

103.12.25 勤中 10300646 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副本：
收受者：中國醫藥大學北港附設醫院

主旨：為中國醫藥大學北港附設醫院民國 102 及 101 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說明：

一、依民國 102 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 103 年及 102 年 7 月 31 日之資產負債表、暨民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日（民國 102 年度）及民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日（民國 101 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 銓



曾棟銓

中國醫藥大學北港附設醫院

資產負債表

民國 103 年及 102 年 7 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產	103 年 7 月 31 日			102 年 7 月 31 日			負 債 及 淨 值	103 年 7 月 31 日			102 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金	\$	372,857	36	\$	332,344	35	應付票據	\$	-	-	\$	252	-
應收帳款		92,714	9		79,843	8	應付帳款		149,765	15		122,546	13
其他應收款		6,673	1		3,701	-	其他應付款		5,248	-		13,494	1
存 貨		18,114	2		14,377	2	代收款項		7,497	1		6,612	1
預付款項		6,851	1		5,366	1	其他流動負債		50,127	5		53,846	6
其他流動資產		8,460	1		6,175	1	流動負債合計		212,637	21		196,750	21
流動資產合計		505,669	50		441,806	47							
固定資產							其他負債						
成 本							存入保證金		8,214	1		7,903	1
土 地		2,300	-		2,300	-	負債合計		220,851	22		204,653	22
房屋及建築設備		692,520	68		692,973	73							
醫療儀器設備		321,644	32		272,110	29	淨 值						
交通運輸設備		33,652	3		33,768	4	未受限淨值						
雜項設備		121,386	12		117,747	13	未指定用途權益基金淨值－						
成本合計		1,171,502	115		1,118,898	119	未受限		639,451	63		639,451	68
減：累計折舊	(	659,908)	(65)	(	618,096)	(66)	累積餘絀－未受限		94,822	9		16,005	1
固定資產合計		511,594	50		500,802	53	本期餘絀－未受限		62,665	6		83,751	9
							淨值合計		796,938	78		739,207	78
其他資產													
存出保證金		526	-		1,252	-	負債及淨值總計	\$	1,017,789	100	\$	943,860	100
資 產 總 計	\$	1,017,789	100	\$	943,860	100							

主辦會計：



會計主管：

會計室 曾仁皇
代主任

院 長：

院長林欣榮

中國醫藥大學北港附設醫院

收支餘絀表

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

民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日 (民國 101 年度)

單位：新台幣仟元

	102 年度			101 年度		
	金	額	%	金	額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$	557,463	49	\$	558,732	51
門急診收入－非健保		130,896	11		75,227	7
住院收入－健保		505,313	44		487,828	44
住院收入－非健保		124,635	11		147,811	13
減：支付點值調整		96,053	8		86,358	8
減：健保核減		39,243	4		46,707	4
減：醫療優待		36,679	3		30,604	3
醫務收入淨額		<u>1,146,332</u>	<u>100</u>		<u>1,105,929</u>	<u>100</u>
醫務成本						
人事費用		588,043	51		562,972	51
藥品費用		168,460	15		159,634	14
醫材費用		138,490	12		120,448	11
折舊費用		45,691	4		43,328	4
租金費用		5,521	1		5,917	1
事務費用		89,285	8		84,550	8
其他醫務費用		3,313	-		3,511	-
醫務成本合計		<u>1,038,803</u>	<u>91</u>		<u>980,360</u>	<u>89</u>
醫務毛利		107,529	9		125,569	11
管理費用		<u>64,253</u>	<u>5</u>		<u>60,829</u>	<u>5</u>
醫務利益		<u>43,276</u>	<u>4</u>		<u>64,740</u>	<u>6</u>
非醫務活動收益						
利息收入		1,534	-		1,164	-
捐贈收入		874	-		1,730	-
其他非醫務收益		<u>17,931</u>	<u>1</u>		<u>17,120</u>	<u>2</u>
		<u>20,339</u>	<u>1</u>		<u>20,014</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度		101 年度	
	金	額 %	金	額 %
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	\$	950 -	\$	1,003 -
非醫務利益		19,389 1		19,011 2
本期稅前餘絀		62,665 5		83,751 8
所得稅費用		- -		- -
本期稅後餘絀	\$	62,665 5	\$	83,751 8

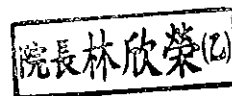
主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學北港附屬醫院



淨 值 變 動

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

民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日 (民國 101 年度)

單位：新台幣仟元

	102 年度	101 年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$ 62,665	\$ 83,751
未受限淨值解繳轉出	(4,934)	(4,114)
未受限淨值增加總額	57,731	79,637
未受限期初淨值	739,207	659,570
未受限期末淨值	796,938	739,207
期末淨值總額	\$ 796,938	\$ 739,207

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)



現金流量

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

民國 101 年 8 月 1 日至 102 年 7 月 31 日 (民國 101 年度)

單位：新台幣仟元

	102 年度	101 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 62,665	\$ 83,751
支付點值調整	96,053	86,358
健保核減	39,243	46,707
折舊費用	45,691	43,328
處分固定資產損失	928	934
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	(148,168)	(125,294)
其他應收款增加	(2,972)	(1,885)
預付款項增加	(1,485)	(1,082)
存貨增加	(3,737)	(2,868)
其他流動資產 (增加) 減少	(2,285)	185
應付票據增加 (減少)	(252)	12
應付帳款增加	27,218	13,278
其他應付款增加 (減少)	(8,246)	7,648
其他流動負債增加 (減少)	(8,234)	1,349
營運活動之淨現金流入	<u>96,100</u>	<u>152,421</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(52,576)	(25,461)
存出保證金 (增加) 減少	<u>726</u>	<u>(70)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(51,850)</u>	<u>(25,531)</u>
融資活動之現金流量		
解繳盈餘付現數	(4,934)	(4,114)
存入保證金 (增加) 減少	312	(296)
代收款項增加 (減少)	<u>885</u>	<u>(35)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(3,737)</u>	<u>(4,445)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度	101 年度
本期現金淨增加數	\$ 40,513	\$ 122,445
期初現金餘額	<u>332,344</u>	<u>209,899</u>
期末現金餘額	<u>\$ 372,857</u>	<u>\$ 332,344</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 57,091	\$ 30,087
應付設備款增加	(<u>4,515</u>)	(<u>4,626</u>)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 52,576</u>	<u>\$ 25,461</u>

主辦會計：張
美月

會計主管：

會計室 曾仁皇
代主任

院長：院長林欣榮(2)

中國醫藥大學北港附

醫務收入明細表

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日



明細表一

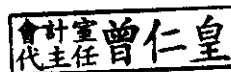
單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
門急診收入—健保		\$	557,463
門急診收入—非健保			130,896
住院收入—健保			505,313
住院收入—非健保			124,635
減：支付點值調整		(	96,053)
減：健保核減		(	39,243)
減：醫療優待		(	36,679)
合 計		\$	<u>1,146,332</u>

主辦會計：



會計主管：



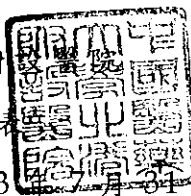
院 長：



中國醫藥大學北港附

醫務成本明細表

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日



明細表二

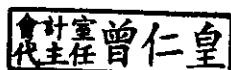
單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
人事費用		\$	588,043
藥品費用			168,460
醫材費用			138,490
折舊費用			45,691
租金費用			5,521
事務費用			89,285
其他醫務費用			<u>3,313</u>
合 計		\$	<u>1,038,803</u>

主辦會計：



會計主管：



院 長：

