

中國醫藥大學附設醫院台北分院

會計師查核報表
民國110及109年度

地址：台北市內湖區內湖路二段360號

電話：(02)27919696

111.10.23 勤中 11100563 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北分院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學附設醫院台北分院民國 110 及 109 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北分院民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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



中國醫藥大學附設醫院台北分院

資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣仟元

資 產	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 163,190	25	\$ 153,024	25	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	530	-	530	-	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)	21,370	3	5,849	1	應付票據	39,086	6	52,753	8
其他金融資產－流動	-	-	-	-	應付帳款	36,314	5	36,755	6
存貨	9,768	2	12,080	2	其他應付款	36,850	6	35,766	6
預付款項	626	-	666	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	121	-	65	-	其他流動負債	2,842	-	1,928	-
	195,605	30	172,214	28		115,092	17	127,202	20
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	166,816	25	166,816	27	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	128,992	20	127,083	20	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	9,815	1	8,899	1	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(231,758)	(35)	(219,611)	(35)	存入保證金	3,496	1	3,172	1
減：累計減損	-	-	-	-		3,496	1	3,172	1
預付購置固定資產款項	-	-	-	-					
固定資產淨額	73,865	11	83,187	13	負債總額	118,588	18	130,374	21
其他資產					淨值權益				
遞延資產	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-
存出保證金	4,521	1	4,459	1	業主往來(或累積虧損)	541,060	82	489,920	79
*其他非流動資產	385,657	58	360,434	58	淨值權益其他項目	-	-	-	-
	390,178	59	364,893	59	淨值權益總額	541,060	82	489,920	79
資產總額	\$ 659,648	100	\$ 620,294	100	負債及淨值總額	\$ 659,648	100	\$ 620,294	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：

臺北分院
院長劉俊麟

會計室
主任廖世民

中國醫藥大學附設醫院台北分院
收 支 餘 絀 表 (損 益 表)
民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

☑全部 □健保

單位：新台幣仟元

	110 年度		109 年度		差	異
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入－健保	\$ 381,050	75	\$ 401,564	73	(\$ 20,514)	(5)
門急診收入－非健保	85,667	17	115,329	21	(29,662)	(26)
住院收入－健保	56,780	11	64,911	12	(8,131)	(13)
住院收入－非健保	18,736	4	25,883	5	(7,147)	(28)
其他醫務收入－健保	5,422	1	4,521	1	901	20
其他醫務收入－非健保	40	-	137	-	(97)	(71)
減：支付點值調整	34,345	7	40,312	7	(5,967)	(15)
減：健保核減	(321)	-	12,873	3	(13,194)	(102)
減：醫療優待	7,262	1	8,351	2	(1,089)	(13)
	<u>506,409</u>	<u>100</u>	<u>550,809</u>	<u>100</u>	<u>(44,400)</u>	<u>(8)</u>
醫務成本(B)						
人事費用	236,559	47	225,064	41	11,495	5
藥品費用	90,678	18	98,322	18	(7,644)	(8)
醫材費用	24,903	5	29,834	6	(4,931)	(17)
折舊費用	12,057	2	12,109	2	(52)	-
租金費用	27,611	5	29,189	5	(1,578)	(5)
事務費用	12,941	3	12,989	2	(48)	-
其他醫務費用	40,238	8	68,638	13	(28,400)	(41)
	<u>444,987</u>	<u>88</u>	<u>476,145</u>	<u>87</u>	<u>(31,158)</u>	<u>(7)</u>
醫務毛利(C=A-B)	61,422	12	74,664	13	(13,242)	(18)
管理費用(D)	<u>27,952</u>	<u>5</u>	<u>27,139</u>	<u>5</u>	<u>813</u>	<u>3</u>
醫務利益 (損失) (E=C-D)	<u>33,470</u>	<u>7</u>	<u>47,525</u>	<u>8</u>	<u>(14,055)</u>	<u>(30)</u>
非醫務活動收益(F)						
利息收入	474	-	464	-	10	2
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	2,200	-	(2,200)	(100)
其他非醫務收益	18,944	4	3,726	1	15,218	408
	<u>19,418</u>	<u>4</u>	<u>6,390</u>	<u>1</u>	<u>13,028</u>	<u>204</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	1,748	1	2,015	-	(267)	(13)
	<u>1,748</u>	<u>1</u>	<u>2,015</u>	<u>-</u>	<u>(267)</u>	<u>(13)</u>
非醫務利益 (損失) (H=F-G)	<u>17,670</u>	<u>3</u>	<u>4,375</u>	<u>1</u>	<u>13,295</u>	<u>304</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	51,140	10	51,900	9	(760)	(1)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 51,140</u>	<u>10</u>	<u>\$ 51,900</u>	<u>9</u>	<u>(\$ 760)</u>	<u>(1)</u>

主 辦 會 計：



會 計 主 管：

主 任 室
廖 世 民

負 責 人：

臺 北 分 院
副 院 長
劉 俊 麟

中國醫藥大學附設醫院台北分院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	110 年度	109 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	51,140	51,900
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	489,920	438,020
未受限期末淨值	541,060	489,920
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 541,060	\$ 489,920

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院台北分院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	110 年度	109 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 51,140	\$ 51,900
支付點值調整	34,345	40,312
健保核減	(321)	12,873
呆帳費用	-	-
折舊費用	12,653	12,619
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	(530)
應收帳款(增加)減少	(49,545)	(35,728)
預付款項(增加)減少	40	14
存貨(增加)減少	2,312	1,253
*其他流動資產(增加)減少	(56)	538
應付帳款增加(減少)	(441)	10,259
應付票據增加(減少)	(13,667)	359
*其他應付款增加(減少)	795	(5,013)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	<u>914</u>	<u>(426)</u>
營運活動之淨現金流入(出)	<u>38,169</u>	<u>88,430</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(3,042)	(13,940)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	<u>(62)</u>	<u>(18)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,104)</u>	<u>(13,958)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110 年度	109 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)	-	-
*其他非流動資產增加(減少)	(25,223)	(90,313)
*存入保證金增加(減少)	<u>324</u>	<u>426</u>
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>24,899</u>)	(<u>89,887</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,166	(15,415)
期初現金及約當現金餘額	<u>153,024</u>	<u>168,439</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 163,190</u>	<u>\$ 153,024</u>
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	\$ -	\$ -
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	3,042	13,940
長期應付票據	-	-
支付現金	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 13,940</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：



中國醫藥大學附設醫院台北分院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 110 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	\$ 381,050	
門診收入－非健保	85,667	
急診收入－健保	-	
急診收入－非健保	-	
住院收入－健保	56,780	
住院收入－非健保	18,736	
其他醫務收入－健保	5,422	
其他醫務收入－非健保	40	
減：支付點值調整	(34,345)	
減：健保核減	321	
減：醫療優待	(7,262)	
合 計	\$ 506,409	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院台北分院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 110 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		\$	236,559		
藥品費用			90,678		
醫材費用			24,903		
折舊費用			12,057		
租金費用			27,611		
事務費用			12,941		
教育研究發展費用			270		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			39,968		
合 計		\$	444,987		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

