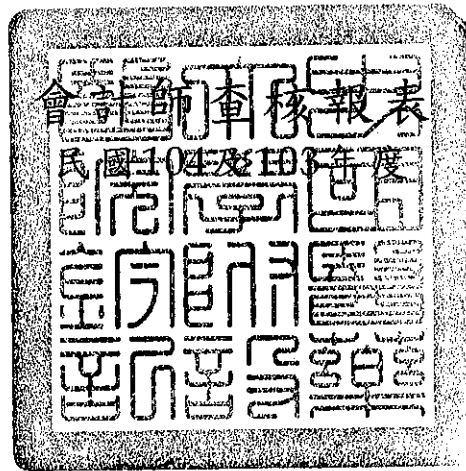


中國醫藥大學附設醫院



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 105 年及 104 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及 103 年 8 月 1 日至 104 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 105 年及 104 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及 103 年 8 月 1 日至 104 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 105 年 10 月 29 日

中國醫藥大學附設醫院
資產負債表

民國 105 年及 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年 7 月 31 日		104 年 7 月 31 日			105 年 7 月 31 日		104 年 7 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及淨值				
流動資產					流動負債				
現金	\$ 8,520,811	44	\$ 7,513,474	42	應付票據	\$ 487,990	3	\$ -	-
應收票據	42,526	-	29,046	-	應付帳款	2,118,237	11	2,009,885	11
應收帳款	1,705,778	9	1,369,257	8	其他應付款	1,057,609	5	1,097,748	6
其他應收款	64,395	1	33,320	-	其他流動負債	900,179	5	618,333	4
存貨	244,528	1	245,025	1	流動負債合計	4,564,015	24	3,725,966	21
其他流動資產	356,407	2	309,603	2					
流動資產合計	10,934,445	57	9,499,725	53	其他負債				
固定資產					應計退休金負債	24,159	-	33,090	-
成本					存入保證金	103,640	-	97,274	1
土地	1,362,870	7	1,362,870	8	其他應付款－關係人	1,088,113	6	975,124	5
房屋及建築設備	11,831,461	61	11,565,766	65	其他負債合計	1,215,912	6	1,105,488	6
醫療儀器設備	3,173,887	17	2,961,606	17	負債合計	5,779,927	30	4,831,454	27
交通運輸設備	33,157	-	33,119	-					
雜項設備	285,129	2	244,441	1	淨值				
減：成本合計	16,686,504	87	16,167,802	91	未受限淨值	978,163	5	978,163	6
減：累計折舊	(8,676,264)	(45)	(8,123,247)	(46)	指定用途基金淨值－未受限	10,467,457	54	10,241,056	57
未完工程	107,539	-	88,318	1	累積盈餘－未受限	2,035,090	11	1,788,592	10
固定資產合計	8,117,779	42	8,132,873	46	淨值合計	13,480,710	70	13,007,811	73
其他資產									
存出保證金	208,413	1	206,667	1	負債及淨值總計	\$19,260,637	100	\$17,839,265	100
資產總計	\$19,260,637	100	\$17,839,265	100					

主辦會計：

張俊銘

會計主管：

主任會計室
廖世民

院長：

院長周德陽

中國醫藥大學附設醫院

收支餘絀表

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年度		103 年度	
	金	%	金	%
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 7,471,494	46	\$ 6,864,966	48
門急診收入－非健保	1,943,011	12	1,572,104	11
住院收入－健保	6,144,628	38	5,518,386	39
住院收入－非健保	1,985,737	12	1,589,871	11
其他醫務收入－健保	20,331	-	51,163	-
其他醫務收入－非健保	24,972	-	7,821	-
減：支付點值調整	717,835	4	651,424	5
減：健保核減	468,370	3	400,031	3
減：醫療優待	245,558	1	217,015	1
醫務收入淨額	<u>16,158,410</u>	<u>100</u>	<u>14,335,841</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	5,543,808	35	5,053,780	35
藥品費用	3,748,238	23	3,359,141	24
醫材費用	2,070,411	13	1,720,381	12
折舊費用	735,222	5	707,668	5
租金費用	10,870	-	10,512	-
事務費用	198,339	1	192,596	1
其他醫務費用	1,340,494	8	1,251,970	9
醫務成本合計	<u>13,647,382</u>	<u>85</u>	<u>12,296,048</u>	<u>86</u>
醫務毛利	2,511,028	15	2,039,793	14
管理費用	<u>717,391</u>	<u>4</u>	<u>520,879</u>	<u>3</u>
醫務利益	<u>1,793,637</u>	<u>11</u>	<u>1,518,914</u>	<u>11</u>
非醫務活動收益				
利息收入	72,214	-	57,934	-
研究計畫收入	146,705	1	137,405	1

(接次頁)

(承前頁)

	104 年度		103 年度	
	金	額	金	額
捐贈收入	\$	14,107	\$	12,310
其他非醫務收益		255,356		278,165
		<u>488,382</u>		<u>485,814</u>
非醫務活動費損				
研究計畫費用		188,681		163,524
其他非醫務費損		58,248		52,612
		<u>246,929</u>		<u>216,136</u>
本期稅前餘絀		2,035,090		1,788,592
所得稅費用		-		-
本期稅後餘絀	\$	<u>2,035,090</u>	\$	<u>1,788,592</u>

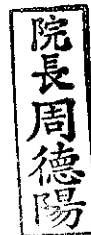
主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學附設醫院

淨 值 變 動 表

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

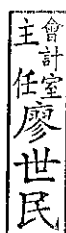
單位：新台幣仟元

	104 年度	103 年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$ 2,035,090	\$ 1,788,592
未受限淨值增加	-	115,967
未受限期初淨值	<u>11,445,620</u>	<u>11,103,252</u>
未受限期末淨值	<u>13,480,710</u>	<u>13,007,811</u>
期末淨值總額	<u>\$13,480,710</u>	<u>\$13,007,811</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 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年度	103 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 2,035,090	\$ 1,788,592
支付點值調整	717,835	651,424
健保核減	468,370	400,031
折舊費用	747,667	719,330
處分固定資產損失	7,705	20,807
應計退休金負債	(8,931)	(26,717)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(13,480)	(17,066)
應收帳款	(1,522,726)	(1,222,098)
其他應收款	(31,075)	(17,091)
存 貨	497	(44,713)
其他流動資產	(46,804)	(50,513)
應付票據	471,797	-
應付帳款	108,352	(437,451)
其他應付款	(6,998)	356,895
其他流動負債	251,590	159,513
營運活動之淨現金流入	<u>3,178,889</u>	<u>2,280,943</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(710,129)	(472,366)
存出保證金增加	(1,746)	(2,420)
處分固定資產價款	107	70
投資活動之淨現金流出	<u>(711,768)</u>	<u>(474,716)</u>
融資活動之現金流量		
營運基金收現數	-	94,962
其他應付款—關係人增加	112,989	586,685
解繳盈餘付現數	(1,579,139)	(610,301)
存入保證金增加	6,366	39,045
融資活動之淨現金流出(入)	<u>(1,459,784)</u>	<u>110,391</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104 年度	103 年度
本期現金淨增加數	\$ 1,007,337	\$ 1,916,618
期初現金餘額	<u>7,513,474</u>	<u>5,596,856</u>
期末現金餘額	<u>\$ 8,520,811</u>	<u>\$ 7,513,474</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 740,385	\$ 501,390
應付設備款增加	(<u>30,256</u>)	(<u>29,024</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 710,129</u>	<u>\$ 472,366</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
以固定資產解繳盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,846</u>

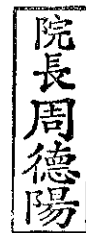
主辦會計：



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 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

明細表一

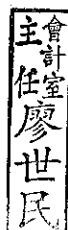
單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
門診收入—健保		\$	6,665,036		
門診收入—非健保			1,876,687		
急診收入—健保			806,458		
急診收入—非健保			66,324		
住院收入—健保			6,144,628		
住院收入—非健保			1,985,737		
其他醫務收入—健保			20,331		
其他醫務收入—非健保			24,972		
支付點值調整		(	717,835)		
健保核減		(	468,370)		
醫療優待		(	245,558)		
合 計		\$	<u>16,158,410</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 104 年 8 月 1 日至 105 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		\$	5,543,808		
藥品費用			3,748,238		
醫材費用			2,070,411		
折舊費用			735,222		
租金費用			10,870		
事務費用			198,339		
教育研究發展費用			175,359		
其他醫務費用			<u>1,165,135</u>		
合 計			<u>\$13,647,382</u>		

主辦會計：



會計主管：



院 長：

