

中國醫藥大學北港附設醫院

會計師查核報表  
民國111及110年度

地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

112.5.21 勤中 11200538 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副本：  
收受者：中國醫藥大學北港附設醫院

主旨：為中國醫藥大學北港附設醫院民國 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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、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



中國醫藥大學北港附設醫院

資產負債表

全部  健保

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

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	\$ 968,385	51	\$ 666,099	42	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)	66,762	4	59,782	4	應付票據	-	-	-	-
*其他應收款	1,349	-	641	-	應付帳款	242,548	13	234,888	15
其他金融資產 - 流動	-	-	-	-	其他應付款	68,779	4	38,294	2
存貨	46,440	3	40,238	3	預收款項	-	-	-	-
預付款項	14,802	1	7,336	-	*代收款項	8,012	-	7,423	-
其他流動資產	7,585	-	7,434	-	其他流動負債	75,575	4	75,673	5
流動資產合計	1,105,323	59	781,530	49	流動負債合計	394,914	21	356,278	22
固定資產					長期負債				
成本					長期借款	-	-	-	-
*土地	2,300	-	2,300	-	長期應付票據	-	-	-	-
房屋及建築設備	1,120,560	60	1,120,560	70	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	451,465	24	451,550	28	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	28,047	1	28,400	2	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
雜項設備	191,554	10	199,064	13	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	10,904	1	8,797	1
*未完工程	-	-	-	-	其他負債合計	10,904	1	8,797	1
成本合計	1,793,926	95	1,801,874	113	負債總額	405,818	22	365,075	23
減：累計折舊	( 1,018,161)	( 54)	( 992,086)	( 62)	淨值權益				
減：累計減損	-	-	-	-	未受限制淨值	829,451	44	829,451	52
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	出資額	-	-	-	-
固定資產淨額	775,765	41	809,788	51	業主往來	646,817	34	397,010	25
其他資產					淨值權益其他項目	1,476,268	78	1,226,461	77
存出保證金	998	-	218	-	負債及淨值總額	\$ 1,882,086	100	\$ 1,591,536	100
資產總額	\$ 1,882,086	100	\$ 1,591,536	100					

註：標記 "\*" 科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之項目。



主辦會計：

會計主管：



院長：



中國醫藥大學北港附設醫院  
收支餘絀表  
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	額 %	金	額 %	金	額 %	金	額 %
醫務收入								
門急診收入—健保	\$	814,285 42	\$	759,357 44	\$	54,928 7		
門急診收入—非健保		190,733 10		168,570 10		22,163 13		
住院收入—健保		787,561 40		739,860 43		47,701 6		
住院收入—非健保		197,354 10		182,252 10		15,102 8		
其他醫務收入—健保		52,573 3		33,343 2		19,230 58		
其他醫務收入—非健保		- -		- -		- -		
減：支付點值調整	(	55,341) ( 3)	(	117,580) ( 7)		62,239 ( 53)		
減：健保核減		535 -	(	2,503) -		3,038 ( 121)		
減：醫療優待	(	34,303) ( 2)	(	31,137) ( 2)	(	3,166) 10		
醫務收入淨額	<u></u>	<u>1,953,397 100</u>	<u></u>	<u>1,732,162 100</u>	<u></u>	<u>221,235 13</u>		
醫務成本								
人事費用		831,250 43		781,234 45		50,016 6		
藥品費用		288,246 15		279,251 16		8,995 3		
醫材費用		303,683 16		278,521 16		25,162 9		
折舊費用		67,135 3		67,148 4	(	13) -		
租金費用		37 -		18 -		19 106		
事務費用		103,852 5		96,957 6		6,895 12		
其他醫務費用		5,674 -		7,327 -	(	1,653) ( 92)		
醫務成本合計	<u></u>	<u>1,599,877 82</u>	<u></u>	<u>1,510,456 87</u>	<u></u>	<u>89,421 6</u>		
醫務毛利		353,520 18		221,706 13		131,814 59		
管理費用		54,155 3		41,845 2		12,310 29		
醫務利益		299,365 15		179,861 11		119,504 66		
非醫務活動收益								
利息收入		2,214 -		159 -		2,055 1,292		
租金收入		1,572 -		1,397 -		175 13		
研究計畫收入		- -		- -		- -		
捐贈收入		- -		- -		- -		
其他非醫務收益		129,176 7		102,288 6		26,888 26		
非醫務活動收益	<u></u>	<u>132,962 7</u>	<u></u>	<u>103,844 6</u>	<u></u>	<u>29,118 28</u>		
非醫務活動費損								
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		132,886 7		66,675 4		66,211 99		
非醫務活動費損	<u></u>	<u>132,886 7</u>	<u></u>	<u>66,675 4</u>	<u></u>	<u>66,211 99</u>		
非醫務利益		76 -		37,169 2	(	37,093) ( 100)		
本期稅前餘絀		299,441 15		217,030 13		82,411 38		
所得稅費用		- -		- -		- -		
本期稅後餘絀	\$	<u>299,441 15</u>	\$	<u>217,030 13</u>	\$	<u>82,411 38</u>		

主辦會計：



會計主管：



院長：



中國醫藥大學北港附設醫院

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	-	-
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	299,441	217,030
*未受限淨值解繳轉出	( 49,634)	( 9,991)
*未受限淨值本期轉出	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	249,807	207,039
未受限期初淨值	1,226,461	1,019,422
未受限期末淨值	1,476,268	1,226,461
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,476,268	\$ 1,226,461

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



院 長：





中國醫藥大學北港附設醫院

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
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	\$ 299,441	\$ 217,030
支付點值調整	55,341	117,580
健保核減	( 535)	2,503
呆帳費用	-	-
折舊費用	67,135	67,148
處分固定資產損益	6,895	1,805
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	-	-
應收帳款增加	( 61,786)	( 163,076)
*其他應收款增加	( 708)	( 307)
預付款項增加	( 7,466)	( 2,218)
存貨(增加)減少	( 6,202)	15,841
*其他流動資產(增加)減少	25	( 292)
應付帳款增加	7,660	6,819
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	48,911	7,052
預收款項增加(減少)	-	-
*代收款項增加(減少)	589	( 3,317)
其他流動負債增加(減少)	( 98)	( 39,936)
營運活動之淨現金流入	<u>409,202</u>	<u>226,632</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	-	-
購買設備	( 58,136)	( 32,138)
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	( 780)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 58,916)</u>	<u>( 32,138)</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)	-	-
*營運資金返還數	-	-
*解繳盈餘付現數	( 50,107)	( 9,977)
*存入保證金增加	2,107	2,229
融資活動之淨現金流出	<u>( 48,000)</u>	<u>( 7,748)</u>
本期現金及約當現金增加數	302,286	186,746
期初現金及約當現金餘額	<u>666,099</u>	<u>479,353</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 968,385</u>	<u>\$ 666,099</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>(\$ 17,953)</u>	<u>\$ 15,776</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	40,183	47,914
*其他應付款(增加)減少	17,953	( 15,776)
長期應付票據	<u>-</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 58,136</u>	<u>\$ 32,138</u>

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：

曾仁皇

院長：

院長吳錫金

中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 814,285	無
門診收入－非健保	190,733	無
急診收入－健保	-	無
急診收入－非健保	-	無
住院收入－健保	787,561	無
住院收入－非健保	197,354	無
其他醫務收入－健保	52,573	無
其他醫務收入－非健保	-	無
減：支付點值調整	( 55,341)	無
減：健保核減	535	無
減：醫療優待	( 34,303)	無
合 計	\$ 1,953,397	

主辦會計：



會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長 吳錫金



中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 831,250	無
藥品費用	288,246	無
醫材費用	303,683	無
折舊費用	67,135	無
租金費用	37	無
事務費用	103,852	無
教育研究發展費用	3,290	無
醫療社會服務費用	2,384	無
其他醫務費用	-	無
合 計	<u>\$ 1,599,877</u>	

主辦會計：



會計主管：

會計室主任 曾仁皇

院 長：

院長 吳錫金 (乙)