

受文者：衛生福利部中央健康保險署
副本收受者：中山醫學大學附設醫院中興分院

日期：民國 108 年 10 月 17 日

文號：資會綜字第 19003918 號

主旨：檢送中山醫學大學附設醫院中興分院民國 107 年度及 106 年度財務報告，敬請鑒核。

說明：

- 一、依據民國 102 年 6 月 7 日發布實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」辦理。
- 二、中山醫學大學附設醫院中興分院民國 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 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療成本明細表（參閱附表一至六），在所有重大方面係依據「全民健康保險法」、「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及一般公認會計原則編製，並業經本會計師查核簽證。
- 三、依據衛生福利部中央健康保險署之函令第 1070034214 號，依據「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」第六條規定，於 107 年度始出具曆年制財務報告。因此，本會計師未受託查核中山醫學大學附設醫院中興分院民國 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，致無從表示意見，附列僅供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師

劉 美 蘭



中 華 民 國 1 0 8 年 1 0 月 1 7 日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

資產	107年12月31日		106年12月31日(未經審核)		107年12月31日		106年12月31日(未經審核)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 1,552,572	27%	\$ 1,399,854	25%	\$ 2,151,188	38%	\$ 1,939,665	35%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	970,978	17%	889,178	16%	-	0%	-	0%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保核減後淨額)	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
其他金融資產-流動	409,372	7%	391,176	7%	8,745	0%	13,171	0%
存貨	-	0%	-	0%	1,428,994	26%	1,315,184	24%
預付款項	88,761	2%	79,956	1%	340,960	6%	284,178	5%
其他流動資產	3,737	0%	4,464	0%	-	0%	-	0%
	79,724	1%	35,081	1%	135,213	2%	124,164	2%
固定資產								
房屋及建築設備	\$ 3,944,379	70%	\$ 3,949,532	71%	\$ 82,820	1%	\$ 78,294	1%
醫療儀器設備	3,600,600	63%	3,558,647	64%	-	0%	-	0%
交通運輸設備	2,939,279	52%	3,055,077	55%	5,390	0%	26,089	0%
資訊設備	36,712	1%	42,152	1%	77,430	1%	52,205	1%
*圖書及博物	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
雜項設備	138,101	2%	146,355	3%	-	0%	-	0%
租賃資產	243,117	4%	239,974	4%	36,152	1%	55,838	1%
減：累計折舊	319,772	6%	301,377	5%	26,133	1%	47,770	1%
減：累計減損	(3,431,716)	(60%)	(3,466,396)	(62%)	10,019	0%	8,068	0%
預付購置固定資產款項	-	0%	-	0%	\$ 2,270,160	40%	\$ 2,073,797	37%
	98,514	2%	72,346	1%	\$ 3,422,175	60%	\$ 3,473,179	63%
其他資產								
遞延資產	\$ 195,384	3%	\$ 197,589	4%	-	0%	-	0%
存出保證金	22,749	0%	21,331	0%	-	0%	-	0%
*無形資產	4,827	0%	4,624	0%	-	0%	-	0%
*閒置資產	24,889	0%	23,956	1%	1,544,660	27%	1,719,102	31%
	142,919	3%	147,678	3%	1,590,431	28%	1,533,168	28%
資產總額	\$ 5,692,335	100%	\$ 5,546,976	100%	\$ 5,692,335	100%	\$ 5,546,976	100%

*備註：科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計準則增設項目。

主辦會計：

會計主管：

院長：

賴瑋琳

余佩玲

余佩玲

中山醫學大學附設醫院中興分院
收支餘絀表

中華民國107年1月1日至107年12月31日及106年1月1日至106年12月31日

■全部

□健保

單位：新台幣千元

項目	107年度		106年度(未經查核)		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	\$ 409,758	100%	\$ 411,026	100%	(\$ 1,268)	(0%)
門急診收入-健保	342,194	84%	344,022	84%	(1,828)	(1%)
門急診收入-非健保	10,962	3%	14,972	4%	(4,010)	(27%)
住院收入-健保	94,529	22%	89,084	21%	5,445	6%
住院收入-非健保	25,393	6%	21,925	5%	3,468	16%
其他醫務收入-健保	-	0%	-	0%	-	0%
其他醫務收入-非健保	2,930	1%	2,867	1%	63	2%
減：支付點值調整	(48,821)	(12%)	(43,116)	(10%)	(5,705)	13%
減：健保核減	(17,429)	(4%)	(18,728)	(5%)	1,299	(7%)
減：醫療優待	-	0%	-	0%	-	0%
醫務成本(B)	336,169	82%	365,384	89%	(\$ 29,215)	(8%)
人事費用	123,601	30%	126,765	31%	(3,164)	(2%)
藥品費用	109,832	27%	116,925	28%	(7,093)	(6%)
醫材費用	16,308	4%	38,900	9%	(22,592)	(58%)
折舊費用	6,769	2%	6,815	2%	(46)	(1%)
租金費用	2,039	0%	1,660	0%	379	23%
事務費用	347	0%	269	0%	78	29%
其他醫務費用	77,273	19%	74,050	19%	3,223	4%
醫務毛利(C=A-B)	\$ 73,589	18%	\$ 45,642	11%	\$ 27,947	61%
管理費用(D)	28,915	7%	27,656	7%	1,259	5%
醫務利益(損失)(E=C-D)	44,674	11%	17,986	4%	26,688	148%
非醫務活動收益(F)	\$ 237	0%	\$ 236	0%	\$ 1	0%
利息收入	-	0%	-	0%	-	0%
租金收入	-	0%	-	0%	-	0%
研究計畫收入	232	0%	236	0%	(4)	(2%)
捐贈收入	-	0%	-	0%	-	0%
其他非醫務收益	5	0%	-	0%	5	0%
非醫務活動費損(G)	172	0%	1,580	0%	(\$ 1,408)	(89%)
利息費用	-	0%	-	0%	-	0%
租金費用	-	0%	-	0%	-	0%
研究計畫費用	-	0%	-	0%	-	0%
捐贈費用	-	0%	-	0%	-	0%
其他非醫務費損	172	0%	1,580	0%	(1,408)	(89%)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	\$ 65	0%	(\$ 1,344)	(0%)	1,409	105%
本期稅前餘絀(I=E+H)	44,739	11%	16,642	4%	28,097	169%
所得稅費用(J)	-	0%	-	0%	-	0%
本期稅後餘絀(K=I-J)	44,739	11%	16,642	4%	28,097	169%

主辦會計：

賴瑋琳

會計主管：

余佩玲

院長：

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院

淨值變動表

■全部□健保

中華民國107年1月1日至107年12月31日及106年1月1日至106年12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度(未經查核)
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	\$ 44,739	\$ 16,642
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	254,899	238,257
未受限期末淨值	\$ 299,638	\$ 254,899
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 299,638	\$ 254,899

主辦會計：

賴瑋琳

會計主管：

余佩玲

院長：

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院

現金流量表

■全部□健保

中華民國107年1月1日至107年12月31日及106年1月1日至106年12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度(未經查核)
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 44,739	\$ 16,642
支付點值調整	893	(23)
健保核減	513	1,250
呆帳費用	-	-
*攤銷費用	32	74
折舊費用	6,769	6,815
處分固定資產損益	172	1,580
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	(1,747)
應收帳款(增加)減少	4,807	(2,808)
預付款項(增加)減少	(68)	(73)
存貨(增加)減少	(286)	390
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	(56)	(1,868)
營運活動之淨現金流入(出)	57,515	20,232
投資活動之現金流量		
出售設備	\$ -	\$ -
*收回存出保證金收現數	29	4
購買設備	(6,569)	(3,936)
*購買其他資產	-	-
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)	(6,540)	(3,932)
融資活動之現金流量		
*其他融資活動收現數	\$ -	\$ -
*收取存入保證金收現數	-	-
*減少代收款項付現數	-	-
*減少應付退休及離職金付現數	(388)	(167)
*內部往來增(減)數	(34,308)	(13,271)
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
融資活動之淨現金流入(出)	(34,696)	(13,438)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 16,279	2,862
期初現金及約當現金餘額	3,984	1,122
期末現金及約當現金餘額	20,263	3,984
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	-	-
支付現金	(41,236)	(17,370)

*備註：科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計準則增設項目。

主辦會計：

會計主管：

院長：

賴瑋琳

余佩玲

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院
醫務收入明細表
中華民國107年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ 342,194	
門診收入-非健保	10,962	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	94,529	
住院收入-非健保	25,393	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	2,930	
減：支付點值調整	(48,821)	
減：健保核減	(17,429)	
減：醫療優待	-	
合計	\$ 409,758	

主辦會計：

賴瑋琳

會計主管：

余佩玲

院長：

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院
醫務成本明細表
中華民國107年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 123,601	
藥品費用	109,832	
醫材費用	16,308	
折舊費用	6,769	
租金費用	2,039	
事務費用	347	
教育研究發展費用	43,707	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	33,566	
合計	\$ 336,169	

主辦會計：

賴瑋琳

會計主管：

余佩玲

院長：

林傳朝