

中國醫藥大學北港附設醫院

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：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

108.10.22 勤中 10800694 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 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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。中國醫藥大學北港附設醫院民國 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 吳 麗 冬



中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$	416,851	29	\$	371,246	27	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							應付票據		-	-		-	-
付點值調整及備抵健保核減後淨							應付帳款	182,075	13		180,265	13	
額）		55,353	4		57,674	4	其他應付款	24,785	2		25,737	2	
*其他應收款		5,001	-		8,171	1	預收款項	-	-		-	-	
其他金融資產－流動		-	-		-	-	*代收款項	7,687	-		7,907	1	
存 貨		30,946	2		18,595	1	其他流動負債	91,960	6		99,731	7	
預付款項		5,796	1		3,635	-	流動負債合計	306,507	21		313,640	23	
其他流動資產		17,263	1		5,508	1							
流動資產合計		531,210	37		464,829	34	長期負債						
固定資產							長期借款	-	-		-	-	
成 本							長期應付票據	-	-		-	-	
*土 地		2,300	-		2,300	-	應付租賃負債	-	-		-	-	
房屋及建築設備		1,105,141	78		980,653	72	其他長期負債	-	-		-	-	
醫療儀器設備		401,603	28		382,896	28	長期負債合計	-	-		-	-	
交通運輸設備		30,499	2		31,182	2							
資訊設備		-	-		-	-	其他負債						
雜項設備		183,683	13		167,061	12	退休金負債	-	-		-	-	
租賃資產		-	-		-	-	存入保證金	8,704	1		8,602	1	
*未完工程		303	-		106,162	8	其他負債合計	8,704	1		8,602	1	
成本合計		1,723,529	121		1,670,254	122	負債總額	315,211	22		322,242	24	
減：累計折舊	(	827,998)	(58)	(	769,387)	(56)	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	58		829,451	61	
固定資產淨額		895,531	63		900,867	66	業主往來	-	-		-	-	
其他資產							淨值權益其他項目	282,345	20		214,299	15	
遞延資產		-	-		-	-	淨值權益總額	1,111,796	78		1,043,750	76	
存出保證金		266	-		296	-							
其他資產合計		266	-		296	-	負債及淨值總額	\$ 1,427,007	100		\$ 1,365,992	100	
資 產 總 額	\$	1,427,007	100	\$	1,365,992	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：



院 長：



中國醫藥大學北港附設醫院

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	額 %	金	額 %	金	額 %	
醫務收入							
門急診收入－健保	\$	677,593	48	\$	620,433	47	\$ 57,160 9
門急診收入－非健保		152,872	11		140,285	11	12,587 9
住院收入－健保		650,566	46		646,751	50	3,815 1
住院收入－非健保		122,104	9		112,186	9	9,918 9
其他醫務收入－健保		704	-		3,891	-	(3,187) (82)
其他醫務收入－非健保	(	233)	-		1,025	-	(1,258) (123)
減：支付點值調整	(	158,937)	(11)	(	143,581)	(11)	(15,356) 11
減：健保核減	(	13,022)	(1)	(	49,376)	(4)	36,354 (74)
減：醫療優待	(	29,867)	(2)	(	26,473)	(2)	(3,394) 13
醫務收入淨額		<u>1,401,780</u>	<u>100</u>		<u>1,305,141</u>	<u>100</u>	<u>96,639</u> 7
醫務成本							
人事費用		692,234	49		674,541	52	17,693 3
藥品費用		231,736	17		198,379	15	33,357 17
醫材費用		170,873	12		178,709	14	(7,836) (4)
折舊費用		65,872	5		58,334	4	7,538 13
租金費用		44	-		23	-	21 91
事務費用		84,659	6		84,573	7	86 -
其他醫務費用		7,135	-		6,224	-	911 15
醫務成本合計		<u>1,252,553</u>	<u>89</u>		<u>1,200,783</u>	<u>92</u>	<u>51,770</u> 4
醫務毛利		149,227	11		104,358	8	44,869 43
管理費用		<u>90,197</u>	<u>7</u>		<u>92,508</u>	<u>7</u>	(2,311) (2)
醫務利益		<u>59,030</u>	<u>4</u>		<u>11,850</u>	<u>1</u>	<u>47,180</u> 398
非醫務活動收益							
利息收入		1,611	-		1,024	-	587 57
租金收入		1,392	-		1,457	-	(65) (4)
研究計畫收入		-	-		-	-	- -
捐贈收入		5,117	-		518	-	4,599 888
其他非醫務收益		<u>37,708</u>	<u>3</u>		<u>55,266</u>	<u>5</u>	(17,558) (32)
		<u>45,828</u>	<u>3</u>		<u>58,265</u>	<u>5</u>	(12,437) (21)
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>30,460</u>	<u>2</u>		<u>35,960</u>	<u>3</u>	(5,500) (15)
		<u>30,460</u>	<u>2</u>		<u>35,960</u>	<u>3</u>	(5,500) (15)
非醫務利益		<u>15,368</u>	<u>1</u>		<u>22,305</u>	<u>2</u>	(6,937) (31)
本期稅前餘絀		74,398	5		34,155	3	40,243 118
所得稅費用		-	-		-	-	- -
本期稅後餘絀	\$	<u>74,398</u>	<u>5</u>	\$	<u>34,155</u>	<u>3</u>	<u>40,243</u> 118

主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學北港附設醫院

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	74,398	34,155
未受限淨值解繳轉出	(6,352)	(5,820)
未受限淨值本期轉入	-	(50,000)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	68,046	(21,665)
未受限期初淨值	1,043,750	1,065,415
未受限期末淨值	1,111,796	1,043,750
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,111,796	\$ 1,043,750

主辦會計：



會計主管：

會計室 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金(仁)

中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 74,398	\$ 34,155
支付點值調整	158,937	143,581
健保核減	13,022	49,376
呆帳費用	-	-
折舊費用	65,872	58,334
處分固定資產損益	1,564	2,979
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	(169,638)	(176,951)
*其他應收款(增加)減少	3,170	(2,424)
存貨增加	(12,351)	(4,623)
預付款項(增加)減少	(2,161)	20,262
*其他流動資產增加	(11,755)	(5,417)
應付帳款減少	1,810	2,305
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(910)	24,317
預收款項減少	-	(21,288)
*代收款項減少	(220)	(702)
其他流動負債減少	(7,771)	(531)
營運活動之淨現金流入	<u>113,967</u>	<u>123,373</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(47,968)	(40,633)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(13,902)	(23,350)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金減少	30	240
投資活動之淨現金流出	<u>(61,840)</u>	<u>(63,743)</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)	-	-
*營運資金返還數	-	(50,000)
*解繳盈餘付現數	(6,624)	(5,714)
*存入保證金增加(減少)	102	(598)
融資活動之淨現金流出	(6,522)	(56,312)
本期現金及約當現金增加數	45,605	3,318
期初現金及約當現金餘額	371,246	367,928
期末現金及約當現金餘額	\$ 416,851	\$ 371,246
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	18,642	23,350
*設備	43,458	41,947
*其他應付款增加	(230)	(1,314)
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 61,870	\$ 63,983

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：



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 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	\$ 677,593	
門診收入－非健保	152,872	
急診收入－健保	-	
急診收入－非健保	-	
住院收入－健保	650,566	
住院收入－非健保	122,104	
其他醫務收入－健保	704	
其他醫務收入－非健保	(233)	
減：支付點值調整	(158,937)	
減：健保核減	(13,022)	
減：醫療優待	(29,867)	
合 計	\$ 1,401,780	

主辦會計：



會計主管：

會計室 曾仁皇 主 任

院 長：

院長吳錫金(4)

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 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		\$	692,234		
藥品費用			231,736		
醫材費用			170,873		
折舊費用			65,872		
租金費用			44		
事務費用			84,659		
教育研究發展費用			3,818		
醫療社會服務費用			3,298		
其他醫務費用			<u>19</u>		
合 計		\$	<u>1,252,553</u>		

主辦會計：



會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金