

中國醫藥大學北港附設醫院



會計師查核報表
民國109及108年度

地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

110.10.31 勤中 11000728 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 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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



中國醫藥大學北港附設醫院

資產負債表

☑全部 ☐健保

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

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	\$ 479,353	34	\$ 475,599	33	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)	16,789	1	56,014	4	應付票據	-	-	-	-
*其他應收款	334	-	4,067	-	應付帳款	228,069	17	208,707	14
其他金融資產—流動	-	-	-	-	其他應付款	15,452	1	14,984	1
存 貨	56,079	4	36,514	2	預收款項	-	-	-	-
預付款項	5,718	1	10,508	1	*代收款項	10,740	1	8,244	1
其他流動資產	7,142	1	12,138	1	其他流動負債	115,609	8	109,190	8
流動資產合計	565,415	41	594,840	41	流動負債合計	369,870	27	341,125	24
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	1,120,560	80	1,113,005	77	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	422,414	30	395,018	27	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	28,450	2	30,146	2	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債				
雜項設備	190,242	14	186,195	13	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	6,568	-	6,571	-
*未完工程	600	-	3,689	-	其他負債合計	6,568	-	6,571	-
成本合計	1,764,566	126	1,730,353	119	負債總額	376,438	27	347,696	24
減：累計折舊	(934,339)	(67)	(872,827)	(60)	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	59	829,451	57
固定資產淨額	830,227	59	857,526	59	業主往來	-	-	-	-
其他資產					淨值權益其他項目	189,971	14	275,437	19
存出保證金	218	-	218	-	淨值權益總額	1,019,422	73	1,104,888	76
資 產 總 額	\$ 1,395,860	100	\$ 1,452,584	100	負債及淨值總額	\$ 1,395,860	100	\$ 1,452,584	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 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	額 %	金	額 %	金	額 %
醫務收入						
門急診收入－健保	\$	763,452 47	\$	742,764 48	\$	20,688 3
門急診收入－非健保		162,070 10		179,132 12	(	17,062 (10)
住院收入－健保		693,303 43		685,597 44		7,706 1
住院收入－非健保		161,264 10		143,392 9		17,872 12
其他醫務收入－健保		6,130 -		6,586 -	(	456 (7)
其他醫務收入－非健保		- -		- -		- -
減：支付點值調整	(	133,787 (8)	(	162,524 (10)		28,737 (18)
減：健保核減	(	3,698 -	(	15,266 (1)		11,568 (76)
減：醫療優待	(	31,773 (2)	(	30,513 (2)	(	1,260 4
醫務收入淨額		<u>1,616,961 100</u>		<u>1,549,168 100</u>		<u>67,793 4</u>
醫務成本						
人事費用		781,410 48		714,399 46		67,011 9
藥品費用		282,396 18		273,824 18		8,572 3
醫材費用		217,015 14		200,968 13		16,047 8
折舊費用		67,442 4		64,778 4		2,664 4
租金費用		16 -		19 -	(	3 (16)
事務費用		92,877 6		94,276 6	(	1,399 (1)
其他醫務費用		<u>6,047 -</u>		<u>7,462 1</u>	(	<u>1,415 (19)</u>
醫務成本合計		<u>1,447,203 90</u>		<u>1,355,726 88</u>		<u>91,477 7</u>
醫務毛利		169,758 10		193,442 12	(	23,684 (12)
管理費用		<u>47,615 3</u>		<u>97,078 6</u>	(	<u>49,463 (51)</u>
醫務利益		<u>122,143 7</u>		<u>96,364 6</u>		<u>25,779 27</u>
非醫務活動收益						
利息收入		1,057 -		1,700 -	(	643 (38)
租金收入		1,401 -		1,353 -		48 4
研究計畫收入		- -		- -		- -
捐贈收入		477 -		4,251 -	(	3,774 (89)
其他非醫務收益		<u>44,197 3</u>		<u>42,905 3</u>		<u>1,292 3</u>
		<u>47,132 3</u>		<u>50,209 3</u>	(	<u>3,077 (6)</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>36,707 2</u>		<u>30,749 2</u>		<u>5,958 19</u>
		<u>37,376 2</u>		<u>30,749 2</u>		<u>6,627 22</u>
非醫務利益		<u>9,756 1</u>		<u>19,460 1</u>	(	<u>9,704 (50)</u>
本期稅前餘絀		131,899 8		115,824 7		16,075 14
所得稅費用		- -		- -		- -
本期稅後餘絀	\$	<u>131,899 8</u>	\$	<u>115,824 7</u>	\$	<u>16,075 14</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 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	131,899	115,824
*未受限淨值解繳轉出	(217,365)	(22,732)
*未受限淨值本期轉出	-	(100,000)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(85,466)	(6,908)
未受限期初淨值	1,104,888	1,111,796
未受限期末淨值	1,019,422	1,104,888
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,019,422	\$ 1,104,888

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 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	\$ 131,899	\$ 115,824
支付點值調整	133,787	162,524
健保核減	3,698	15,266
呆帳費用	-	-
折舊費用	67,443	64,778
處分固定資產損益	1,149	3,225
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	(98,260)	(178,451)
*其他應收款減少	3,733	934
預付款項（增加）減少	4,790	(4,712)
存貨增加	(19,565)	(5,568)
*其他流動資產減少	4,996	5,135
應付帳款增加	19,362	26,632
應付票據增加（減少）	-	-
*其他應付款增加	704	1,701
預收款項增加（減少）	-	-
*代收款項增加	2,496	557
其他流動負債增加	6,419	17,230
營運活動之淨現金流入	<u>262,651</u>	<u>225,075</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(36,695)	(30,677)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(4,802)	(11,251)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金減少	-	48
投資活動之淨現金流出	<u>(41,497)</u>	<u>(41,880)</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)	-	-
*營運資金返還數	-	(100,000)
*解繳盈餘付現數	(217,397)	(22,314)
*存入保證金減少	(3)	(2,133)
融資活動之淨現金流出	(217,400)	(124,447)
本期現金及約當現金增加數	3,754	58,748
期初現金及約當現金餘額	475,599	416,851
期末現金及約當現金餘額	\$ 479,353	\$ 475,599
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 669	\$ -
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	4,802	11,251
*設備	36,492	18,757
*其他應付款(增加)減少	203	11,920
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 41,497	\$ 41,928

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

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		\$	763,452		
門診收入—非健保			162,070		
急診收入—健保			-		
急診收入—非健保			-		
住院收入—健保			693,303		
住院收入—非健保			161,264		
其他醫務收入—健保			6,130		
其他醫務收入—非健保			-		
減：支付點值調整		(	133,787)		
減：健保核減		(	3,698)		
減：醫療優待		(	31,773)		
合 計		\$	<u>1,616,961</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 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		\$	781,410		
藥品費用			282,396		
醫材費用			217,015		
折舊費用			67,442		
租金費用			16		
事務費用			92,877		
教育研究發展費用			3,830		
醫療社會服務費用			2,217		
其他醫務費用			-		
合 計		\$	<u>1,447,203</u>		

主辦會計：



會計主管：



院 長：

