

112.5.21 勤中 11200448 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副
收受者：中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

主
旨：為中國醫藥大學附設醫院台中東區分院民國 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台中東區分院民國 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
台中東區分院

會計師查核報表
民國111及110年度

地址：台中市東區自由路三段296號

電話：(04)22121058

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院
資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

全部 健保
單位：新台幣仟元

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	\$ 92,746	12	\$ 124,617	14	短期借款	-	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	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)	23,778	3	50,327	6	應付票據	53,480	7	33,237	4
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	24,588	3	32,847	4
存貨	10,155	1	9,706	1	其他應付款	18,153	2	28,001	3
預付款項	1,978	-	4,043	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	303	-	8	-	其他流動負債	3,699	-	3,280	-
	<u>128,960</u>	<u>16</u>	<u>188,701</u>	<u>21</u>		<u>99,920</u>	<u>12</u>	<u>97,365</u>	<u>11</u>
固定資產					長期負債				
*成本					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	39,525	5	42,812	5	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-					
雜項設備	3,238	-	2,518	-	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	32,991	4	32,573	4	退休金負債	-	-	-	-
*成本合計	75,754	9	77,903	9	存入保證金	101	-	80	-
減：累計折舊	(68,924)	(8)	(71,200)	(8)		101	-	80	-
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	100,021	12	97,445	11
預付購置固定資產款項	-	-	-	-					
固定資產淨額	<u>6,830</u>	<u>1</u>	<u>6,703</u>	<u>1</u>	淨值權益				
其他資產					出資額	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	業主往來 (或累積虧損)	707,397	88	783,246	89
存出保證金	2,015	-	2,015	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
*其他非流動資產	669,613	83	683,272	78	淨值權益總額	707,397	88	783,246	89
	<u>671,628</u>	<u>83</u>	<u>685,287</u>	<u>78</u>					
資產總額	\$ <u>807,418</u>	<u>100</u>	\$ <u>880,691</u>	<u>100</u>	負債及淨值總額	\$ <u>807,418</u>	<u>100</u>	\$ <u>880,691</u>	<u>100</u>

會計主任 廖世民

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：

廖世民

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院
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	額	%
醫務收入(A)								
門急診收入—健保	\$ 339,779	76	\$ 329,629	76	\$ 10,150		3	
門急診收入—非健保	37,946	8	41,351	10	(3,405)	(8)		
住院收入—健保	74,355	17	82,969	19	(8,614)	(10)		
住院收入—非健保	39,354	9	36,660	8	2,694	7		
其他醫務收入—健保	1,965	-	1,872	-	93	5		
其他醫務收入—非健保	-	-	-	-	-	-		
減：支付點值調整	(31,161)	(7)	(31,863)	(7)	702	(2)		
減：健保核減	(7,773)	(2)	(20,886)	(5)	13,113	(63)		
減：醫療優待	(6,269)	(1)	(6,469)	(1)	200	(3)		
	<u>448,196</u>	<u>100</u>	<u>433,263</u>	<u>100</u>	<u>14,933</u>	<u>3</u>		
醫務成本(B)								
人事費用	180,025	40	177,388	41	2,637	1		
藥品費用	75,676	17	76,931	18	(1,255)	(2)		
醫材費用	22,435	5	23,879	5	(1,444)	(6)		
折舊費用	1,659	-	1,523	-	136	9		
租金費用	12,182	3	12,618	3	(436)	(3)		
事務費用	7,389	1	8,144	2	(755)	(9)		
其他醫務費用	43,881	10	42,450	10	1,431	3		
	<u>343,247</u>	<u>76</u>	<u>342,933</u>	<u>79</u>	<u>314</u>	<u>-</u>		
醫務毛利(C=A-B)	104,949	24	90,330	21	14,619	16		
管理費用(D)	<u>22,265</u>	<u>5</u>	<u>23,569</u>	<u>6</u>	<u>(1,304)</u>	<u>(6)</u>		
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>82,684</u>	<u>19</u>	<u>66,761</u>	<u>15</u>	<u>15,923</u>	<u>24</u>		
非醫務活動收益(F)								
利息收入	258	-	80	-	178	223		
租金收入	-	-	-	-	-	-		
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-		
捐贈收入	-	-	-	-	-	-		
其他非醫務收益	3,728	1	8,540	2	(4,812)	(56)		
	<u>3,986</u>	<u>1</u>	<u>8,620</u>	<u>2</u>	<u>(4,634)</u>	<u>(54)</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	2,519	1	-	-	2,519	-		
	<u>2,519</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,519</u>	<u>-</u>		
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>1,467</u>	<u>-</u>	<u>8,620</u>	<u>2</u>	<u>(7,153)</u>	<u>(83)</u>		
本期稅前餘絀(I=E+H)	84,151	19	75,381	17	8,770	116		
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-		
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 84,151</u>	<u>19</u>	<u>\$ 75,381</u>	<u>17</u>	<u>\$ 8,770</u>	<u>116</u>		

主辦會計：

劉懷鴻

會計主管：

會計室
廖世民

負責人：

吳瑄

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	84,151	75,381
*未受限淨值本期轉出	(160,000)	-
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	783,246	707,865
未受限期末淨值	707,397	783,246
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 707,397	\$ 783,246

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台中東區分院

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
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 84,151	\$ 75,381
支付點值調整	31,161	31,863
健保核減	7,773	20,886
呆帳費用	-	-
折舊費用	1,720	1,535
處分固定資產損益	-	-
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	-	-
應收帳款(增加)減少	(12,385)	(75,370)
預付款項(增加)減少	2,065	4
存貨(增加)減少	(449)	(1,421)
*其他流動資產(增加)減少	(295)	20
應付帳款增加(減少)	(8,259)	4,104
應付票據增加(減少)	20,243	(11,435)
預收款項增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(9,128)	1,839
其他流動負債增加(減少)	419	552
營運活動之淨現金流入(出)	<u>117,016</u>	<u>47,958</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(2,567)	(2,924)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,567)</u>	<u>(2,924)</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	13,659	(11,352)
*存入保證金增加(減少)	21	80
*解繳盈餘付現數	(160,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(146,320)	(11,272)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(31,871)	33,762
期初現金及約當現金餘額	124,617	90,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 92,746	\$ 124,617
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	(\$ 720)	\$ 720
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	2,567	2,924
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 2,567	\$ 2,924

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：

吳恩瑄

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	\$ 339,779	
門診收入—非健保	37,946	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	74,355	
住院收入—非健保	39,354	
其他醫務收入—健保	1,965	
其他醫務收入—非健保	-	
減：支付點值調整	(31,161)	
減：健保核減	(7,773)	
減：醫療優待	(6,269)	
合 計	\$ 448,196	

主辦會計：

劉景鴻

會計主管：

會計室
任廖世民

負責人：

吳瓊

中國醫藥大學附設醫院台中東區分院

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	\$ 180,025	
藥品費用	75,676	
醫材費用	22,435	
折舊費用	1,659	
租金費用	12,182	
事務費用	7,389	
教育研究發展費用	36	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	43,845	
合 計	\$ 343,247	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

