

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108及107年度

地址：台中市東區自由路三段296號

電話：(04)22121058

109.10.27 勤中 10900760 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 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中東區分院民國 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 璽



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	\$ 73,827	10	\$ 64,085	9	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳、備抵 應收帳款(減除備抵呆帳、備抵 支付點值調整及備抵健康保額減 後淨額)	-	-	10	-	應付短期票券	-	-	-	-
其他金融資產—流動	30,631	4	26,651	4	應付票據	39,862	5	47,238	7
存貨	-	-	-	-	應付帳款	18,336	3	21,284	3
預付款項	7,331	1	7,462	1	其他應付款	22,033	3	21,084	3
其他流動資產	4,235	1	3,883	1	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	127	-	298	-	其他流動負債	2,027	-	3,864	-
流動資產合計	116,151	16	102,389	15	流動負債合計	82,258	11	93,470	13
固定資產					長期負債				
*成本					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	32,173	5	31,333	4	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	37,565	5	27,739	4	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	2,399	-	-	-	其他負債				
租賃資產	-	-	-	-	退休基金負債	-	-	-	-
*成本合計	72,137	10	63,253	9	存入保證金	2	-	2	-
減：累計折舊	(67,273)	(9)	(60,059)	(9)	其他負債合計	2	-	2	-
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	82,260	11	93,472	13
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	淨值權益				
固定資產淨額	4,864	1	3,194	-	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來(或累積虧損)	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目	643,627	89	599,318	87
存出保證金	2,015	-	2,015	-	淨值權益總額	643,627	89	599,318	87
*其他非流動資產	602,857	83	585,192	85	負債及淨值總額	\$ 725,887	100	\$ 692,790	100
其他資產合計	604,872	83	587,207	85					
資產總額	\$ 725,887	100	\$ 692,790	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：

會計主管：

負責人：



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 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	%	金	%	金	額	%
醫務收入(A)							
門急診收入－健保	\$ 273,523	80	\$ 265,320	80	\$ 8,203	3	
門急診收入－非健保	18,720	5	28,870	9	(10,150)	(35)	
住院收入－健保	75,497	22	70,178	21	5,319	8	
住院收入－非健保	34,771	10	20,287	6	14,484	71	
其他醫務收入－健保	1,556	1	1,303	1	253	19	
其他醫務收入－非健保	-	-	306	-	(306)	(100)	
減：支付點值調整	30,086	9	28,801	9	1,285	4	
減：健保核減	23,188	7	19,589	6	3,599	18	
減：醫療優待	6,968	2	7,056	2	(88)	(1)	
醫務收入淨額	<u>343,825</u>	<u>100</u>	<u>330,818</u>	<u>100</u>	<u>13,007</u>	<u>4</u>	
醫務成本(B)							
人事費用	147,488	43	150,447	45	(2,959)	(2)	
藥品費用	60,203	17	58,161	18	2,042	4	
醫材費用	18,948	6	16,723	5	2,225	13	
折舊費用	1,203	-	1,090	-	113	10	
租金費用	11,645	3	11,645	4	-	-	
事務費用	6,543	2	6,913	2	(370)	(5)	
其他醫務費用	36,315	11	34,710	11	1,605	5	
醫務成本合計	<u>282,345</u>	<u>82</u>	<u>279,689</u>	<u>85</u>	<u>2,656</u>	<u>11</u>	
醫務毛利(C=A-B)	61,480	18	51,129	15	10,351	20	
管理費用(D)	<u>18,015</u>	<u>5</u>	<u>17,035</u>	<u>5</u>	<u>980</u>	<u>6</u>	
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>43,465</u>	<u>13</u>	<u>34,094</u>	<u>10</u>	<u>9,371</u>	<u>27</u>	
非醫務活動收益(F)							
利息收入	105	-	115	-	(10)	(9)	
租金收入	-	-	-	-	-	-	
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-	
捐贈收入	700	-	285	-	415	146	
其他非醫務收益	550	-	429	-	121	28	
	<u>1,355</u>	<u>-</u>	<u>829</u>	<u>-</u>	<u>526</u>	<u>63</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	511	-	486	-	25	5	
	<u>511</u>	<u>-</u>	<u>486</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>5</u>	
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>844</u>	<u>-</u>	<u>343</u>	<u>-</u>	<u>501</u>	<u>146</u>	
本期稅前餘絀(I=E+H)	44,309	13	34,437	10	9,872	29	
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-	
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 44,309</u>	<u>13</u>	<u>\$ 34,437</u>	<u>10</u>	<u>\$ 9,872</u>	<u>29</u>	

主辦會計：劉懷鴻

會計主管：

負責人：

會計室
廖世民

恩
宣

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 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	44,309	34,437
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	599,318	564,881
未受限期末淨值	643,627	599,318
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 643,627	\$ 599,318

主辦會計：



會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：



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 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	\$ 44,309	\$ 34,437
支付點值調整	30,086	28,801
健保核減	23,188	19,589
呆帳費用	-	-
折舊費用	1,234	1,115
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	(10)
應收帳款（增加）減少	(57,254)	(49,890)
預付款項（增加）減少	(352)	(3,883)
存貨（增加）減少	131	(1,350)
*其他流動資產（增加）減少	171	(165)
應付帳款增加（減少）	(2,948)	(4,019)
應付票據增加（減少）	(7,376)	14,908
預收款項增加（減少）	-	-
*其他應付款增加（減少）	949	14,609
其他流動負債增加（減少）	(1,837)	703
營運活動之淨現金流入（出）	<u>30,311</u>	<u>54,845</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(2,904)	(1,457)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(2,904)</u>	<u>(1,457)</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)	(17,665)	(79,068)
*存入保證金增加(減少)	-	2
融資活動之淨現金流入(出)	(17,665)	(79,066)
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,742	(25,678)
期初現金及約當現金餘額	64,085	89,763
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,827	\$ 64,085
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	2,904	1,457
支付現金	\$ 2,904	\$ 1,457

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：



中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	\$ 273,523	
門診收入－非健保	18,720	
急診收入－健保	-	
急診收入－非健保	-	
住院收入－健保	75,497	
住院收入－非健保	34,771	
其他醫務收入－健保	1,556	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(30,086)	
減：健保核減	(23,188)	
減：醫療優待	(6,968)	
合 計	\$ 343,825	

主辦會計：



會計主管：



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 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	\$ 147,488	
藥品費用	60,203	
醫材費用	18,948	
折舊費用	1,203	
租金費用	11,645	
事務費用	6,543	
教育研究發展費用	38	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	<u>36,277</u>	
合 計	<u>\$ 282,345</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

