

臺北市中正公民會館 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空間，性質上屬為公共利益而提供之公共服務，完全以志工服務，因此不另外支出人事成本。

二、物料：無

說明：屬公共財，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、價購，不另支出經費購置設備，至於維修費部分將列入他項經費計算。

四、水電費：

(一) 電費：

1. 冷氣費：

中正公民會館冷氣總噸數 40 噸，估算本會館冷氣每小時每噸需耗 1825 瓦，平均每小時需耗用 73 度電，每度電費估為 3.5 元，一單位時段（3 小時）之電費計算如下：

$$73 \text{ 度電} \times 3.5 \text{ 元} \times 3 \text{ 小時} = 766.5 \text{ 元}$$

2. 空調設備每年需送廠維護，需費用 20000 元，平均每時段需分擔空調維護費計算如下：

$$20000 \text{ 元} \div 68 \text{ 場/月} \div 12 \text{ 月} = 24.5 \text{ 元}$$

冷氣費共需成本計算如下：

$$\text{冷氣費 } 766.5 + \text{空調維護費 } 24.5 \text{ 元} = 791 \text{ 元}$$

依本收費標準表擬收冷氣費 800 元。

2. 一般電費：

未用冷氣中正公民會館預估每月平均用電 4193 度，平均每度收費為 3 元，每月電費 12580 元，平均一單位時段（3 小時）計 $12580 \div \text{【68 場/月】} = 185 \text{ 元}$ 。

依本收費標準表擬收一般電費 200 元。

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 $\times$ 791 元/每時段 $\times$ 68 場/月】 + 【185 元/每時段 $\times$ 68 場/月 $\times$ 12 月】 = 366112

$$\text{平均每時段約需用電為 } 366112 \div (68 \text{ 場/月} \times 12 \text{ 個月}) = 448.6 \text{ 元}$$

(二) 水費：

本公民會館之使用除承租團體使用外，其餘參觀者使用情形用水量均不多。

以口徑 13 為例，一時段（3 小時）16 度計算：

共需水費 17（基本費）+16×5=97 元。

依本收費標準表擬收水費 100 元。

五、基本費：

依本收費標準表擬收基本費 1100 元

（包括場地費 880 元及維護費 220 元）。

(一) 場地費：

說明：本區會館場地費係以承租時段為收費之標準，清潔費及保全費含於內，不另收費。

本會館提供使用面積共約 100 坪，基本費以每坪 8.8 元單價計算：

共需場地基本費 $100 \times 8.8 = 880$ 元。

依本收費標準表擬收場地費 880 元。

(二) 維護費：（包括電話費、清潔維護費、保全費、電梯保養費及申報費，每時段維護費約計 $4.4 + 125 + 66.2 + 10.2 + 4 = 210$ 元）

依本收費標準表擬收維護費 220 元。

1. 電話費：以 92 年度本公民會館實際支出費用為依據，年度支付 3,600 元，平均每時段電話費支出成本如下：

$3,600 \text{ 元} \div \text{【68 時段/月} \times 12 \text{ 月/年】} = 4.4 \text{ 元/每時段。}$

2. 清潔維護費：以 92 年度本公民會館實際支出費用為依據，年度支付 102,000 元，平均每時段清潔維護費支出成本如下：

$102,000 \text{ 元} \div \text{【68 時段/月} \times 12 \text{ 月/年】} = 125 \text{ 元/每時段。}$

3. 保全費：以 92 年度本公民會館實際支出費用為依據，年度支付 54,000 元，平均每時段保全費支出成本如下：

$54,000 \text{ 元} \div \text{【68 時段/月} \times 12 \text{ 月/年】} = 66.2 \text{ 元/每時段。}$

4. 電梯保養費（比例分攤）：以 92 年度本公民會館實際支出費用為依據，年度支付 8,296 元，平均每時段電梯保養費支出成本如下：

$8,296 \text{ 元} \div \text{【68 時段/月} \times 12 \text{ 月/年】} = 10.2 \text{ 元/每時段。}$

5. 公共場所法定消防及公安申報業務費用等，每年約 3,300 元，

平均每時段法定申報業務支出成本如下：

$3,300 \text{ 元} \div \text{【68 時段/月} \times 12 \text{ 月/年】} = 4 \text{ 元/每時段。}$

貳、間接成本

一、人工：不計

說明：由志工意願服務，無另外經費支應。

二、設備：不計

三、租金：無。

參、成本合計（每時段水費、電費、基本費等）

$97 + 448.6 + 1090 = 1635.6 \text{ 元}$

肆、保證金：中正公民會館設有音響及投影機等設備，申請使用本會館需收取保證金 2500 元。