

104.10.23 勤中 10400708 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 103 及 102 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說 明：

一、依民國 103 年度公告實施之「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 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（民國 103 年度）及民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日（民國 102 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 曾 棟 鑒

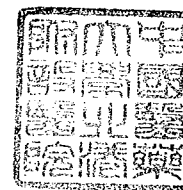
曾棟鑒



中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$	180,794	16	\$	372,857	36	應付帳款	\$	132,636	12	\$	149,765	15
應收帳款		107,570	9		92,714	9	其他應付款		27,850	2		5,248	-
其他應收款		8,551	1		6,673	1	預收款項		1,331	-		-	-
存 貨		19,414	2		18,114	2	代收款項		9,297	1		7,497	1
預付款項		3,939	-		6,851	1	其他流動負債		54,782	5		50,127	5
其他流動資產		9,259	1		8,460	1	流動負債合計		225,896	20		212,637	21
流動資產合計		329,527	29		505,669	50							
固定資產							其他負債						
成 本							存入保證金		10,284	1		8,214	1
土 地		2,300	-		2,300	-	負債合計		236,180	21		220,851	22
房屋及建築設備		692,520	61		692,520	68							
醫療儀器設備		355,001	32		321,644	32	淨 值						
交通運輸設備		33,630	3		33,652	3	未受限淨值						
雜項設備		134,220	12		121,386	12	未指定用途權益基金淨值－						
未完工程		272,000	24		-	-	未受限		719,451	64		639,451	63
成本合計		1,489,671	132		1,171,502	115	累積餘絀－未受限		152,513	13		94,822	9
減：累計折舊	(	688,030)	(61)	(	659,908)	(65)	本期餘絀－未受限		23,540	2		62,665	6
固定資產合計		801,641	71		511,594	50	淨值合計		895,504	79		796,938	78
其他資產													
存出保證金		516	-		526	-	負債及淨值總計		\$ 1,131,684	100		\$ 1,017,789	100
資 產 總 計	\$	1,131,684	100	\$	1,017,789	100							

主辦會計：



會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長林欣榮(乙)

中國醫藥大學北港附設醫院

收支餘絀表



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

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日 (民國 102 年度)

單位：新台幣仟元

	103 年度		102 年度	
	金	%	金	%
醫務收入				
門急診收入—健保	\$ 565,781	49	\$ 557,463	49
門急診收入—非健保	155,937	13	130,896	11
住院收入—健保	507,095	44	505,313	44
住院收入—非健保	112,262	10	124,635	11
減：支付點值調整	107,592	9	96,053	8
減：健保核減	41,950	4	39,243	4
減：醫療優待	33,829	3	36,679	3
醫務收入淨額	<u>1,157,704</u>	<u>100</u>	<u>1,146,332</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	636,681	55	588,043	51
藥品費用	167,665	15	168,460	15
醫材費用	137,640	12	138,490	12
折舊費用	49,412	4	45,691	4
租金費用	2,908	-	5,521	1
事務費用	87,481	8	89,285	8
其他醫務費用	4,897	-	3,313	-
醫務成本合計	<u>1,086,684</u>	<u>94</u>	<u>1,038,803</u>	<u>91</u>
醫務毛利	71,020	6	107,529	9
管理費用	<u>75,008</u>	<u>6</u>	<u>64,253</u>	<u>5</u>
醫務利益 (損失)	(<u>3,988</u>)	-	<u>43,276</u>	<u>4</u>
非醫務活動收益				
利息收入	1,481	-	1,534	-
捐贈收入	1,258	-	874	-
其他非醫務收益	<u>31,168</u>	<u>3</u>	<u>17,931</u>	<u>1</u>
	<u>33,907</u>	<u>3</u>	<u>20,339</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年度		102 年度	
	金	額 %	金	額 %
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	\$	6,379 1	\$	950 -
非醫務利益		27,528 2		19,389 1
本期稅前餘絀		23,540 2		62,665 5
所得稅費用		- -		- -
本期稅後餘絀	\$	23,540 2	\$	62,665 5

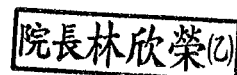
主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學北港附設醫院

淨 值 變 動 表



民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日 (民國 103 年度) 及
民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日 (民國 102 年度)

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	\$ 23,540	\$ 62,665
未受限淨值解繳轉出	(4,974)	(4,934)
未受限淨值本期轉入	80,000	-
未受限淨值增加總額	98,566	57,731
未受限期初淨值	796,938	739,207
未受限期末淨值	895,504	796,938
期末淨值總額	\$ 895,504	\$ 796,938

主辦會計：



會計主管：

會計室 曾仁皇
代主任

院 長：

院長林欣榮(乙)

中國醫藥大學北港附設醫院

現金流量表



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

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日 (民國 102 年度)

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	\$ 23,540	\$ 62,665
支付點值調整	107,592	96,053
健保核減	41,950	39,243
折舊費用	49,412	45,691
處分固定資產損失	5,211	928
收受捐贈之固定資產	-	(319)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款增加	(164,398)	(148,168)
其他應收款增加	(1,878)	(2,972)
預付款項 (增加) 減少	2,912	(1,485)
存貨增加	(1,300)	(3,737)
其他流動資產增加	(799)	(2,285)
應付票據減少	-	(252)
應付帳款增加 (減少)	(17,129)	27,219
其他應付款增加 (減少)	12,740	(8,557)
預收款項增加	1,331	-
其他流動負債增加 (減少)	4,655	(8,234)
營運活動之淨現金流入	<u>63,839</u>	<u>95,790</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(337,812)	(52,576)
出售固定資產	3,000	-
存出保證金減少	10	726
投資活動之淨現金流出	<u>(334,802)</u>	<u>(51,850)</u>
融資活動之現金流量		
營運資金收現數	80,000	-
解繳盈餘付現數	(4,970)	(4,624)
存入保證金增加	2,070	312
代收款項增加	1,800	885
融資活動之淨現金流入 (出)	<u>78,900</u>	<u>(3,427)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年度	102 年度
本期現金淨增加(減少)數	(\$ 192,063)	\$ 40,513
期初現金餘額	<u>372,857</u>	<u>332,344</u>
期末現金餘額	<u>\$ 180,794</u>	<u>\$ 372,857</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 347,670	\$ 57,091
應付設備款增加	(<u>9,858</u>)	(<u>4,515</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 337,812</u>	<u>\$ 52,576</u>

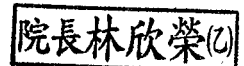
主辦會計：



會計主管：



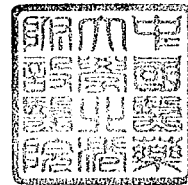
院長：



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

名	稱	金	額
門急診收入—健保		\$	565,781
門急診收入—非健保			155,937
住院收入—健保			507,095
住院收入—非健保			112,262
減：支付點值調整		(	107,592)
減：健保核減		(	41,950)
減：醫療優待		(	33,829)
合 計		\$	<u>1,157,704</u>

主辦會計：



會計主管：

曾仁皇

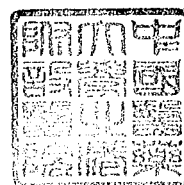
院 長：

院長林欣榮(乙)

中國醫藥大學北港附設醫院

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

名	稱	金	額
人事費用		\$	636,681
藥品費用			167,665
醫材費用			137,640
折舊費用			49,412
租金費用			2,908
事務費用			87,481
其他醫務費用			<u>4,897</u>
合	計	\$	<u>1,086,684</u>

主辦會計：



會計主管：

會計室
代主任 曾仁皇

院長：

院長林欣榮(乙)