

中國醫藥大學附設醫院

會計師查核報表

民國103及102年度

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 104 年及 103 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及 102 年 8 月 1 日至 103 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 104 年及 103 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及 102 年 8 月 1 日至 103 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 104 年 10 月 25 日

中國醫藥大學附設醫院
資產負債表

民國 104 年及 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	104 年 7 月 31 日		103 年 7 月 31 日		負 債 及 淨 值	104 年 7 月 31 日		103 年 7 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 7,083,458	40	\$ 5,596,856	38	應付帳款	\$ 2,067,724	12	\$ 2,642,963	17
應收票據	29,046	-	11,980	-	其他應付款	1,048,180	6	777,484	5
應收帳款	1,207,007	7	1,198,614	8	其他流動負債	548,307	3	395,941	2
其他應收款	423,260	3	16,229	-	流動負債合計	3,664,211	21	3,816,388	24
存貨	245,025	1	200,312	1					
其他流動資產	303,718	2	259,090	2	其他負債				
流動資產合計	9,291,514	53	7,283,081	49	應計退休金負債	33,090	-	59,807	1
					存入保證金	96,503	1	58,229	-
固定資產					其他應付款—關係人	975,124	5	330,001	2
成本					其他負債合計	1,104,717	6	448,037	3
土地					負債合計	4,768,928	27	4,264,425	27
房屋及建築設備	1,362,870	8	1,349,969	9					
醫療儀器設備	11,544,153	66	11,412,057	77	淨值				
交通運輸設備	2,891,422	16	2,880,115	19	未受限淨值				
雜項設備	33,119	-	31,639	-	指定用途基金淨值—未受限	862,196	5	862,196	5
減：累計折舊	(242,573)	1	(206,180)	2	累積餘絀—未受限	10,241,056	58	9,192,017	58
未完工程	16,074,137	91	15,879,960	107	本期餘絀—未受限	1,734,570	10	1,540,380	10
固定資產合計	(8,053,301)	(46)	(8,582,025)	(58)	淨值合計	12,837,822	73	11,594,593	73
其他資產									
存出保證金	206,667	1	204,247	1	負債及淨值總計	\$17,606,750	100	\$15,859,018	100
資 產 總 計	\$17,606,750	100	\$14,859,018	100					

主辦會計：

張俊銘

會計主管：

代會計室主任 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 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年度		102 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 6,231,856	47	\$ 6,353,468	48
門急診收入－非健保	1,519,464	12	1,437,219	11
住院收入－健保	5,064,315	38	5,232,171	39
住院收入－非健保	1,532,723	12	1,393,906	10
其他醫務收入－健保	51,000	-	102,100	1
其他醫務收入－非健保	7,783	-	9,124	-
減：支付點值調整	592,818	4	653,963	5
減：健保核減	360,836	3	414,006	3
減：醫療優待	216,691	2	197,102	1
醫務收入淨額	<u>13,236,796</u>	<u>100</u>	<u>13,262,917</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	4,758,199	36	4,755,024	36
藥品費用	2,812,857	21	3,125,069	24
醫材費用	1,692,260	13	1,552,998	12
折舊費用	701,094	5	859,685	7
租金費用	10,512	-	10,362	-
事務費用	191,152	2	181,925	1
其他醫務費用	1,198,975	9	1,106,032	8
醫務成本合計	<u>11,365,049</u>	<u>86</u>	<u>11,591,095</u>	<u>88</u>
醫務毛利	1,871,747	14	1,671,822	12
管理費用	<u>402,721</u>	<u>3</u>	<u>422,406</u>	<u>3</u>
醫務利益	<u>1,469,026</u>	<u>11</u>	<u>1,249,416</u>	<u>9</u>
非醫務活動收益				
利息收入	57,649	1	46,058	-
研究計畫收入	135,726	1	183,062	2

(接次頁)

(承前頁)

	103 年度			102 年度		
	金	額	%	金	額	%
捐贈收入	\$	12,290	-	\$	19,860	-
其他非醫務收益		<u>275,360</u>	<u>2</u>		<u>239,449</u>	<u>2</u>
		<u>481,025</u>	<u>4</u>		<u>488,429</u>	<u>4</u>
非醫務活動費損						
研究計畫費用		163,195	1		173,597	1
其他非醫務費損		<u>52,286</u>	<u>1</u>		<u>23,868</u>	-
		<u>215,481</u>	<u>2</u>		<u>197,465</u>	<u>1</u>
本期稅前餘絀		1,734,570	13		1,540,380	12
所得稅費用		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀	\$	<u>1,734,570</u>	<u>13</u>	\$	<u>1,540,380</u>	<u>12</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 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年度	102 年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$ 1,734,570	\$ 1,540,380
未受限期初淨值	<u>11,103,252</u>	<u>10,054,213</u>
未受限期末淨值	<u>12,837,822</u>	<u>11,594,593</u>
期末淨值總額	<u>\$12,837,822</u>	<u>\$11,594,593</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 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年度	102 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 1,734,570	\$ 1,540,380
支付點值調整	592,818	653,963
健保核減	360,836	414,006
呆帳費用	-	1,690
折舊費用	712,757	872,947
處分固定資產損失	20,480	6,207
應計退休金負債	(26,717)	(5,586)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(17,066)	260
應收帳款	(962,047)	(958,379)
其他應收款	(407,031)	(1,204)
存 貨	(44,713)	(58,468)
其他流動資產	(44,628)	(41,038)
應付帳款	(378,772)	864,574
其他應付款	244,449	114,072
其他流動負債	152,366	134,607
營運活動之淨現金流入	<u>1,937,302</u>	<u>3,538,031</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(463,008)	(355,913)
存出保證金增加	(2,420)	(10,223)
處分固定資產價款	70	-
投資活動之淨現金流出	<u>(465,358)</u>	<u>(366,136)</u>
融資活動之現金流量		
其他應付款－關係人增加	586,685	92,787
解繳盈餘付現數	(610,301)	(763,699)
存入保證金增加	38,274	583
融資活動之淨現金流入（出）	<u>14,658</u>	<u>(670,329)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103 年度	102 年度
本期現金淨增加數	\$ 1,486,602	\$ 2,501,566
期初現金餘額	<u>5,596,856</u>	<u>3,095,290</u>
期末現金餘額	<u>\$ 7,083,458</u>	<u>\$ 5,596,856</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 492,032	\$ 359,313
應付設備款增加	(<u>29,024</u>)	(<u>3,400</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 463,008</u>	<u>\$ 355,913</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>\$ 21,846</u>	<u>\$ -</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 103 年 8 月 1 日至 104 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	\$ 5,955,624	
門診收入—非健保	1,472,212	
急診收入—健保	276,232	
急診收入—非健保	47,252	
住院收入—健保	5,064,315	
住院收入—非健保	1,532,723	
其他醫務收入—健保	51,000	
其他醫務收入—非健保	7,783	
支付點值調整	(592,818)	
健保核減	(360,836)	
醫療優待	(216,691)	
合 計	<u>\$ 13,236,796</u>	

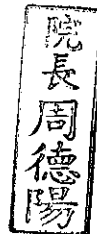
主辦會計：



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 103 年 8 月 1 日至 104 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		\$	4,758,199		
藥品費用			2,812,857		
醫材費用			1,692,260		
折舊費用			701,094		
租金費用			10,512		
事務費用			191,152		
教育研究發展費用			142,283		
其他醫務費用			<u>1,056,692</u>		
合 計			<u>\$11,365,049</u>		

主辦會計：



會計主管：



院 長：

