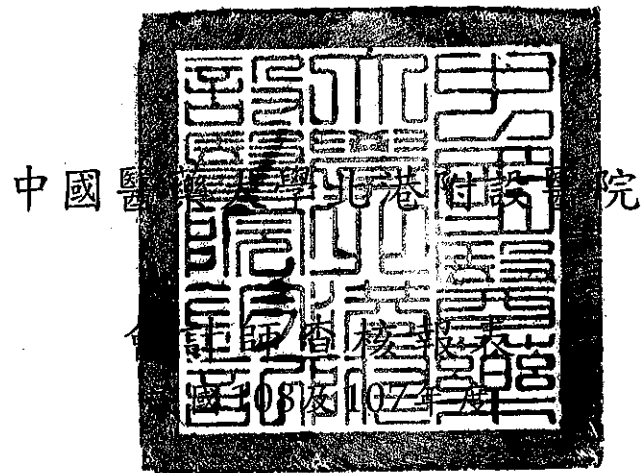




地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

109.10.27 勤中 10900745 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：中國醫藥大學北港附設醫院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學北港附設醫院民國 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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



中國醫藥大學北港附設醫院
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	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 475,599	33	\$ 416,851	29	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)	56,014	4	55,353	4	應付票據	-	-	-	-
*其他應收款	4,067	-	5,001	-	應付帳款	208,707	14	182,075	13
其他金融資產—流動	-	-	-	-	其他應付款	14,984	1	24,785	2
存 貨	36,514	2	30,946	2	預收款項	-	-	-	-
預付款項	10,508	1	5,796	1	*代收款項	8,244	1	7,687	-
其他流動資產	12,138	1	17,263	1	其他流動負債	109,190	8	91,960	6
流動資產合計	594,840	41	531,210	37	流動負債合計	341,125	24	306,507	21
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	1,113,005	77	1,105,141	78	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	395,018	27	401,603	28	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	30,146	2	30,499	2	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債				
雜項設備	186,195	13	183,683	13	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	6,571	-	8,704	1
*未完工程	3,689	-	303	-	其他負債合計	6,571	-	8,704	1
成本合計	1,730,353	119	1,723,529	121	負債總額	347,696	24	315,211	22
減：累計折舊	(872,827)	(60)	(827,998)	(58)	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	57	829,451	58
固定資產淨額	857,526	59	895,531	63	業主往來	-	-	-	-
其他資產					淨值權益其他項目	275,437	19	282,345	20
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益總額	1,104,888	76	1,111,796	78
存出保證金	218	-	266	-					
其他資產合計	218	-	266	-					
資 產 總 額	\$ 1,452,584	100	\$ 1,427,007	100	負債及淨值總額	\$ 1,452,584	100	\$ 1,427,007	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：

會計室曾仁皇

院 長：

院長吳錫金

中國醫藥大學北港附設醫院
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							
門急診收入－健保	\$	742,764	48	\$	677,593	48	\$ 65,171 10
門急診收入－非健保		179,132	12		152,872	11	26,260 17
住院收入－健保		685,597	44		650,566	46	35,031 5
住院收入－非健保		143,392	9		122,104	9	21,288 17
其他醫務收入－健保		6,586	-		704	-	5,882 836
其他醫務收入－非健保		-	-	(	233	-	233 (100)
減：支付點值調整	(	162,524	(10)	(	158,937	(11)	(3,587) 2
減：健保核減	(	15,266	(1)	(	13,022	(1)	(2,244) 17
減：醫療優待	(	30,513	(2)	(	29,867	(2)	(646) 2
醫務收入淨額		<u>1,549,168</u>	<u>100</u>		<u>1,401,780</u>	<u>100</u>	<u>147,388</u> <u>11</u>
醫務成本							
人事費用		714,399	46		692,234	49	22,165 3
藥品費用		273,824	18		231,736	17	42,088 18
醫材費用		200,968	13		170,873	12	30,095 18
折舊費用		64,778	4		65,872	5	(1,094) (2)
租金費用		19	-		44	-	(25) (57)
事務費用		94,276	6		84,659	6	9,617 11
其他醫務費用		<u>7,462</u>	<u>1</u>		<u>7,135</u>	-	<u>327</u> 5
醫務成本合計		<u>1,355,726</u>	<u>88</u>		<u>1,252,553</u>	<u>89</u>	<u>103,173</u> <u>8</u>
醫務毛利		193,442	12		149,227	11	44,215 30
管理費用		<u>97,078</u>	<u>6</u>		<u>90,197</u>	<u>7</u>	<u>6,881</u> 8
醫務利益		<u>96,364</u>	<u>6</u>		<u>59,030</u>	<u>4</u>	<u>37,334</u> <u>63</u>
非醫務活動收益							
利息收入		1,700	-		1,611	-	89 6
租金收入		1,353	-		1,392	-	(39) (3)
研究計畫收入		-	-		-	-	- -
捐贈收入		4,251	-		5,117	-	(866) (17)
其他非醫務收益		<u>42,905</u>	<u>3</u>		<u>37,708</u>	<u>3</u>	<u>5,197</u> <u>14</u>
		<u>50,209</u>	<u>3</u>		<u>45,828</u>	<u>3</u>	<u>4,381</u> <u>10</u>
非醫務活動費損							
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>30,749</u>	<u>2</u>		<u>30,460</u>	<u>2</u>	<u>289</u> <u>1</u>
		<u>30,749</u>	<u>2</u>		<u>30,460</u>	<u>2</u>	<u>289</u> <u>1</u>
非醫務利益		<u>19,460</u>	<u>1</u>		<u>15,368</u>	<u>1</u>	<u>4,092</u> <u>27</u>
本期稅前餘絀		115,824	7		74,398	5	41,426 56
所得稅費用		-	-		-	-	- -
本期稅後餘絀	\$	<u>115,824</u>	<u>7</u>	\$	<u>74,398</u>	<u>5</u>	\$ <u>41,426</u> <u>56</u>

主辦會計：

會計主管：

會計室 曾仁皇

院長：

院長 吳錫金

中國醫藥大學北港附設醫院

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	115,824	74,398
*未受限淨值解繳轉出	(22,732)	(6,352)
*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	(6,908)	68,046
未受限期初淨值	1,111,796	1,043,750
未受限期末淨值	1,104,888	1,111,796
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,104,888	\$ 1,111,796

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：

會計室 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金

中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 115,824	\$ 74,398
支付點值調整	162,524	158,937
健保核減	15,266	13,022
呆帳費用	-	-
折舊費用	64,778	65,872
處分固定資產損益	3,225	1,564
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	(178,451)	(169,638)
*其他應收款減少	934	3,170
預付款項增加	(4,712)	(2,161)
存貨增加	(5,568)	(12,351)
*其他流動資產（增加）減少	5,135	(11,755)
應付帳款減少	26,632	1,810
應付票據增加（減少）	-	-
*其他應付款增加（減少）	1,701	(910)
預收款項增加（減少）	-	-
*代收款項增加（減少）	557	(220)
其他流動負債增加（減少）	17,230	(7,771)
營運活動之淨現金流入	<u>225,075</u>	<u>113,967</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(30,677)	(47,968)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(11,251)	(13,902)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金減少	48	30
投資活動之淨現金流出	<u>(41,880)</u>	<u>(61,840)</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)	-	-
*營運資金返還數	(100,000)	-
*解繳盈餘付現數	(22,314)	(6,624)
*存入保證金增加(減少)	(2,133)	102
融資活動之淨現金流出	(124,447)	(6,522)
本期現金及約當現金增加數	58,748	45,605
期初現金及約當現金餘額	416,851	371,246
期末現金及約當現金餘額	\$ 475,599	\$ 416,851
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	11,251	18,642
*設備	18,757	43,458
*其他應付款(增加)減少	11,920	(230)
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 41,928	\$ 61,870

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：

會計室 曾仁皇

院長 吳錫金

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 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	\$ 742,764	
門診收入—非健保	179,132	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	685,597	
住院收入—非健保	143,392	
其他醫務收入—健保	6,586	
其他醫務收入—非健保	-	
減：支付點值調整	(162,524)	
減：健保核減	(15,266)	
減：醫療優待	(<u>30,513</u>)	
合 計	<u>\$ 1,549,168</u>	

主辦會計：



會計主管：

會計室
主任 曾仁皇

院 長：

院長 吳錫金

中國醫藥大學北港附設醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

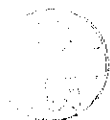
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 714,399	
藥品費用	273,824	
醫材費用	200,968	
折舊費用	64,778	
租金費用	19	
事務費用	94,276	
教育研究發展費用	4,281	
醫療社會服務費用	3,181	
其他醫務費用	-	
合 計	<u>\$ 1,355,726</u>	

主辦會計：



會計主管：

會計室 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金