

中國醫藥大學北港附設醫院

財務報表

民國104及103年度

地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

105.10.29 勤中 10500746 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 104 及 103 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 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（民國 104 年度）及民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日（民國 103 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 105 年及 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	105 年 7 月 31 日		104 年 7 月 31 日		負 債 及 淨 值	105 年 7 月 31 日		104 年 7 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現 金	\$ 270,770	21	\$ 180,794	16	應付帳款	\$ 134,763	10	\$ 132,636	12
應收帳款	101,782	8	107,570	9	其他應付款	26,627	2	27,850	2
其他應收款	4,737	-	8,551	1	預收款項	917	-	1,331	-
存 貨	18,368	1	19,414	2	代收款項	8,660	1	9,297	1
預付款項	1,494	-	3,939	-	其他流動負債	63,711	5	54,782	5
其他流動資產	6,578	1	9,259	1	流動負債合計	234,678	18	225,896	20
流動資產合計	403,729	31	329,527	29					
固定資產					其他負債				
成 本					存入保證金	9,346	-	10,284	1
土 地	2,300	-	2,300	-	負債合計	244,024	18	236,180	21
房屋及建築設備	691,170	52	692,520	61					
醫療儀器設備	374,120	28	355,001	32	淨 值				
交通運輸設備	31,831	2	33,630	3	未受限淨值				
雜項設備	152,588	12	134,220	12	未指定用途權益基金淨值－				
未完工程	393,671	30	272,000	24	未受限	879,451	67	719,451	64
成本合計	1,645,680	124	1,489,671	132	累積餘絀－未受限	170,873	13	152,513	13
減：累計折舊	(729,377)	(55)	(688,030)	(61)	本期餘絀－未受限	26,220	2	23,540	2
固定資產合計	916,303	69	801,641	71	淨值合計	1,076,544	82	895,504	79
其他資產									
存出保證金	536	-	516	-					
資 產 總 計	\$ 1,320,568	100	\$ 1,131,684	100	負債及淨值總計	\$ 1,320,568	100	\$ 1,131,684	100

主辦會計：張美玲

會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長吳錫金(四)

中國醫藥大學北港附設醫院

收 支 餘 絀 表

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

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日 (民國 103 年度)

單位：新台幣仟元

	104 年度		103 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 579,109	48	\$ 565,781	49
門急診收入－非健保	150,583	12	155,937	13
住院收入－健保	541,381	45	507,095	44
住院收入－非健保	116,799	10	112,262	10
減：支付點值調整	75,270	6	107,592	9
減：健保核減	79,120	7	41,950	4
減：醫療優待	29,273	2	33,829	3
醫務收入淨額	<u>1,204,209</u>	<u>100</u>	<u>1,157,704</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	646,112	54	636,681	55
藥品費用	175,219	15	167,665	15
醫材費用	150,043	12	137,640	12
折舊費用	50,639	4	49,412	4
租金費用	21	-	2,908	-
事務費用	88,615	7	87,481	8
其他醫務費用	4,601	-	4,897	-
醫務成本合計	<u>1,115,250</u>	<u>92</u>	<u>1,086,684</u>	<u>94</u>
醫務毛利	88,959	8	71,020	6
管理費用	<u>79,912</u>	<u>7</u>	<u>75,008</u>	<u>6</u>
醫務利益 (損失)	<u>9,047</u>	<u>1</u>	(<u>3,988</u>)	-
非醫務活動收益				
利息收入	658	-	1,481	-
捐贈收入	1,123	-	1,258	-
其他非醫務收益	30,608	2	31,168	3
	<u>32,389</u>	<u>2</u>	<u>33,907</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104 年度		103 年度	
	金	額 %	金	額 %
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	\$	15,216 1	\$	6,379 1
非醫務利益		17,173 1		27,528 2
本期稅前餘絀		26,220 2		23,540 2
所得稅費用		- -		- -
本期稅後餘絀		26,220 2		23,540 2
本期稅後餘絀—未受限	\$	26,220 2	\$	23,540 2

主辦會計：張美月

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

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日 (民國 103 年度)

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	\$ 26,220	\$ 23,540
未受限淨值解繳轉出	(5,180)	(4,974)
未受限淨值本期轉入	160,000	80,000
未受限淨值增加總額	181,040	98,566
未受限期初淨值	895,504	796,938
未受限期末淨值	1,076,544	895,504
期末淨值總額	\$ 1,076,544	\$ 895,504

主辦會計：張美月

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

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日 (民國 103 年度)

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	\$ 26,220	\$ 23,540
支付點值調整	75,270	107,592
健保核減調整	79,120	41,950
折舊費用	50,639	49,412
處分固定資產損失	1,482	5,211
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款增加	(148,602)	(164,398)
其他應收款 (增加) 減少	3,814	(1,878)
預付款項減少	2,445	2,912
存貨 (增加) 減少	1,046	(1,300)
其他流動資產 (增加) 減少	2,681	(799)
應付帳款增加 (減少)	2,127	(17,129)
其他應付款增加	404	12,740
預收款項增加 (減少)	(414)	1,331
其他流動負債增加	8,929	4,655
營運活動之淨現金流入	<u>105,161</u>	<u>63,839</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(168,416)	(337,812)
存出保證金 (增加) 減少	(20)	10
出售固定資產	-	3,000
投資活動之淨現金流出	<u>(168,436)</u>	<u>(334,802)</u>
融資活動之現金流量		
營運資金收現數	160,000	80,000
解繳盈餘付現數	(5,174)	(4,970)
存入保證金增加 (減少)	(938)	2,070
代收款項增加 (減少)	(637)	1,800
融資活動之淨現金流入	<u>153,251</u>	<u>78,900</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104 年度	103 年度
本期現金淨增加(減少)數	\$ 89,976	(\$ 192,063)
期初現金餘額	<u>180,794</u>	<u>372,857</u>
期末現金餘額	<u>\$ 270,770</u>	<u>\$ 180,794</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 166,783	\$ 347,670
應付設備款減少(增加)	<u>1,633</u>	(<u>9,858</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 168,416</u>	<u>\$ 337,812</u>

主辦會計：張美月

會計主管：

會計室主任 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 104 年 8 月 1 日至 105 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		\$	579,109
門急診收入—非健保			150,583
住院收入—健保			541,381
住院收入—非健保			116,799
減：支付點值調整		(	75,270)
減：健保核減		(	79,120)
減：醫療優待		(	29,273)
合 計		\$	<u>1,204,209</u>

主辦會計：張美月

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 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
人事費用		\$	646,112
藥品費用			175,219
醫材費用			150,043
折舊費用			50,639
租金費用			21
事務費用			88,615
其他醫務費用			<u>4,601</u>
合	計	\$	<u>1,115,250</u>

主辦會計：張美月

會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院長：院長吳錫金(2)