

受文者：衛生福利部中央健康保險署
副本收受者：中山醫學大學附設醫院中興分院

日期：民國 112 年 10 月 30 日
文號：資會綜字第 23003654 號

主旨：檢送中山醫學大學附設醫院中興分院民國 111 年度及 110 年度財務報告，敬請鑒核。

說明：

- 一、依據民國 102 年 6 月 7 日發布實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」辦理。
- 二、中山醫學大學附設醫院中興分院民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫療成本明細表（參閱附表一至六），在所有重大方面係依據「全民健康保險法」、「私立學校法」、「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」、「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」及一般公認會計原則編製，並業經本會計師查核簽證。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師

劉美蘭



中 華 民 國 1 1 2 年 1 0 月 3 0 日

中山醫學大學附設醫院中興分院
資產負債表
中華民國111年12月31日及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		111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	\$ 376,504	74%	\$ 348,897	74%	\$ 23,309	5%	\$ 34,134	7%
現金及約當現金	72,909	14%	41,255	9%	-	0%	-	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵促保核減後淨額)	28,939	6%	63,555	14%	-	0%	-	0%
其他金融資產-流動	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
存貨	7,771	2%	6,587	1%	16,617	4%	10,559	2%
預付款項	-	0%	3	0%	-	0%	-	0%
其他流動資產	-	0%	-	0%	6,692	1%	23,575	5%
*內部往來	266,885	52%	237,497	50%	-	-	-	-
固定資產	\$ 128,727	25%	\$ 117,474	24%	\$ -	0%	\$ -	0%
房屋及建築設備	1,133	0%	1,133	0%	-	0%	-	0%
醫療儀器設備	80,282	16%	82,720	18%	-	0%	-	0%
交通運輸設備	1,832	0%	1,832	0%	-	0%	-	0%
資訊設備	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
雜項設備	14,315	3%	14,100	3%	-	0%	-	0%
租賃資產	-	0%	-	0%	488	0%	1,340	0%
*租賃權益改良物	80,865	16%	67,753	14%	42	0%	1,340	0%
減：累計折舊	(49,700)	(10%)	(50,064)	(11%)	426	0%	-	0%
減：累計減損	-	0%	-	0%	23,777	5%	35,474	7%
預付購置固定資產款項	-	0%	-	0%	487,303	95%	438,579	93%
其他資產	\$ 5,849	1%	\$ 7,632	2%	-	0%	-	0%
遞延資產	5,805	1%	7,638	2%	-	0%	-	0%
存出保證金	44	0%	44	0%	-	0%	-	0%
*無形資產	-	0%	-	0%	438,579	86%	407,865	85%
*閒置資產	-	0%	-	0%	48,724	9%	30,714	7%
資產總額	\$ 511,080	100%	\$ 474,053	100%	\$ 511,080	100%	\$ 474,053	100%
負債及淨值總額								
流動負債								
短期借款								
應付短期票券								
應付帳款								
其他應付帳款								
預收款項								
其他流動負債								
長期負債								
長期借款								
長期應付票據								
應付租賃負債								
其他長期負債								
其他負債								
退休基金負債								
存入保證金								
負債總額								
淨值權益								
業主往來(或累積虧損)出資額								
業主權益其他項目								
*未受限淨值								
*未指定用途基金淨值-未受限								
*累積盈餘-未受限								
*本期盈餘-未受限								
負債及淨值總額								

*備註：科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計準則增設項目。

主辦會計：

陳建邦

會計主管：

徐佩玲

院長：

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院
收支餘絀表

中華民國111年1月1日至111年12月31日及110年1月1日至110年12月31日

■全部

□健保

單位：新台幣千元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	\$ 526,558	100%	\$ 479,618	100%	\$ 46,940	10%
門急診收入-健保	458,900	87%	416,932	87%	41,968	10%
門急診收入-非健保	28,329	5%	24,927	5%	3,402	14%
住院收入-健保	78,333	15%	80,897	17%	(2,564)	(3%)
住院收入-非健保	30,851	6%	27,773	6%	3,078	11%
其他醫務收入-健保	-	0%	-	0%	-	0%
其他醫務收入-非健保	3,205	1%	2,913	1%	292	10%
減：支付點值調整	(46,850)	(9%)	(52,542)	(11%)	5,692	(11%)
減：健保核減	(27,210)	(5%)	(21,282)	(5%)	(5,928)	28%
減：醫療優待	-	0%	-	0%	-	0%
醫務成本(B)	\$ 444,327	85%	\$ 416,367	87%	\$ 27,960	7%
人事費用	183,179	35%	164,678	34%	18,501	11%
藥品費用	145,152	28%	140,440	30%	4,712	3%
醫材費用	22,451	5%	22,215	5%	236	1%
折舊費用	11,468	2%	10,922	2%	546	5%
租金費用	81	0%	330	0%	(249)	(75%)
事務費用	692	0%	772	0%	(80)	(10%)
其他醫務費用	81,304	15%	77,010	16%	4,294	6%
醫務毛利(C=A-B)	\$ 81,231	15%	\$ 63,251	13%	\$ 17,980	28%
管理費用(D)	31,223	6%	32,253	7%	(1,030)	(3%)
醫務利益(損失)(E=C-D)	50,008	9%	30,998	6%	19,010	61%
非醫務活動收益(F)	\$ 400	0%	\$ 781	0%	\$ (381)	(49%)
利息收入	-	0%	-	0%	-	0%
租金收入	-	0%	-	0%	-	0%
研究計畫收入	-	0%	168	0%	(168)	(100%)
捐贈收入	-	0%	-	0%	-	0%
其他非醫務收益	400	0%	613	0%	(213)	(35%)
非醫務活動費損(G)	\$ 1,684	0%	\$ 1,065	0%	\$ 619	58%
利息費用	-	0%	-	0%	-	0%
租金費用	-	0%	-	0%	-	0%
研究計畫費用	-	0%	-	0%	-	0%
捐贈費用	-	0%	-	0%	-	0%
其他非醫務費損	1,684	0%	1,065	0%	619	58%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	\$ (1,284)	(0%)	\$ (284)	(0%)	\$ (1,000)	352%
本期稅前餘絀(I=E+H)	48,724	9%	30,714	6%	18,010	59%
所得稅費用(J)	-	0%	-	0%	-	0%
本期稅後餘絀(K=I-J)	48,724	9%	30,714	6%	18,010	59%

主辦會計：

賴瑋琳

會計主管：

余佩玲

院長：

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院
淨值變動表

■全部 □健保

中華民國111年1月1日至111年12月31日及110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣千元

項目	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	\$ 48,724	\$ 30,714
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	438,579	407,865
未受限期末淨值	\$ 487,303	\$ 438,579
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 487,303	\$ 438,579

主辦會計：



會計主管：



院長：



中山醫學大學附設醫院中興分院

現金流量表

■全部□健保

中華民國111年1月1日至111年12月31日及110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣千元

項目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 48,724	\$ 30,714
支付點值調整	2,148	(15)
健保核減	(871)	1,200
呆帳費用	-	-
*攤銷費用	1,252	710
折舊費用	11,468	10,922
處分固定資產損益	1,684	1,064
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	33,389	(36,429)
預付款項(增加)減少	3	81
存貨(增加)減少	(1,184)	(597)
*其他流動資產(增加)減少	580	(3,013)
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	1,623	265
營運活動之淨現金流入(出)	98,766	4,902
投資活動之現金流量		
出售設備	\$ -	\$ -
*收回存出保證金收現數	-	-
購買設備	(19,969)	(70,573)
*購買無形資產	-	-
*購買其他資產	-	-
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*支付存出保證金付現數	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(19,969)	(70,573)
融資活動之現金流量		
*其他融資活動收現數	\$ -	\$ -
*收取存入保證金收現數	-	-
*減少代收款項付現數	(16,883)	20,734
*退回存入保證金付現數	426	(5)
*減少應付退休及離職金付現數	(1,298)	(33)
*內部往來(減)增數	(29,388)	46,503
*賸餘款基金流出數	-	-
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
融資活動之淨現金流入(出)	(47,143)	67,199
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 31,654	\$ 1,528
期初現金及約當現金餘額	41,255	39,727
期末現金及約當現金餘額	72,909	41,255
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	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	(67,112)	(3,374)

*備註：科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計準則增設項目。

主辦會計：

賴瑋琳

會計主管：

余佩玲

院長：

林傳朝

中山醫學大學附設醫院中興分院
醫務收入明細表
中華民國111年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ 458,900	
門診收入-非健保	28,329	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	78,333	
住院收入-非健保	30,851	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	3,205	
減：支付點值調整	(46,850)	
減：健保核減	(27,210)	
減：醫療優待	-	
合計	\$ 525,558	

主辦會計：



會計主管：



院長：



中山醫學大學附設醫院中興分院
醫務成本明細表
中華民國111年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 183,179	
藥品費用	145,152	
醫材費用	22,451	
折舊費用	11,468	
租金費用	81	
事務費用	692	
教育研究發展費用	45,253	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	36,051	
合計	\$ 444,327	

主辦會計：



會計主管：



院長：

