

臺北市北投公民會館 成本分析表

壹、直接成本

一、人工：不計

說明：公民會館為區民提供公共藝文及公共議題參與之空間，性質上屬為公共利益而提供之公共服務，而公民會館係由區公所里幹事兼管，因此不需另外支出人事成本。

二、物料：無

說明：非屬製造業，並無物料成本。

三、設備：不計

說明：公民會館內部設備均屬固定設施且由各區公所統一編列預算興建或價購，非另外支出經費，至於維修費部分列入其他項計算。

四、水電費：

(一) 水費：

1. 水費之計算一般可分為基本費及用水費，基本費口徑大小收費，用水費則以水錶使用度數計算，其收費基準如下：

基本費：口徑 20 計收 68 元；用水費 1-20 度水為每度 5 元。

2. 水費之計算一般以水表之使用度數計算，公民會館之使用除大規模戶外型活動因人潮需較大量用水外，其餘一般使用情形用水量均不多，以北投公民會館用水口徑 20 計算，一時段 (3 小時) 6 度計算，推估共需水費 $68+6\times 5=98$ 元。

依本收費標準表擬收水費 100 元。

(二) 電費：

1. 冷氣費：

(1) 本館冷氣冷氣總噸數 17 噸，估算本會館冷氣平均每小時需耗用 38 度電，每度電費估為 4 元，一單位時段 (3 小時) 之電費計算如下：

$38 \text{ 度電} \times 4 \text{ 元} \times 3 \text{ 小時} = 456 \text{ 元}$

(2) 空調設備每年需送廠維護，共需費用 15000 元，平均每時段需分擔空調維護費計算如下：

$15000 \text{ 元} \div 12 \text{ 月} \div 68 \text{ 場/月} = 18.4 \text{ 元}$

冷氣費共需成本計算如下：

冷氣費 456 + 空調維護費 18.4 元 = 474.4 元

依本收費標準表擬加收冷氣費 500 元。

2. 一般電費：

未用冷氣北投公民會館預估每月平均用電 2750 度，平均每度收費為 2.4 元，每月電費 6600 元，平均每日每一時段（3 小時）計：

$6600 \div 【68 \text{ 場/月}】 = 97 \text{ 元。}$

依本收費標準表擬收一般電費 100 元。

3. 電費成本分析計算如下：

平均每年需用電：【(6-9 月使用冷氣費)4 個月 \times 474.4 元/每時段 \times 68 場/月】 + 【97 元/每時段 \times 68 場/月 \times 12 月】 = 208188.8

平均每時段約需用電為 $208188.8 \div (68 \text{ 場/月} \times 12 \text{ 個月}) = 255 \text{ 元}$

五、基本費：

1. 電信費用每月 300 元，平均每時段電信費成本： $300 \div 68 = 4.4 \text{ 元。}$

2. 維修費（包括水電設備維護及消耗品等），依據會館建物實際使用年限及相關設施規模，各比照相當等級之區民活動中心推算，每年維修費約 120000 元，且將依年限老舊而增加，平均每時段維修支出成本如下： $120,000 \text{ 元} \div 【68 \text{ 時段/月} \times 12 \text{ 月/年}】 = 147.1 \text{ 元/每時段。}$

3. 公共場所法定消防及公安申報業務費用等，每年約 9,000 元，平均每時段法定申報業務支出成本如下： $9,000 \text{ 元} \div 【68 \text{ 時段/月} \times 12 \text{ 月/年}】 = 11 \text{ 元/每時段。}$

4. 場地費

本會館場地共約 67 坪，基本費以每坪 5 元單價計算：
共需場地基本費 $67 \times 5.03 = 335 \text{ 元。}$

依本收費標準表擬收基本費，包括電信費 4.4 元、維護費 147.1 元、申報費 11 元及場地費 335 元，基本費成本約需 497.5 元。

依本收費標準表擬收基本費 500 元。

貳、間接成本

一、人工：不計(原因同直接成本說明)。

二、設備：無(原因同直接成本說明)。

三、租金：無。

參、成本合計（每時段水費、電費、基本費等）

$$98 + 255 + 497.5 = 850.5 \text{ 元}$$

肆、夜間時段加計：

目前北投公民會館雖設有戶外庭園及步道等空間，但夜間未開放使用。未來會館將朝多加宣導夜間開放使用，故需加收照明設備費用，估計夜間開放每時段3小時，約需耗40度電，而每度電費估為2.4元，平均一時段（3小時）計 $40 \times 2.4 = 96$ 元。

依本收費標準表擬收一般電費100元。

伍、保證金：北投公民會館設有會議桌椅等設備，申請使用本會館需收取保證金2000元。