

中國醫藥大學新竹附設醫院

會計師查核報表

民國108年度

(附列民國107年度未經查核之比較資料)

地址：新竹縣竹北市興隆路一段199號

電話：(03)5580558

109.10.27 勤中 10900756 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 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：

中國醫藥大學新竹附設醫院民國 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 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。中國醫藥大學新竹附設醫院民國 107 年度之財務報表係未經查核，其附列目的僅供比較參考之用。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 麗 冬



中國醫藥大學新竹附設醫院

資產負債表

☑全部 □健保

民國 108 年 12 月 31 日

(附列民國 107 年 12 月 31 日未經查核之比較資料)

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	\$ 281,549	4	\$ 148,317	2	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	165	-	165	-	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)	95,405	2	487,987	8	應付票據	10,246	-	562	-
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	270,975	4	44,256	1
存貨	69,308	1	18,422	-	其他應付款	340,194	6	214,675	3
預付款項	8,116	-	9,821	-	預收款項	30	-	26	-
其他流動資產	2,098	-	614	-	其他流動負債	5,740	-	2,510	-
	456,641	7	665,326	10		627,185	10	262,029	4
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	5,067,876	78	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	342,804	5	-	-	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	215,580	3	1,030,906	16
雜項設備	82,485	1	-	-		215,580	3	1,030,906	16
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(173,147)	(2)	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	16,242	-	13,986	-
預付購置固定資產款項	2,494	-	-	-		16,242	-	13,986	-
固定資產淨額	5,322,512	82	4,282,293	67	負債總額	859,007	13	1,306,921	20
其他資產					淨值權益				
遞延資產	706,414	11	1,457,290	23	出資額	5,982,633	92	5,224,643	82
存出保證金	44	-	18	-	業主往來(或累積虧損)	(356,029)	(5)	(126,637)	(2)
	706,458	11	1,457,308	23	淨值權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	5,626,604	87	5,098,006	80
資產總額	\$ 6,485,611	100	\$ 6,404,927	100	負債及淨值總額	\$ 6,485,611	100	\$ 6,404,927	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

主計室 陳憲尉

主計室 陳憲尉

院長陳自諒

中國醫藥大學新竹附設醫院

收支餘絀表(損益表)

☒全部 ☐健保

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

	108 年度		107 年度		差		異
	金	%	金	%	金	額	%
醫務收入(A)							
門急診收入－健保	\$ 656,467	49	\$ 7,626	69	\$ 648,841		85
門急診收入－非健保	189,588	14	1,061	10	188,527		178
住院收入－健保	407,059	30	2,044	18	405,015		198
住院收入－非健保	241,784	18	1,865	17	239,919		129
其他醫務收入－健保	939	-	-	-	939		-
其他醫務收入－非健保	124	-	-	-	124		-
減：支付點值調整	88,503	7	881	8	87,622		99
減：健保核減	55,467	4	530	5	54,937		104
減：醫療優待	6,867	-	119	1	6,748		57
	<u>1,345,124</u>	<u>100</u>	<u>11,066</u>	<u>100</u>	<u>1,334,058</u>		<u>121</u>
醫務成本(B)							
人事費用	723,561	54	35,205	318	688,356		20
藥品費用	180,620	13	2,213	20	178,407		81
醫材費用	241,885	18	7,784	70	234,101		30
折舊費用	173,147	13	-	-	173,147		-
租金費用	17,967	1	17,695	160	272		-
事務費用	183,294	14	8,844	80	174,450		20
其他醫務費用	8,382	-	-	-	8,382		-
	<u>1,528,856</u>	<u>113</u>	<u>71,741</u>	<u>648</u>	<u>1,457,115</u>		<u>20</u>
醫務毛利(C=A-B)	(183,732)	(13)	(60,675)	(548)	(123,057)		2
管理費用(D)	<u>63,078</u>	<u>5</u>	<u>30,523</u>	<u>276</u>	<u>32,555</u>		<u>1</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	(<u>246,810</u>)	(<u>18</u>)	(<u>91,198</u>)	(<u>824</u>)	(<u>155,612</u>)		<u>2</u>
非醫務活動收益(F)							
利息收入	444	-	92	1	352		4
租金收入	-	-	-	-	-		-
研究計畫收入	-	-	-	-	-		-
捐贈收入	2,659	-	-	-	2,659		-
其他非醫務收益	14,315	1	354	3	13,961		39
	<u>17,418</u>	<u>1</u>	<u>446</u>	<u>4</u>	<u>16,972</u>		<u>38</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	-	-	-	-	-		-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>17,418</u>	<u>1</u>	<u>446</u>	<u>4</u>	<u>16,972</u>		<u>38</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	(229,392)	(17)	(90,752)	(820)	(138,640)		2
所得稅費用(J)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
本期稅後餘絀(K=I-J)	(<u>229,392</u>)	(<u>17</u>)	(<u>90,752</u>)	(<u>820</u>)	(<u>138,640</u>)		<u>2</u>

主辦會計：

會計主管：

負責人：

主會計室
任陳憲尉

主會計室
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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附 列 民 國 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 未 經 查 核 之 比 較 資 料)

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	(229,392)	(90,752)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	757,990	3,387,815
未受限期初淨值	5,098,006	1,800,943
未受限期末淨值	5,626,604	5,098,006
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 5,626,604	\$ 5,098,006

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

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經查核之比較資料)

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	(\$ 229,392)	(\$ 90,752)
支付點值調整	88,503	881
健保核減	55,467	530
呆帳費用	664	-
折舊費用	173,147	-
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	-	(165)
應收帳款(增加)減少	247,948	(489,398)
預付款項(增加)減少	1,705	(6,863)
存貨(增加)減少	(50,886)	(18,422)
*其他流動資產(增加)減少	(1,484)	(614)
應付帳款增加(減少)	226,719	44,256
應付票據增加(減少)	9,684	562
預收款項增加(減少)	4	26
其他流動負債增加(減少)	128,749	218,620
營運活動之淨現金流入(出)	<u>650,828</u>	<u>(341,339)</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(929,019)	-
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(284,347)	(2,930,754)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	(26)	(18)
*遞延資產(增加)減少	750,876	8,962
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(462,516)</u>	<u>(2,921,810)</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)	-	-
*營運基金收現數	757,990	3,387,815
*其他長期負債增加(減少)	(815,326)	6,454
*存入保證金增加(減少)	2,256	13,986
融資活動之淨現金流入(出)	(55,080)	3,408,255
本期現金及約當現金增加(減少)數	133,232	145,106
期初現金及約當現金餘額	148,317	3,211
期末現金及約當現金餘額	\$ 281,549	\$ 148,317
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	284,347	2,930,754
*設備	929,019	-
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 1,213,366	\$ 2,930,754

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：



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 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	\$ 573,644	
門診收入－非健保	179,400	
急診收入－健保	82,823	
急診收入－非健保	10,188	
住院收入－健保	407,059	
住院收入－非健保	241,784	
其他醫務收入－健保	939	
其他醫務收入－非健保	124	
減：支付點值調整	(88,503)	
減：健保核減	(55,467)	
減：醫療優待	(6,867)	
合 計	<u>\$ 1,345,124</u>	

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 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	\$ 723,561	
藥品費用	180,620	
醫材費用	241,885	
折舊費用	173,147	
租金費用	17,967	
事務費用	183,294	
教育研究發展費用	6,492	
醫療社會服務費用	1,890	
其他醫務費用	-	
合 計	<u>\$ 1,528,856</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

