

中國醫藥大學附設醫院



地址：台中市北區育德路2號

電話：(04)22052121

會計師查核報表

中國醫藥大學附設醫院 公鑒：

中國醫藥大學附設醫院民國 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



吳麗冬

中 華 民 國 106 年 10 月 22 日

中國醫藥大學附設醫院

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 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現 金	\$ 10,814,353	50	\$ 8,520,811	44	應付票據	\$ 1,982,766	9	\$ 487,990	3
應收票據	50,654	-	42,526	-	應付帳款	2,781,803	13	2,118,237	11
應收帳款	1,839,109	8	1,705,778	9	其他應付款	939,799	4	1,057,609	5
其他應收款	12,680	-	64,395	1	其他流動負債	809,882	4	900,179	5
存 貨	257,456	1	244,528	1	流動負債合計	6,514,250	30	4,564,015	24
其他流動資產	360,367	2	356,407	2					
流動資產合計	13,334,619	61	10,934,445	57	其他負債				
固定資產					應計退休金負債	25,865	-	24,159	-
成 本					存入保證金	117,281	1	103,640	-
土 地	1,362,870	6	1,362,870	7	其他應付款－關係人	1,162,746	5	1,088,113	6
房屋及建築	12,151,979	56	11,831,461	61	其他負債合計	1,305,892	6	1,215,912	6
醫療儀器設備	3,717,322	17	3,173,887	17	負債合計	7,820,142	36	5,779,927	30
交通運輸設備	38,514	-	33,157	-					
其他設備	327,913	2	285,129	2	淨 值				
成本合計	17,598,598	81	16,686,504	87	未受限淨值				
減：累計折舊	(9,317,702)	(43)	(8,676,264)	(45)	指定用途基金淨值－未受限	1,362,470	6	978,163	5
未完工程	17,899	-	107,539	-	累積餘絀－未受限	10,517,379	48	10,467,457	54
固定資產淨額	8,298,795	38	8,117,779	42	本期餘絀－未受限	2,142,814	10	2,035,090	11
					淨值合計	14,022,663	64	13,480,710	70
其他資產									
存出保證金	209,391	1	208,413	1	負債及淨值總計	\$ 21,842,805	100	\$ 19,260,637	100
資 產 總 計	\$ 21,842,805	100	\$ 19,260,637	100					

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學附設醫院

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	\$ 8,194,014	47	\$ 7,471,494	46
門急診收入－非健保	2,111,453	12	1,943,011	12
住院收入－健保	6,670,457	38	6,144,628	38
住院收入－非健保	2,244,857	13	1,985,737	12
其他醫務收入－健保	22,418	-	20,331	-
其他醫務收入－非健保	64,882	-	24,972	-
減：支付點值調整	781,168	4	717,835	4
健保核減	682,687	4	468,370	3
醫療優待	271,167	2	245,558	1
醫務收入淨額	<u>17,573,059</u>	<u>100</u>	<u>16,158,410</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	5,974,362	34	5,700,090	35
藥品費用	4,394,502	25	3,748,238	23
醫材費用	2,425,322	14	2,070,411	13
折舊費用	785,377	5	735,222	5
租金費用	10,924	-	10,870	-
事務費用	209,346	1	198,339	1
其他醫務費用	1,486,775	8	1,383,087	9
醫務成本合計	<u>15,286,608</u>	<u>87</u>	<u>13,846,257</u>	<u>86</u>
醫務毛利	2,286,451	13	2,312,153	14
管理費用	<u>557,678</u>	<u>3</u>	<u>527,779</u>	<u>3</u>
醫務利益	<u>1,728,773</u>	<u>10</u>	<u>1,784,374</u>	<u>11</u>
非醫務活動收益				
利息收入	59,761	-	72,214	-
研究計畫收入	316,810	2	146,705	1
捐贈收入	97,855	-	14,107	-
其他非醫務收益	295,382	2	255,356	2
	<u>769,808</u>	<u>4</u>	<u>488,382</u>	<u>3</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	\$	225,820 1	\$	188,681 1
其他非醫務費損		<u>129,947 1</u>		<u>48,985 -</u>
		<u>355,767 2</u>		<u>237,666 1</u>
本期稅前餘絀		2,142,814 12		2,035,090 13
所得稅費用		<u>- -</u>		<u>- -</u>
本期稅後餘絀	\$	<u>2,142,814 12</u>	\$	<u>2,035,090 13</u>

主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學附設醫院

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	\$ 2,142,814	\$ 2,035,090
未受限淨值增加	384,307	-
未受限期初淨值	<u>11,495,542</u>	<u>11,445,620</u>
未受限期末淨值	<u>14,022,663</u>	<u>13,480,710</u>
期末淨值總額	<u>\$ 14,022,663</u>	<u>\$ 13,480,710</u>

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學附設醫院

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	\$ 2,142,814	\$ 2,035,090
支付點值調整	781,168	717,835
健保核減	682,687	468,370
折舊費用	802,054	747,667
處分固定資產損失	4,476	7,705
應計退休金負債	1,706	(8,931)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(8,128)	(13,480)
應收帳款	(1,597,186)	(1,522,726)
其他應收款	51,715	(31,075)
存 貨	(12,928)	497
其他流動資產	(3,960)	(46,804)
應付票據	412,316	471,797
應付帳款	663,566	108,352
其他應付款	(258,205)	(6,998)
其他流動負債	(148,210)	251,590
營運活動之淨現金流入	<u>3,513,885</u>	<u>3,178,889</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(929,634)	(710,129)
存出保證金增加	(978)	(1,746)
處分固定資產價款	-	107
投資活動之淨現金流出	<u>(930,612)</u>	<u>(711,768)</u>
融資活動之現金流量		
營運基金收現數	384,307	-
其他應付款—關係人增加	74,633	112,989
解繳盈餘付現數	(762,312)	(1,579,139)
存入保證金增加	13,641	6,366
融資活動之淨現金流出	<u>(289,731)</u>	<u>(1,459,784)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年度	104 年度
本期現金淨增加數	\$ 2,293,542	\$ 1,007,337
期初現金餘額	<u>8,520,811</u>	<u>7,513,474</u>
期末現金餘額	<u>\$ 10,814,353</u>	<u>\$ 8,520,811</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 987,547	\$ 740,385
應付設備款增加	(<u>57,913</u>)	(<u>30,256</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 929,634</u>	<u>\$ 710,129</u>

主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學附設醫院

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		\$	7,387,962		
門診收入—非健保			2,043,672		
急診收入—健保			806,052		
急診收入—非健保			67,781		
住院收入—健保			6,670,457		
住院收入—非健保			2,244,857		
其他醫務收入—健保			22,418		
其他醫務收入—非健保			64,882		
支付點值調整		(	781,168)		
健保核減		(	682,687)		
醫療優待		(	271,167)		
合 計		\$	<u>17,573,059</u>		

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學附設醫院

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		\$	5,974,362		
藥品費用			4,394,502		
醫材費用			2,425,322		
折舊費用			785,377		
租金費用			10,924		
事務費用			209,346		
教育研究發展費用			248,698		
其他醫務費用			<u>1,238,077</u>		
合 計			<u>\$15,286,608</u>		

主辦會計：



會計主管：



院 長：

