



中國醫藥大學新竹附設醫院

會計師查核報表

民國110及109年度

地址：新竹縣竹北市興隆路一段199號

電話：(03)5580558

111.10.23 勤中 11100685 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 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：

中國醫藥大學新竹附設醫院民國 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



中國醫藥大學新竹附設醫院

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

	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資產					負債及淨值				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 654,443	9	\$ 705,613	10	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	12	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵					應付票據	17,332	-	28,189	1
支付點值調整及備抵健康保核減					應付帳款	405,091	6	369,093	5
後淨額)	386,728	5	184,469	3	其他應付款	197,123	3	263,620	4
其他金融資產—流動	-	-	-	-	預收款項	259	-	116	-
存貨	109,442	2	77,094	1	其他流動負債	14,332	-	6,384	-
預付款項	36,687	-	9,525	-		634,137	9	667,402	10
其他流動資產	3,952	-	3,410	-					
	1,191,264	16	980,111	14	長期負債				
固定資產					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	5,180,623	72	5,061,166	72	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	930,281	13	677,060	10	應付租賃負債	195,767	3	216,939	3
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	195,767	3	216,939	3
資訊設備	-	-	-	-					
雜項設備	94,832	1	90,412	1	其他負債				
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(799,629)	(11)	(465,860)	(7)	存入保證金	21,885	-	19,845	-
減：累計減損	-	-	-	-		21,885	-	19,845	-
預付購置固定資產款項	-	-	423	-					
*未完工程	-	-	1,902	-	負債總額	851,789	12	904,186	13
固定資產淨額	5,406,107	75	5,365,103	76					
其他資產					淨值權益				
遞延資產	662,702	9	692,122	10	出資額	6,361,672	87	6,373,531	90
存入保證金	26	-	26	-	業主往來(或累積虧損)	46,638	1	(240,355)	(3)
	662,728	9	692,148	10	淨值權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	6,408,310	88	6,133,176	87
資產總額	\$ 7,260,099	100	\$ 7,037,362	100	負債及淨值總額	\$ 7,260,099	100	\$ 7,037,362	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：

院長陳自諒

會計主任陳憲尉

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 110 年及 109 年 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	110 年度		109 年度		差	異
	金	%	金	%	金	%
醫務收入(A)						
門急診收入－健保	\$ 1,325,982	43	\$ 1,030,101	45	\$ 295,881	29
門急診收入－非健保	448,428	15	298,740	13	149,688	50
住院收入－健保	886,599	29	663,461	29	223,138	34
住院收入－非健保	587,626	19	386,728	17	200,898	52
其他醫務收入－健保	64,040	2	12,269	1	51,771	422
其他醫務收入－非健保	12,924	-	172	-	12,752	7,414
減：支付點值調整	124,855	4	62,931	3	61,924	98
減：健保核減	133,495	4	39,314	2	94,181	240
減：醫療優待	14,518	-	8,742	-	5,776	66
	<u>3,052,731</u>	<u>100</u>	<u>2,280,484</u>	<u>100</u>	<u>772,247</u>	<u>34</u>
醫務成本(B)						
人事費用	1,152,677	38	892,289	39	260,388	29
藥品費用	486,048	16	370,281	16	115,767	31
醫材費用	461,842	15	328,969	15	132,873	40
折舊費用	333,769	11	292,713	13	41,056	14
租金費用	5,883	-	5,439	-	444	8
事務費用	312,034	10	253,299	11	58,735	23
其他醫務費用	15,209	1	9,271	1	5,938	64
	<u>2,767,462</u>	<u>91</u>	<u>2,152,261</u>	<u>95</u>	<u>615,201</u>	<u>29</u>
醫務毛利(C=A-B)	285,269	9	128,223	5	157,046	122
管理費用(D)	<u>57,459</u>	<u>2</u>	<u>49,552</u>	<u>2</u>	<u>7,907</u>	<u>16</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>227,810</u>	<u>7</u>	<u>78,671</u>	<u>3</u>	<u>149,139</u>	<u>190</u>
非醫務活動收益(F)						
利息收入	1,246	-	554	-	692	125
租金收入	17,523	1	9,659	1	7,864	81
研究計畫收入	2	-	249	-	(247)	(99)
捐贈收入	77,978	3	31,717	1	46,261	146
其他非醫務收益	13,473	-	11,629	1	1,844	16
	<u>110,222</u>	<u>4</u>	<u>53,808</u>	<u>3</u>	<u>56,414</u>	<u>105</u>
非醫務活動費損(G)						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	230	-	(230)	(100)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	51,039	2	16,575	1	34,464	208
	<u>51,039</u>	<u>2</u>	<u>16,805</u>	<u>1</u>	<u>34,234</u>	<u>204</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>59,183</u>	<u>2</u>	<u>37,003</u>	<u>2</u>	<u>22,180</u>	<u>60</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	286,993	9	115,674	5	171,319	148
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 286,993</u>	<u>9</u>	<u>\$ 115,674</u>	<u>5</u>	<u>\$ 171,319</u>	<u>148</u>

主辦會計：

會計主管：

負責人：

會計室
主任
陳憲尉

會計室
主任
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 110 年及 109 年 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	286,993	115,674
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(11,859)	390,898
未受限期初淨值	6,133,176	5,626,604
未受限期末淨值	6,408,310	6,133,176
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 6,408,310	\$ 6,133,176

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 110 年及 109 年 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	\$ 286,993	\$ 115,674
支付點值調整	124,855	62,931
健保核減	133,495	39,314
呆帳費用	2,960	39
折舊費用	333,769	292,713
*攤銷費用	63,197	56,403
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	(12)	165
應收帳款（增加）減少	(463,569)	(191,348)
預付款項（增加）減少	(27,162)	(1,409)
存貨（增加）減少	(32,348)	(7,786)
*其他流動資產（增加）減少	(542)	(1,312)
應付帳款增加（減少）	35,998	98,118
應付票據增加（減少）	(10,857)	17,943
預收款項增加（減少）	143	86
其他流動負債增加（減少）	<u>83,276</u>	<u>25,629</u>
營運活動之淨現金流入（出）	<u>530,196</u>	<u>507,160</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(257,218)	(343,338)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(259,380)	(93,525)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金（增加）減少	-	18
*遞延資產（增加）減少	(<u>33,777</u>)	(<u>42,111</u>)
投資活動之淨現金流入（出）	(<u>550,375</u>)	(<u>478,956</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)	-	-
*營運基金收現數	(11,859)	390,898
*其他長期負債增加(減少)	(21,172)	1,359
*存入保證金增加(減少)	<u>2,040</u>	<u>3,603</u>
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>30,991</u>)	<u>395,860</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(51,170)	424,064
期初現金及約當現金餘額	<u>705,613</u>	<u>281,549</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 654,443</u>	<u>\$ 705,613</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)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應付設備款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	259,380	93,525
*設備	257,218	343,338
*遞延資產	33,777	42,111
長期應付票據	-	-
支付現金	<u>\$ 550,375</u>	<u>\$ 478,974</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：

會計室
主任陳憲尉

會計主管：

會計室
主任陳憲尉

負責人：

院長陳自諒

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 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	\$ 1,184,550	
門診收入－非健保	389,485	
急診收入－健保	141,432	
急診收入－非健保	58,943	
住院收入－健保	886,599	
住院收入－非健保	587,626	
其他醫務收入－健保	64,040	
其他醫務收入－非健保	12,924	
減：支付點值調整	(124,855)	
減：健保核減	(133,495)	
減：醫療優待	(14,518)	
合 計	\$ 3,052,731	

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 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	\$ 1,152,677	
藥品費用	486,048	
醫材費用	461,842	
折舊費用	333,769	
租金費用	5,883	
事務費用	312,034	
教育研究發展費用	10,112	
醫療社會服務費用	5,097	
其他醫務費用	-	
合 計	<u>\$ 2,767,462</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

