

中國醫藥大學附設醫院
台中東區分院

會計師查核報表
民國113及112年度

地址：台中市東區自由路三段296號

電話：(04)22121058

114.5.25 勤中 11400310 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：中國醫藥大學附設醫院台中東區分院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學附設醫院台中東區分院民國 113 及 112 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說 明：

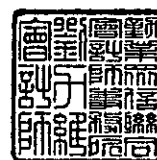
一、依民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」，提報財務報告。

二、說明事項如下：

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院民國 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



10/10/10

10/10/10

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	\$ 72,963	12	\$ 37,337	6	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	1	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	29,692	5	25,764	4	應付票據	41,018	7	34,662	5
其他金融資產-流動	6,600	1	6,000	1	應付帳款	25,085	4	23,453	4
存貨	10,585	1	10,678	1	其他應付款	22,354	4	20,435	3
預付款項	5,121	1	-	-	預收款項	3,976	-	-	-
其他流動資產	470	-	406	-	其他流動負債	92,433	15	4,833	1
	125,432	20	80,185	12				83,383	13
固定資產					長期負債				
*成本					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	49,755	8	42,071	6	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	2,090	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-					
雜項設備	3,897	1	4,110	1	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	32,991	6	32,991	5	退休金負債	93	-	145	-
*成本合計	88,733	15	79,172	12	存入保證金	93	-	145	-
減：累計折舊	(78,956)	(13)	(68,447)	(10)	負債總額	92,526	15	83,528	13
減：累計減損	-	-	-	-					
預付購置固定資產款項	9,777	2	10,725	2	淨值權益				
固定資產淨額	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來 (或累積虧損)	517,173	85	577,334	87
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	2,015	-	2,015	-	淨值權益總額	517,173	85	577,334	87
*其他非流動資產	472,475	78	567,937	86					
	474,490	78	569,952	86	負債及淨值總額	\$ 609,699	100	\$ 660,862	100
資產總額	\$ 609,699	100	\$ 660,862	100					

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：

劉國鴻

主任室 廖世民





中國醫藥大學附設醫院台中東區分院
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	%
醫務收入(A)						
門急診收入—健保	\$ 382,149	75	\$ 373,939	77	\$ 8,210	2
門急診收入—非健保	46,139	9	43,318	9	2,821	7
住院收入—健保	85,902	17	84,354	17	1,548	2
住院收入—非健保	42,873	9	38,519	8	4,354	11
其他醫務收入—健保	5,706	1	1,774	-	3,932	222
其他醫務收入—非健保	1,279	-	-	-	1,279	100
減：支付點值調整	(30,291)	(6)	(37,714)	(8)	7,423	(20)
減：健保核減	(19,786)	(4)	(9,382)	(2)	(10,404)	111
減：醫療優待	(7,219)	(1)	(6,763)	(1)	(456)	7
	<u>506,752</u>	<u>100</u>	<u>488,045</u>	<u>100</u>	<u>18,707</u>	<u>4</u>
醫務成本(B)						
人事費用	198,485	39	188,748	39	9,737	5
藥品費用	88,983	18	85,264	17	3,719	4
醫材費用	27,479	5	22,624	5	4,855	21
折舊費用	2,193	1	1,908	-	285	15
租金費用	12,066	2	12,144	2	(78)	(1)
事務費用	9,696	2	8,430	2	1,266	15
其他醫務費用	50,121	10	47,609	10	2,512	5
	<u>389,023</u>	<u>77</u>	<u>366,727</u>	<u>75</u>	<u>22,296</u>	<u>6</u>
醫務毛利(C=A-B)	117,729	23	121,318	25	(3,589)	(3)
管理費用(D)	<u>24,454</u>	<u>5</u>	<u>23,050</u>	<u>5</u>	<u>1,404</u>	<u>6</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>93,275</u>	<u>18</u>	<u>98,268</u>	<u>20</u>	<u>(4,993)</u>	<u>(5)</u>
非醫務活動收益(F)						
利息收入	590	-	500	-	90	18
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	3,254	1	5,471	1	(2,217)	(41)
	<u>3,844</u>	<u>1</u>	<u>5,971</u>	<u>1</u>	<u>(2,127)</u>	<u>(36)</u>
非醫務活動費損(G)						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	1,698	-	5,207	1	(3,509)	(67)
	<u>1,698</u>	<u>-</u>	<u>5,207</u>	<u>1</u>	<u>(3,509)</u>	<u>(67)</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>2,146</u>	<u>1</u>	<u>764</u>	<u>-</u>	<u>1,382</u>	<u>181</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	95,421	19	99,032	20	(3,611)	(4)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 95,421</u>	<u>19</u>	<u>\$ 99,032</u>	<u>20</u>	<u>(\$ 3,611)</u>	<u>(4)</u>

主辦會計：

劉懷鴻

會計主管：

主計室
廖世民

負責人：

盧

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	95,421	99,032
*未受限淨值本期轉出	(155,582)	(229,095)
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	577,334	707,397
未受限期末淨值	517,173	577,334
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 517,173	\$ 577,334

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。

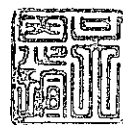
主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	\$ 95,421	\$ 99,032
支付點值調整	30,291	37,714
健保核減	19,786	9,382
呆帳費用	-	-
折舊費用	2,315	2,030
處分固定資產損益	-	188
處分投資損益	-	-
*營業資產及負債之淨變動		
短期投資（增加）減少	-	-
應收票據（增加）減少	(1)	-
應收帳款（增加）減少	(54,005)	(49,082)
*其他金融資產-流動（增加）減少	(600)	(6,000)
預付款項（增加）減少	(5,121)	1,978
存貨（增加）減少	93	(523)
*其他流動資產（增加）減少	(64)	(103)
應付帳款增加（減少）	1,632	(1,135)
應付票據增加（減少）	6,356	(18,818)
預收款項增加（減少）	-	-
*其他應付款增加（減少）	2,631	1,570
其他流動負債增加（減少）	(857)	1,134
營運活動之淨現金流入（出）	<u>97,877</u>	<u>77,367</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(2,079)	(5,401)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*其他非流動資產（增加）減少	<u>95,462</u>	<u>101,676</u>
投資活動之淨現金流入（出）	<u>93,383</u>	<u>96,275</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)	-	-
*存入保證金增加(減少)	(52)	44
*解繳盈餘付現數	(155,582)	(229,095)
融資活動之淨現金流入(出)	(155,634)	(229,051)
本期現金及約當現金增加(減少)數	35,626	(55,409)
期初現金及約當現金餘額	37,337	92,746
期末現金及約當現金餘額	\$ 72,963	\$ 37,337
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	(\$ 712)	\$ 712
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	2,079	5,401
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 2,079	\$ 5,401

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：



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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

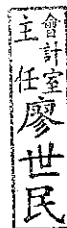
單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$ 382,149	
門診收入—非健保	46,139	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	85,902	
住院收入—非健保	42,873	
其他醫務收入—健保	5,706	
其他醫務收入—非健保	1,279	
減：支付點值調整	(30,291)	
減：健保核減	(19,786)	
減：醫療優待	(7,219)	
合 計	\$ 506,752	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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		\$	198,485		
藥品費用			88,983		
醫材費用			27,479		
折舊費用			2,193		
租金費用			12,066		
事務費用			9,696		
教育研究發展費用			48		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			<u>50,073</u>		
合 計		\$	<u>389,023</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：



