

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107年度
(附列民國106年度未經查核之比較資料)

地址：台中市東區自由路三段296號

電話：(04)22121058

108.10.24 勤中 10800686 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 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中東區分院民國 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中東區分院民國 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中東區分院

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)

單位：新台幣仟元

資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產	\$ 102,389	15	\$ 121,159	19
現金及約當現金	64,085	9	89,763	14
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	10	-	-	-
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)	26,651	4	25,151	4
其他金融資產—流動	-	-	-	-
存 貨	7,462	1	6,112	1
預付款項	3,883	1	-	-
其他流動資產	298	-	133	-
固定資產				
* 成本	31,333	4	31,333	5
房屋及建築設備	27,739	4	27,972	4
醫療儀器設備	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-
雜項設備	4,181	1	3,953	1
租賃資產	-	-	-	-
* 成本合計	63,253	9	63,258	10
減：累計折舊	(60,059)	(9)	(60,406)	(9)
減：累計減損	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-
固定資產淨額	3,194	-	2,852	1
其他資產	587,207	85	508,139	80
遞延資產	-	-	-	-
存出保證金	2,015	-	2,015	-
* 其他非流動資產	585,192	85	506,124	80
資 產 總 額	\$ 692,790	100	\$ 632,150	100
負債及淨值總額				
負債				
流動負債				
短期借款				
應付短期票券				
應付票據				
應付帳款				
其他應付款				
預收款項				
其他流動負債				
長期負債				
長期借款				
長期應付票據				
應付租賃負債				
其他長期負債				
其他負債				
退休金負債				
存入保證金				
負債總額				
淨值權益				
出 資 額				
業主往來(或累積虧損)				
淨值權益其他項目				
淨值權益總額				
負債及淨值總額				
資 產 總 額				

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：

☒全部 ☐健保

劉保鴻

王任慶世民

吳瑄

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	107 年度		106 年度		差		異
	金	額 %	金	額 %	金	額 %	
醫務收入(A)	\$ 330,818	100	\$ 322,502	100	\$ 8,316	3	
門急診收入—健保	265,320	80	249,265	77	16,055	6	
門急診收入—非健保	28,870	9	23,546	7	5,324	23	
住院收入—健保	70,178	21	72,362	23	(2,184)	(3)	
住院收入—非健保	20,287	6	27,971	9	(7,684)	(27)	
其他醫務收入—健保	1,303	1	1,059	-	244	23	
其他醫務收入—非健保	306	-	100	-	206	206	
減：支付點值調整	28,801	9	30,777	9	(1,976)	(6)	
減：健保核減	19,589	6	14,746	5	4,843	33	
減：醫療優待	7,056	2	6,278	2	778	12	
醫務成本(B)	279,689	85	246,782	77	32,907	13	
人事費用	150,447	45	138,594	43	11,853	9	
藥品費用	58,161	18	53,655	17	4,506	8	
醫材費用	16,723	5	15,474	5	1,249	8	
折舊費用	1,090	-	843	-	247	29	
租金費用	11,645	4	11,645	4	-	-	
事務費用	6,913	2	6,937	2	(24)	-	
其他醫務費用	34,710	11	19,634	6	15,076	77	
醫務毛利(C=A-B)	51,129	15	75,720	23	(24,591)	(32)	
管理費用(D)	17,035	5	17,453	5	(418)	(2)	
醫務利益(損失)(E=C-D)	34,094	10	58,267	18	(24,173)	(41)	
非醫務活動收益(F)	829	-	1,935	1	(1,106)	(57)	
利息收入	115	-	134	-	(19)	(14)	
租金收入	-	-	-	-	-	-	
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-	
捐贈收入	285	-	638	-	(353)	(55)	
其他非醫務收益	429	-	1,163	1	(734)	(63)	
非醫務活動費損(G)	486	-	471	-	15	3	
利息費用	-	-	-	-	-	-	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
研究計畫費用	-	-	471	-	(471)	(100)	
捐贈費用	-	-	-	-	-	-	
其他非醫務費損	486	-	-	-	486	-	
非醫務利益(損失)(H=F-G)	343	-	1,464	1	(1,121)	(77)	
本期稅前餘絀(I=E+H)	34,437	10	59,731	19	(25,294)	(42)	
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-	
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ 34,437	10	\$ 59,731	19	(\$ 25,294)	(42)	

主辦會計：

劉保鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

恩恩
瑄大

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 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	34,437	59,731
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	564,881	505,150
未受限期末淨值	599,318	564,881
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 599,318	\$ 564,881

主辦會計：

劉憬鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

恩瑄

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 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	\$ 34,437	\$ 59,731
支付點值調整	28,801	30,777
健保核減	19,589	14,746
呆帳費用	-	-
折舊費用	1,115	1,276
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)	-
應收帳款(增加)減少	(49,890)	(53,762)
預付款項(增加)減少	(3,883)	-
存貨(增加)減少	(1,350)	(87)
*其他流動資產(增加)減少	(165)	-
應付帳款增加(減少)	(4,019)	6,693
應付票據增加(減少)	14,908	(7,849)
預收款項增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	14,609	(6,401)
其他流動負債增加(減少)	703	346
營運活動之淨現金流入(出)	<u>54,845</u>	<u>45,470</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(1,457)	(697)
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>(1,457)</u>	<u>(697)</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)	(79,068)	(8,088)
*存入保證金增加(減少)	2	-
融資活動之淨現金流入(出)	(79,066)	(8,088)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(25,678)	36,685
期初現金及約當現金餘額	89,763	53,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,085	\$ 89,763
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	1,457	697
支付現金	\$ 1,457	\$ 697

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：

劉保鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

吳瑄

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 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	\$ 265,320	
門診收入－非健保	28,870	
急診收入－健保	-	
急診收入－非健保	-	
住院收入－健保	70,178	
住院收入－非健保	20,287	
其他醫務收入－健保	1,303	
其他醫務收入－非健保	306	
減：支付點值調整	(28,801)	
減：健保核減	(19,589)	
減：醫療優待	(7,056)	
合 計	\$ 330,818	

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 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		\$	150,447		
藥品費用			58,161		
醫材費用			16,723		
折舊費用			1,090		
租金費用			11,645		
事務費用			6,913		
教育研究發展費用			108		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			34,602		
合 計		\$	279,689		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

