

中國醫藥大學附設醫院台北分院

會計師查核報表

民國107年度

(附列民國106年度未經查核之比較資料)

地址：台北市內湖區內湖路二段360號

電話：(02)27919696

108.10.24 勤中 10800687 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 107 及 106 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 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 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。中國醫藥大學附設醫院台北分院民國 106 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 曾 棟 鑒



中國醫藥大學附設醫院台北分院

資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

(附列民國 106 年 12 月 31 日未經查核之比較資料)

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

資產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		負債及淨值	107 年 12 月 31 日		106 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	\$ 148,121	28	\$ 218,729	51	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					應付票據	98,273	18	71,802	17
支付點值調整及備抵健保核減					應付帳款	27,186	5	38,393	9
後淨額)	23,155	5	21,160	5	其他應付款	30,171	6	15,421	3
其他金融資產－流動	-	-	-	-	預收款項	-	-	-	-
存貨	17,189	3	12,032	3	其他流動負債	1,640	-	3,521	1
預付款項	676	-	16,435	4	流動負債合計	157,270	29	129,137	30
其他流動資產	551	-	133	-					
流動資產合計	189,692	36	268,489	63	長期負債				
固定資產					長期借款	-	-	-	-
成本					長期應付票據	-	-	-	-
房屋及建築設備	166,036	31	165,605	39	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	118,641	22	118,193	27	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-					
雜項設備	6,015	1	6,082	1	其他負債				
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
成本合計	290,692	54	289,880	67	存入保證金	2,699	1	2,870	1
減：累計折舊	(208,033)	(39)	(198,607)	(46)	其他負債合計	2,699	1	2,870	1
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	159,969	30	132,007	31
預付購置固定資產款項	-	-	-	-					
固定資產淨額	82,659	15	91,273	21	淨值權益				
其他資產					未受限淨值				
遞延資產	-	-	-	-	出資額				
存出保證金	4,437	1	5,240	1	業主往來 (或累積虧損)	-	-	-	-
*其他非流動資產	256,447	48	63,679	15	淨值權益其他項目	373,266	70	296,674	69
其他資產合計	260,884	49	68,919	16	淨值權益總額	373,266	70	296,674	69
資產總額	\$ 533,235	100	\$ 428,681	100	負債及淨值總額	\$ 533,235	100	\$ 428,681	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：

院長：

臺北分院 陳衍仁

主計室 廖世民

中國醫藥大學附設醫院台北分院

收支餘絀表

☒全部 ☐健保

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 106 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

	107 年度		106 年度		差	異
	金	%	金	%	金	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$ 411,852	68	\$ 401,471	67	\$ 10,381	3
門急診收入－非健保	177,472	29	178,000	30	(528)	-
住院收入－健保	68,521	11	62,946	11	5,575	9
住院收入－非健保	27,573	5	24,958	4	2,615	10
其他醫務收入－健保	2,198	-	2,363	-	(165)	(7)
其他醫務收入－非健保	73	-	483	-	(410)	(85)
減：支付點值調整	49,436	8	42,203	7	7,233	17
健保核減	14,398	2	10,102	2	4,296	43
醫療優待	19,716	3	19,729	3	(13)	-
醫務收入淨額	604,139	100	598,187	100	5,952	1
醫務成本						
人事費用	230,847	38	241,572	40	(10,725)	(4)
藥品費用	81,553	14	90,263	15	(8,710)	(10)
醫材費用	30,709	5	28,834	5	1,875	7
折舊費用	13,455	2	14,899	2	(1,444)	(10)
租金費用	28,197	5	26,921	5	1,276	5
事務費用	13,326	2	15,793	3	(2,467)	(16)
其他醫務費用	108,028	18	91,017	15	17,011	19
醫務成本合計	506,115	84	509,299	85	(3,184)	(1)
醫務毛利	98,024	16	88,888	15	9,136	10
管理費用	25,579	4	29,989	5	(4,410)	(15)
醫務利益	72,445	12	58,899	10	13,546	23
非醫務活動收益						
利息收入	196	-	309	-	(113)	(37)
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	2,642	1	983	-	1,659	169
其他非醫務收益	2,539	-	3,415	1	(876)	(26)
	5,377	1	4,707	1	670	14
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	73	-	(73)	(100)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	1,230	-	82	-	1,148	1,400
	1,230	-	155	-	1,075	694
非醫務利益	4,147	1	4,552	1	(405)	(9)
本期稅前餘絀	76,592	13	63,451	11	13,141	21
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 76,592	13	\$ 63,451	-	\$ 13,141	21

主辦會計：

劉懷鴻

會計主管：

會計室
任慶世
民國 107 年 1 月 1 日

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

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附 列 民 國 106 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

	107 年度	106 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	76,592	63,451
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	296,674	233,223
未受限期末淨值	373,266	296,674
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 373,266	\$ 296,674

主辦會計： 

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

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 106 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

	107 年度	106 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 76,592	\$ 63,451
支付點值調整	49,436	42,203
健保核減	14,398	10,102
呆帳費用	-	-
折舊費用	13,836	14,899
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	-	-
應收帳款(增加)減少	(65,829)	(53,866)
預付款項(增加)減少	15,759	(597)
存貨(增加)減少	(5,157)	(5,688)
*其他流動資產(增加)減少	(418)	388
應付帳款增加(減少)	(11,207)	3,643
應付票據增加(減少)	26,471	(17,869)
*其他應付款增加(減少)	14,712	(1,359)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	(1,881)	329
營運活動之淨現金流入(出)	<u>126,712</u>	<u>55,636</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(5,184)	(7,798)
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	803	8
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(4,381)</u>	<u>(7,790)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度	106 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)	(192,768)	15,669
*存入保證金增加(減少)	(171)	2,347
融資活動之淨現金流入(出)	(192,939)	18,016
本期現金及約當現金增加(減少)數	(70,608)	65,862
期初現金及約當現金餘額	218,729	152,867
期末現金及約當現金餘額	\$ 148,121	\$ 218,729
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	5,184	7,798
支付現金	\$ 5,184	\$ 7,798

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：



院長：



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 107 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	\$ 411,852	
門診收入－非健保	177,472	
急診收入－健保	-	
急診收入－非健保	-	
住院收入－健保	68,521	
住院收入－非健保	27,573	
其他醫務收入－健保	2,198	
其他醫務收入－非健保	73	
減：支付點值調整	(49,436)	
減：健保核減	(14,398)	
減：醫療優待	(19,716)	
合 計	\$ 604,139	

主辦會計：



會計主管：



院 長：



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 107 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	\$ 230,847	
藥品費用	81,553	
醫材費用	30,709	
折舊費用	13,455	
租金費用	28,197	
事務費用	13,326	
教育研究發展費用	279	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	<u>107,749</u>	
合 計	<u>\$ 506,115</u>	

主辦會計：



會計主管：



院 長：

