

中國醫藥大學北港附設醫院

會計師查核報表
民國113及112年度

地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

114.5.25 勤中 11400247 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副本：
收受者：中國醫藥大學北港附設醫院

主旨：為中國醫藥大學北港附設醫院民國 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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、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



中國醫藥大學北港附設醫院

資產負債表

☑全部 ☐健保

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

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	\$ 731,411	42	\$ 1,066,822	53	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付短期票據	-	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保減後淨額)	80,313	5	76,428	4	應付票據	-	-	-	-
*其他應收款	-	-	364	-	應付帳款	239,585	14	246,285	12
其他金融資產—流動	-	-	-	-	其他應付款	23,506	1	40,413	2
存貨	44,700	3	48,405	2	預收款項	-	-	-	-
預付款項	38,490	2	15,579	1	*代收款項	9,730	1	8,998	-
其他流動資產	47,853	3	20,830	1	其他流動負債	93,330	5	95,252	5
流動資產合計	942,767	55	1,228,428	61	流動負債合計	366,151	21	390,948	19
固定資產					長期負債				
成本					長期借款	-	-	-	-
*土地	2,300	-	2,300	-	長期應付票據	-	-	-	-
房屋及建築設備	1,125,796	66	1,120,560	56	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	502,919	29	487,249	24	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	25,987	2	27,123	1	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債				
雜項設備	209,036	12	191,991	10	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	12,253	1	13,361	1
*未完工程	2,423	-	8,418	-	其他負債合計	12,253	1	13,361	1
成本合計	1,868,461	109	1,837,641	91	負債總額	378,404	22	404,309	20
減：累計折舊	(1,092,905)	(64)	(1,053,606)	(52)	淨值權益				
減：累計減損	-	-	-	-	未受限淨值				
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	出資額	829,451	48	829,451	41
固定資產淨額	775,556	45	784,035	39	業主往來	-	-	-	-
其他資產					淨值權益其他項目	512,192	30	779,751	39
存出保證金	1,724	-	1,048	-	淨值權益總額	1,341,643	78	1,609,202	80
資產總額	\$ 1,720,047	100	\$ 2,013,511	100	負債及淨值總額	\$ 1,720,047	100	\$ 2,013,511	100

註：標記“*”科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學北港附設醫院
收 支 餘 絀 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	額	%	金	額	%	金	額	%
醫務收入									
門急診收入－健保	\$	836,245	43	\$	795,509	40	\$	40,736	-
門急診收入－非健保		205,621	11		221,395	11	(	15,774)	-
住院收入－健保		810,138	41		802,946	41		7,192	-
住院收入－非健保		225,586	12		216,872	11		8,714	-
其他醫務收入－健保		36,851	2		48,950	2	(	12,099)	-
其他醫務收入－非健保		-	-		-	-		-	-
減：支付點值調整	(	109,912)	(6)	(	65,319)	(3)	(	44,593)	-
減：健保核減	(	121)	-	(	499)	-		378	-
減：醫療優待	(	49,902)	(3)	(	41,525)	(2)	(	8,377)	-
醫務收入淨額		<u>1,954,506</u>	<u>100</u>		<u>1,978,329</u>	<u>100</u>	(	<u>23,823</u>)	-
醫務成本									
人事費用		916,029	47		878,877	44		37,152	-
藥品費用		297,906	15		290,245	15		7,661	-
醫材費用		279,784	14		287,408	15	(	7,624)	-
折舊費用		72,226	4		66,354	3		5,872	-
租金費用		11	-		15	-	(	4)	-
事務費用		141,148	7		109,215	6		31,933	-
其他醫務費用		<u>6,304</u>	-		<u>7,805</u>	-	(	<u>1,501</u>)	-
醫務成本合計		<u>1,713,408</u>	<u>87</u>		<u>1,639,919</u>	<u>83</u>		<u>73,489</u>	-
醫務毛利		241,098	13		338,410	17	(	97,312)	-
管理費用		<u>35,144</u>	<u>2</u>		<u>57,160</u>	<u>3</u>	(	<u>22,016</u>)	-
醫務利益		<u>205,954</u>	<u>11</u>		<u>281,250</u>	<u>14</u>	(	<u>75,296</u>)	-
非醫務活動收益									
利息收入		9,044	1		6,795	-		2,249	-
租金收入		1,365	-		1,404	-	(	39)	-
研究計畫收入		-	-		-	-		-	-
捐贈收入		5,841	-		6,412	-	(	571)	-
其他非醫務收益		<u>48,033</u>	<u>2</u>		<u>130,006</u>	<u>7</u>	(	<u>81,973</u>)	-
		<u>64,283</u>	<u>3</u>		<u>144,617</u>	<u>7</u>	(	<u>80,334</u>)	-
非醫務活動費損									
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>36,036</u>	<u>2</u>		<u>182,035</u>	<u>9</u>	(	<u>145,999</u>)	-
		<u>36,036</u>	<u>2</u>		<u>182,035</u>	<u>9</u>	(	<u>145,999</u>)	-
非醫務利益（損失）		<u>28,247</u>	<u>1</u>	(	<u>37,418</u>)	(2)		<u>65,665</u>	-
本期稅前餘絀		234,201	12		243,832	12	(	9,631)	-
所得稅費用		-	-		-	-		-	-
本期稅後餘絀	\$	<u>234,201</u>	<u>12</u>	\$	<u>243,832</u>	<u>12</u>	(	<u>\$ 9,631</u>)	-

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學北港附設醫院

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	234,201	243,832
*未受限淨值解繳轉出	(501,760)	(110,898)
*未受限淨值本期轉出	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(267,559)	132,934
未受限期初淨值	1,609,202	1,476,268
未受限期末淨值	1,341,643	1,609,202
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,341,643	\$ 1,609,202

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 234,201	\$ 243,832
支付點值調整	109,912	65,319
健保核減	121	499
呆帳費用	-	-
折舊費用	72,226	66,354
處分固定資產損益	2,964	6,306
處分投資損益	-	-
*受贈固定資產	(216)	(3,363)
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	(113,918)	(75,484)
*其他應收款減少	364	985
預付款項增加	(22,911)	(777)
存貨（增加）減少	3,705	(1,965)
*其他流動資產增加	(27,036)	(13,320)
應付帳款增加（減少）	(6,700)	3,737
應付票據增加（減少）	-	-
*其他應付款減少	(20,326)	(29,326)
預收款項增加（減少）	-	-
*代收款項增加	732	986
其他流動負債增加（減少）	(1,922)	19,677
營運活動之淨現金流入	<u>231,196</u>	<u>283,460</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(55,404)	(68,114)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(7,659)	(8,418)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金增加（減少）	(676)	(50)
投資活動之淨現金流出	<u>(63,739)</u>	<u>(76,582)</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	(501,760)	(110,898)
*存入保證金增加(減少)	(1,108)	2,457
融資活動之淨現金流出	(502,868)	(108,441)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(335,411)	98,437
期初現金及約當現金餘額	1,066,822	968,385
期末現金及約當現金餘額	\$ 731,411	\$ 1,066,822
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		
*固定資產	(\$ 203)	\$ 3,438
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ 3,419	\$ 960
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	5,236	-
*設備	58,823	69,074
*未完工程	2,423	8,418
*其他應付款減少	(3,419)	(960)
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 63,063	\$ 76,532

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



院長：

院長吳錫金(0)

中國醫藥大學北港附設醫院

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

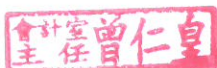
單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$ 836,245	無
門診收入－非健保	205,621	無
急診收入－健保	-	無
急診收入－非健保	-	無
住院收入－健保	810,138	無
住院收入－非健保	225,586	無
其他醫務收入－健保	36,851	無
其他醫務收入－非健保	-	無
減：支付點值調整	(109,912)	無
減：健保核減	(121)	無
減：醫療優待	(49,902)	無
合 計	\$ 1,954,506	

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學北港附設醫院

醫務成本明細表

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		\$	916,029	無	
藥品費用			297,906	無	
醫材費用			279,784	無	
折舊費用			72,226	無	
租金費用			11	無	
事務費用			141,148	無	
教育研究發展費用			3,929	無	
醫療社會服務費用			2,375	無	
其他醫務費用			-	無	
合	計	\$	<u>1,713,408</u>		