

中 華 民 國 116 年 度

南投縣總預算案

南投縣政府衛生局主管

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116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
七、資產報廢明細表	43
肆、預算參考表	
一、預計平衡表	45
二、5年來主要營運項目分析表	50
三、員工人數彙計表	51
四、用人費用彙計表	52
五、各項費用彙計表	54

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 116 年 度

壹、基金概況：

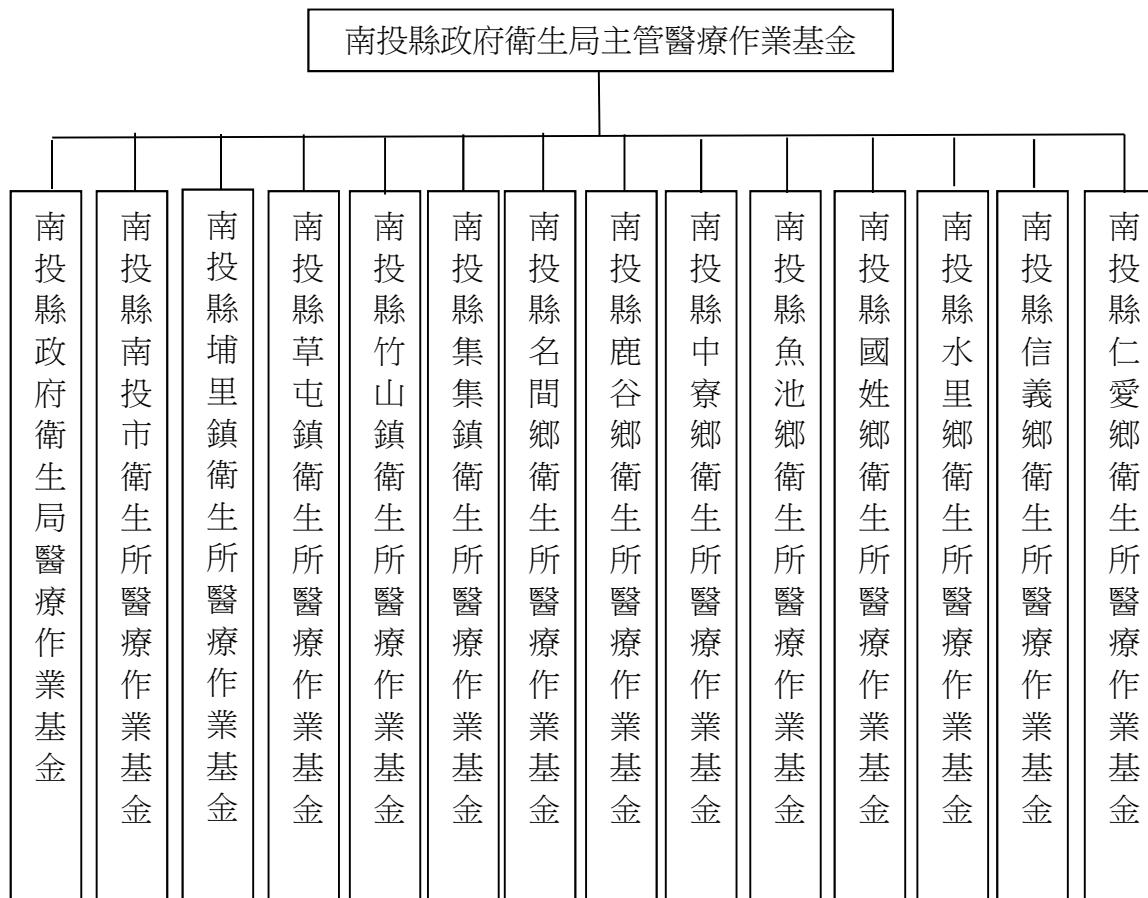
一、設立宗旨及主要營運項目：

- (一)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)主要營運項目：藥品採購計畫、藥品銷售計畫、門診營運計畫。

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、仁愛鄉衛生所等14個醫療作業基金，分別掌理各鄉鎮市衛生醫療業務等。

(四)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 116 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115年6月30日止執行情形)

一、114年度決算：

114年度業務收入1億8,577萬1千元，業務成本與費用1億8,297萬1千元，業務外收入3,943萬2千元，業務外費用2,813萬3千元，收支相抵後114年度本期賸餘1,410萬元。

二、115年度截至6月底止預算執行情形：

115年度截至6月底止業務收入9,397萬5千元，業務成本與費用9,302萬9千元，業務外收入2,644萬5千元，業務外費用2,113萬7千元，收支相抵後115年度6月底止賸餘625萬4千元。

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242,175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 116 年 度

肆、預算概要

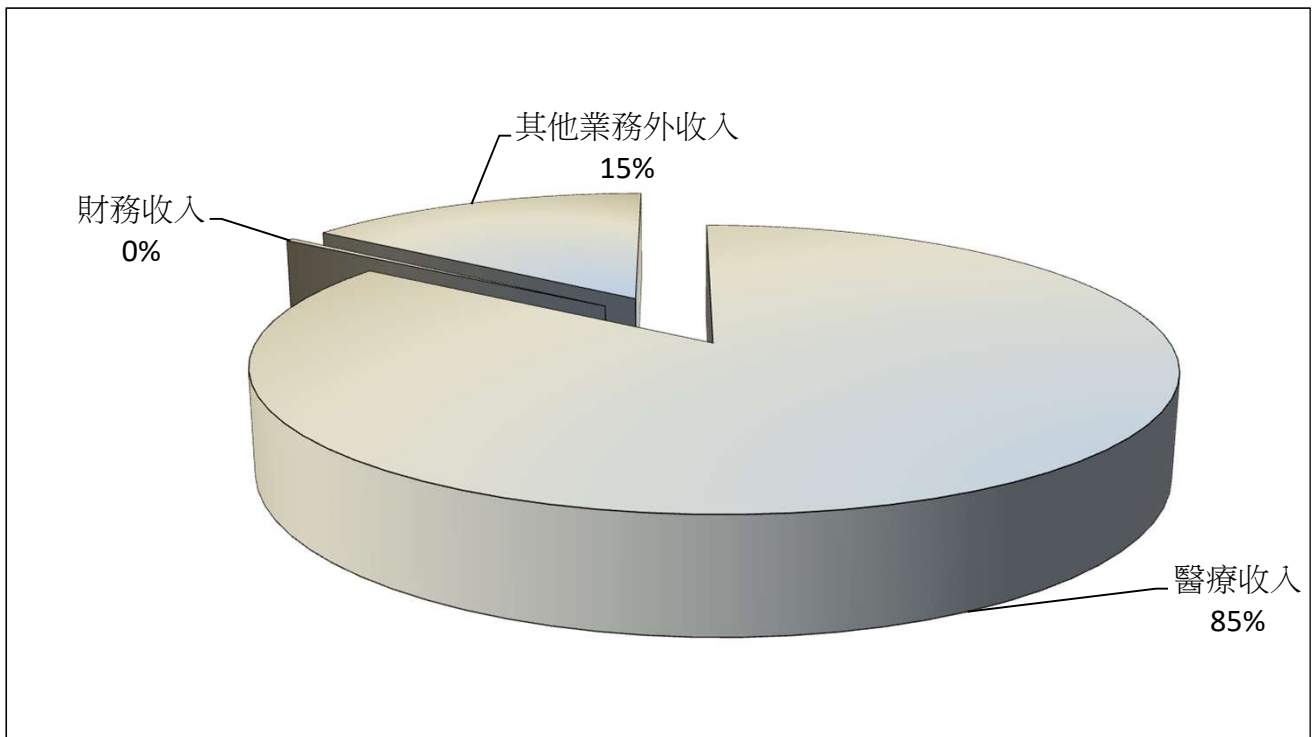
一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入預算數為1億9,947萬8千元，較上年度預算數1億8,390萬3千元，增加1,557萬5千元，約增加8.47%。
- (二)本年度業務成本與費用預算數1億9,323萬7千元，較上年度預算數1億8,346萬5千元，增加977萬2千元，約增加5.33%。
- (三)本年度業務外收入預算數為3,608萬6千元，較上年度預算數3,302萬1千元，增加306萬5千元，約增加9.28%。
- (四)本年度業務外費用預算數為2,468萬5千元，較上年度預算數2,033萬7千元，增加434萬8千元，約增加21.38%，主要係因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增加所致。
- (五)收支相抵後，本期賸餘預計數為1,764萬2千元，較上年度預算數1,312萬2千元，增加452萬元，約增加34.45%。

圖一

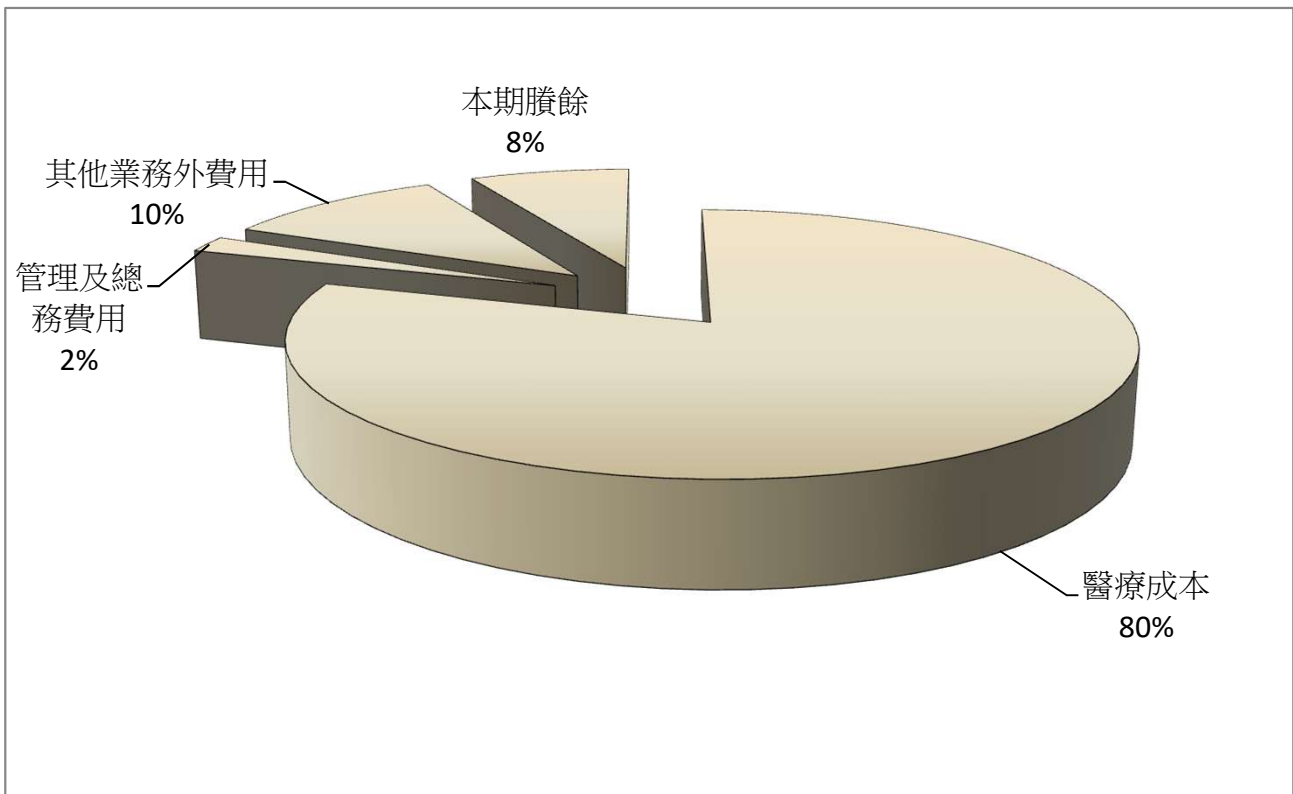
116年度收入、成本與費用及賸餘

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 116 年 度

成本與費用及賸餘



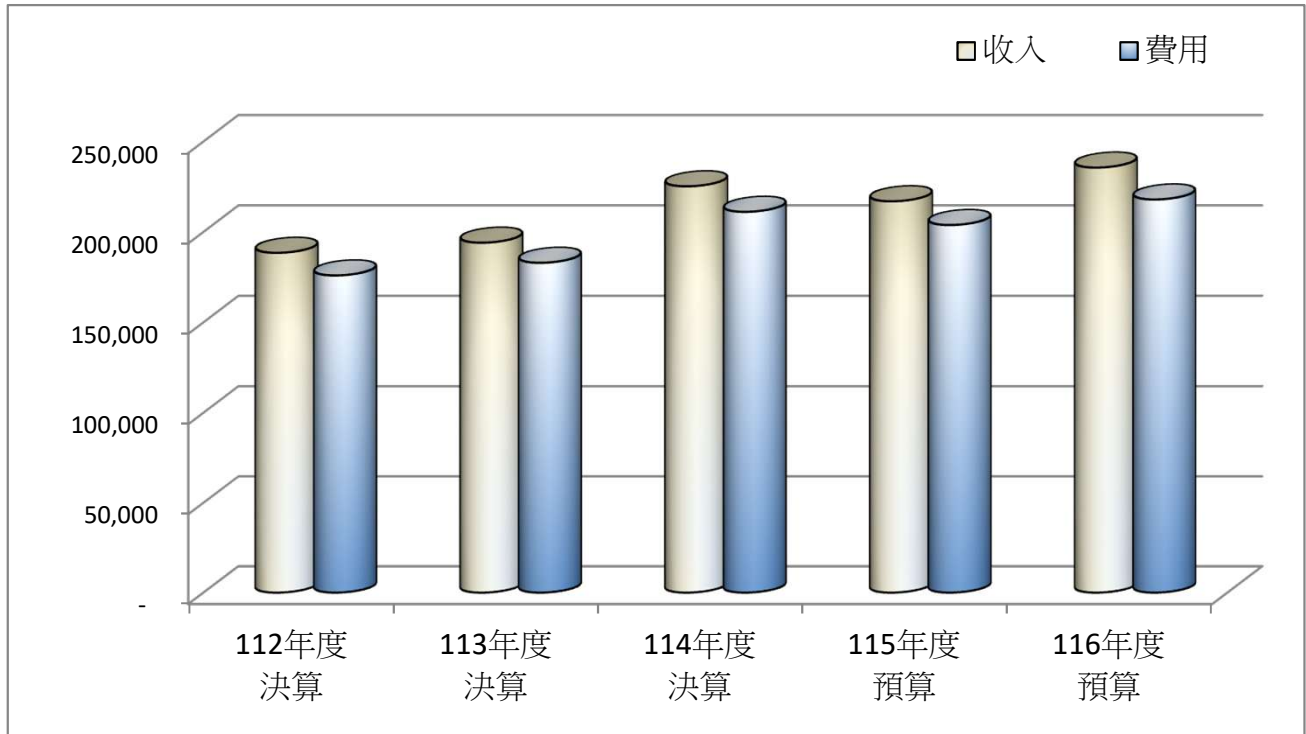
單位：新台幣千元

收入	116年度 預算	成本與費用及賸餘	116年度 預算
業務收入	199,478	業務成本與費用	193,237
醫療收入	199,478	醫療成本	188,401
業務外收入	36,086	管理及總務費用	4,836
財務收入	786	業務外費用	24,685
其他業務外收入	35,300	其他業務外費用	24,685
		本期賸餘	17,642
收入總額	235,564	成本與費用及賸餘總額	235,564

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 116 年度

圖二

最近五年收入與費用



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	112年度 決算	113年度 決算	114年度 決算	115年度 預算	116年度 預算
收入					
業務收入	158,172	166,366	185,771	183,903	199,478
業務外收入	30,260	27,655	39,432	33,021	36,086
收入合計	188,432	194,021	225,203	216,924	235,564
費用					
業務成本與費用	156,394	165,503	182,971	183,465	193,237
業務外費用	19,527	17,413	28,133	20,337	24,685
費用合計	175,921	182,916	211,104	203,802	217,922
本期賸餘	12,511	11,105	14,100	13,122	17,642

註：112至114年度決算數為審定決算數；115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。

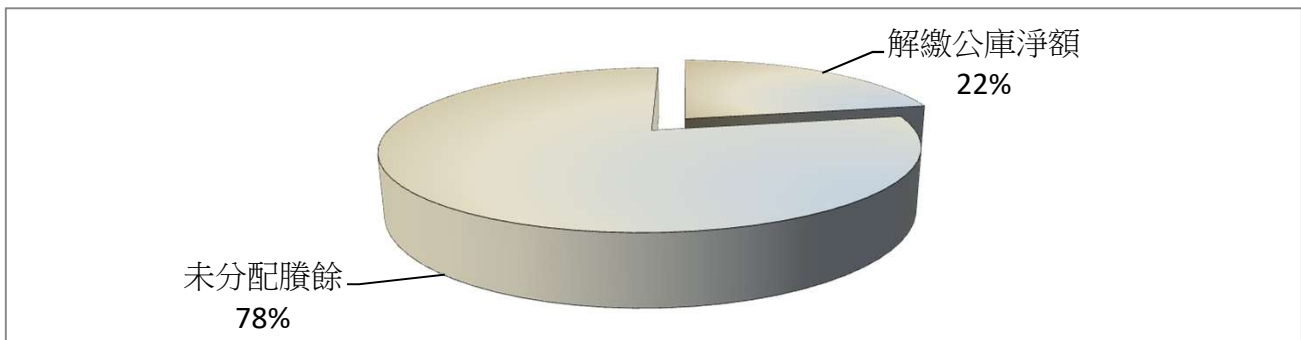
南投縣政府衛生局主管
南投縣醫療作業基金
業 務 計 畫 及 預 算 說 明
中 華 民 國 116 年 度

二、餘絀撥補之預計：

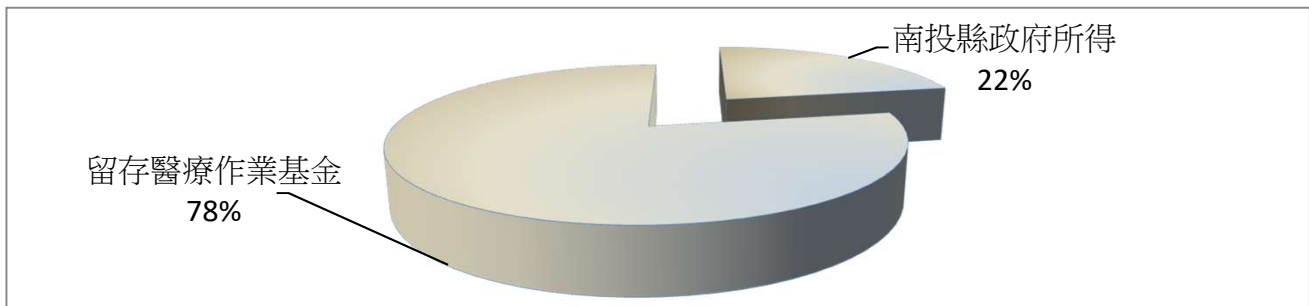
本年度本期賸餘為1,764萬2千元，連同前期未分配賸餘7,341萬8千元，解繳公庫淨額2,003萬9千元，未分配賸餘為7,102萬1千元，全數留存基金作為充實醫療設備基金之用。

圖三

116年度賸餘分配
按分配程序分



按所得對象分



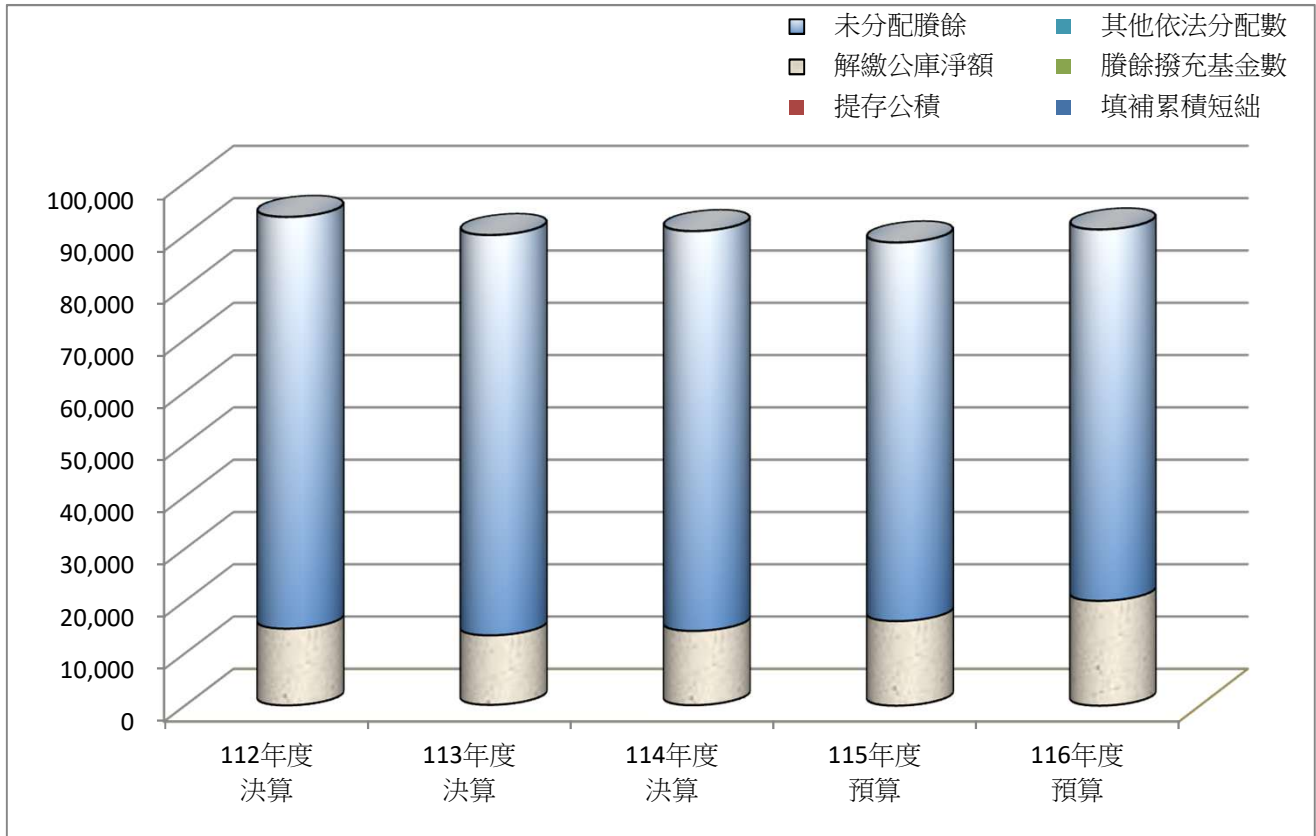
單位：新台幣千元

按分配程序分	116年度 預算	按所得對象分	116年度 預算
填補累積短絀		南投縣政府所得	20,039
提存公積		留存醫療作業基金	71,021
賸餘撥充基金數			
解繳公庫淨額	20,039		
其他依法分配數			
未分配賸餘	71,021		
合 計	91,060	合 計	91,060

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 116 年度

圖四

最近五年賸餘分配



單位：新台幣千元

年度 項目	112年度 決算	113年度 決算	114年度 決算	115年度 預算	116年度 預算
賸餘分配					
填補累積短絀	62	157	89		
提存公積					
賸餘撥充基金數					
解繳公庫淨額	14,659	13,285	14,195	16,161	20,039
其他依法分配數					
未分配賸餘	78,733	76,553	76,458	72,411	71,021
合計	93,454	89,995	90,742	88,572	91,060

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 116 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1,764萬2千元。包括：

1.本期賸餘1,764萬2千元。

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2,003萬9千元，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減239萬7千元。

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1億9,323萬7千元，佔本年度總成本與費用2億1,792萬2千元之88.67%。

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116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	%
185,771	100.00	業務收入	199,478	100.00	183,903	100.00	15,575	8.47
185,771	100.00	醫療收入	199,478	100.00	183,903	100.00	15,575	8.47
185,742	99.98	門診醫療收入	199,338	99.93	183,761	99.92	15,577	8.48
29	0.02	衛生保健收入	140	0.07	142	0.08	-2	1.41
182,971	98.49	業務成本與費用	193,237	96.87	183,465	99.76	9,772	5.33
178,888	96.29	醫療成本	188,401	94.45	178,552	97.09	9,849	5.52
178,888	96.29	門診醫療成本	188,401	94.45	178,552	97.09	9,849	5.52
4,083	2.20	管理及總務費用	4,836	2.42	4,913	2.67	-77	1.57
4,083	2.20	管理費用及總務費用	4,836	2.42	4,913	2.67	-77	1.57
2,801	1.51	業務賸餘(短絀)	6,241	3.13	438	0.24	5,803	1,324.89
39,432	21.23	業務外收入	36,086	18.09	33,021	17.96	3,065	9.28
799	0.43	財務收入	786	0.39	735	0.40	51	6.94
799	0.43	利息收入	786	0.39	735	0.40	51	6.94
38,633	20.80	其他業務外收入	35,300	17.70	32,286	17.56	3,014	9.34
38,633	20.80	雜項收入	35,300	17.70	32,286	17.56	3,014	9.34
28,133	15.14	業務外費用	24,685	12.37	20,337	11.06	4,348	21.38
28,133	15.14	其他業務外費用	24,685	12.37	20,337	11.06	4,348	21.38
28,133	15.14	雜項費用	24,685	12.37	20,337	11.06	4,348	21.38
11,299	6.08	業務外賸餘(短絀)	11,401	5.72	12,684	6.90	-1,283	10.12
14,100	7.59	本期賸餘(短絀)	17,642	8.84	13,122	7.14	4,520	34.45

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116年度

1. 業務收入：本年度預算數1億9,947萬8千元。
2. 業務成本與費用：本年度預算數1億9,323萬7千元。
3. 業務外收入：本年度預算數3,608萬6千元，其中利息收入78萬6千元、雜項收入3,530萬元。
4. 業務外費用：本年度預算數2,468萬5千元，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116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	199,478	-	18,800	32,749
醫療收入	199,478	-	18,800	32,749
門診醫療收入	199,338	-	18,800	32,749
衛生保健收入	140	-	-	-
業務成本與費用	193,237	4,836	17,487	31,248
醫療成本	188,401	-	17,487	31,248
門診醫療成本	188,401	-	17,487	31,248
管理及總務費用	4,836	4,836	-	-
管理費用及總務費用	4,836	4,836	-	-
業務賸餘(短絀)	6,241	-4,836	1,313	1,501
業務外收入	36,086	10,070	2,517	3,485
財務收入	786	370	17	65
利息收入	786	370	17	65
其他業務外收入	35,300	9,700	2,500	3,420
雜項收入	35,300	9,700	2,500	3,420
業務外費用	24,685	10	2,400	3,220
其他業務外費用	24,685	10	2,400	3,220
雜項費用	24,685	10	2,400	3,220
業務外賸餘(短絀)	11,401	10,060	117	265
本期賸餘(短絀)	17,642	5,224	1,430	1,766

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116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	13,080	2,840	8,370	15,148
醫療收入	13,080	2,840	8,370	15,148
門診醫療收入	13,080	2,840	8,370	15,148
衛生保健收入	-	-	-	-
業務成本與費用	11,327	2,635	7,769	14,771
醫療成本	11,327	2,635	7,769	14,771
門診醫療成本	11,327	2,635	7,769	14,771
管理及總務費用	-	-	-	-
管理費用及總務費用	-	-	-	-
業務賸餘(短絀)	1,753	205	601	377
業務外收入	1,301	415	1,535	2,007
財務收入	51	15	35	7
利息收入	51	15	35	7
其他業務外收入	1,250	400	1,500	2,000
雜項收入	1,250	400	1,500	2,000
業務外費用	1,200	400	1,500	2,000
其他業務外費用	1,200	400	1,500	2,000
雜項費用	1,200	400	1,500	2,000
業務外賸餘(短絀)	101	15	35	7
本期賸餘(短絀)	1,854	220	636	384

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116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	18,004	8,730	8,870	16,058
醫療收入	18,004	8,730	8,870	16,058
門診醫療收入	17,974	8,730	8,780	16,058
衛生保健收入	30	-	90	-
業務成本與費用	17,315	7,724	8,216	15,749
醫療成本	17,315	7,724	8,216	15,749
門診醫療成本	17,315	7,724	8,216	15,749
管理及總務費用	-	-	-	-
管理費用及總務費用	-	-	-	-
業務賸餘(短絀)	689	1,006	654	309
業務外收入	1,822	710	2,365	2,018
財務收入	22	10	65	18
利息收入	22	10	65	18
其他業務外收入	1,800	700	2,300	2,000
雜項收入	1,800	700	2,300	2,000
業務外費用	1,800	800	2,200	2,000
其他業務外費用	1,800	800	2,200	2,000
雜項費用	1,800	800	2,200	2,000
業務外賸餘(短絀)	22	-90	165	18
本期賸餘(短絀)	711	916	819	327

南投縣醫療作業基金

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

~14~

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116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	%	
88,572	100.00	賸餘之部	91,060	100.00	
13,122	14.82	本期賸餘	17,642	19.37	
75,450	85.18	前期未分配賸餘	73,418	80.63	
16,161	18.25	分配之部	20,039	22.01	
16,161	18.25	解繳公庫淨額	20,039	22.01	
72,411	81.75	未分配賸餘	71,021	77.99	
-	-	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116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）	17,642	
利息股利之調整	-786	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	16,856	
未計利息股利之現金流入（流出）	16,856	
收取利息	786	
業務活動之淨現金流入（流出）	17,642	
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	-20,039	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-20,039	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,397	
期初現金及約當現金	85,407	
期末現金及約當現金	83,010	

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116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）	17,642	5,224	1,430	1,766
利息股利之調整	-786	-370	-17	-65
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	16,856	4,854	1,413	1,701
未計利息股利之現金流入（流出）	16,856	4,854	1,413	1,701
收取利息	786	370	17	65
業務活動之淨現金流入（流出）	17,642	5,224	1,430	1,766
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	-20,039	-9,074	-762	-1,934
籌資活動之淨現金流入（流出）	-20,039	-9,074	-762	-1,934
現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,397	-3,850	668	-168
期初現金及約當現金	85,407	33,439	2,107	4,658
期末現金及約當現金	83,010	29,589	2,775	4,490

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116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）	1,854	220	636	384
利息股利之調整	-51	-15	-35	-7
未計利息股利之本期賸餘 （短絀）	1,803	205	601	377
未計利息股利之現金流入 （流出）	1,803	205	601	377
收取利息	51	15	35	7
業務活動之淨現金流入（流出）	1,854	220	636	384
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	-857	-	-473	-864
籌資活動之淨現金流入（流出）	-857	-	-473	-864
現金及約當現金之淨增（淨減）	997	220	163	-480
期初現金及約當現金	3,660	2,934	4,295	4,394
期末現金及約當現金	4,657	3,154	4,458	3,914

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116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）	711	916	819	327
利息股利之調整	-22	-10	-65	-18
未計利息股利之本期賸餘 （短絀）	689	906	754	309
未計利息股利之現金流入 （流出）	689	906	754	309
收取利息	22	10	65	18
業務活動之淨現金流入（流出）	711	916	819	327
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	-865	-	-427	-337
籌資活動之淨現金流入（流出）	-865	-	-427	-337
現金及約當現金之淨增（淨減）	-154	916	392	-10
期初現金及約當現金	2,653	1,816	2,856	3,674
期末現金及約當現金	2,499	2,732	3,248	3,664

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116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	
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	367	2,327	661	-
利息股利之調整	-29	-60	-22	-
未計利息股利之本期賸餘 （短絀）	338	2,267	639	-
未計利息股利之現金流入 （流出）	338	2,267	639	-
收取利息	29	60	22	-
業務活動之淨現金流入（流出）	367	2,327	661	-
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	-880	-1,653	-1,913	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-880	-1,653	-1,913	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-513	674	-1,252	-
期初現金及約當現金	4,081	5,692	9,148	-
期末現金及約當現金	3,568	6,366	7,896	-

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

醫療收入明細表

中華民國116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		-	-	199,478	
門診醫療收入		-		199,338	
診察費收入	人次	242,175	277.68	67,248	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
藥品費收入	年	-		58,917	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
處理費收入	年	-		14,278	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
檢驗費收入	年	-		41,813	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
證明書費收入	年	-		550	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
體檢費收入	年	-		135	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
健康檢查收入	年	-		1,020	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
X光費收入	年	-		1,519	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
IDS收入	年	-		950	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
其他收入	年	-		12,908	參考113年、114年決算數及115年預算數編列。
衛生保健收入	年	-		140	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116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	36,086	
財務收入	786	
利息收入	786	
其他業務外收入	35,300	
雜項收入	35,300	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獎勵金。

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		-	-	188,401
門診醫療成本		-	-	188,401
用人費用		-	-	112,379
加（夜）班費		-	-	54
延長工時加班費		-	-	54
津貼		-	-	-
危險工作津貼		-	-	-
獎金		-	-	109,792
績效獎金		-	-	109,792
退休及卹償金		-	-	65
職員退休及離職金		-	-	65
福利費		-	-	2,468
分擔員工保險費		-	-	2,468
服務費用		-	-	29,491
水電費		-	-	1,882
工作場所電費		-	-	1,761
工作場所水費		-	-	121
郵電費		-	-	918
郵費		-	-	38
電話費		-	-	880
旅運費		-	-	520
國內旅費		-	-	520
印刷裝訂與廣告費		-	-	491
印刷及裝訂費		-	-	491
修理保養及保固費		-	-	1,736
一般房屋修護費		-	-	654
機械及設備修護費		-	-	758
交通及運輸設備修護費		-	-	15

衛生局主管

作業基金

明細表

116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
-	-	178,552	-	-	178,888
-	-	178,552	-	-	178,888
-	-	104,196	-	-	112,030
-	-	54	-	-	3
-	-	54	-	-	3
-	-	-	-	-	30
-	-	-	-	-	30
-	-	101,742	-	-	109,557
-	-	101,742	-	-	109,557
-	-	100	-	-	22
-	-	100	-	-	22
-	-	2,300	-	-	2,418
-	-	2,300	-	-	2,418
-	-	27,230	-	-	24,446
-	-	1,909	-	-	1,383
-	-	1,789	-	-	1,325
-	-	120	-	-	59
-	-	958	-	-	627
-	-	18	-	-	33
-	-	940	-	-	594
-	-	520	-	-	404
-	-	520	-	-	404
-	-	441	-	-	408
-	-	441	-	-	408
-	-	1,652	-	-	990
-	-	644	-	-	189
-	-	691	-	-	381
-	-	15	-	-	-

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		-	-	309
一般服務費		-	-	4,945
計時與計件人員酬金		-	-	4,105
體育活動費		-	-	840
專業服務費		-	-	18,757
專技人員酬金		-	-	3,892
法律事務費		-	-	78
委託檢驗(定)試驗認證費		-	-	14,329
電腦軟體服務費		-	-	458
公共關係費		-	-	242
公共關係費		-	-	242
材料及用品費		-	-	44,937
使用材料費		-	-	73
物料		-	-	73
用品消耗		-	-	638
辦公(事務)用品		-	-	305
其他		-	-	333
商品及醫療用品		-	-	44,226
衛材		-	-	1,200
藥品		-	-	43,026
租金與利息		-	-	80
機器租金		-	-	80
機械及設備租金		-	-	80
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	572
會費		-	-	572
職業團體會費		-	-	572
其他		-	-	942
其他費用		-	-	942

衛生局主管

作業基金

明細表

116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
-	-	302	-	-	421
-	-	4,830	-	-	3,734
-	-	4,200	-	-	3,243
-	-	630	-	-	492
-	-	16,678	-	-	16,727
-	-	3,655	-	-	2,911
-	-	78	-	-	-
-	-	12,516	-	-	13,418
-	-	429	-	-	398
-	-	242	-	-	171
-	-	242	-	-	171
-	-	45,592	-	-	41,249
-	-	80	-	-	5
-	-	80	-	-	5
-	-	664	-	-	158
-	-	305	-	-	67
-	-	359	-	-	91
-	-	44,848	-	-	41,086
-	-	1,255	-	-	822
-	-	43,593	-	-	40,264
-	-	80	-	-	38
-	-	80	-	-	38
-	-	80	-	-	38
-	-	540	-	-	442
-	-	540	-	-	442
-	-	540	-	-	442
-	-	914	-	-	683
-	-	914	-	-	683

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
其他		-	-	942
總計		-	-	188,401

作業基金

116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
-	-	914	-	-	683
-	-	178,552	-	-	178,888

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116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	
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109,792千元。
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65千元。
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2,468千元。
分擔員工保險費	
服務費用	
水電費	工作場所電費一年計需1,761千元，工作場所水費一年計需121千元，共計1,882千元。
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918千元。
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520千元。
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491千元。
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1,736千元。
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	
一般服務費	計時計件人員薪資一年計需 4,105千元；文康活動費一年計需840千元，共計4,945千元。
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3,892千元，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14,329千元及電腦軟體服務費一年計需458千元，共計18,757千元。

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116年度

科 目	說 明
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73千元。
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638千元。
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44,226千元。
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572千元。
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942千元。
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116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
4,083	4,913	管理及總務費用	4,836
4,083	4,913	管理費用及總務費用	4,836
701	758	用人費用	758
501	518	聘僱及兼職人員薪資	518
501	518	約僱職員薪金	518
19	54	加（夜）班費	54
-	25	延長工時加班費	25
19	29	未休假加班費	29
62	65	獎金	65
62	65	年終獎金	65
30	32	退休及卹償金	32
30	32	職員退休及離職金	32
89	89	福利費	89
69	73	分擔員工保險費	73
20	16	其他福利費	16
3,084	3,611	服務費用	3,534
-	15	水電費	15
-	15	工作場所電費	15
-	5	郵電費	5
-	5	郵費	5
5	50	旅運費	50
5	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
3,049	3,466	一般服務費	3,389
3,046	3,463	計時與計件人員酬金	3,385
3	3	體育活動費	4
-	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116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
298	494	其他	494
298	494	其他費用	494
298	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116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518千元。
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25千元，約僱人員未休畢慰勞假加班費，計需29千元，共需54千元。
延長工時加班費	
未休假加班費	
獎金	約僱人員年終獎金65千元。
年終獎金	
退休及卹償金	約僱人員勞工退休準備金32千元。
職員退休及離職金	
福利費	約僱人員保險費73千元及其他福利費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	
一般服務費	約用人員薪資3,385千元(220薪點1名，240薪點3名，260薪點2名；含約用人員勞健保費、勞退金等)、文康活動費4千元，共計3,389千元。
計時與計件人員酬金	
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

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116年度

科 目	說 明
法律事務費	費計需10千元，共計35千元。
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	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。
用品消耗	
辦公(事務)用品	
其他	
其他	什項支出包括參訪及會議誤餐費等，一年計需494千元。
其他費用	
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116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
28,133	20,337	業務外費用	24,685
28,133	20,337	其他業務外費用	24,685
28,133	20,337	雜項費用	24,685
28,133	20,337	其他	24,685
28,133	20,337	其他費用	24,685

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116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。

南投縣政府衛生局主管

南投縣醫療作業基金

資產報廢明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			

註：魚池鄉衛生所代管資產成本4萬5千元，已提列折舊4萬5千元。帳面價值淨額0元，繳回原所有權機關辦理報廢。

本
頁
空
白

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

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
156,998	資產	151,242	153,639	-2,397
156,078	流動資產	150,644	153,041	-2,397
88,444	現金	83,010	85,407	-2,397
24,300	流動金融資產	24,300	24,300	-
36,258	應收款項	36,257	36,257	-
7,076	存貨	7,077	7,077	-
323	不動產、廠房及設備	-	-	-
136	機械及設備	-	-	-
-	交通及運輸設備	-	-	-
187	什項設備	-	-	-
597	其他資產	598	598	-
597	什項資產	598	598	-
156,998	合 計	151,242	153,639	-2,397
61,156	負債	61,158	61,158	-
49,188	流動負債	49,191	49,191	-
49,188	應付款項	49,191	49,191	-
11,967	其他負債	11,967	11,967	-
11,967	什項負債	11,967	11,967	-
95,520	淨值	90,084	92,481	-2,397
19,062	公積	19,063	19,063	-
2,067	資本公積	2,068	2,068	-
16,995	特別公積	16,995	16,995	-
76,458	累積餘絀	71,021	73,418	-2,397
76,458	累積賸餘	71,021	73,418	-2,397
156,675	負債及淨值合計	151,242	153,639	-2,397

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116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	151,242	36,524	11,780	12,787
流動資產	150,644	36,524	11,469	12,690
現金	83,010	29,589	2,775	4,490
流動金融資產	24,300	4,500	300	2,000
應收款項	36,257	2,435	7,771	5,199
存貨	7,077	-	623	1,001
其他資產	598	-	311	97
什項資產	598	-	311	97
資產合計	151,242	36,524	11,780	12,787
負 債	61,158	-	9,197	9,308
流動負債	49,191	-	6,847	7,586
應付款項	49,191	-	6,847	7,586
其他負債	11,967	-	2,350	1,722
什項負債	11,967	-	2,350	1,722
淨 值	90,084	36,524	2,583	3,479
公積	19,063	-	257	792
資本公積	2,068	-	-	-
特別公積	16,995	-	257	792
累積餘絀	71,021	36,524	2,326	2,687
累積賸餘	71,021	36,524	2,326	2,687
負債及淨值合計	151,242	36,524	11,780	12,787

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116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	10,192	3,686	7,661	6,626
流動資產	10,189	3,680	7,657	6,601
現金	4,657	3,154	4,458	3,914
流動金融資產	3,500	-	2,000	-
應收款項	1,583	526	947	1,935
存貨	449	-	252	752
其他資產	3	6	4	25
什項資產	3	6	4	25
資產合計	10,192	3,686	7,661	6,626
負 債	3,411	1,388	2,690	3,470
流動負債	2,816	1,100	2,376	2,811
應付款項	2,816	1,100	2,376	2,811
其他負債	595	288	314	659
什項負債	595	288	314	659
淨 值	6,781	2,298	4,971	3,156
公積	1,357	1,477	1,612	1,526
資本公積	-	-	-	145
特別公積	1,357	1,477	1,612	1,381
累積餘絀	5,424	821	3,359	1,630
累積賸餘	5,424	821	3,359	1,630
負債及淨值合計	10,192	3,686	7,661	6,626

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116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	7,105	5,274	8,567	7,611
流動資產	7,076	5,234	8,563	7,591
現金	2,499	2,732	3,248	3,664
流動金融資產	1,500	1,000	4,000	1,000
應收款項	2,495	1,195	1,132	2,462
存貨	582	307	183	465
其他資產	29	40	4	20
什項資產	29	40	4	20
資產合計	7,105	5,274	8,567	7,611
負 債	4,222	2,113	2,753	4,261
流動負債	3,305	1,505	2,316	3,357
應付款項	3,305	1,505	2,316	3,357
其他負債	917	608	437	904
什項負債	917	608	437	904
淨 值	2,883	3,161	5,814	3,350
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	2,078	1,486	4,350	2,259
累積賸餘	2,078	1,486	4,350	2,259
負債及淨值合計	7,105	5,274	8,567	7,611

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116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	
資 產	7,221	14,337	11,871	-
流動資產	7,214	14,335	11,821	-
現金	3,568	6,366	7,896	-
流動金融資產	500	3,000	1,000	-
應收款項	2,141	3,865	2,571	-
存貨	1,005	1,104	354	-
其他資產	7	2	50	-
什項資產	7	2	50	-
資產合計	7,221	14,337	11,871	-
負 債	4,620	6,775	6,950	-
流動負債	3,853	5,326	5,993	-
應付款項	3,853	5,326	5,993	-
其他負債	767	1,449	957	-
什項負債	767	1,449	957	-
淨 值	2,601	7,562	4,921	-
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	2,370	3,903	1,804	-
累積賸餘	2,370	3,903	1,804	-
負債及淨值合計	7,221	14,337	11,871	-

5年來主要營運項目分析表

中華民國116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	43,026,000.00	43,026	
藥品銷售計畫	年	1.00	58,917,000.00	58,917	
門診營運計畫	人次	242,175.00	277.68	67,248	
上年度預算數					
藥品採購計畫	年	1.00	43,593,000.00	43,593	
藥品銷售計畫	年	1.00	58,748,000.00	58,748	
門診營運計畫	人次	235,160.00	269.71	63,426	
前年度決算數					
藥品採購計畫	年	1.00	40,263,983.00	40,264	
藥品銷售計畫	年	1.00	54,572,434.00	54,572	
門診營運計畫	人次	272,695.00	232.05	63,278	
113年度決算數					
藥品採購計畫	年	1.00	40,956,551.00	40,957	
藥品銷售計畫	年	1.00	55,039,523.00	55,040	
門診營運計畫	人次	249,362.00	217.22	54,167	
112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	

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	-	-	-	109,792	-
正式人員	-	-	54	-	-	-	109,792	-
職員	-	-	54	-	-	-	109,792	-
工員	-	-	-	-	-	-	-	-
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	518	54	-	65	-	-	-
聘僱人員	-	518	54	-	65	-	-	-
合計	-	518	108	-	65	-	109,792	-

註：管理及總務費用：約用人員計6人，預算數338萬5千元，協助辦理行政、會計及人事業務處理。獎金項目-年終獎
 醫療成本：計時計件人員計22人，預算數410萬5千元，為協助門診掛號及衛生所環境清潔等，及分擔公務預算臨
 獎金項目-績效獎金:依據「南投縣慢性病防治所暨衛生所人員獎勵金發給原則」辦理，預算數1億979萬2千元。

彙計表

116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				
65	-	-	2,468	-	-	-	-	112,379	-	112,379
65	-	-	2,468	-	-	-	-	112,379	-	112,379
65	-	-	2,468	-	-	-	-	112,379	-	112,379
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	-	-	73	-	-	16	-	758	-	758
32	-	-	73	-	-	16	-	758	-	758
97	-	-	2,541	-	-	16	-	113,137	-	113,137

金:依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，計1人，預算數6萬5千元。

時人員依勞基法規定因獎勵金發放應列計所得依規提繳勞健保費及退休準備金。

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
112,731	104,954	用人費用	113,137	-	-	-	-
501	518	聘僱及兼職人員薪資	518	-	-	-	-
22	108	加（夜）班費	108	-	-	-	-
30	-	津貼	-	-	-	-	-
109,619	101,807	獎金	109,857	-	-	-	-
52	132	退休及卹償金	97	-	-	-	-
2,507	2,389	福利費	2,557	-	-	-	-
27,530	30,841	服務費用	33,025	-	-	-	-
1,383	1,924	水電費	1,897	-	-	-	-
627	963	郵電費	923	-	-	-	-
409	570	旅運費	570	-	-	-	-
427	471	印刷裝訂與廣告費	521	-	-	-	-
990	1,652	修理保養及保固費	1,736	-	-	-	-
6,784	8,296	一般服務費	8,334	-	-	-	-
16,727	16,713	專業服務費	18,792	-	-	-	-
181	252	公共關係費	252	-	-	-	-
41,249	45,642	材料及用品費	44,987	-	-	-	-
5	80	使用材料費	73	-	-	-	-
158	714	用品消耗	688	-	-	-	-
41,086	44,848	商品及醫療用品	44,226	-	-	-	-
38	80	租金與利息	80	-	-	-	-
38	80	機器租金	80	-	-	-	-
442	540	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	572	-	-	-	-
442	540	會費	572	-	-	-	-
29,114	21,745	其他	26,121	-	-	-	-
29,114	21,745	其他費用	26,121	-	-	-	-
211,103	203,802	總 計	217,922	-	-	-	-

註：本年度公共關係費252千元。

衛生局主管

作業基金

彙計表

116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
-	112,379	-	-	-	758	-	-	-	-
-	-	-	-	-	518	-	-	-	-
-	54	-	-	-	54	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	109,792	-	-	-	65	-	-	-	-
-	65	-	-	-	32	-	-	-	-
-	2,468	-	-	-	89	-	-	-	-
-	29,491	-	-	-	3,534	-	-	-	-
-	1,882	-	-	-	15	-	-	-	-
-	918	-	-	-	5	-	-	-	-
-	520	-	-	-	50	-	-	-	-
-	491	-	-	-	30	-	-	-	-
-	1,736	-	-	-	-	-	-	-	-
-	4,945	-	-	-	3,389	-	-	-	-
-	18,757	-	-	-	35	-	-	-	-
-	242	-	-	-	10	-	-	-	-
-	44,937	-	-	-	50	-	-	-	-
-	73	-	-	-	-	-	-	-	-
-	638	-	-	-	50	-	-	-	-
-	44,226	-	-	-	-	-	-	-	-
-	80	-	-	-	-	-	-	-	-
-	80	-	-	-	-	-	-	-	-
-	572	-	-	-	-	-	-	-	-
-	572	-	-	-	-	-	-	-	-
-	942	-	-	-	494	-	-	-	24,685
-	942	-	-	-	494	-	-	-	24,685
-	188,401	-	-	-	4,836	-	-	-	24,685