

中國醫藥大學附設醫院台北分院

會計師查核報表

民國105及104年度

地址：台北市內湖區內湖路2段360號

電話：(02)27919696

會計師查核報表

中國醫藥大學附設醫院台北分院 公鑒：

中國醫藥大學附設醫院台北分院民國 106 年及 105 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照全民健康保險法、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所遵循法令與採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照全民健康保險法、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中國醫藥大學附設醫院台北分院民國 106 年及 105 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳麗冬



中 華 民 國 106 年 10 月 22 日

中國醫藥大學附設醫院台北分院

資產負債表

民國 106 年及 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	106 年 7 月 31 日		105 年 7 月 31 日		負 債 及 淨 值	106 年 7 月 31 日		105 年 7 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 192,478	49	\$ 92,148	29	應付票據	\$ 68,732	17	\$ 51,062	16
應收帳款	21,222	5	23,330	8	應付帳款	49,271	12	48,800	15
存貨	16,654	4	16,232	5	其他應付款	25,560	7	28,453	9
其他流動資產	2,070	1	3,097	1	其他流動負債	2,853	1	4,921	2
流動資產合計	232,424	59	134,807	43	流動負債合計	146,416	37	133,236	42
固定資產					其他負債				
成本					存入保證金	2,692	1	298	-
房屋及建築	165,605	42	165,605	52	負債合計	149,108	38	133,534	42
醫療儀器設備	117,798	30	116,450	37					
其他設備	5,917	1	5,485	2	淨 值				
成本合計	289,320	73	287,540	91	未受限淨值				
減：累計折舊	(197,124)	(50)	(185,321)	(59)	累積餘絀—未受限	181,253	46	156,582	50
固定資產淨額	92,196	23	102,219	32	本期餘絀—未受限	65,558	16	24,671	8
其他資產					淨值合計	246,811	62	181,253	58
存入保證金	5,249	1	5,279	2					
內部往來	66,050	17	72,482	23	負債及淨值總計	\$ 395,919	100	\$ 314,787	100
其他資產合計	71,299	18	77,761	25					
資 產 總 計	\$ 395,919	100	\$ 314,787	100					

主辦會計：

會計室 劉景鴻

會計主管：

會計室 廖世民

院 長：

臺北分院 陳衍仁

中國醫藥大學附設醫院台北分院

收 支 餘 絀 表

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年度		104 年度	
	金	額 %	金	額 %
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 479,848	77	\$ 482,519	80
門急診收入－非健保	125,713	20	113,331	19
住院收入－健保	94,004	15	103,454	17
住院收入－非健保	472	-	6,820	1
其他醫務收入－健保	1,222	-	1,604	-
其他醫務收入－非健保	760	-	650	-
減：支付點值調整	41,039	7	36,171	6
健保核減	15,592	2	49,845	8
醫療優待	20,451	3	21,318	3
醫務收入淨額	<u>624,937</u>	<u>100</u>	<u>601,044</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	254,352	41	267,258	45
藥品費用	86,908	14	89,918	15
醫材費用	31,749	5	32,817	5
折舊費用	16,315	3	19,099	3
租金費用	26,822	4	1,652	-
事務費用	13,841	2	12,087	2
其他醫務費用	<u>129,317</u>	<u>21</u>	<u>143,606</u>	<u>24</u>
醫務成本合計	<u>559,304</u>	<u>90</u>	<u>566,437</u>	<u>94</u>
醫務毛利	65,633	10	34,607	6
管理費用	<u>6,380</u>	<u>1</u>	<u>11,090</u>	<u>2</u>
醫務利益	<u>59,253</u>	<u>9</u>	<u>23,517</u>	<u>4</u>
非醫務活動收益				
利息收入	219	-	176	-
捐贈收入	2,548	-	1,204	-
其他非醫務收益	<u>4,077</u>	<u>1</u>	<u>2,269</u>	<u>1</u>
	<u>6,844</u>	<u>1</u>	<u>3,649</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年度		104 年度	
	金	額 %	金	額 %
非醫務活動費損				
研究計畫費用	\$	400 -	\$	688 -
其他非醫務費損		139 -		1,807 1
		539 -		2,495 1
本期稅前餘絀		65,558 10		24,671 4
所得稅費用		- -		- -
本期稅後餘絀	\$	65,558 10	\$	24,671 4

主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學附設醫院台北分院

淨 值 變 動 表

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年度	104 年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$ 65,558	\$ 24,671
未受限期初淨值	<u>181,253</u>	<u>156,582</u>
未受限期末淨值	<u>246,811</u>	<u>181,253</u>
期末淨值總額	<u>\$ 246,811</u>	<u>\$ 181,253</u>

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學附設醫院台北分院
現金流量表
民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及
民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年度	104 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 65,558	\$ 24,671
支付點值調整	41,039	36,171
健保核減	15,592	49,845
折舊費用	16,783	19,825
處分固定資產損失	-	1,445
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(54,523)	(64,077)
存 貨	(422)	(2,554)
其他流動資產	1,027	(244)
應付票據	17,670	51,062
應付帳款	471	8,258
其他應付款	(2,262)	(47,210)
其他流動負債	(2,068)	1,095
營運活動之淨現金流入	<u>98,865</u>	<u>78,287</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(7,391)	(4,143)
存出保證金減少(增加)	<u>30</u>	<u>(31)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(7,361)</u>	<u>(4,174)</u>
融資活動之現金流量		
內部往來減少(增加)	6,432	(22,930)
存入保證金增加	<u>2,394</u>	<u>72</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>8,826</u>	<u>(22,858)</u>
本期現金淨增加數	100,330	51,255
期初現金餘額	<u>92,148</u>	<u>40,893</u>
期末現金餘額	<u>\$ 192,478</u>	<u>\$ 92,148</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 6,760	\$ 4,143
應付設備款減少	<u>631</u>	<u>-</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ 4,143</u>

主辦會計：

會計主管：

院 長：

會計室
主任
劉景鴻

會計室
主任
廖世民

臺北分院
副院長
陳衍仁

中國醫藥大學附設醫院台北分院

醫務收入明細表

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 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	\$ 469,000	
門診收入－非健保	124,046	
急診收入－健保	10,848	
急診收入－非健保	1,667	
住院收入－健保	94,004	
住院收入－非健保	472	
其他醫務收入－健保	1,222	
其他醫務收入－非健保	760	
支付點值調整	(41,039)	
健保核減	(15,592)	
醫療優待	(20,451)	
合 計	\$ 624,937	

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

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	254,352		
藥品費用			86,908		
醫材費用			31,749		
租金費用			26,822		
折舊費用			16,315		
事務費用			13,841		
教育研究發展費用			319		
其他醫務費用			<u>128,998</u>		
合 計		\$	<u>559,304</u>		

主辦會計：



會計主管：



院 長：

