

中國醫藥大學附設醫院
豐原分院

會計師查核報表
民國113及112年度

地址：台中市豐原區中正路199號

電話：(04)25222538

114.5.25 勤中 11400309 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豐原分院
收受者：

主旨：為中國醫藥大學附設醫院豐原分院民國 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豐原分院民國 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



中國醫藥大學附設醫院豐原分院
資產負債表
民國 113 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	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 61,801	66	\$ 47,529	59	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	6	-	6	-	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)	18,299	20	18,137	23	應付票據	24,847	27	21,235	26
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	12,048	13	13,834	17
存貨	6,936	7	8,978	11	其他應付款	18,249	19	17,295	22
預付款項	2,091	2	861	1	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	59	-	213	-	其他流動負債	932	1	1,639	2
	89,192	95	75,724	94		56,076	60	54,003	67
固定資產					長期負債				
*成本					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	58,400	62	56,864	71	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-		-	-	-	-
雜項設備	2,522	3	2,522	3	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	56,608	60	56,608	70	退休金負債	-	-	-	-
*成本合計	117,530	125	115,994	144	存入保證金	109	-	70	-
減：累計折舊	(112,691)	(120)	(111,007)	(138)		109	-	70	-
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	56,185	60	54,073	67
預付購置固定資產款項	-	-	-	-		-	-	-	-
固定資產淨額	4,839	5	4,987	6	淨值權益				
其他資產					出資額	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	業主往來 (或累積虧損)	37,846	40	26,638	33
存出保證金	-	-	-	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
	-	-	-	-	淨值權益總額	37,846	40	26,638	33
資 產 總 額	\$ 94,031	100	\$ 80,711	100	負債及淨值總額	\$ 94,031	100	\$ 80,711	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：

會計室 任慶世 民

偉立印

豐原醫院

中國醫藥大學附設醫院豐原分院
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	\$ 210,055	84	\$ 217,593	83	(\$ 7,538)	(3)
門急診收入—非健保	28,791	11	27,589	11	1,202	4
住院收入—健保	24,888	10	26,683	10	(1,795)	(7)
住院收入—非健保	9,121	4	6,267	2	2,854	46
其他醫務收入—健保	3,098	1	1,217	1	1,881	155
其他醫務收入—非健保	93	-	32	-	61	191
減：支付點值調整	(12,022)	(5)	(10,150)	(4)	(1,872)	18
減：健保核減	(10,834)	(4)	(6,251)	(2)	(4,583)	73
減：醫療優待	(1,894)	(1)	(1,826)	(1)	(68)	4
	<u>251,296</u>	<u>100</u>	<u>261,154</u>	<u>100</u>	<u>(9,858)</u>	<u>(4)</u>
醫務成本(B)						
人事費用	85,954	34	83,883	32	2,071	2
藥品費用	53,204	21	50,960	20	2,244	4
醫材費用	22,410	9	23,649	9	(1,239)	(5)
折舊費用	1,419	-	1,194	-	225	19
租金費用	7,380	3	7,380	3	-	-
事務費用	3,939	2	4,002	2	(63)	(2)
其他醫務費用	<u>21,635</u>	<u>9</u>	<u>21,910</u>	<u>8</u>	<u>(275)</u>	<u>(1)</u>
	<u>195,941</u>	<u>78</u>	<u>192,978</u>	<u>74</u>	<u>2,963</u>	<u>2</u>
醫務毛利(C=A-B)	55,355	22	68,176	26	(12,821)	(19)
管理費用(D)	<u>10,021</u>	<u>4</u>	<u>10,219</u>	<u>4</u>	<u>(198)</u>	<u>(2)</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>45,334</u>	<u>18</u>	<u>57,957</u>	<u>22</u>	<u>(12,623)</u>	<u>(22)</u>
非醫務活動收益(F)						
利息收入	339	-	260	-	79	30
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	219	-	1,935	1	(1,716)	(89)
其他非醫務收益	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>3</u>
	<u>775</u>	<u>-</u>	<u>2,405</u>	<u>1</u>	<u>(1,630)</u>	<u>(68)</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	<u>826</u>	<u>-</u>	<u>4,545</u>	<u>2</u>	<u>(3,719)</u>	<u>(82)</u>
	<u>826</u>	<u>-</u>	<u>4,545</u>	<u>2</u>	<u>(3,719)</u>	<u>(82)</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(51)	-	(2,140)	(1)	2,089	(98)
本期稅前餘絀(I=E+H)	45,283	18	55,817	21	(10,534)	(19)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 45,283</u>	<u>18</u>	<u>\$ 55,817</u>	<u>21</u>	<u>(\$ 10,534)</u>	<u>(19)</u>

主辦會計：



會計主管：

主任室
廖世民

負責人：



中國醫藥大學附設醫院豐原分院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 113 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	45,283	55,817
*未受限淨值本期轉出	(34,075)	(70,000)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	(4)
未受限期初淨值	26,638	40,825
未受限期末淨值	37,846	26,638
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 37,846	\$ 26,638

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豐原分院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 113 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	\$ 45,283	\$ 55,817
支付點值調整	12,022	10,150
健保核減	10,834	6,251
呆帳費用	-	-
折舊費用	1,560	1,384
處分固定資產損益	-	-
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	-	-
應收帳款（增加）減少	(23,018)	(18,221)
預付款項（增加）減少	(1,230)	984
存貨（增加）減少	2,042	69
*其他流動資產（增加）減少	154	(150)
應付帳款增加（減少）	(1,786)	(2,819)
應付票據增加（減少）	3,612	(9,800)
*其他應付款增加（減少）	1,666	6,234
預收款項增加（減少）	-	-
其他流動負債增加（減少）	(707)	(5,399)
營運活動之淨現金流入（出）	<u>50,432</u>	<u>44,500</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(2,124)	(1,087)
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	-	-
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(2,124)</u>	<u>(1,087)</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)	39	14
*解繳盈餘付現數	(34,075)	(70,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(34,036)	(69,986)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,272	(26,573)
期初現金及約當現金餘額	47,529	74,102
期末現金及約當現金餘額	\$ 61,801	\$ 47,529
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	2,124	1,087
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 2,124	\$ 1,087

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豐原分院

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	\$ 210,055	
門診收入—非健保	28,791	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	24,888	
住院收入—非健保	9,121	
其他醫務收入—健保	3,098	
其他醫務收入—非健保	93	
減：支付點值調整	(12,022)	
減：健保核減	(10,834)	
減：醫療優待	(1,894)	
合 計	\$ 251,296	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院豐原分院

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		\$	85,954		
藥品費用			53,204		
醫材費用			22,410		
折舊費用			1,419		
租金費用			7,380		
事務費用			3,939		
教育研究發展費用			43		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			<u>21,592</u>		
合 計		\$	<u>195,941</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

