

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

會計師查核報表
民國112及111年度

113.5.26 勤中 11300651 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臺北分院
收受者：

主旨：為中國醫藥大學附設醫院臺北分院民國 112 及 111 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臺北分院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 力 維



中國醫藥大學附設醫院臺北分院

資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		負債及淨值	112 年 12 月 31 日		111 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	\$ 44,544	9	\$ 98,033	16	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)	25,244	5	15,554	3	應付票據	53,974	10	59,252	10
其他金融資產—流動	5,516	1	-	-	應付帳款	25,595	5	30,012	5
存貨	10,250	2	9,919	2	其他應付款	39,727	7	31,727	5
預付款項	770	-	743	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	725	-	116	-	其他流動負債	3,226	1	2,727	1
	87,049	17	124,365	21		122,522	23	123,718	21
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	205,745	39	148,488	25	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	12,475	2	10,358	2	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	167,766	32	167,766	28	退休金負債	-	-	-	-
未完工程	7,480	2	-	-	存入保證金	15,272	3	7,115	1
*成本合計	393,466	75	326,612	55		15,272	3	7,115	1
減：累計折舊	(280,445)	(54)	(242,788)	(41)	負債總額	137,794	26	130,833	22
減：累計減損	-	-	-	-		-	-	-	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	淨值權益				
固定資產淨額	113,021	21	83,824	14	出資額	-	-	-	-
	-	-	-	-	業主往來 (或累積虧損)	388,406	74	458,764	78
其他資產					淨值權益其他項目	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益總額	388,406	74	458,764	78
存出保證金	4,421	1	4,521	1		-	-	-	-
*其他非流動資產	321,709	61	376,887	64	負債及淨值總額	\$ 526,200	100	\$ 589,597	100
	326,130	62	381,408	65		-	-	-	-
資產總額	\$ 526,200	100	\$ 589,597	100		-	-	-	-

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臺北分院
收支餘絀表(損益表)
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	112 年度		111 年度		差		異
	金	額 %	金	額 %	金	額 %	
醫務收入(A)							
門急診收入—健保	\$	449,250	72	\$	417,464	72	\$ 31,786 8
門急診收入—非健保		132,890	21		113,351	20	19,539 17
住院收入—健保		73,026	12		60,608	10	12,418 20
住院收入—非健保		27,023	4		15,408	3	11,615 75
其他醫務收入—健保		4,199	1		5,511	1	(1,312) (24)
其他醫務收入—非健保		4	-		-	-	4 100
減：支付點值調整	(	35,848	(6)	(	12,733	(2)	(23,115) 182
減：健保核減	(	17,678	(3)	(	12,680	(2)	(4,998) 39
減：醫療優待	(	9,140	(1)	(	8,511	(2)	(629) 7
		<u>623,726</u>	<u>100</u>		<u>578,418</u>	<u>100</u>	<u>45,308</u> 8
醫務成本(B)							
人事費用		255,454	41		246,147	43	9,307 4
藥品費用		110,155	17		100,703	18	9,452 9
醫材費用		30,025	5		23,420	4	6,605 28
折舊費用		18,676	3		13,374	2	5,302 40
租金費用		29,658	5		28,733	5	925 3
事務費用		14,579	2		13,911	2	668 5
其他醫務費用		<u>55,136</u>	<u>9</u>		<u>44,396</u>	<u>8</u>	<u>10,740</u> 24
		<u>513,683</u>	<u>82</u>		<u>470,684</u>	<u>82</u>	<u>42,999</u> 9
醫務毛利(C=A-B)		110,043	18		107,734	18	2,309 2
管理費用(D)		<u>33,676</u>	<u>6</u>		<u>29,866</u>	<u>5</u>	<u>3,810</u> 13
醫務利益(損失)(E=C-D)		<u>76,367</u>	<u>12</u>		<u>77,868</u>	<u>13</u>	(<u>1,501</u>) (<u>2</u>)
非醫務活動收益(F)							
利息收入		455	-		195	-	260 133
租金收入		-	-		-	-	- -
研究計畫收入		-	-		-	-	- -
捐贈收入		1,389	-		151	-	1,238 820
其他非醫務收益		<u>12,307</u>	<u>2</u>		<u>5,710</u>	<u>1</u>	<u>6,597</u> 116
		<u>14,151</u>	<u>2</u>		<u>6,056</u>	<u>1</u>	<u>8,095</u> 134
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		<u>15,714</u>	<u>2</u>		<u>220</u>	-	<u>15,494</u> 7,043
		<u>15,714</u>	<u>2</u>		<u>220</u>	-	<u>15,494</u> 7,043
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(	<u>1,563</u>	-		<u>5,836</u>	<u>1</u>	(<u>7,399</u>) (<u>127</u>)
本期稅前餘絀(I=E+H)		74,804	12		83,704	14	(8,900) (11)
所得稅費用(J)		-	-		-	-	- -
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$	<u>74,804</u>	<u>12</u>	\$	<u>83,704</u>	<u>14</u>	(<u>\$ 8,900</u>) (<u>11</u>)

主辦會計：

劉懷鴻

會計主管：

會計室
廖世民

負責人：

俊興

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 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	74,804	83,704
*未受限淨值本期轉出	(145,162)	(166,000)
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	458,764	541,060
未受限期末淨值	388,406	458,764
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 388,406	\$ 458,764

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：

劉懷鴻

會計主管：

會計室主任
廖世民

負責人：

劉俊傑

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 74,804	\$ 83,704
支付點值調整	35,848	12,733
健保核減	17,678	12,680
呆帳費用	-	-
折舊費用	19,629	14,178
處分固定資產損益	-	74
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	-	530
應收帳款（增加）減少	(63,216)	(19,597)
其他金融資產－流動增加	(5,516)	-
預付款項（增加）減少	(27)	(117)
存貨（增加）減少	(331)	(151)
*其他流動資產（增加）減少	(609)	5
應付帳款增加（減少）	(4,417)	(6,302)
應付票據增加（減少）	(5,278)	20,166
*其他應付款增加（減少）	8,000	(4,519)
預收款項增加（減少）	-	-
其他流動負債增加（減少）	499	(115)
營運活動之淨現金流入（出）	<u>77,064</u>	<u>113,269</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(45,321)	(24,815)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金減少	100	-
*其他非流動資產（增加）減少	51,673	8,770
投資活動之淨現金流入（出）	<u>6,452</u>	<u>(16,045)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112 年度	111 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)	-	-
*存入保證金增加(減少)	8,157	3,619
*解繳盈餘付現數	(<u>145,162</u>)	(<u>166,000</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>137,005</u>)	(<u>162,381</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(53,489)	(65,157)
期初現金及約當現金餘額	<u>98,033</u>	<u>163,190</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 44,544</u>	<u>\$ 98,033</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)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
*固定資產	\$ <u>3,305</u>	\$ -
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ -	(\$ <u>604</u>)
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	45,321	24,815
長期應付票據	-	-
支付現金	<u>\$ 45,321</u>	<u>\$ 24,815</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：

劉懷鴻

會計主管：

會計室
主任
廖世民

負責人：

廖世民

中國醫藥大學附設醫院臺北分院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 112 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		\$	449,250		
門診收入—非健保			132,890		
急診收入—健保			-		
急診收入—非健保			-		
住院收入—健保			73,026		
住院收入—非健保			27,023		
其他醫務收入—健保			4,199		
其他醫務收入—非健保			4		
減：支付點值調整		(	35,848)		
減：健保核減		(	17,678)		
減：醫療優待		(	9,140)		
合 計		\$	623,726		

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中國醫藥大學附設醫院臺北分院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 112 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		\$	255,454		
藥品費用			110,155		
醫材費用			30,025		
折舊費用			18,676		
租金費用			29,658		
事務費用			14,579		
教育研究發展費用			-		
醫療社會服務費用			-		
其他醫務費用			<u>55,136</u>		
合 計		\$	<u>513,683</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

