鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣集集鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣名間鄉衛生所 醫療作業基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	1,624	665	1,048	947
利息股利之調整	-45	-15	-40	-5
未計利息股利之本期賸餘 （短絀）	1,579	650	1,008	942
未計利息股利之現金流入 （流出）	1,579	650	1,008	942
收取利息	45	15	40	5
業務活動之淨現金流入（流出）	1,624	665	1,048	947
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				
賸餘分配款	-366	-195	-170	-302
籌資活動之淨現金流入（流出）	-366	-195	-170	-302
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,258	470	878	645
期初現金及約當現金	1,962	2,710	3,458	4,439
期末現金及約當現金	3,220	3,180	4,336	5,084

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

現金流量預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣鹿谷鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣中寮鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣魚池鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣國姓鄉衛生所 醫療作業基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	42	108	365	960
利息股利之調整	-12	-6	-50	-13
未計利息股利之本期賸餘 （短絀）	30	102	315	947
未計利息股利之現金流入 （流出）	30	102	315	947
收取利息	12	6	50	13
業務活動之淨現金流入（流出）	42	108	365	960
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				
賸餘分配款	-416	-257	-339	-775
籌資活動之淨現金流入（流出）	-416	-257	-339	-775
現金及約當現金之淨增（淨減）	-374	-149	26	185
期初現金及約當現金	2,554	1,345	2,031	3,941
期末現金及約當現金	2,180	1,196	2,057	4,126

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

現金流量預計表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣水里鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣信義鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣仁愛鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣慢性病防治所 醫療作業基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	871	764	546	63
利息股利之調整	-20	-40	-15	-30
未計利息股利之本期賸餘 （短絀）	851	724	531	33
未計利息股利之現金流入 （流出）	851	724	531	33
收取利息	20	40	15	30
業務活動之淨現金流入（流出）	871	764	546	63
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				
賸餘分配款	-228	-948	-394	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-228	-948	-394	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	643	-184	152	63
期初現金及約當現金	4,086	6,264	8,204	944
期末現金及約當現金	4,729	6,080	8,356	1,007

肆、預算參考表

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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		-	-	173,999	
門診醫療收入		-		173,879	
診察費收入	人次	215,730	270.76	58,412	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
藥品費收入	年	-		57,354	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
處理費收入	年	-		15,703	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
檢驗費收入	年	-		26,780	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
證明書費收入	年	-		494	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
體檢費收入	年	-		179	參考111年、112年決算及113年預算編列。
健康檢查收入	年	-		950	參考111年、112年決算及113年預算編列。
X光費收入	年	-		1,419	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
IDS收入	年	-		950	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
其他收入	年	-		11,638	參考111年、112年決算數及113年預算數編列。
衛生保健收入	年	-		120	因應長照2.0服務計畫之衛生保健收入。

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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	29,164	
財務收入	538	
利息收入	538	
其他業務外收入	28,626	
雜項收入	28,626	收回健保署追扣以前年度醫療收入獎勵金及核撥補付以前年度醫療收入。

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		-	-	166,905
門診醫療成本		-	-	166,905
用人費用		-	-	94,616
加（夜）班費		-	-	54
延長工時加班費		-	-	54
津貼		-	-	46
危險工作津貼		-	-	46
獎金		-	-	92,311
績效獎金		-	-	92,311
退休及卹償金		-	-	75
職員退休及離職金		-	-	75
福利費		-	-	2,130
分擔員工保險費		-	-	2,130
服務費用		-	-	26,969
水電費		-	-	1,712
工作場所電費		-	-	1,553
工作場所水費		-	-	159
郵電費		-	-	952
郵費		-	-	18
電話費		-	-	934
旅運費		-	-	525
國內旅費		-	-	525
印刷裝訂與廣告費		-	-	457
印刷及裝訂費		-	-	457
修理保養及保固費		-	-	1,637
一般房屋修護費		-	-	544
機械及設備修護費		-	-	751
交通及運輸設備修護費		-	-	20

衛生局主管

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
-	-	163,740	-	-	153,816
-	-	163,740	-	-	153,816
-	-	94,223	-	-	85,915
-	-	54	-	-	1
-	-	54	-	-	1
-	-	46	-	-	41
-	-	46	-	-	41
-	-	91,906	-	-	83,754
-	-	91,906	-	-	83,754
-	-	75	-	-	33
-	-	75	-	-	33
-	-	2,142	-	-	2,087
-	-	2,142	-	-	2,087
-	-	25,311	-	-	22,297
-	-	1,569	-	-	1,098
-	-	1,430	-	-	1,052
-	-	139	-	-	46
-	-	827	-	-	698
-	-	28	-	-	1
-	-	799	-	-	697
-	-	535	-	-	353
-	-	535	-	-	353
-	-	454	-	-	390
-	-	454	-	-	390
-	-	1,737	-	-	749
-	-	554	-	-	212
-	-	841	-	-	280
-	-	30	-	-	-

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
什項設備修護費		-	-	322
一般服務費		-	-	4,670
計時與計件人員酬金		-	-	4,040
體育活動費		-	-	630
專業服務費		-	-	16,774
專技人員酬金		-	-	4,793
法律事務費		-	-	78
委託檢驗(定)試驗認證費		-	-	11,430
電腦軟體服務費		-	-	473
公共關係費		-	-	242
公共關係費		-	-	242
材料及用品費		-	-	43,867
使用材料費		-	-	80
物料		-	-	80
用品消耗		-	-	664
辦公(事務)用品		-	-	305
其他		-	-	359
商品及醫療用品		-	-	43,123
衛材		-	-	1,220
藥品		-	-	41,903
租金與利息		-	-	80
機器租金		-	-	80
機械及設備租金		-	-	80
折舊、折耗及攤銷		-	-	-
不動產、廠房及設備折舊		-	-	-
什項設備折舊		-	-	-
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	536
會費		-	-	536

衛生局主管

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
-	-	312	-	-	256
-	-	4,155	-	-	3,137
-	-	3,525	-	-	2,824
-	-	630	-	-	313
-	-	15,792	-	-	15,711
-	-	4,565	-	-	4,359
-	-	78	-	-	-
-	-	10,689	-	-	10,970
-	-	460	-	-	382
-	-	242	-	-	160
-	-	242	-	-	160
-	-	42,714	-	-	44,628
-	-	80	-	-	-
-	-	80	-	-	-
-	-	664	-	-	1,950
-	-	315	-	-	545
-	-	349	-	-	1,405
-	-	41,970	-	-	42,678
-	-	1,540	-	-	710
-	-	40,430	-	-	41,968
-	-	80	-	-	36
-	-	80	-	-	36
-	-	80	-	-	36
-	-	3	-	-	3
-	-	3	-	-	3
-	-	3	-	-	3
-	-	536	-	-	394
-	-	536	-	-	394

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		-	-	536
其他		-	-	837
其他費用		-	-	837
其他		-	-	837
總計		-	-	166,905

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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	
加（夜）班費	編製基金預、決算期間及趕辦業務之逾時加班費，一年計需54千元。
延長工時加班費	
津貼	危險工作津貼，一年計需46千元。
危險工作津貼	
獎金	依據行政院地方機關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辦理，一年計需92,311千元。
績效獎金	
退休及卹償金	正式編制工友及司機之勞工退休準備金，一年計需75千元。
職員退休及離職金	
福利費	分擔員工因支領獎勵金所提高之補充保險費，一年計需2,130千元。
分擔員工保險費	
服務費用	
水電費	工作場所電費一年計需1,553千元，工作場所水費一年計需159千元，共計1,712千元。
工作場所電費	
工作場所水費	
郵電費	郵費及電話費一年計需952千元。
郵費	
電話費	
旅運費	業務接洽、巡迴醫療服務等旅費，一年計需525千元。
國內旅費	
印刷裝訂與廣告費	預、決算印製費及其它表單印製費等，計需457千元。
印刷及裝訂費	
修理保養及保固費	一般房屋修護費、各項儀器維修、交通及運輸設備維修及什項設備維修保養費等，一年計需1,637千元。
一般房屋修護費	
機械及設備修護費	
交通及運輸設備修護費	
什項設備修護費	

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

醫療成本說明

中華民國114年度

科 目	說 明
一般服務費	計時計件人員薪資一年計需4,040千元；文康活動費一年計需630千元，共計4,670千元。
計時與計件人員酬金	
體育活動費	
專業服務費	專技人員酬金一年計需4,793千元，法律事務費一年計需78千元，委託檢驗(定)試驗認證費一年計需11,430千元及電腦軟體服務費一年計需473千元，共計16,774千元。
專技人員酬金	
法律事務費	
委託檢驗(定)試驗認證費	
電腦軟體服務費	
公共關係費	凡宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用，一年計需242千元。
公共關係費	
材料及用品費	
使用材料費	藥袋製作、醫令收據用十字切紙、包藥紙、印製病歷紙等費用，一年計需80千元。
物料	
用品消耗	辦公用品、用紙、公文封及其他筆墨、印泥、碳粉等零星用品及門診逾時誤餐費，一年計需664千元。
辦公(事務)用品	
其他	
商品及醫療用品	注射針筒、紗布、棉花球、血糖試紙、採血針、藥品等計需43,123千元。
衛材	
藥品	
租金與利息	
機器租金	數位彩色影印機租賃，月租6千元及超印張數費用，一年計需80千元。
機械及設備租金	
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
會費	公會常年會費，一年計需536千元。
職業團體會費	
其他	
其他費用	參訪、醫療合作、整篩早餐、研習會報名費、活動保險及誤餐費等其他費用，計需837千元。
其他	

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

管理及總務費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數
2,578	4,624	管理及總務費用	4,762
2,578	4,624	管理費用及總務費用	4,762
631	687	用人費用	715
451	467	聘僱及兼職人員薪資	486
451	467	約僱職員薪金	486
17	51	加（夜）班費	53
17	51	延長工時加班費	25
-	-	未休假加班費	28
56	59	獎金	61
56	59	年終獎金	61
28	29	退休及卹償金	31
28	29	職員退休及離職金	31
79	81	福利費	84
63	65	分擔員工保險費	68
16	16	其他福利費	16
1,562	3,393	服務費用	3,503
-	15	水電費	15
-	15	工作場所電費	15
-	5	郵電費	5
-	5	郵費	5
6	50	旅運費	50
6	50	國內旅費	50
19	30	印刷裝訂與廣告費	30
19	30	印刷及裝訂費	30
1,527	3,248	一般服務費	3,358
1,525	3,245	計時與計件人員酬金	3,355
2	3	體育活動費	3
-	35	專業服務費	35
-	10	法律事務費	10

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

管理及總務費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數
-	15	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15
-	10	電腦軟體服務費	10
10	10	公共關係費	10
10	10	公共關係費	10
-	50	材料及用品費	50
-	50	用品消耗	50
-	20	辦公(事務)用品	20
-	30	其他	30
385	494	其他	494
385	494	其他費用	494
385	494	其他	494

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
用人費用	
聘僱及兼職人員薪資	約僱會計助理人員1名協助會計工作，計486千元。
約僱職員薪金	
加（夜）班費	編製基金預、決算期間及趕辦業務逾時加班費，計需26千元，約僱人員未休畢慰勞假加班費，計需28千元，共需53千元。
延長工時加班費	
未休假加班費	
獎金	約僱人員年終獎金61千元。
年終獎金	
退休及卹償金	約僱人員勞工退休準備金31千元。
職員退休及離職金	
福利費	約僱人員保險費68千元及其他福利費16千元。
分擔員工保險費	
其他福利費	
服務費用	
水電費	工作場所電費一年計需15千元。
工作場所電費	
郵電費	郵電費一年計需5千元。
郵費	
旅運費	國內出差旅費一年計需50千元。
國內旅費	
印刷裝訂與廣告費	基金預決算書表及其他表單印製費，一年計需30千元。
印刷及裝訂費	

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

管理及總務費用說明

中華民國114年度

科 目	說 明
一般服務費	約用人員薪資3,355千元（含臨時人員勞健保費、勞退金等）、文康活動費3千元，共計3,358千元。
計時與計件人員酬金	為因應社會環境多變化，衛生問題日益劇增，各項專業人員業務量擴增，行政、會計及人事業務相對應增加，及增編人力協助辦理行政、會計及人事業務處理。
體育活動費	
專業服務費	法律事務費一年計需10千元、講課鐘點、稿費、出席審查費等15千元、電腦軟體服務費計需10千元，共計35千元。
法律事務費	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	
電腦軟體服務費	
公共關係費	宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等10千元。
公共關係費	
材料及用品費	
用品消耗	辦公用品、用紙、公文封及其他各種筆墨、印泥、碳粉等零星用品，計需50千元。
辦公(事務)用品	
其他	
其他	
其他費用	什項支出包括參訪及會議誤餐費等，一年計需494千元。
其他	

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

業務外費用明細表

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	科目及業務計畫項目	本年度預算數
19,527	16,635	業務外費用	18,251
19,527	16,635	其他業務外費用	18,251
19,527	16,635	雜項費用	18,251
19,527	16,635	其他	18,251
19,527	16,635	其他費用	18,251

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

業務外費用說明

中華民國114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	健保署追扣以前年度醫療收入及補付以前年度醫療收入之各所應補付獎勵金部份。

參、預算明細表

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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
147,463	資產	151,283	150,045	1,238
146,834	流動資產	147,994	146,756	1,238
83,323	現金	85,485	84,247	1,238
26,800	流動金融資產	26,800	26,800	-
30,427	應收款項	29,427	29,427	-
6,283	存貨	6,282	6,282	-
2	不動產、廠房及設備	-	-	-
-	機械及設備	-	-	-
-	交通及運輸設備	-	-	-
2	什項設備	-	-	-
628	其他資產	3,289	3,289	-
628	什項資產	3,289	3,289	-
147,463	合 計	151,283	150,045	1,238
49,347	負債	49,350	49,350	-
38,217	流動負債	38,219	38,219	-
38,217	應付款項	38,219	38,219	-
11,130	其他負債	11,131	11,131	-
11,130	什項負債	11,131	11,131	-
97,796	淨值	99,957	98,719	1,238
19,062	公積	19,062	19,062	-
2,067	資本公積	2,068	2,068	-
16,995	特別公積	16,994	16,994	-
78,734	累積餘絀	80,895	79,657	1,238
78,734	累積賸餘	80,895	79,657	1,238
147,143	負債及淨值合計	149,307	148,069	1,238

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金

預計平衡表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	南投縣政府衛生局醫療作業基金	南投縣南投市衛生所醫療作業基金	南投縣埔里鎮衛生所醫療作業基金
資 產	151,283	40,355	4,664	11,121
流動資產	147,994	40,355	4,599	11,087
現金	85,485	33,363	3,129	3,442
流動金融資產	26,800	4,500	300	2,000
應收款項	29,427	2,492	950	4,706
存貨	6,282	-	220	939
其他資產	3,289	-	65	34
什項資產	3,289	-	65	34
資產合計	151,283	40,355	4,664	11,121
負 債	49,350	-	3,109	7,806
流動負債	38,219	-	2,683	6,255
應付款項	38,219	-	2,683	6,255
其他負債	11,131	-	426	1,551
什項負債	11,131	-	426	1,551
淨 值	99,957	40,355	2,556	3,316
公積	19,062	-	257	792
資本公積	2,068	-	-	-
特別公積	16,994	-	257	792
累積餘絀	80,895	40,355	2,299	2,524
累積賸餘	80,895	40,355	2,299	2,524
負債及淨值合計	149,307	40,355	5,665	11,122

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金

預計平衡表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣草屯鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣竹山鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣集集鎮衛生所 醫療作業基金	南投縣名間鄉衛生所 醫療作業基金
資 產	9,266	3,514	9,051	8,183
流動資產	9,262	3,495	9,051	8,164
現金	3,220	3,180	4,336	5,084
流動金融資產	3,500	-	3,000	-
應收款項	1,901	315	1,467	2,313
存貨	641	-	248	767
其他資產	4	19	-	19
什項資產	4	19	-	19
資產合計	9,266	3,514	9,051	8,183
負 債	4,016	852	3,234	3,523
流動負債	3,232	708	2,656	2,671
應付款項	3,232	708	2,656	2,671
其他負債	784	144	578	852
什項負債	784	144	578	852
淨 值	5,251	2,661	5,818	4,660
公積	1,357	1,477	1,611	1,526
資本公積	-	-	-	145
特別公積	1,357	1,477	1,611	1,381
累積餘絀	3,894	1,184	4,207	3,134
累積賸餘	3,894	1,184	4,207	3,134
負債及淨值合計	9,267	3,513	9,052	8,183

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金

預計平衡表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣鹿谷鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣中寮鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣魚池鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣國姓鄉衛生所 醫療作業基金
資 產	9,613	2,697	7,600	7,951
流動資產	6,949	2,696	7,509	7,933
現金	2,180	1,196	2,057	4,126
流動金融資產	1,500	1,000	4,000	1,000
應收款項	2,471	424	1,279	2,331
存貨	798	76	173	476
其他資產	2,664	1	91	18
什項資產	2,664	1	91	18
資產合計	9,613	2,697	7,600	7,951
負 債	3,956	749	2,356	3,689
流動負債	2,937	581	1,858	2,680
應付款項	2,937	581	1,858	2,680
其他負債	1,019	168	498	1,009
什項負債	1,019	168	498	1,009
淨 值	2,997	1,948	5,155	4,262
公積	805	1,675	1,464	1,091
資本公積	-	-	45	-
特別公積	805	1,675	1,419	1,091
累積餘絀	2,192	273	3,691	3,171
累積賸餘	2,192	273	3,691	3,171
負債及淨值合計	6,953	2,697	7,511	7,951

南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金

預計平衡表

中華民國114年度

單位：新臺幣千元

科 目	南投縣水里鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣信義鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣仁愛鄉衛生所 醫療作業基金	南投縣慢性病防治所 醫療作業基金
資 產	8,200	13,691	12,858	2,519
流動資產	8,187	13,461	12,727	2,519
現金	4,729	6,080	8,356	1,007
流動金融資產	500	3,000	1,000	1,500
應收款項	2,300	3,554	2,912	12
存貨	658	827	459	-
其他資產	13	230	131	-
什項資產	13	230	131	-
資產合計	8,200	13,691	12,858	2,519
負 債	4,502	5,533	6,025	-
流動負債	3,506	4,046	4,406	-
應付款項	3,506	4,046	4,406	-
其他負債	996	1,487	1,619	-
什項負債	996	1,487	1,619	-
淨 值	3,699	7,927	6,833	2,519
公積	231	3,659	3,117	-
資本公積	-	629	1,249	-
特別公積	231	3,030	1,868	-
累積餘絀	3,468	4,268	3,716	2,519
累積賸餘	3,468	4,268	3,716	2,519
負債及淨值合計	8,201	13,460	12,858	2,519

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

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					
藥品採購計畫	年	1.00	41,903,000.00	41,903	
藥品銷售計畫	年	1.00	57,354,000.00	57,354	
門診營運計畫	人次	215,730.00	270.76	58,412	
上年度預算數					
藥品採購計畫	年	1.00	40,430,000.00	40,430	
藥品銷售計畫	年	1.00	52,629,000.00	52,629	
門診營運計畫	人次	210,230.00	265.80	55,880	
前年度決算數					
藥品採購計畫	年	1.00	41,967,785.00	41,968	
藥品銷售計畫	年	1.00	55,689,567.00	55,690	
門診營運計畫	人次	217,690.00	246.36	53,630	
111年度決算數					
藥品採購計畫	年	1.00	45,031,574.00	45,032	
藥品銷售計畫	年	1.00	59,585,527.00	59,586	
門診營運計畫	人次	247,564.00	257.71	63,799	
110年度決算數					
藥品採購計畫	年	1.00	29,991,259.00	29,991	
藥品銷售計畫	年	1.00	42,507,672.00	42,508	
門診營運計畫	人次	212,209.00	260.25	55,228	

中華民國114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：	1		1	
專任人員	1		1	
約僱	1		1	
總計	1	-	1	

~49~

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	-	-	54	46	-	-	92,311	-
正式人員	-	-	54	46	-	-	92,311	-
職員	-	-	54	46	-	-	92,311	-
工員	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	486	53	-	61	-	-	-
聘僱人員	-	486	53	-	61	-	-	-
合計	-	486	107	46	61	-	92,311	-

註：管理及總務費用：約用人員計6人，預算數3,355千元，為因應社會環境多變化，衛生問題日益劇增，各項專業人
 醫療成本：計時計件人員計28人，預算數4,040千元，為協助門診掛號及衛生所環境清潔等，及分擔公務預算臨

作業基金

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				
75	-	-	2,130	-	-	-	-	94,616	-	94,616
75	-	-	2,130	-	-	-	-	94,616	-	94,616
75	-	-	2,130	-	-	-	-	94,616	-	94,616
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	-	-	68	-	-	16	-	715	-	715
31	-	-	68	-	-	16	-	715	-	715
106	-	-	2,198	-	-	16	-	95,331	-	95,331

~51~

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
86,547	94,910	用人費用	95,331	-	-	-	-
451	467	聘僱及兼職人員薪資	486	-	-	-	-
19	105	加（夜）班費	107	-	-	-	-
41	46	津貼	46	-	-	-	-
83,810	91,965	獎金	92,372	-	-	-	-
60	104	退休及卹償金	106	-	-	-	-
2,166	2,223	福利費	2,214	-	-	-	-
23,858	28,704	服務費用	30,472	-	-	-	-
1,098	1,584	水電費	1,727	-	-	-	-
698	832	郵電費	957	-	-	-	-
359	585	旅運費	575	-	-	-	-
409	484	印刷裝訂與廣告費	487	-	-	-	-
749	1,737	修理保養及保固費	1,637	-	-	-	-
4,663	7,403	一般服務費	8,028	-	-	-	-
15,711	15,827	專業服務費	16,809	-	-	-	-
170	252	公共關係費	252	-	-	-	-
44,628	42,764	材料及用品費	43,917	-	-	-	-
-	80	使用材料費	80	-	-	-	-
1,950	714	用品消耗	714	-	-	-	-
42,678	41,970	商品及醫療用品	43,123	-	-	-	-
36	80	租金與利息	80	-	-	-	-
36	80	機器租金	80	-	-	-	-
3	3	折舊、折耗及攤銷	-	-	-	-	-
3	3	不動產、廠房及設備 折舊	-	-	-	-	-
394	536	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	536	-	-	-	-
394	536	會費	536	-	-	-	-
20,456	18,002	其他	19,582	-	-	-	-
20,456	18,002	其他費用	19,582	-	-	-	-
175,921	184,999	總 計	189,918	-	-	-	-

彙計表

114年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	業務費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	94,616	-	-	-	715	-	-	-	-
-	-	-	-	-	486	-	-	-	-
-	54	-	-	-	53	-	-	-	-
-	46	-	-	-	-	-	-	-	-
-	92,311	-	-	-	61	-	-	-	-
-	75	-	-	-	31	-	-	-	-
-	2,130	-	-	-	84	-	-	-	-
-	26,969	-	-	-	3,503	-	-	-	-
-	1,712	-	-	-	15	-	-	-	-
-	952	-	-	-	5	-	-	-	-
-	525	-	-	-	50	-	-	-	-
-	457	-	-	-	30	-	-	-	-
-	1,637	-	-	-	-	-	-	-	-
-	4,670	-	-	-	3,358	-	-	-	-
-	16,774	-	-	-	35	-	-	-	-
-	242	-	-	-	10	-	-	-	-
-	43,867	-	-	-	50	-	-	-	-
-	80	-	-	-	-	-	-	-	-
-	664	-	-	-	50	-	-	-	-
-	43,123	-	-	-	-	-	-	-	-
-	80	-	-	-	-	-	-	-	-
-	80	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	536	-	-	-	-	-	-	-	-
-	536	-	-	-	-	-	-	-	-
-	837	-	-	-	494	-	-	-	18,251
-	837	-	-	-	494	-	-	-	18,251
-	166,905	-	-	-	4,762	-	-	-	18,251