

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

會計師查核報表

民國111及110年度

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

會計師查核報表  
民國111及110年度

地址：台北市內湖區內湖路二段360號

電話：(02)27919696

112.5.21 勤中 11200447 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副本  
收受者：中國醫藥大學附設醫院臺北分院

主旨：為中國醫藥大學附設醫院臺北分院民國 111 及 110 年度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說明：

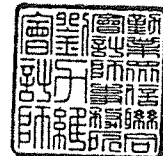
一、依民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」，提報財務報告。

二、說明事項如下：

中國醫藥大學附設醫院臺北分院民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表（損益表）、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，係依據企業會計準則公報及其解釋編製，並依全民健康保險法及一般公認會計原則作適當之重分類，暨依說明一之公告辦法出具。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 力 維



劉力維

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣千元

資產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		負債及淨值	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 98,033	16	\$ 163,190	25	短期借款	-	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	-	-	530	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保核減後淨額)	15,554	3	21,370	3	應付票據	59,252	10	39,086	6
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	30,012	5	36,314	5
存貨	9,919	2	9,768	2	其他應付款	31,727	5	36,850	6
預付款項	743	-	626	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	116	-	121	-	其他流動負債	2,727	1	2,842	-
	<u>124,365</u>	<u>21</u>	<u>195,605</u>	<u>30</u>		<u>123,718</u>	<u>21</u>	<u>115,092</u>	<u>17</u>
固定資產					長期負債				
*成本					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	148,488	25	128,992	20	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
雜項設備	10,358	2	9,815	1	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	167,766	28	166,816	25	存入保證金	7,115	1	3,496	1
*成本合計	326,612	55	305,623	46		<u>7,115</u>	<u>1</u>	<u>3,496</u>	<u>1</u>
減：累計折舊	( 242,788 )	( 41 )	( 231,758 )	( 35 )	負債總額	130,833	22	118,588	18
減：累計減損	-	-	-	-	淨值權益				
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-
固定資產淨額	<u>83,824</u>	<u>14</u>	<u>73,865</u>	<u>11</u>	業主往來 (或累積虧損)	458,764	78	541,060	82
其他資產					淨值權益其他項目	-	-	-	-
遞延資產	4,521	1	4,521	1	淨值權益總額	458,764	78	541,060	82
存出保證金	376,887	64	385,657	58	負債及淨值總額	\$ 589,597	100	\$ 659,648	100
*其他非流動資產	381,408	65	390,178	59					
資產總額	<u>\$ 589,597</u>	<u>100</u>	<u>\$ 659,648</u>	<u>100</u>					

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

劉景鴻

會計主管：

會計主任 廖世民

負責人：

臺北分院 院長 劉俊麟

中國醫藥大學附設醫院臺北分院  
收支餘絀表(損益表)  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

全部 健保

單位：新台幣仟元

	111 年度		110 年度		差		異	
	金	%	金	%	金	額	%	
醫務收入(A)								
門急診收入—健保	\$ 417,464	72	\$ 381,050	75	\$ 36,414		10	
門急診收入—非健保	113,351	20	85,667	17	27,684		32	
住院收入—健保	60,608	10	56,780	11	3,828		7	
住院收入—非健保	15,408	3	18,736	4	( 3,328 )		( 18 )	
其他醫務收入—健保	5,511	1	5,422	1	89		2	
其他醫務收入—非健保	-	-	40	-	( 40 )		( 100 )	
減：支付點值調整	( 12,733 )	( 2 )	( 34,345 )	( 7 )	21,612		( 63 )	
減：健保核減	( 12,680 )	( 2 )	321	-	( 13,001 )		( 4,050 )	
減：醫療優待	( 8,511 )	( 2 )	( 7,262 )	( 1 )	( 1,249 )		17	
	<u>578,418</u>	<u>100</u>	<u>506,409</u>	<u>100</u>	<u>72,009</u>		<u>14</u>	
醫務成本(B)								
人事費用	246,147	43	236,559	47	9,588		4	
藥品費用	100,703	18	90,678	18	10,025		11	
醫材費用	23,420	4	24,903	5	( 1,483 )		( 6 )	
折舊費用	13,374	2	12,057	2	1,317		11	
租金費用	28,733	5	27,611	5	1,122		4	
事務費用	13,911	2	12,941	3	970		7	
其他醫務費用	44,396	8	40,238	8	4,158		10	
	<u>470,684</u>	<u>82</u>	<u>444,987</u>	<u>88</u>	<u>25,697</u>		<u>6</u>	
醫務毛利(C=A-B)	107,734	18	61,422	12	46,312		75	
管理費用(D)	29,866	5	27,952	5	1,914		7	
醫務利益(損失)(E=C-D)	77,868	13	33,470	7	44,398		133	
非醫務活動收益(F)								
利息收入	195	-	474	-	( 279 )		( 59 )	
租金收入	-	-	-	-	-		-	
研究計畫收入	-	-	-	-	-		-	
捐贈收入	151	-	-	-	151		-	
其他非醫務收益	5,710	1	18,944	4	( 13,234 )		( 70 )	
	<u>6,056</u>	<u>1</u>	<u>19,418</u>	<u>4</u>	<u>( 13,362 )</u>		<u>( 69 )</u>	
非醫務活動費損(G)								
利息費用	-	-	-	-	-		-	
租金費用	-	-	-	-	-		-	
研究計畫費用	-	-	-	-	-		-	
捐贈費用	-	-	-	-	-		-	
其他非醫務費損	220	-	1,748	1	( 1,528 )		( 87 )	
	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>1,748</u>	<u>1</u>	<u>( 1,528 )</u>		<u>( 87 )</u>	
非醫務利益(損失)(H=F-G)	5,836	1	17,670	3	( 11,834 )		( 67 )	
本期稅前餘絀(I=E+H)	83,704	14	51,140	10	32,564		64	
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-		-	
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 83,704</u>	<u>14</u>	<u>\$ 51,140</u>	<u>10</u>	<u>\$ 32,564</u>		<u>64</u>	

主辦會計：

劉標鴻

會計主管：

會計室  
主任  
廖世民

負責人：

臺北分院  
副院長  
劉俊麟

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

淨值變動表

全部 健保

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111 年度	110 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	83,704	51,140
*未受限淨值本期轉出	( 166,000)	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	541,060	489,920
未受限期末淨值	458,764	541,060
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 458,764	\$ 541,060

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

劉標鴻

會計主管：

會計室  
主任  
廖世民

負責人：

臺北分院  
院長  
劉俊麟

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

現金流量表

全部 健保

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111 年度	110 年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	\$ 83,704	\$ 51,140
支付點值調整	12,733	34,345
健保核減	12,680	*( 321)
呆帳費用	-	-
折舊費用	14,178	12,653
處分固定資產損益	74	-
處分投資損益	-	-
*營業資產及負債之淨變動		
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	530	-
應收帳款(增加)減少	( 19,597)	( 49,545)
預付款項(增加)減少	( 117)	40
存貨(增加)減少	( 151)	2,312
*其他流動資產(增加)減少	5	( 56)
應付帳款增加(減少)	( 6,302)	( 441)
應付票據增加(減少)	20,166	( 13,667)
*其他應付款增加(減少)	( 4,519)	795
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	( 115)	914
營運活動之淨現金流入(出)	<u>113,269</u>	<u>38,169</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	-	-
購買設備	( 24,815)	( 3,042)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	-	( 62)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 24,815)</u>	<u>( 3,104)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	\$ -	\$ -
長期借款增加(減少)	-	-
*其他非流動資產(增加)減少	8,770	( 25,223)
*存入保證金增加(減少)	3,619	324
*解繳盈餘付現數	( 166,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	( 153,611)	( 24,899)
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 65,157)	10,166
期初現金及約當現金餘額	163,190	153,024
期末現金及約當現金餘額	\$ 98,033	\$ 163,190
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	(\$ 604)	\$ 289
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	24,815	3,042
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 24,815	\$ 3,042

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

劉煥鴻

會計主管：

會計室  
主任  
廖世民

負責人：

臺北分院  
副院長  
劉俊麟



中國醫藥大學附設醫院臺北分院

醫務收入明細表

全部 健保

民國 111 年 1 月 1 日至 12 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	\$ 417,464	
門診收入—非健保	113,351	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	60,608	
住院收入—非健保	15,408	
其他醫務收入—健保	5,511	
其他醫務收入—非健保	-	
減：支付點值調整	( 12,733)	
減：健保核減	( 12,680)	
減：醫療優待	( <u>8,511</u> ) R14	
合 計	\$ <u>578,418</u>	

主辦會計：

劉煥鴻

會計主管：

主會計室  
主任  
廖世民

負責人：

臺北分院  
副院長  
劉俊麟

中國醫藥大學附設醫院台北分院

醫務成本明細表

全部 健保

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	246,147		
藥品費用			100,703		
醫材費用			23,420		
折舊費用			13,374		
租金費用			28,733		
事務費用			13,911		
教育研究發展費用			91		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			<u>44,305</u>		
合 計		\$	<u>470,684</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

