

中國醫藥大學北港附設醫院

財務報表 民國105及104年度

地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

106.10.24 勤中 10600778 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 105 及 104 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說明：

一、依民國 102 年度告實施之「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 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（民國 105 年度）及民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日（民國 104 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 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	\$	331,551	25	\$	270,770	21	應付帳款	\$	165,610	12	\$	134,763	10
應收帳款		60,860	5		101,782	8	其他應付款		17,475	1		26,627	2
其他應收款		4,244	-		4,737	-	預收款項		-	-		917	-
存 貨		23,576	2		18,368	1	代收款項		7,746	1		8,660	1
預付款項		1,111	-		1,494	-	其他流動負債		75,698	6		63,711	5
其他流動資產		6,488	-		6,578	1	流動負債合計		266,529	20		234,678	18
流動資產合計		427,830	32		403,729	31							
固定資產							其他負債						
成 本							存入保證金		8,557	1		9,346	-
土 地		2,300	-		2,300	-	負債合計		275,086	21		244,024	18
房屋及建築設備		994,762	74		691,170	52							
醫療儀器設備		390,939	29		374,120	28	淨 值						
交通運輸設備		31,807	3		31,831	2	未受限淨值						
雜項設備		162,540	12		152,588	12	未指定用途權益基金淨值－						
未完工程		104,542	8		393,671	30	未受限		829,451	62		879,451	67
成本合計		1,686,890	126		1,645,680	124	累積餘絀－未受限		191,378	14		170,873	13
減：累計折舊	(	777,090)	(58)	(	729,377)	(55)	本期餘絀－未受限		42,011	3		26,220	2
固定資產合計		909,800	68		916,303	69	淨值合計		1,062,840	79		1,076,544	82
其他資產													
存出保證金		296	-		536	-							
資 產 總 計	\$	1,337,926	100	\$	1,320,568	100	負債及淨值總計	\$	1,337,926	100	\$	1,320,568	100

主辦會計：



會計主管：

會計室 曾仁皇 主 任

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

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日 (民國 104 年度)

單位：新台幣仟元

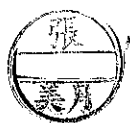
	105 年度			104 年度		
	金	額	%	金	額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$	631,841	49	\$	579,109	48
門急診收入—非健保		134,747	10		150,583	12
住院收入—健保		631,516	49		541,381	45
住院收入—非健保		109,732	8		116,799	10
減：支付點值調整		138,640	11		75,270	6
減：健保核減		40,257	3		79,120	7
減：醫療優待		25,601	2		29,273	2
醫務收入淨額		<u>1,303,338</u>	<u>100</u>		<u>1,204,209</u>	<u>100</u>
醫務成本						
人事費用		675,240	52		646,112	54
藥品費用		188,809	15		175,219	15
醫材費用		171,475	13		150,043	12
折舊費用		54,999	4		50,639	4
租金費用		14	-		21	-
事務費用		91,685	7		88,615	7
其他醫務費用		3,551	-		4,601	-
醫務成本合計		<u>1,185,773</u>	<u>91</u>		<u>1,115,250</u>	<u>92</u>
醫務毛利		117,565	9		88,959	8
管理費用		<u>91,078</u>	<u>7</u>		<u>79,912</u>	<u>7</u>
醫務利益		<u>26,487</u>	<u>2</u>		<u>9,047</u>	<u>1</u>
非醫務活動收益						
利息收入		617	-		658	-
捐贈收入		3,271	-		1,123	-
其他非醫務收益		35,108	3		30,608	2
		<u>38,996</u>	<u>3</u>		<u>32,389</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年度		104 年度	
	金	額 %	金	額 %
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	\$	23,472 2	\$	15,216 1
非醫務利益		15,524 1		17,173 1
本期稅前餘絀		42,011 3		26,220 2
所得稅費用		- -		- -
本期稅後餘絀		42,011 3		26,220 2
本期稅後餘絀—未受限	\$	42,011 3	\$	26,220 2

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

淨 值 變 動 表

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

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日 (民國 104 年度)

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	\$ 42,011	\$ 26,220
未受限淨值解繳轉出	(5,715)	(5,180)
未受限淨值本期轉入	-	160,000
未受限淨值本期轉出	(50,000)	-
未受限淨值增加總額	(13,704)	181,040
未受限期初淨值	1,076,544	895,504
未受限期末淨值	1,062,840	1,076,544
期末淨值總額	\$ 1,062,840	\$ 1,076,544

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

現金流量表

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

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日 (民國 104 年度)

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	\$ 42,011	\$ 26,220
支付點值調整	138,640	75,270
健保核減調整	40,257	79,120
折舊費用	54,999	50,639
處分固定資產損失	2,292	1,482
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款增加	(137,975)	(148,602)
其他應收款減少	493	3,814
預付款項減少	383	2,445
存貨(增加)減少	(5,208)	1,046
其他流動資產減少	90	2,681
應付帳款增加	30,847	2,127
其他應付款增加	556	404
預收款項減少	(917)	(414)
其他流動負債增加	11,987	8,929
營運活動之淨現金流入	<u>178,455</u>	<u>105,161</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(60,602)	(168,416)
存出保證金(增加)減少	<u>240</u>	<u>(20)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(60,362)</u>	<u>(168,436)</u>
融資活動之現金流量		
營運資金收現數	-	160,000
營運資金返還數	(50,000)	-
解繳盈餘付現數	(5,609)	(5,174)
存入保證金減少	(789)	(938)
代收款項減少	<u>(914)</u>	<u>(637)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(57,312)</u>	<u>153,251</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年度	104 年度
本期現金淨增加數	\$ 60,781	\$ 89,976
期初現金餘額	<u>270,770</u>	<u>180,794</u>
期末現金餘額	<u>\$ 331,551</u>	<u>\$ 270,770</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 50,788	\$ 166,783
應付設備款減少(增加)	<u>9,814</u>	<u>1,633</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 60,602</u>	<u>\$ 168,416</u>

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

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

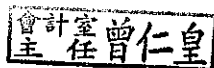
單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
門急診收入—健保		\$	631,841
門急診收入—非健保			134,747
住院收入—健保			631,516
住院收入—非健保			109,732
減：支付點值調整		(	138,640)
減：健保核減		(	40,257)
減：醫療優待		(	25,601)
合 計		\$	<u>1,303,338</u>

主辦會計：



會計主管：



院 長：



中國醫藥大學北港附設醫院

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

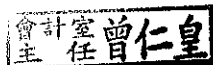
單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
人事費用		\$	675,240
藥品費用			188,809
醫材費用			171,475
折舊費用			54,999
租金費用			14
事務費用			91,685
其他醫務費用			<u>3,551</u>
合	計	\$	<u>1,185,773</u>

主辦會計：



會計主管：



院長：

