

中國醫藥大學附設醫院  
豐原分院

會計師查核報表  
民國111年度  
(附列民國110年度未經查核之比較資料)

地址：台中市豐原區中正路199號

電話：(04)25222538



112.5.21 勤中 11200643 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豐原分院  
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學附設醫院豐原分院民國 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豐原分院民國 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 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。中國醫藥大學附設醫院豐原分院民國 110 年度之財務報表係未經查核，其附列目的僅供比較參考之用。

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豐原分院  
資產負債表  
民國111年12月31日  
(附列民國110年12月31日未經查核之比較資料)

☑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	\$ 74,102	70	\$ 64,407	61	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	6	-	6	-	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)	16,317	15	25,445	24	應付票據	31,035	29	19,692	19
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	16,653	16	20,909	20
存貨	9,047	9	8,349	8	其他應付款	10,349	10	9,734	9
預付款項	1,845	2	1,845	2	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	63	-	68	-	其他流動負債	7,038	6	9,737	9
	<u>101,380</u>	<u>96</u>	<u>100,120</u>	<u>95</u>		<u>65,075</u>	<u>61</u>	<u>60,072</u>	<u>57</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	56,521	53	61,415	58	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	2,109	2	1,737	2	退休基金負債	-	-	-	-
租賃資產	56,608	54	56,608	54	存入保證金	56	-	40	-
*成本合計	115,238	109	119,760	114		<u>56</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
減：累計折舊	(110,662)	(105)	(114,475)	(109)	負債總額	65,131	61	60,112	57
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>4,576</u>	<u>4</u>	<u>5,285</u>	<u>5</u>	業主往來 (或累積虧損)	40,825	39	45,293	43
其他資產					淨值權益其他項目	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益總額	<u>40,825</u>	<u>39</u>	<u>45,293</u>	<u>43</u>
存出保證金	-	-	-	-	負債及淨值總額	\$ <u>105,956</u>	<u>100</u>	\$ <u>105,405</u>	<u>100</u>
資產總額	\$ <u>105,956</u>	<u>100</u>	\$ <u>105,405</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：

會計主管：



負責人：





中國醫藥大學附設醫院豐原分院

收支餘絀表(損益表)

全部 健保

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經查核之比較資料)

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	\$ 208,631	85	\$ 198,415	86	\$ 10,216			5
門急診收入—非健保	25,854	10	24,524	11	1,330			5
住院收入—健保	24,345	10	28,936	13	( 4,591)	( 16)		
住院收入—非健保	6,232	3	6,668	3	( 436)	( 7)		
其他醫務收入—健保	1,364	1	1,232	-	132			11
其他醫務收入—非健保	64	-	12	-	52			433
減：支付點值調整	( 13,988)	( 6)	( 11,373)	( 5)	( 2,615)			23
減：健保核減	( 5,267)	( 2)	( 16,570)	( 7)	11,303	( 68)		
減：醫療優待	( 1,819)	( 1)	( 1,784)	( 1)	( 35)			2
	<u>245,416</u>	<u>100</u>	<u>230,060</u>	<u>100</u>	<u>15,356</u>			<u>7</u>
醫務成本(B)								
人事費用	77,924	32	77,360	34	564			1
藥品費用	50,920	21	54,780	24	( 3,860)	( 7)		
醫材費用	18,531	7	16,950	7	1,581			9
折舊費用	1,998	1	1,952	1	46			2
租金費用	7,380	3	7,380	3	-			-
事務費用	3,800	1	3,649	1	151			4
其他醫務費用	18,880	8	20,163	9	( 1,283)	( 6)		
	<u>179,433</u>	<u>73</u>	<u>182,234</u>	<u>79</u>	<u>( 2,801)</u>	<u>( 2)</u>		
醫務毛利(C=A-B)	65,983	27	47,826	21	18,157			38
管理費用(D)	<u>9,898</u>	<u>4</u>	<u>8,934</u>	<u>4</u>	<u>964</u>			<u>11</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>56,085</u>	<u>23</u>	<u>38,892</u>	<u>17</u>	<u>17,193</u>			<u>44</u>
非醫務活動收益(F)								
利息收入	90	-	10	-	80			800
租金收入	-	-	-	-	-			-
研究計畫收入	-	-	-	-	-			-
捐贈收入	116	-	4,373	2	( 4,257)	( 97)		
其他非醫務收益	218	-	365	-	( 147)	( 40)		
	<u>424</u>	<u>-</u>	<u>4,748</u>	<u>2</u>	<u>( 4,324)</u>	<u>( 91)</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	977	-	-	-	977			-
	<u>977</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>977</u>			<u>-</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)	( 553)	-	4,748	2	( 5,301)	( 112)		
本期稅前餘絀(I=E+H)	55,532	23	43,640	19	11,892			27
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-			-
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>\$ 55,532</u>	<u>23</u>	<u>\$ 43,640</u>	<u>19</u>	<u>\$ 11,892</u>			<u>27</u>

主辦會計：

劉景鴻

會計主管：

主任室  
廖世民

負責人：

周立偉  
印





中國醫藥大學附設醫院豐原分院

淨值變動表

全部 健保

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經查核之比較資料)

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	55,532	43,640
*未受限淨值本期轉出	( 60,000)	( 15,000)
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	45,293	16,653
未受限期末淨值	40,825	45,293
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 40,825	\$ 45,293

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豐原分院

現金流量表

全部 健保

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(附列民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未經查核之比較資料)

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	\$ 55,532	\$ 43,640
支付點值調整	13,988	11,373
健保核減	5,267	16,570
呆帳費用	-	-
折舊費用	2,251	2,177
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
<b>*營業資產及負債之淨變動</b>		
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	1
應收帳款(增加)減少	( 10,127)	( 49,396)
預付款項(增加)減少	-	-
存貨(增加)減少	( 698)	1,309
*其他流動資產(增加)減少	5	( 68)
應付帳款增加(減少)	( 4,256)	( 421)
應付票據增加(減少)	11,343	( 6,040)
*其他應付款增加(減少)	615	2,683
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	( 2,699)	( 18,123)
營運活動之淨現金流入(出)	<u>71,221</u>	<u>3,705</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	-	-
購買設備	( 1,542)	( 2,072)
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>( 1,542)</u>	<u>( 2,072)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
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	-	15,000
*存入保證金增加(減少)	16	43
*解繳盈餘付現數	( 60,000 )	( 15,000 )
融資活動之淨現金流入(出)	( 59,984 )	43
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,695	1,676
期初現金及約當現金餘額	<u>64,407</u>	<u>62,731</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 74,102</u>	<u>\$ 64,407</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應付設備款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	1,542	2,072
長期應付票據	-	-
支付現金	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 2,072</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豐原分院

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	\$ 208,631	
門診收入—非健保	25,854	
急診收入—健保	-	
急診收入—非健保	-	
住院收入—健保	24,345	
住院收入—非健保	6,232	
其他醫務收入—健保	1,364	
其他醫務收入—非健保	64	
減：支付點值調整	( 13,988)	
減：健保核減	( 5,267)	
減：醫療優待	( 1,819)	
合 計	\$ 245,416	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





中國醫藥大學附設醫院豐原分院

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	\$ 77,924	
藥品費用	50,920	
醫材費用	18,531	
折舊費用	1,998	
租金費用	7,380	
事務費用	3,800	
教育研究發展費用	24	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	<u>18,856</u>	
合 計	<u>\$ 179,433</u>	

主辦會計：



會計主管：

  
會計室  
主任  
廖世民

負責人：

  
周立偉  
印

