

中國醫藥大學附設醫院台北分院

會計師查核報表
民國108及107年度

地址：台北市內湖區內湖路二段360號

電話：(02)27919696

109.10.27 勤中 10900757 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 108 及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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北分院

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

資產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		負債及淨值	108 年 12 月 31 日		107 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	\$ 168,439	30	\$ 148,121	28	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康保險減 後淨額)	23,306	4	23,155	5	應付票據	52,394	9	98,273	18
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	26,496	5	27,186	5
存貨	13,333	3	17,189	3	其他應付款	40,725	7	30,171	6
預付款項	680	-	676	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	603	-	551	-	其他流動負債	2,354	1	1,640	-
	206,361	37	189,692	36		121,969	22	157,270	29
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	166,816	30	166,036	31	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	105,517	19	118,641	22	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	8,899	1	6,015	1		-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(199,420)	(36)	(208,033)	(39)	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	2,746	-	2,699	1
預付附置固定資產款項	-	-	-	-		2,746	-	2,699	1
固定資產淨額	81,812	14	82,659	15	負債總額	124,715	22	159,969	30
其他資產					淨值權益				
遞延資產	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-
存出保證金	4,441	1	4,437	1	業主往來 (或累積虧損)	438,020	78	373,266	70
*其他非流動資產	270,121	48	256,447	48	淨值權益其他項目	-	-	-	-
	274,562	49	260,884	49	淨值權益總額	438,020	78	373,266	70
資產總額	\$ 562,735	100	\$ 533,235	100	負債及淨值總額	\$ 562,735	100	\$ 533,235	100

台北分院
院長 陳衍仁

院長

會計室
主任 廖世民

會計主管

劉保鴻

主辦會計

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。

中國醫藥大學附設醫院台北分院
收支餘絀表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	108 年度		107 年度		差		異
	金	額 %	金	額 %	金	額 %	
醫務收入(A)							
門急診收入—健保	\$	429,797	69	\$	411,852	68	\$ 17,945 4
門急診收入—非健保		180,832	29		177,472	29	3,360 2
住院收入—健保		61,464	10		68,521	11	(7,057) (10)
住院收入—非健保		25,099	4		27,573	5	(2,474) (9)
其他醫務收入—健保		3,898	1		2,198	-	1,700 77
其他醫務收入—非健保		126	-		73	-	53 73
減：支付點值調整		50,180	8		49,436	8	744 2
減：健保核減		12,984	2		14,398	2	(1,414) (10)
減：醫療優待		19,801	3		19,716	3	85 -
		<u>618,251</u>	<u>100</u>		<u>604,139</u>	<u>100</u>	<u>14,112</u> <u>2</u>
醫務成本(B)							
人事費用		225,312	36		230,847	38	(5,535) (2)
藥品費用		103,734	17		81,553	14	22,181 27
醫材費用		31,123	5		30,709	5	414 1
折舊費用		11,505	2		13,455	2	(1,950) (14)
租金費用		29,095	5		28,197	5	898 3
事務費用		12,986	2		13,326	2	(340) (3)
其他醫務費用		<u>115,444</u>	<u>19</u>		<u>108,028</u>	<u>18</u>	<u>7,416</u> <u>7</u>
		<u>529,199</u>	<u>86</u>		<u>506,115</u>	<u>84</u>	<u>23,084</u> <u>5</u>
醫務毛利(C=A-B)		89,052	14		98,024	16	(8,972) (9)
管理費用(D)		<u>27,486</u>	<u>4</u>		<u>25,579</u>	<u>4</u>	<u>1,907</u> <u>7</u>
醫務利益(E=C-D)		<u>61,566</u>	<u>10</u>		<u>72,445</u>	<u>12</u>	(<u>10,879</u>) (<u>15</u>)
非醫務活動收益(F)							
利息收入		155	-		196	-	(41) (21)
租金收入		-	-		-	-	- -
研究計畫收入		-	-		-	-	- -
捐贈收入		487	-		2,642	1	(2,155) (82)
其他非醫務收益		<u>3,791</u>	<u>-</u>		<u>2,539</u>	<u>-</u>	<u>1,252</u> <u>49</u>
		<u>4,433</u>	<u>-</u>		<u>5,377</u>	<u>1</u>	(<u>944</u>) (<u>18</u>)
非醫務活動費損(G)							
利息費用		-	-		-	-	- -
租金費用		-	-		-	-	- -
研究計畫費用		72	-		-	-	72 -
捐贈費用		-	-		-	-	- -
其他非醫務費損		<u>1,173</u>	<u>-</u>		<u>1,230</u>	<u>-</u>	(<u>57</u>) (<u>5</u>)
		<u>1,245</u>	<u>-</u>		<u>1,230</u>	<u>-</u>	<u>15</u> <u>1</u>
非醫務利益(H=F-G)		<u>3,188</u>	<u>-</u>		<u>4,147</u>	<u>1</u>	(<u>959</u>) (<u>23</u>)
本期稅前餘絀(I=E+H)		64,754	10		76,592	13	(11,838) (15)
所得稅費用(J)		-	-		-	-	- -
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$	<u>64,754</u>	<u>10</u>	\$	<u>76,592</u>	<u>13</u>	(<u>11,838</u>) (<u>15</u>)

主辦會計：

劉保鴻

會計主管：

主計室
任廖世民

院長：

院分
長陳衍仁

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108 年度	107 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	64,754	76,592
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	373,266	296,674
未受限期末淨值	438,020	373,266
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 438,020	\$ 373,266

主辦會計：

劉景鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

院 長：

台北分院
院長
陳衍仁

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108 年度	107 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 64,754	\$ 76,592
支付點值調整	50,180	49,436
健保核減	12,984	14,398
呆帳費用	-	-
折舊費用	11,935	13,836
處分固定資產損益	788	-
處分投資損益	-	-
短期投資（增加）減少	-	-
應收票據（增加）減少	-	-
應收帳款（增加）減少	(63,315)	(65,829)
預付款項（增加）減少	(4)	15,759
存貨（增加）減少	3,856	(5,157)
*其他流動資產（增加）減少	(52)	(418)
應付帳款增加（減少）	(690)	(11,207)
應付票據增加（減少）	(45,879)	26,471
*其他應付款增加（減少）	10,694	14,712
預收款項增加（減少）	-	-
其他流動負債增加（減少）	714	(1,881)
營運活動之淨現金流入（出）	<u>45,965</u>	<u>126,712</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(12,016)	(5,184)
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	(4)	803
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(12,020)</u>	<u>(4,381)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108 年度	107 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)	(13,674)	(192,768)
*存入保證金增加(減少)	47	(171)
融資活動之淨現金流入(出)	(13,627)	(192,939)
本期現金及約當現金增加(減少)數	20,318	(70,608)
期初現金及約當現金餘額	148,121	218,729
期末現金及約當現金餘額	\$ 168,439	\$ 148,121
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	12,016	5,184
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 12,016	\$ 5,184

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：

劉偉鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

院長：

臺北分院
院長
陳衍仁

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 108 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	\$ 429,797	
門診收入—非健保	180,832	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	61,464	
住院收入—非健保	25,099	
其他醫務收入—健保	3,898	
其他醫務收入—非健保	126	
減：支付點值調整	(50,180)	
減：健保核減	(12,984)	
減：醫療優待	(19,801)	
合 計	\$ 618,251	

主辦會計：

劉保鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

院 長：

臺北分院
副院長
陳衍仁

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 108 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	\$ 225,312	
藥品費用	103,734	
醫材費用	31,123	
折舊費用	11,505	
租金費用	29,095	
事務費用	12,986	
教育研究發展費用	320	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	<u>115,124</u>	
合 計	<u>\$ 529,199</u>	

主辦會計：

劉景鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

院 長：

臺北分院
副院長
陳衍仁

