

中國醫藥大學附設醫院
台中東區分院

會計師查核報表
民國109及108年度

地址：台中市東區自由路三段296號

電話：(04)22121058

110.10.31 勤中 11000766 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中東區分院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學附設醫院台中東區分院民國 109 及 108 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中東區分院民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 曾 棟 鑒



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣仟元

資產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		負債及淨值	109 年 12 月 31 日		108 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	\$ 90,855	11	\$ 73,827	10	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保核減後淨額)	27,706	3	30,631	4	應付票據	44,672	6	39,862	5
其他金融資產－流動	-	-	-	-	應付帳款	28,743	4	18,336	3
存貨	8,285	1	7,331	1	其他應付款	25,442	3	22,033	3
預付款項	4,047	1	4,235	1	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	28	-	127	-	其他流動負債	2,728	-	2,027	-
流動資產合計	130,921	16	116,151	16	流動負債合計	101,585	13	82,258	11
固定資產					長期負債				
*成本					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	32,573	4	32,173	5	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	38,155	5	37,565	5	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	長期負債合計	-	-	-	-
雜項設備	2,318	-	2,399	-	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
*成本合計	73,046	9	72,137	10	存入保證金	-	-	2	-
減：累計折舊	(68,452)	(8)	(67,273)	(9)	其他負債合計	-	-	2	-
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	101,585	13	82,260	11
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	淨值權益				
固定資產淨額	4,594	1	4,864	1	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來(或累積虧損)	707,865	87	643,627	89
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	2,015	-	2,015	-	淨值權益總額	707,865	87	643,627	89
*其他非流動資產	671,920	83	602,857	83	負債及淨值總額	\$ 809,450	100	\$ 725,887	100
其他資產合計	673,935	83	604,872	83					
資產總額	\$ 809,450	100	\$ 725,887	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：

劉煥鴻

會計主管：

會計室 廖世民

負責人：

吳瑄

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院
收支餘絀表(損益表)
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	109 年度		108 年度		差	異
	金	%	金	%	金	%
醫務收入(A)						
門急診收入－健保	\$ 308,414	79	\$ 273,523	80	\$ 34,891	13
門急診收入－非健保	39,118	10	18,720	5	20,398	109
住院收入－健保	75,669	20	75,497	22	172	-
住院收入－非健保	20,535	5	34,771	10	(14,236)	(41)
其他醫務收入－健保	1,369	-	1,556	1	(187)	(12)
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	31,015	8	30,086	9	929	3
減：健保核減	18,291	5	23,188	7	(4,897)	(21)
減：醫療優待	5,679	1	6,968	2	(1,289)	(18)
醫務收入淨額	<u>390,120</u>	<u>100</u>	<u>343,825</u>	<u>100</u>	<u>46,295</u>	<u>105</u>
醫務成本(B)						
人事費用	161,401	41	147,488	43	13,913	9
藥品費用	71,120	18	60,203	17	10,917	18
醫材費用	18,869	5	18,948	6	(79)	-
折舊費用	1,668	1	1,203	-	465	39
租金費用	12,600	3	11,645	3	955	8
事務費用	7,068	2	6,543	2	525	8
其他醫務費用	38,295	10	36,315	11	1,980	5
醫務成本合計	<u>311,021</u>	<u>80</u>	<u>282,345</u>	<u>82</u>	<u>28,676</u>	<u>87</u>
醫務毛利(C=A-B)	79,099	20	61,480	18	17,619	18
管理費用(D)	<u>17,417</u>	<u>4</u>	<u>18,015</u>	<u>5</u>	<u>(598)</u>	<u>(3)</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>61,682</u>	<u>16</u>	<u>43,465</u>	<u>13</u>	<u>18,217</u>	<u>21</u>
非醫務活動收益(F)						
利息收入	73	-	105	-	(32)	(30)
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	396	-	700	-	(304)	(43)
其他非醫務收益	2,509	-	550	-	1,959	356
	<u>2,978</u>	<u>-</u>	<u>1,355</u>	<u>-</u>	<u>1,623</u>	<u>283</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	422	-	511	-	(89)	(17)
	<u>422</u>	<u>-</u>	<u>511</u>	<u>-</u>	<u>(89)</u>	<u>(17)</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>2,556</u>	<u>-</u>	<u>844</u>	<u>-</u>	<u>1,712</u>	<u>300</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	64,238	16	44,309	13	19,929	321
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 64,238</u>	<u>16</u>	<u>44,309</u>	<u>13</u>	<u>\$ 19,929</u>	<u>321</u>

主辦會計：劉景鴻

會計主管：

負責人：

會計室
廖世民

恩瑄

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	109 年度	108 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	64,238	44,309
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	643,627	599,318
未受限期末淨值	707,865	643,627
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 707,865	\$ 643,627

主辦會計：

劉景鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

恩瑄

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	109 年度	108 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 64,238	\$ 44,309
支付點值調整	31,015	30,086
健保核減	18,291	23,188
呆帳費用	-	-
折舊費用	1,674	1,234
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	-	10
應收帳款（增加）減少	(46,381)	(57,254)
預付款項（增加）減少	188	(352)
存貨（增加）減少	(954)	131
*其他流動資產（增加）減少	99	171
應付帳款增加（減少）	10,407	(2,948)
應付票據增加（減少）	4,810	(7,376)
預收款項增加（減少）	-	-
*其他應付款增加（減少）	3,409	949
其他流動負債增加（減少）	<u>701</u>	<u>(1,837)</u>
營運活動之淨現金流入（出）	<u>87,497</u>	<u>30,311</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(1,404)	(2,904)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	<u>-</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(1,404)</u>	<u>(2,904)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109 年度	108 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)	(69,063)	(17,665)
*存入保證金增加(減少)	(2)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(69,065)	(17,665)
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,028	9,742
期初現金及約當現金餘額	73,827	64,085
期末現金及約當現金餘額	\$ 90,855	\$ 73,827
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	-	-
長期應付票據	-	-
*設備	1,404	2,904
支付現金	\$ 1,404	\$ 2,904

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：

劉保鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

吳恩瑄

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 109 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	\$ 308,414	
門診收入－非健保	39,118	
急診收入－健保	-	
急診收入－非健保	-	
住院收入－健保	75,669	
住院收入－非健保	20,535	
其他醫務收入－健保	1,369	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(31,015)	
減：健保核減	(18,291)	
減：醫療優待	(5,679)	
合 計	<u>\$ 390,120</u>	

主辦會計：



會計主管：


會計室
廖世民

負責人：



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 109 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		\$	161,401		
藥品費用			71,120		
醫材費用			18,869		
折舊費用			1,668		
租金費用			12,600		
事務費用			7,068		
教育研究發展費用			65		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			<u>38,230</u>		
合 計		\$	<u>311,021</u>		

主辦會計：



會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

