

中國醫藥大學北港附設醫院

會計師查核報表
民國112及111年度

地址：雲林縣北港鎮新德路123號

電話：(05)7837901

113.5.26 勤中 11300675 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：中國醫藥大學北港附設醫院
收受者：

主 旨：為中國醫藥大學北港附設醫院民國 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：

中國醫藥大學北港附設醫院民國 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、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

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣仟元

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及淨值				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,066,822	53	\$ 968,385	51	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健保核減後淨額)	76,428	4	66,762	4	應付票據	-	-	-	-
*其他應收款	364	-	1,349	-	應付帳款	246,285	12	242,548	13
其他金融資產—流動	-	-	-	-	其他應付款	40,413	2	68,779	4
存貨	48,405	2	46,440	3	預收款項	-	-	-	-
預付款項	15,579	1	14,802	1	*代收款項	8,998	-	8,012	-
其他流動資產	20,830	1	7,585	1	其他流動負債	95,252	5	75,575	4
流動資產合計	1,228,428	61	1,105,323	59	流動負債合計	390,948	19	394,914	21
固定資產					長期負債				
成					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	56	1,120,560	60	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	487,249	24	451,465	24	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	27,123	1	28,047	1	長期負債合計	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他負債				
雜項設備	191,991	10	191,554	10	退休金負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	13,361	1	10,904	1
*未完工程	8,418	-	-	-	其他負債合計	13,361	1	10,904	1
成本合計	1,837,641	91	1,793,926	95	負債總額	404,309	20	405,818	22
減：累計折舊	(1,053,606)	(52)	(1,018,161)	(54)	淨值權益				
減：累計減損	-	-	-	-	未受限淨值				
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	出資額	829,451	41	829,451	44
固定資產淨額	784,035	39	775,765	41	業主往來	-	-	-	-
其他資產					淨值權益其他項目	779,751	39	646,817	34
存出保證金	1,048	-	998	-	淨值權益總額	1,609,202	80	1,476,268	78
資產總額	\$ 2,013,511	100	\$ 1,882,086	100	負債及淨值總額	\$ 2,013,511	100	\$ 1,882,086	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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

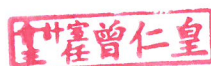
單位：新台幣仟元

	112 年度		111 年度		差	異
	金	額 %	金	額 %	金	額 %
醫務收入						
門急診收入—健保	\$	795,509 40	\$	814,285 42	(\$	18,776) (2)
門急診收入—非健保		221,395 11		190,733 10		30,662 16
住院收入—健保		802,946 41		787,561 40		15,385 2
住院收入—非健保		216,872 11		197,354 10		19,518 10
其他醫務收入—健保		48,950 2		52,573 3	(	3,623) (7)
其他醫務收入—非健保		- -		- -		- -
減：支付點值調整	(	65,319) (3)	(	55,341) (3)	(	9,978) 18
減：健保核減	(	499) -		535 -	(	1,034) (193)
減：醫療優待	(	41,525) (2)	(	34,303) (2)	(	7,222) 21
醫務收入淨額		<u>1,978,329 100</u>		<u>1,953,397 100</u>		<u>24,932 -</u>
醫務成本						
人事費用		878,877 44		831,250 43		47,627 6
藥品費用		290,245 15		288,246 15		1,999 1
醫材費用		287,408 15		303,683 16	(	16,275) (5)
折舊費用		66,354 3		67,135 3	(	781) (1)
租金費用		15 -		37 -	(	22) (69)
事務費用		109,215 6		103,852 5		5,363 -
其他醫務費用		<u>7,805 -</u>		<u>5,674 -</u>		<u>2,131 38</u>
醫務成本合計		<u>1,639,919 83</u>		<u>1,599,877 82</u>		<u>40,042 -</u>
醫務毛利		338,410 17		353,520 18	(	15,110) -
管理費用		<u>57,160 3</u>		<u>54,155 3</u>		<u>3,005 6</u>
醫務利益		<u>281,250 14</u>		<u>299,365 15</u>	(	18,115) -
非醫務活動收益						
利息收入		6,795 -		2,214 -		4,581 207
租金收入		1,404 -		1,572 -	(	168) (11)
研究計畫收入		- -		- -		- -
捐贈收入		6,412 -		6,183 1		229 4
其他非醫務收益		<u>130,006 7</u>		<u>122,993 6</u>		<u>7,013 6</u>
		<u>144,617 7</u>		<u>132,962 7</u>		<u>11,655 -</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		<u>182,035 9</u>		<u>132,886 7</u>		<u>49,149 37</u>
		<u>182,035 9</u>		<u>132,886 7</u>		<u>49,149 -</u>
非醫務利益（損失）		(<u>37,418</u>) (2)		<u>76 -</u>	(	37,494) -
本期稅前餘絀		243,832 12		299,441 15	(	55,609) -
所得稅費用		- -		- -		- -
本期稅後餘絀	\$	<u>243,832 12</u>	\$	<u>299,441 15</u>	(\$	55,609) -

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 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	243,832	299,441
*未受限淨值解繳轉出	(110,898)	(49,634)
*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	132,934	249,807
未受限期初淨值	1,476,268	1,226,461
未受限期末淨值	1,609,202	1,476,268
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,609,202	\$ 1,476,268

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(乙)

中國醫藥大學北港附設醫院

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	\$ 243,832	\$ 299,441
支付點值調整	65,319	55,341
健保核減	499	(535)
呆帳費用	-	-
折舊費用	66,354	67,135
處分固定資產損益	6,306	6,895
處分投資損益	-	-
*受贈固定資產	(3,363)	-
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	(75,484)	(61,786)
*其他應收款（增加）減少	985	(708)
預付款項增加	(777)	(7,466)
存貨增加	(1,965)	(6,202)
*其他流動資產（增加）減少	(13,320)	25
應付帳款增加	3,737	7,660
應付票據增加（減少）	-	-
*其他應付款增加（減少）	(29,326)	48,911
預收款項增加（減少）	-	-
*代收款項增加	986	589
其他流動負債增加（減少）	<u>19,677</u>	<u>(98)</u>
營運活動之淨現金流入	<u>283,460</u>	<u>409,202</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(68,114)	(58,136)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(8,418)	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金增加	<u>(50)</u>	<u>(780)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(76,582)</u>	<u>(58,916)</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)	-	-
*解繳盈餘付現數	(110,898)	(50,107)
*存入保證金增加	<u>2,457</u>	<u>2,107</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>108,441</u>)	(<u>48,000</u>)
本期現金及約當現金增加數	98,437	302,286
期初現金及約當現金餘額	<u>968,385</u>	<u>666,099</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,066,822</u>	<u>\$ 968,385</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		
*固定資產	<u>\$ 3,438</u>	(<u>\$ 176</u>)
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應付設備款	<u>\$ 960</u>	(<u>\$ 17,953</u>)
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
*設備	69,074	40,183
*未完工程	8,418	-
*其他應付款(增加)減少	(960)	17,953
長期應付票據	<u>-</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 76,532</u>	<u>\$ 58,136</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：

會計曾仁皇

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 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	\$ 795,509	無
門診收入－非健保	221,395	無
急診收入－健保	-	無
急診收入－非健保	-	無
住院收入－健保	802,946	無
住院收入－非健保	216,872	無
其他醫務收入－健保	48,950	無
其他醫務收入－非健保	-	無
減：支付點值調整	(65,319)	無
減：健保核減	(499)	無
減：醫療優待	(41,525)	無
合 計	<u>\$ 1,978,329</u>	

主辦會計：



會計主管：

會計室曾仁皇

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

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		\$	878,877	無	
藥品費用			290,245	無	
醫材費用			287,408	無	
折舊費用			66,354	無	
租金費用			15	無	
事務費用			109,215	無	
教育研究發展費用			4,723	無	
醫療社會服務費用			3,082	無	
其他醫務費用			-	無	
合	計	\$	<u>1,639,919</u>		