

中國醫藥大學新竹附設醫院



會計師查核報表
民國113及112年度

地址：新竹縣竹北市興隆路一段199號

電話：(03)5580558

114.5.25 勤中 11400218 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：中國醫藥大學新竹附設醫院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學新竹附設醫院民國 113 及 112 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說 明：

一、依民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」，提報財務報告。

二、說明事項如下：

中國醫藥大學新竹附設醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表（損益表）、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，係依據企業會計準則公報及其解釋編製，並依全民健康保險法及一般公認會計原則作適當之重分類，暨依說明一之公告辦法出具。

勤業眾信聯合會計師事務所

會 計 師 劉 力 維



中國醫藥大學新竹附設醫院

資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

資產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		負債及淨值	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,155,488	16	\$ 1,610,262	20	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	-	-	2	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支					應付票據	16,542	-	10,994	-
付點值調整及備抵保核減後淨					應付帳款	560,431	8	537,367	7
額)					其他應付款	224,293	3	234,102	3
其他金融資產—流動	232,860	3	130,644	2	預收款項	276,934	4	265,976	3
存貨	-	-	-	-	其他流動負債	28,062	-	23,941	-
預付款項	88,517	1	96,309	1		1,106,262	15	1,072,380	13
其他流動資產	64,317	1	39,561	-					
	2,328	-	1,187	-					
	<u>1,543,510</u>	<u>21</u>	<u>1,877,965</u>	<u>23</u>	長期負債				
固定資產					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	5,614,014	76	5,594,299	70	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	1,146,243	15	1,041,922	13	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	131,699	2	153,189	2
資訊設備	-	-	-	-		131,699	2	153,189	2
雜項設備	107,025	1	114,517	1	其他負債				
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	-	-	-	-	存入保證金	27,563	-	44,209	1
減：累計減損	(1,942,253)	(26)	(1,557,749)	(19)		27,563	-	44,209	1
預付購置固定資產款項	51,813	1	307,485	4	負債總額	1,265,524	17	1,269,778	16
固定資產淨額	<u>4,976,842</u>	<u>67</u>	<u>5,500,474</u>	<u>69</u>					
其他資產					淨值權益				
*長期應收租賃款	272,678	4	-	-	出資額	5,732,461	78	6,332,461	79
遞延資產	595,134	8	611,454	8	業主往來 (或累積虧損)	390,220	5	387,680	5
存出保證金	41	-	26	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
	<u>867,853</u>	<u>12</u>	<u>611,480</u>	<u>8</u>	淨值權益總額	6,122,681	83	6,720,141	84
資產總額	<u>\$ 7,388,205</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,989,919</u>	<u>100</u>	負債及淨值總額	<u>\$ 7,388,205</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,989,919</u>	<u>100</u>

註：標記 "*" 科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

會計主管：

負責人：

院長陳自諒

主任陳憲尉

主任陳憲尉

中國醫藥大學新竹附設醫院
收支餘絀表（損益表）
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	113 年度		112 年度		差	異	
	金	%	金	%	金	額	%
醫務收入(A)							
門急診收入—健保	\$ 2,143,626	49	\$ 2,090,192	51	\$ 53,434		3
門急診收入—非健保	774,735	18	738,316	18	36,419		5
住院收入—健保	1,040,548	24	1,176,387	28	(135,839)	(12)	
住院收入—非健保	905,932	21	857,346	21	48,586		6
其他醫務收入—健保	26,608	1	19,981	1	6,627		33
其他醫務收入—非健保	8,446	-	6,762	-	1,684		25
減：支付點值調整	(90,570)	(2)	(67,518)	(2)	(23,052)		34
減：健保核減	(413,721)	(10)	(657,779)	(16)	244,058	(37)	
減：醫療優待	(28,610)	(1)	(22,088)	(1)	(6,522)		30
	<u>4,366,994</u>	<u>100</u>	<u>4,141,599</u>	<u>100</u>	<u>225,395</u>		<u>5</u>
醫務成本(B)							
人事費用	1,536,950	35	1,509,358	36	27,592		2
藥品費用	826,303	19	748,028	18	78,275		10
醫材費用	731,777	17	700,210	17	31,567		5
折舊費用	401,664	9	393,921	10	7,743		2
租金費用	5,436	-	5,440	-	(4)		-
事務費用	31,312	1	35,475	1	(4,163)	(12)	
其他醫務費用	444,803	10	455,714	11	(10,911)	(2)	
	<u>3,978,245</u>	<u>91</u>	<u>3,848,146</u>	<u>93</u>	<u>130,099</u>		<u>3</u>
醫務毛利(C=A-B)	388,749	9	293,453	7	95,296		32
管理費用(D)	<u>50,542</u>	<u>1</u>	<u>54,933</u>	<u>1</u>	(4,391)	(8)	
醫務利益（損失）(E=C-D)	<u>338,207</u>	<u>8</u>	<u>238,520</u>	<u>6</u>	<u>99,687</u>		<u>42</u>
非醫務活動收益(F)							
利息收入	15,074	-	13,491	1	1,583		12
租金收入	39,820	1	30,880	1	8,940		29
研究計畫收入	4,183	-	5,539	-	(1,356)	(24)	
捐贈收入	2,612	-	1,562	-	1,050		67
其他非醫務收益	43,593	1	94,183	2	(50,590)	(54)	
	<u>105,282</u>	<u>2</u>	<u>145,655</u>	<u>4</u>	<u>(40,373)</u>	<u>(28)</u>	
非醫務活動費損(G)							
利息費用	-	-	-	-	-		-
租金費用	-	-	-	-	-		-
研究計畫費用	3,084	-	4,871	-	(1,787)	(37)	
捐贈費用	-	-	-	-	-		-
其他非醫務費損	9,692	-	56,577	2	(46,885)	(83)	
	<u>12,776</u>	<u>-</u>	<u>61,448</u>	<u>2</u>	<u>(48,672)</u>	<u>(79)</u>	
非醫務利益（損失）(H=F-G)	<u>92,506</u>	<u>2</u>	<u>84,207</u>	<u>2</u>	<u>8,299</u>		<u>10</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	430,713	10	322,727	8	107,986		33
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-		-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 430,713</u>	<u>10</u>	<u>\$ 322,727</u>	<u>8</u>	<u>\$ 107,986</u>		<u>33</u>

主辦會計：

會計主管：

負責人：

任陳憲尉

任陳憲尉

院長陳自諒

中國醫藥大學新竹附設醫院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	113 年度	112 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	430,713	322,727
*未受限淨值本期轉出	(1,028,173)	(332,027)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	6,720,141	6,729,441
未受限期末淨值	6,122,681	6,720,141
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 6,122,681	\$ 6,720,141

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學新竹附設醫院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	113 年度	112 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 430,713	\$ 322,727
支付點值調整	90,570	67,518
健保核減	413,721	657,779
呆帳費用	1,008	3,038
折舊費用	401,664	393,921
*攤銷費用	35,104	42,253
處分固定資產損益	175	293
處分投資損益	-	-
短期投資（增加）減少	-	-
應收票據（增加）減少	2	(2)
應收帳款（增加）減少	(607,515)	(577,480)
預付款項（增加）減少	(24,756)	(7,285)
存貨（增加）減少	7,792	12,670
*其他流動資產（增加）減少	(1,141)	3,325
應付帳款增加（減少）	23,064	26,471
應付票據增加（減少）	5,548	(10,720)
*其他應付款增加（減少）	(9,809)	(14,571)
預收款項增加（減少）	3,495	383
其他流動負債增加（減少）	4,121	774
營運活動之淨現金流入（出）	<u>773,756</u>	<u>921,094</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(114,163)	(76,807)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(28,782)	(366,064)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*遞延資產（增加）減少	(18,784)	(22,015)
*預付購置固定資產款項（增加）減少	(477)	-
*存出保證金（增加）減少	(15)	-
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(162,221)</u>	<u>(464,886)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113 年度	112 年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	\$ -	\$ -
長期借款增加(減少)	-	-
*解繳盈餘付現數	(1,028,173)	(332,027)
*其他長期負債增加(減少)	(21,490)	(21,356)
*存入保證金增加(減少)	(16,646)	(9,140)
融資活動之淨現金流入(出)	(1,066,309)	(362,523)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(454,774)	93,685
期初現金及約當現金餘額	1,610,262	1,516,577
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,155,488	\$ 1,610,262
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ -	\$ -
*預收款項	\$ 7,463	\$ 265,215
*長期應收租賃款	\$ 272,678	\$ -
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	28,782	366,064
*設備	114,163	76,807
*遞延資產	18,784	22,015
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 161,729	\$ 464,886

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學新竹附設醫院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$ 1,934,669	
門診收入－非健保	746,578	
急診收入－健保	208,957	
急診收入－非健保	28,157	
住院收入－健保	1,040,548	
住院收入－非健保	905,932	
其他醫務收入－健保	26,608	
其他醫務收入－非健保	8,446	
減：支付點值調整	(90,570)	
減：健保核減	(413,721)	
減：醫療優待	(28,610)	
合 計	<u>\$ 4,366,994</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學新竹附設醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	1,536,950		
藥品費用			826,303		
醫材費用			731,777		
折舊費用			401,664		
租金費用			5,436		
事務費用			31,312		
教育研究發展費用			19,208		
醫療社會服務費用			4,426		
其他醫務費用			<u>421,169</u>		
合 計		\$	<u>3,978,245</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

