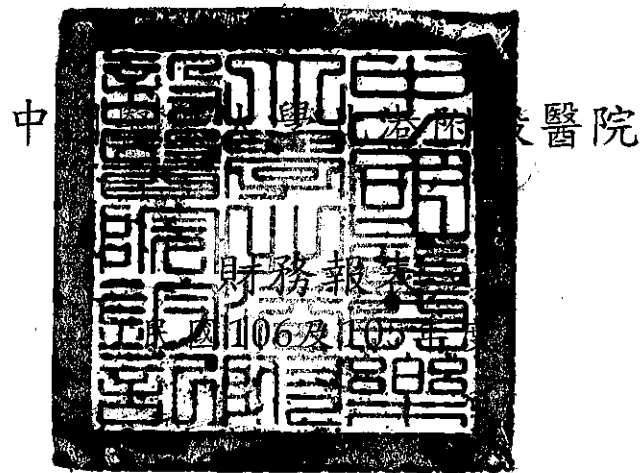




地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

107.10.23 勤中 10700790 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 106 及 105 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 年及 106 年 7 月 31 日之資產負債表、暨民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日（民國 106 年度）及民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日（民國 105 年度）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，係依據全民健康保險法及一般公認會計原則編製，並依說明一之公告辦法出具，經與原提報教育部報表調解相符。

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 年及 106 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	107 年 7 月 31 日		106 年 7 月 31 日		負 債 及 淨 值	107 年 7 月 31 日		106 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現 金	\$ 383,386	27	\$ 331,551	25	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)	64,886	5	60,860	5	應付票據	-	-	-	-
其他應收款	2,036	-	4,244	-	應付帳款	176,977	13	165,610	12
其他金融資產—流動	-	-	-	-	其他應付款	22,343	2	17,475	1
存 貨	24,983	2	23,576	2	預收款項	-	-	-	-
預付款項	5,944	-	1,111	-	代收款項	7,904	-	7,746	1
其他流動資產	6,579	1	6,488	-	其他流動負債	74,914	5	75,698	6
流動資產合計	487,814	35	427,830	32	流動負債合計	282,138	20	266,529	20
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	1,119,407	80	994,762	74	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	406,514	29	390,939	29	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	31,064	3	31,807	3	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債				
雜項設備	181,405	13	162,540	12	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	8,446	1	8,557	1
未完工程	173	-	104,542	8	其他負債合計	8,446	1	8,557	1
成本合計	1,740,863	125	1,686,890	126	負債總額	290,584	21	275,086	21
減：累計折舊	(831,921)	(60)	(777,090)	(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	59	829,451	62
固定資產淨額	908,942	65	909,800	68	業主往來	-	-	-	-
其他資產					淨值權益其他項目	276,995	20	233,389	17
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益總額	1,106,446	79	1,062,840	79
存出保證金	274	-	296	-					
其他資產合計	274	-	296	-					
	\$ 1,397,030	100	\$ 1,337,926	100	負債及淨值總額	\$ 1,397,030	100	\$ 1,337,926	100

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

收支餘絀表

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日（民國 106 年度）及

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日（民國 105 年度）

單位：新台幣仟元

	106 年度			105 年度		
	金	額	%	金	額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$	694,454	49	\$	628,398	48
門急診收入－非健保		149,597	11		133,512	10
住院收入－健保		664,728	47		631,096	49
住院收入－非健保		120,808	9		109,732	9
其他醫務收入－健保		7,818	1		3,862	-
其他醫務收入－非健保		139	-		1,236	-
減：支付點值調整	(	178,060)	(13)	(	138,640)	(11)
減：健保核減	(	22,895)	(2)	(	40,257)	(3)
減：醫療優待	(	28,637)	(2)	(	25,601)	(2)
醫務收入淨額		<u>1,407,952</u>	<u>100</u>		<u>1,303,338</u>	<u>100</u>
醫務成本						
人事費用		706,268	50		675,240	52
藥品費用		229,124	16		188,809	14
醫材費用		182,533	13		171,475	13
折舊費用		64,263	5		54,999	4
租金費用		41	-		14	-
事務費用		81,747	6		88,564	7
其他醫務費用		<u>7,623</u>	<u>-</u>		<u>6,672</u>	<u>1</u>
醫務成本合計		<u>1,271,599</u>	<u>90</u>		<u>1,185,773</u>	<u>91</u>
醫務毛利		136,353	10		117,565	9
管理費用		<u>94,964</u>	<u>7</u>		<u>91,078</u>	<u>7</u>
醫務利益		<u>41,389</u>	<u>3</u>		<u>26,487</u>	<u>2</u>
非醫務活動收益						
利息收入		1,536	1		617	-
租金收入		1,346	-		1,470	-
研究計畫收入		-	-		-	-

（接次頁）

(承前頁)

	106 年度		105 年度	
	金	額 %	金	額 %
捐贈收入	\$	1,440 -	\$	3,271 -
其他非醫務收益		28,968 2		33,638 3
		33,290 3		38,996 3
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		25,087 2		23,472 2
		25,087 2		23,472 2
非醫務利益		8,203 1		15,524 1
本期稅前餘絀		49,592 4		42,011 3
所得稅費用		- -		- -
本期稅後餘絀	\$	49,592 4	\$	42,011 3

主辦會計：

會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院長：

院長吳錫金(2)

中國醫藥大學北港附設醫院

淨 值 變 動 表

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日 (民國 106 年度) 及

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日 (民國 105 年度)

單位：新台幣仟元

	106 年度	105 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		
暫時受限期末淨值		
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		
未受限期末淨值		
未受限本期稅後餘絀	49,592	42,011
未受限淨值解繳轉出	(5,986)	(5,715)
未受限淨值本期轉出	-	(50,000)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	43,606	(13,704)
未受限期初淨值	1,062,840	1,076,544
未受限期末淨值	1,106,446	1,062,840
期末淨值總額	\$ 1,106,446	\$ 1,062,840

主辦會計：

會計主管：

會計室 曾仁皇

院長：

院長 吳錫金(2)

中國醫藥大學北港附設醫院

現金流量表

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日 (民國 106 年度) 及

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日 (民國 105 年度)

單位：新台幣仟元

	106 年度	105 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 49,592	\$ 42,011
支付點值調整	178,060	138,640
健保核減	22,895	40,257
呆帳費用	905	-
折舊費用	64,263	54,999
處分固定資產損失	2,997	2,292
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	(205,886)	(137,975)
其他應收款減少	2,208	493
存貨增加	(1,407)	(5,208)
預付款項 (增加) 減少	(4,833)	383
其他流動資產 (增加) 減少	(91)	90
應付帳款增加	11,367	30,847
應付票據增加 (減少)	-	-
其他應付款增加	336	556
其他流動負債	-	-
預收款項減少	-	(917)
代收款項增加 (減少)	158	(914)
其他流動負債增加 (減少)	(784)	11,987
營運活動之淨現金流入	<u>119,780</u>	<u>177,541</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(46,321)	(44,450)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(15,572)	(16,152)
處分投資	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	106 年度	105 年度
購買投資	\$ -	\$ -
*存出保證金減少	22	240
投資活動之淨現金流出	(61,871)	(60,362)
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	(5,963)	(5,609)
*存入保證金減少	(111)	(789)
融資活動之淨現金流出	(6,074)	(56,398)
本期現金淨增加數	51,835	60,781
期初現金餘額	331,551	270,770
期末現金餘額	\$ 383,386	\$ 331,551
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	20,312	16,152
設備	46,090	34,636
其他應付款減少(增加)	(4,509)	9,814
支付現金	\$ 61,893	\$ 60,602

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(乙)

中國醫藥大學北港附設醫院

醫務收入明細表

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
門診收入—健保	\$ 694,454
門診收入—非健保	149,597
急診收入—健保	-
急診收入—非健保	-
住院收入—健保	664,728
住院收入—非健保	120,808
其他醫務收入—健保	7,818
其他醫務收入—非健保	139
減：支付點值調整	(178,060)
減：健保核減	(22,895)
減：醫療優待	(28,637)
合 計	<u>\$ 1,407,952</u>

主辦會計：

會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金(2)

中國醫藥大學北港附設醫院

醫務成本明細表

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
人事費用		\$	706,268
藥品費用			229,124
醫材費用			182,533
折舊費用			64,263
租金費用			41
事務費用			81,747
教育研究發展費用			3,486
醫療社會服務費用			4,002
其他醫務費用			<u>135</u>
合 計		\$	<u>1,271,599</u>

主辦會計：



會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長 吳錫金