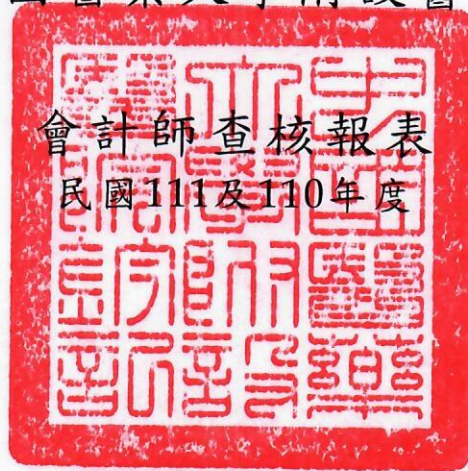


中國醫藥大學附設醫院



地址：台中市北區育德路2號

電話：(04)22052121

112.5.21 勤中 11200446 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：中國醫藥大學附設醫院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學附設醫院民國 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
資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

全部 健保

單位：新台幣仟元

資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值 總 額	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	\$ 4,170,240	26	\$ 4,064,432	26	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	73,025	-	35,343	-	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健保核減 後淨額)	2,066,384	13	2,714,427	17	應付票據	1,773,681	11	1,313,945	9
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	2,226,429	14	2,662,110	17
存 貨	454,674	3	415,388	3	其他應付款	2,137,855	13	1,585,127	10
預付款項	571,942	3	557,792	3	預收款項	3,830	-	3,830	-
其他流動資產	614,438	4	190,701	1	其他流動負債	1,193,898	8	1,136,497	7
	<u>7,950,703</u>	<u>49</u>	<u>7,978,083</u>	<u>50</u>		<u>7,335,693</u>	<u>46</u>	<u>6,701,509</u>	<u>43</u>
固定資產					長期負債				
*成 本					長期借款	-	-	-	-
*土 地	1,362,869	8	1,362,870	9	長期應付票據	-	-	-	-
房屋及建築設備	13,426,201	84	12,895,074	81	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	5,194,218	32	4,871,753	31	其他長期負債	2,202,496	14	2,377,925	15
交通運輸設備	36,347	-	36,175	-		<u>2,202,496</u>	<u>14</u>	<u>2,377,925</u>	<u>15</u>
資訊設備	417,562	3	358,422	2	其他負債				
雜項設備	130,427	1	139,321	1	退休金負債	33,576	-	34,268	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	225,778	1	144,966	1
*成本合計	20,567,624	128	19,663,615	124		<u>259,354</u>	<u>1</u>	<u>179,234</u>	<u>1</u>
減：累計折舊	(13,065,042)	(81)	(12,404,899)	(78)	負債總額	<u>9,797,543</u>	<u>61</u>	<u>9,258,668</u>	<u>59</u>
減：累計減損	-	-	-	-	淨值權益				
預付購置固定資產款項	480,195	3	437,147	3	出 資 額	1,362,470	8	1,362,470	8
固定資產淨額	<u>7,982,777</u>	<u>50</u>	<u>7,695,863</u>	<u>49</u>	業主往來(或累積虧損)	4,915,196	31	5,194,719	33
其他資產					淨值權益其他項目	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益總額	<u>6,277,666</u>	<u>39</u>	<u>6,557,189</u>	<u>41</u>
存出保證金	141,729	1	141,911	1					
	<u>141,729</u>	<u>1</u>	<u>141,911</u>	<u>1</u>	負債及淨值總額	<u>\$16,075,209</u>	<u>100</u>	<u>\$15,815,857</u>	<u>100</u>
資 產 總 額	<u>\$16,075,209</u>	<u>100</u>	<u>\$15,815,857</u>	<u>100</u>					

註：標記"*"科目為依據本醫院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

管會
師室
駱俊銘

會計主管：

主會計
任室
廖世民

負責人：

院長
周德陽

中國醫藥大學附設醫院
收支餘絀表(損益表)

☑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		差		異
	金	%	金	%	金	%	
醫務收入(A)							
門急診收入—健保	\$ 10,639,834	44	\$ 9,899,883	45	\$ 739,951	7	
門急診收入—非健保	2,676,403	11	2,373,605	11	302,798	13	
住院收入—健保	8,177,968	34	7,722,065	35	455,903	6	
住院收入—非健保	3,803,172	16	3,509,659	16	293,513	8	
其他醫務收入—健保	86,965	-	76,395	-	10,570	14	
其他醫務收入—非健保	749,011	3	339,113	1	409,898	121	
減：支付點值調整	(1,072,016)	(5)	(822,046)	(4)	(249,970)	30	
減：健保核減	(417,661)	(2)	(715,799)	(3)	298,138	(42)	
減：醫療優待	(308,334)	(1)	(250,815)	(1)	(57,519)	23	
	<u>24,335,342</u>	<u>100</u>	<u>22,132,060</u>	<u>100</u>	<u>2,203,282</u>	<u>10</u>	
醫務成本(B)							
人事費用	8,638,781	35	7,833,121	36	805,660	10	
藥品費用	5,965,625	25	5,794,373	26	171,252	3	
醫材費用	3,919,066	16	3,391,021	15	528,045	16	
折舊費用	893,337	4	908,932	4	(15,595)	(2)	
租金費用	9,050	-	18,617	-	(9,567)	(51)	
事務費用	245,692	1	230,276	1	15,416	7	
其他醫務費用	1,764,334	7	1,775,102	8	(10,768)	(1)	
	<u>21,435,885</u>	<u>88</u>	<u>19,951,442</u>	<u>90</u>	<u>1,484,443</u>	<u>7</u>	
醫務毛利(C=A-B)	2,899,457	12	2,180,618	10	718,839	33	
管理費用(D)	344,890	1	303,348	1	41,542	14	
醫務利益(損失)(E=C-D)	2,554,567	11	1,877,270	9	677,297	36	
非醫務活動收益(F)							
利息收入	25,123	-	7,350	-	17,773	242	
租金收入	105,735	-	97,775	-	7,960	8	
研究計畫收入	825,856	3	351,140	2	474,716	135	
捐贈收入	162,278	1	56,553	-	105,725	187	
其他非醫務收益	695,365	3	394,584	2	300,781	76	
	<u>1,814,357</u>	<u>7</u>	<u>907,402</u>	<u>4</u>	<u>906,955</u>	<u>100</u>	
非醫務活動費損(G)							
利息費用	-	-	-	-	-	-	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
研究計畫費用	698,366	3	219,027	1	479,339	219	
捐贈費用	-	-	-	-	-	-	
其他非醫務費損	608,300	2	212,872	1	395,428	186	
	<u>1,306,666</u>	<u>5</u>	<u>431,899</u>	<u>2</u>	<u>874,767</u>	<u>203</u>	
非醫務利益(損失)(H=F-G)	507,691	2	475,503	2	32,188	7	
本期稅前餘絀(I=E+H)	3,062,258	13	2,352,773	11	709,485	30	
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-	
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 3,062,258</u>	<u>13</u>	<u>\$ 2,352,773</u>	<u>11</u>	<u>\$ 709,485</u>	<u>30</u>	

主辦會計：

會計師
駱俊銘

會計主管：

主任室
廖世民

負責人：

院長
周德陽

中國醫藥大學附設醫院

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	<u>-</u>	<u>-</u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	3,062,258	2,352,773
*未受限淨值本期轉出	(3,341,781)	(1,728,063)
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	<u>6,557,189</u>	<u>5,932,479</u>
未受限期末淨值	6,277,666	6,557,189
淨值其他項目	<u>-</u>	<u>-</u>
期末淨值總額	<u>\$ 6,277,666</u>	<u>\$ 6,557,189</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：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院

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
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 3,062,258	\$ 2,352,773
支付點值調整	1,072,016	822,046
健保核減	417,661	715,799
呆帳費用	-	-
折舊費用	893,337	908,932
處分固定資產損益	12,048	(26,619)
處分投資損益	-	-
*退休金負債	(692)	(694)
*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	(37,682)	(8,177)
應收帳款(增加)減少	(841,634)	(2,968,076)
預付款項(增加)減少	(14,150)	(56,256)
存貨(增加)減少	(39,286)	60,337
*其他流動資產(增加)減少	(423,737)	(22,092)
應付帳款增加(減少)	(435,681)	174,291
應付票據增加(減少)	459,736	136,315
預收款項增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	545,952	87,526
其他流動負債增加(減少)	57,401	155,492
營運活動之淨現金流入(出)	<u>4,727,547</u>	<u>2,331,597</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(1,185,523)	(752,289)
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	182	(989)
*遞延資產(增加)減少	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,185,341)</u>	<u>(753,278)</u>

(接次頁)

中國醫藥大學附設醫院

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	\$ 9,659,678	
門診收入—非健保	2,606,329	
急診收入—健保	980,156	
急診收入—非健保	70,074	
住院收入—健保	8,177,968	
住院收入—非健保	3,803,172	
其他醫務收入—健保	86,965	
其他醫務收入—非健保	749,011	
減：支付點值調整	(1,072,016)	
減：健保核減	(417,661)	
減：醫療優待	(308,334)	
合 計	<u>\$ 24,335,342</u>	

主辦會計：

會計師室
駱俊銘

會計主管：

會計室
廖世民

負責人：

院長
周德陽

中國醫藥大學附設醫院

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		\$	8,638,781		
藥品費用			5,965,625		
醫材費用			3,919,066		
折舊費用			893,337		
租金費用			9,050		
事務費用			245,692		
教育研究發展費用			210,655		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			<u>1,553,679</u>		
合 計			<u>\$ 21,435,885</u>		

主辦會計：

會計師室
駱俊銘

會計主管：

會計室
廖世民

負責人：

院長
周德陽