

中國醫藥大學北港附設醫院

會計師查核報表

民國110及109年度



地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

111.10.23 勤中 11100680 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 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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



中國醫藥大學北港附設醫院
資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣千元

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 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 666,099	42	\$ 479,353	34	短期借款	-	-	-	-
應收票據（減除備抵呆帳後淨額）	-	-	-	-	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）	59,782	4	16,789	1	應付票據	234,888	15	228,069	17
*其他應收款	641	-	334	-	應付帳款	38,294	2	15,452	1
其他金融資產－流動	-	-	-	-	其他應付款	-	-	-	-
存貨	40,238	3	56,079	4	預收款項	7,423	-	10,740	1
預付款項	7,336	-	5,718	1	*代收款項	75,673	5	115,609	8
其他流動資產	7,434	-	7,142	1	流動負債合計	356,278	22	369,870	27
流動資產合計	781,530	49	565,415	41	長期負債	-	-	-	-
固定資產					長期借款	-	-	-	-
成本					長期應付票據	-	-	-	-
*土地	2,300	-	2,300	-	應付租賃負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	1,120,560	70	1,120,560	80	其他長期負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	451,550	28	422,414	30	長期負債合計	-	-	-	-
交通運輸設備	28,400	2	28,450	2	其他負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
雜項設備	199,064	13	190,242	14	存入保證金	8,797	1	6,568	-
租賃資產	-	-	-	-	其他負債合計	8,797	1	6,568	-
*未完工程	-	-	600	-	負債總額	365,075	23	376,438	27
成本合計	1,801,874	113	1,764,566	126	淨值權益				
減：累計折舊	(992,086)	(62)	(934,339)	(67)	未受限淨值	829,451	52	829,451	59
減：累計減損	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	809,788	51	830,227	59	業主往來	397,010	25	189,971	14
其他資產	218	-	218	-	淨值權益其他項目	1,226,461	77	1,019,422	73
存出保證金	-	-	-	-	淨值權益總額	1,591,536	100	1,395,860	100
資 產 總 額	\$ 1,591,536	100	\$ 1,395,860	100	負債及淨值總額	\$ 1,591,536	100	\$ 1,395,860	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：

會計主任 曾仁皇

院長：

院長 吳錫金



中國醫藥大學北港附設醫院
收支餘絀表
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							
門急診收入－健保	\$	759,357 44	\$	763,452 47	(\$	4,095)	(1)
門急診收入－非健保		168,570 10		162,070 10		6,500	4
住院收入－健保		739,860 43		693,303 43		46,557	7
住院收入－非健保		182,252 10		161,264 10		20,988	13
其他醫務收入－健保		33,343 2		6,130 -		27,213	444
其他醫務收入－非健保		- -		- -		-	-
減：支付點值調整	(	117,580) (7)	(	133,787) (8)		16,207	(12)
減：健保核減	(	2,503) -	(	3,698) -		1,195	(32)
減：醫療優待	(	31,137) (2)	(	31,773) (2)		636	(2)
醫務收入淨額		<u>1,732,162 100</u>		<u>1,616,961 100</u>		<u>115,201</u>	<u>7</u>
醫務成本							
人事費用		781,234 45		781,410 48	(	176)	-
藥品費用		279,251 16		282,396 18	(	3,145)	(1)
醫材費用		278,521 16		217,015 14		61,506	28
折舊費用		67,148 4		67,442 4	(	294)	-
租金費用		18 -		16 -		2	13
事務費用		96,957 6		92,877 6		4,080	4
其他醫務費用		<u>7,327 -</u>		<u>6,047 -</u>		<u>1,280</u>	<u>22</u>
醫務成本合計		<u>1,510,456 87</u>		<u>1,447,203 90</u>		<u>63,253</u>	<u>4</u>
醫務毛利		221,706 13		169,758 10		51,948	31
管理費用		<u>41,845 2</u>		<u>47,615 3</u>	(	<u>5,770)</u>	(12)
醫務利益		<u>179,861 11</u>		<u>122,143 7</u>		<u>57,718</u>	<u>47</u>
非醫務活動收益							
利息收入		159 -		1,057 -	(	898)	(85)
租金收入		1,397 -		1,401 -	(	4)	-
研究計畫收入		- -		- -		-	-
捐贈收入		- -		477 -	(	477)	(100)
其他非醫務收益		<u>102,288 6</u>		<u>44,197 3</u>		<u>58,091</u>	<u>131</u>
		<u>103,844 6</u>		<u>47,132 3</u>		<u>56,712</u>	<u>120</u>
非醫務活動費損							
利息費用		- -		669 -	(	669)	(100)
租金費用		- -		- -		-	-
研究計畫費用		- -		- -		-	-
捐贈費用		- -		- -		-	-
其他非醫務費損		<u>66,675 4</u>		<u>36,707 2</u>		<u>29,968</u>	<u>82</u>
		<u>66,675 4</u>		<u>37,376 2</u>		<u>29,299</u>	<u>78</u>
非醫務利益		<u>37,169 2</u>		<u>9,756 1</u>		<u>27,413</u>	<u>281</u>
本期稅前餘絀		217,030 13		131,899 8		85,131	65
所得稅費用		- -		- -		-	-
本期稅後餘絀	\$	<u>217,030 13</u>	\$	<u>131,899 8</u>	\$	<u>85,131</u>	<u>65</u>

主辦會計：



會計主管：

會計室曾仁皇

院長：

院長吳錫金

中國醫藥大學北港附設醫院

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	217,030	131,899
*未受限淨值解繳轉出	(9,991)	(217,365)
*未受限淨值本期轉出	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	207,039	(85,466)
未受限期初淨值	1,019,422	1,104,888
未受限期末淨值	1,226,461	1,019,422
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,226,461	\$ 1,019,422

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：

會計室 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金(乙)

中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 217,030	\$ 131,899
支付點值調整	117,580	133,787
健保核減	2,503	3,698
呆帳費用	-	-
折舊費用	67,148	67,443
處分固定資產損益	1,805	1,149
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	(163,076)	(98,260)
*其他應收款（增加）減少	(307)	3,733
預付款項（增加）減少	(2,218)	4,790
存貨（增加）減少	15,841	(19,565)
*其他流動資產（增加）減少	(292)	4,996
應付帳款增加	6,819	19,362
應付票據增加（減少）	-	-
*其他應付款增加	7,052	704
預收款項增加（減少）	-	-
*代收款項增加（減少）	(3,317)	2,496
其他流動負債增加（減少）	(39,936)	6,419
營運活動之淨現金流入	<u>226,632</u>	<u>262,651</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(32,138)	(36,695)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	(4,802)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金減少	-	-
投資活動之淨現金流出	<u>(32,138)</u>	<u>(41,497)</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)	-	-
*營運資金返還數	-	-
*解繳盈餘付現數	(9,977)	(217,397)
*存入保證金增加(減少)	<u>2,229</u>	<u>(3)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(7,748)</u>	<u>(217,400)</u>
本期現金及約當現金增加數	186,746	3,754
期初現金及約當現金餘額	<u>479,353</u>	<u>475,599</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 666,099</u>	<u>\$ 479,353</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>\$ 669</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>\$ 23,238</u>	<u>\$ 7,462</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	4,802
*設備	47,914	36,492
*其他應付款(增加)減少	(15,776)	203
長期應付票據	<u>-</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 32,138</u>	<u>\$ 41,497</u>

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：

會計室 曾仁皇

院

長：

院長吳錫金(乙)

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 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	\$ 759,357	無
門診收入－非健保	168,570	無
急診收入－健保	-	無
急診收入－非健保	-	無
住院收入－健保	739,860	無
住院收入－非健保	182,252	無
其他醫務收入－健保	33,343	無
其他醫務收入－非健保	-	無
減：支付點值調整	(117,580)	無
減：健保核減	(2,503)	無
減：醫療優待	(31,137)	無
合 計	<u>\$ 1,732,162</u>	

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

☒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	\$ 781,234	無
藥品費用	279,251	無
醫材費用	278,521	無
折舊費用	67,148	無
租金費用	18	無
事務費用	96,957	無
教育研究發展費用	4,601	無
醫療社會服務費用	2,726	無
其他醫務費用	-	無
合 計	<u>\$ 1,510,456</u>	

主辦會計：



會計主管：



院 長：

