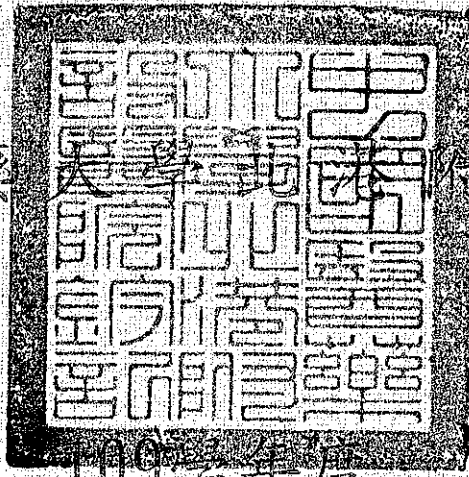


中國醫藥大學附設醫院



109學年度

109年08月01日起至110年07月31日止

決算書

中國醫藥大學北港附設醫院

決算總說明

一、期間基楚

(一)本院會計年度自109年8月1日起至110年7月31日止。

(二)會計基礎採應計基礎制。

二、財務狀況

(一)本年度醫療收入淨額1,720,528,475元，

平均每月收入143,377,373元。

(二)決算收支餘絀表(詳見第3頁)列示：本年度醫療業務利益143,288,758元及醫療業務外收支利益28,085,578元，總計結餘171,374,336元。

(三)帳列平衡表(詳見第2頁)列示：

不動產、廠房及設備淨額814,995,031元。

三、經營績效

(一)收入部份(詳見第4頁)。

醫療收入淨額 1,720,528,475 元，

較預算減少 357,895,575 元， 減少 17 % 。

(二)支出部份(詳見第4頁)。

1、總費用 1,577,239,717 元，

較預算減少 403,493,773 元， 減少 20 % 。

2、人事費用 825,358,379 元，

較預算減少 183,506,297 元， 減少 18 % 。

3、藥品費用 278,786,471 元，

較預算減少 57,917,438 元， 減少 17 % 。

4、衛材費用 255,579,890 元，

較預算增加 14,483,264 元， 增加 6 % 。

5、管理費用 217,514,977 元，

較預算減少 176,553,302 元， 減少 45 % 。

中國醫藥大學北港附設醫院

平衡表

110年7月31日

單位：新台幣元

| 科目 | 110年7月31日 決算數(1) | 109年7月31日 決算數(2) | 比較增減 | |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資產 | 1,467,024,082 | 1,553,752,931 | (86,728,849) | (5.58) |
| 流動資產 | 651,811,051 | 703,728,662 | (51,917,611) | (7.38) |
| 現金 | 855,000 | 855,000 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款 | 519,653,119 | 632,746,656 | (113,093,537) | (17.87) |
| 應收款項 | 79,940,351 | 2,124,460 | 77,815,891 | 3,662.86 |
| 存貨 | 39,526,404 | 50,844,792 | (11,318,388) | (22.26) |
| 其他流動資產 | 11,836,177 | 17,157,754 | (5,321,577) | (31.02) |
| 不動產、房屋及設備 | 1,810,025,316 | 1,785,117,629 | 24,907,687 | 1.40 |
| 土地 | 2,299,524 | 2,299,524 | - | 0.00 |
| 房屋及建築 | 1,134,826,267 | 1,135,141,267 | (315,000) | (0.03) |
| 機械儀器及設備 | 443,368,456 | 425,819,322 | 17,549,134 | 4.12 |
| 圖書及博物 | 367,273 | 367,273 | - | 0.00 |
| 其他設備 | 227,763,796 | 221,490,243 | 6,273,553 | 2.83 |
| 購建中營運資產 | 1,400,000 | - | 1,400,000 | - |
| 累計折舊總額 | (995,030,285) | (935,311,360) | (59,718,925) | 6.38 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 814,995,031 | 849,806,269 | (34,811,238) | (4.10) |
| 其他資產 | 218,000 | 218,000 | 0 | 0.00 |
| 存出保證金 | 218,000 | 218,000 | 0 | 0.00 |
| 合計 | 1,467,024,082 | 1,553,752,931 | (86,728,849) | (5.58) |
| 負債 | 311,890,951 | 352,768,484 | (40,877,533) | (11.59) |
| 流動負債 | 304,348,128 | 346,108,045 | (41,759,917) | (12.07) |
| 應付款項 | 296,796,337 | 329,387,282 | (32,590,945) | (9.89) |
| 代收款項 | 7,551,791 | 16,720,763 | (9,168,972) | (54.84) |
| 其他負債 | 7,542,823 | 6,660,439 | 882,384 | 13.25 |
| 存入保證金 | 7,542,823 | 6,660,439 | 882,384 | 13.25 |
| 權益基金及餘絀 | 1,155,133,131 | 1,200,984,447 | (45,851,316) | (3.82) |
| 權益基金 | 829,450,595 | 829,450,595 | - | 0.00 |
| 累積餘絀 | 325,682,536 | 371,533,852 | (45,851,316) | (12.34) |
| 合計 | 1,467,024,082 | 1,553,752,931 | (86,728,849) | (5.58) |

中國醫藥大學北港附設醫院

收支餘絀表

109學年度

單位：新台幣元

| 科 目 | 109學年度決算數 | % | 108學年度決算數 | % | 差異金額 | % |
|-----------|---------------|-----|---------------|-----|--------------|------|
| 醫療業務收入 | | | | | | |
| 門診收入 | 973,821,893 | 57 | 943,108,185 | 59 | 30,713,708 | - |
| 住院收入 | 893,528,462 | 52 | 826,613,891 | 52 | 66,914,571 | 8 |
| 減：支付點值調整 | 114,105,771 | 7 | 142,660,591 | 9 | (28,554,820) | (20) |
| 健保核減數 | 890,401 | - | 8,505,512 | - | (7,615,111) | (90) |
| 優待減價 | 31,825,708 | 2 | 30,414,394 | 2 | 1,411,314 | - |
| 醫療業務收入淨額 | 1,720,528,475 | 100 | 1,588,141,579 | 100 | 132,386,896 | 8 |
| 醫療業務支出 | | | | | | |
| 人事費用 | 825,358,379 | 48 | 774,862,055 | 49 | 50,496,324 | 7 |
| 藥品費用 | 278,786,471 | 16 | 267,877,814 | 17 | 10,908,657 | 4 |
| 衛材費用 | 255,579,890 | 15 | 208,391,632 | 13 | 47,188,258 | 23 |
| 管理費用 | 217,514,977 | 13 | 244,808,259 | 15 | (27,293,282) | (11) |
| 醫療業務支出合計 | 1,577,239,717 | 92 | 1,495,939,760 | 94 | 81,299,957 | 5 |
| 醫療業務利益 | 143,288,758 | 8 | 92,201,819 | 6 | 51,086,939 | 55 |
| 醫療業務外收入 | | | | | | |
| 財務收入 | 322,852 | - | 1,548,862 | - | (1,226,010) | (79) |
| 補助及受贈收入 | 68,147,045 | 4 | 39,306,034 | 2 | 28,841,011 | 73 |
| 教學成本補助收入 | 1,871,406 | - | 2,246,049 | - | (374,643) | (17) |
| 其他收入 | 5,736,793 | 1 | 13,910,789 | 1 | (8,173,996) | (59) |
| 醫療業務外收入合計 | 76,078,096 | 5 | 57,011,734 | 3 | 19,066,362 | 33 |
| 醫療業務外支出 | | | | | | |
| 處分資產損失 | 1,153,768 | - | 2,453,890 | - | (1,300,122) | (53) |
| 其他支出 | 46,838,750 | 3 | 33,172,281 | 2 | 13,666,469 | 41 |
| 醫療業務外支出合計 | 47,992,518 | 3 | 35,626,171 | 2 | 12,366,347 | 35 |
| 本期餘絀 | 171,374,336 | 10 | 113,587,382 | 7 | 57,786,954 | 51 |

中國醫藥大學北港附設醫院
預算與決算收支餘絀比較表
109學年度

單位：新台幣元

| 科 目 | 109學年度決算數 | % | 109學年度預算數 | % | 差異金額 | % |
|-----------|---------------|------|---------------|-----|---------------|------|
| 醫療業務收入 | | | | | | |
| 門診收入 | 884,939,191 | 51 | 1,068,307,050 | 51 | (183,367,859) | (17) |
| 住院收入 | 835,589,284 | 49 | 1,010,117,000 | 49 | (174,527,716) | (17) |
| 醫療業務收入淨額 | 1,720,528,475 | 100 | 2,078,424,050 | 100 | (357,895,575) | (17) |
| 醫療業務支出 | | | | | | |
| 人事費用 | 825,358,379 | 48 | 1,008,864,676 | 49 | (183,506,297) | (18) |
| 藥品費用 | 278,786,471 | 16 | 336,703,909 | 16 | (57,917,438) | (17) |
| 衛材費用 | 255,579,890 | 15 | 241,096,626 | 12 | 14,483,264 | 6 |
| 管理費用 | 217,514,977 | 13 | 394,068,279 | 19 | (176,553,302) | (45) |
| 合 計 | 1,577,239,717 | 92 | 1,980,733,490 | 95 | (403,493,773) | (20) |
| 醫療業務利益 | 143,288,758 | 8 | 97,690,560 | 5 | 45,598,198 | 47 |
| 加： | | | | | | |
| 醫療業務外收支淨額 | 28,085,578 | 2 | 16,600,000 | 1 | 11,485,578 | 69 |
| 本期結餘 | 171,374,336 | 10.0 | 114,290,560 | 5.5 | 57,083,776 | 50 |

中國醫藥大學北港附設醫院

現金流量表

109學年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 109學年度 | 108學年度 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 營運活動現金流量 | | |
| 本期餘絀 | 171,374,336 | 113,587,382 |
| 利息股利之調整 | (322,852) | (1,548,862) |
| 未計利息股利之本期餘絀 | 171,051,484 | 112,038,520 |
| 調整項目 | | |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 67,306,000 | 68,482,566 |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | (61,175,926) | 22,309,868 |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | (28,114,239) | 16,076,791 |
| 未計利息股利之現金流入(出) | 149,067,319 | 218,907,745 |
| 收取利息 | 322,852 | 1,548,862 |
| 營運活動淨現金流入(出) | 149,390,171 | 220,456,607 |
| 投資活動現金流量 | | |
| 收回存出保證金收現數 | - | 8,000 |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (36,971,468) | (28,391,108) |
| 投資活動淨現金流入(出) | (36,971,468) | (28,383,108) |
| 籌資活動現金流量 | | |
| 增加代收款項收現數 | 65,430,861 | 48,717,949 |
| 收取存入保證金收現數 | 2,602,984 | 1,082,150 |
| 減：減少代收款項付現數 | (74,599,833) | (39,727,150) |
| 退回存入保證金付現數 | (1,720,600) | (3,335,620) |
| 其他籌資活動付現數 | (217,225,652) | (9,700,628) |
| 籌資活動淨現金流入(出) | (225,512,240) | (2,963,299) |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | (113,093,537) | 189,110,200 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 633,601,656 | 444,491,456 |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 520,508,119 | 633,601,656 |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 不動產、房屋及設備增加 | 32,494,762 | 37,935,147 |
| 應付設備款減少(增加) | 4,476,706 | (9,544,039) |
| 增加不動產、房屋及設備付現數 | 36,971,468 | 28,391,108 |

中國醫藥大學北港附設醫院

現金收支概況表

109學年度

單位：新台幣元

| 項 目 | (本)學年度 決算數 (1) | (上)學年度 決算數 (2) | 比較增減 | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 經常門現金收入 | | | | |
| 醫療業務收入 | 1,720,528,475 | 1,588,141,579 | 132,386,896 | 8.34 |
| 補助及受贈收入 | 68,147,045 | 39,306,034 | 28,841,011 | 73.38 |
| 教學成本補助收入 | 1,871,406 | 2,246,049 | (374,643) | (16.68) |
| 財務收入 | 322,852 | 1,548,862 | (1,226,010) | (79.16) |
| 其他收入 | 5,736,793 | 13,910,789 | (8,173,996) | (58.76) |
| 資產負債項目調整增(減)數 | (77,815,891) | 48,342,832 | (126,158,723) | (260.97) |
| 經常門現金收入合計 | 1,718,790,680 | 1,693,496,145 | 25,294,535 | 1.49 |
| 經常門現金支出 | | | | |
| 醫療業務支出 | 1,577,239,717 | 1,495,939,760 | 81,299,957 | 5.43 |
| 處分資產損失 | 1,153,768 | 2,453,890 | (1,300,122) | (52.98) |
| 其他支出 | 46,838,750 | 33,172,281 | 13,666,469.00 | 41.20 |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | (67,306,000) | (68,482,566) | 1,176,566 | (1.72) |
| 資產負債項目調整增(減)數 | 11,474,274 | 9,956,173 | 1,518,101 | 15.25 |
| 經常門現金支出合計 | 1,569,400,509 | 1,473,039,538 | 96,360,971 | 6.54 |
| 經常門現金餘絀 | 149,390,171 | 220,456,607 | (71,066,436) | (32.24) |
| 出售資產現金收入 | - | - | - | - |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | | | | |
| 機械儀器及設備 | (30,107,738) | (19,134,353) | (10,973,385) | 57.35 |
| 其他設備 | (5,463,730) | (5,055,020) | (408,710) | 8.09 |
| 購置動產、無形資產及其他 資金現金支出合計 | (35,571,468) | (24,189,373) | (11,382,095) | 47.05 |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | 113,818,703 | 196,267,234 | (82,448,531) | (42.01) |
| 購置不動產現金支出 | | | | |
| 房屋及建築 | (1,400,000) | (4,201,735) | 2,801,735 | (66.68) |
| 本期現金餘絀 | 112,418,703 | 192,065,499 | (79,646,796) | (41.47) |

中國醫藥大學北港附設醫院

不動產、房屋及設備變動表

109學年度

單位：新台幣元

| 科目名稱 | 上年度底止 | 本年度增加金額及預、決算數之差異比較 | | | | 本年度減少金額及預、決算數之差異比較 | | | | 本年度 | 備註 |
|-------------|---------------|--------------------|-------------|--------------|-------|--------------------|------------|--------------|------|---------------|--|
| | 結存金額 | 決算數 | 預算數 | 差異金額 | 差異% | 決算數 | 預算數 | 差異金額 | 差異% | 結存金額 | |
| 不動產、房屋及設備 | 1,785,117,629 | 32,494,762 | 113,689,000 | (81,194,238) | (71) | 7,587,075 | 20,500,000 | (12,912,925) | (63) | 1,810,025,316 | 決算數金額較預算數少，主係預算多估。 決算數金額較預算數少，主係預算多估。 決算數金額較預算數少，主係預算多估。 |
| 土地 | 2,299,524 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,299,524 | |
| 房屋及建築 | 1,135,141,267 | - | 54,240,000 | (54,240,000) | (100) | 315,000 | - | 315,000 | - | 1,134,826,267 | |
| 機械儀器及設備 | 425,819,322 | 24,576,532 | 47,390,000 | (22,813,468) | (48) | 7,027,398 | 15,500,000 | (8,472,602) | (55) | 443,368,456 | |
| 圖書及博物 | 367,273 | - | - | - | - | - | - | - | - | 367,273 | |
| 其他設備 | 221,490,243 | 6,518,230 | 12,059,000 | (5,540,770) | (46) | 244,677 | 5,000,000 | (4,755,323) | (95) | 227,763,796 | |
| 購建中營運資產 | - | 1,400,000 | - | 1,400,000 | - | - | - | - | - | 1,400,000 | |
| 累計折舊 | 935,311,360 | 66,152,232 | 66,616,672 | (464,440) | (1) | 6,433,307 | 17,500,000 | (11,066,693) | (63) | 995,030,285 | |
| 房屋及建築 | 508,405,585 | 26,242,207 | 25,754,964 | 487,243 | 2 | - | - | - | - | 534,647,792 | |
| 機械儀器及設備 | 265,219,050 | 28,822,840 | 27,586,214 | 1,236,626 | 4 | 6,247,530 | 13,000,000 | (6,752,470) | (52) | 287,794,360 | |
| 其他設備 | 161,686,725 | 11,087,185 | 13,275,494 | (2,188,309) | (16) | 185,777 | 4,500,000 | (4,314,223) | (96) | 172,588,133 | |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 849,806,269 | (33,657,470) | 47,072,328 | (80,729,798) | (172) | 1,153,768 | 3,000,000 | (1,846,232) | 0 | 814,995,031 | |

院 長：吳 錫 金

院長吳錫金

主辦會計：曾 仁 皇

會計主任曾仁皇