

中國醫藥大學新竹附設醫院



112 學年度  
(自 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日止)

決 算 書

# 中國醫藥大學新竹附設醫院

## 決算總說明

### 112 學年度

#### 一、期間基礎

- (一) 本院於 105 年 8 月 8 日設立並自 107 年 12 月開始營運。
- (二) 本學年度會計期間自 112 年 8 月 1 日至 113 年 7 月 31 日止。
- (三) 本院會計基礎採應計基礎。

#### 二、財務狀況

- (一) 本學年度醫療業務收入淨額 4,230,733,937 元，平均每月收入 352,561,162 元。
- (二) 收支餘絀表(詳見第 3 頁)列示:本學年度醫療業務利益 184,988,857 元及醫療業務外收支淨額 107,465,862 元，本期餘絀為 292,454,719 元。
- (三) 平衡表(詳見第 2 頁)列示:不動產、房屋及設備淨額 5,319,203,640 元。

#### 三、經營績效

- (一) 收入部份(詳見第 4 頁)  
醫療收入淨額 4,230,733,937 元，較預算減少 299,937,633 元，減少 6.62%。
- (二) 成本與費用部份(詳見第 4 頁)
  1. 總成本與費用 4,045,745,080 元，較預算減少 76,360,871 元，減少 1.85%。
  2. 人事費用 1,541,328,704 元，較預算減少 102,697,020 元，減少 6.25%。
  3. 藥品費用 800,809,651 元，較預算增加 30,595,484 元，增加 3.97%。
  4. 衛材費用 741,240,030 元，較預算減少 430,906 元，減少 0.06%。
  5. 管理費用 962,366,695 元，較預算減少 3,828,429 元，減少 0.40%。

中國醫藥大學新竹附設醫院

平衡表

113年7月31日

單位：新台幣元

項 目	113年7月31日 決算數(1)	112年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	7,578,782,466	7,984,248,528	(405,466,062)	(5.08)
流動資產	1,657,115,940	1,776,674,988	(119,559,048)	(6.73)
現金	1,625,000	1,620,000	5,000	0.31
銀行存款	1,271,189,684	1,373,672,998	(102,483,314)	(7.46)
應收款項	237,428,580	241,380,806	(3,952,226)	(1.64)
存貨	87,946,196	125,718,563	(37,772,367)	(30.05)
其他流動資產	58,926,480	34,282,621	24,643,859	71.88
不動產、房屋及設備	7,111,311,241	6,982,667,298	128,643,943	1.84
房屋及建築	5,613,881,143	5,592,370,815	21,510,328	0.38
機械儀器及設備	1,058,389,341	1,024,375,959	34,013,382	3.32
其他設備	123,200,036	112,491,408	10,708,628	9.52
購建中營運資產	315,840,721	253,429,116	62,411,605	24.63
減：累計折舊總額	1,792,107,601	1,390,957,716	401,149,885	28.84
不動產、房屋及設備淨額	5,319,203,640	5,591,709,582	(272,505,942)	(4.87)
無形資產	572,374,671	581,606,523	(9,231,852)	(1.59)
租賃權益	572,374,671	581,606,523	(9,231,852)	(1.59)
其他資產	30,088,215	34,257,435	(4,169,220)	(12.17)
存出保證金	41,000	26,000	15,000	57.69
遞延資產	30,047,215	34,231,435	(4,184,220)	(12.22)
合計	7,578,782,466	7,984,248,528	(405,466,062)	(5.08)
負債	1,210,144,441	1,209,037,948	1,106,493	0.09
流動負債	1,051,094,711	1,009,164,868	41,929,843	4.15
應付款項	750,356,758	746,368,847	3,987,911	0.53
其他流動負債	300,737,953	262,796,021	37,941,932	14.44
長期負債	131,295,353	152,729,314	(21,433,961)	(14.03)
長期應付款項	131,295,353	152,729,314	(21,433,961)	(14.03)
其他負債	27,754,377	47,143,766	(19,389,389)	(41.13)
存入保證金	27,754,377	47,143,766	(19,389,389)	(41.13)
權益基金及餘絀	6,368,638,025	6,775,210,580	(406,572,555)	(6.00)
權益基金	6,032,460,985	6,332,460,985	(300,000,000)	(4.74)
累積餘絀	336,177,040	442,749,595	(106,572,555)	(24.07)
合計	7,578,782,466	7,984,248,528	(405,466,062)	(5.08)

中國醫藥大學新竹附設醫院

收支餘絀表

112 學年度

單位：新台幣元

項目	112 學年度	%	111 學年度	%	差異	
					金額	%
醫療業務收入：						
門診收入	2,890,673,195	68.33	2,795,229,688	67.87	95,443,507	3.41
住院收入	2,035,140,099	48.10	1,932,363,647	46.92	102,776,452	5.32
收入毛額	4,925,813,294	116.43	4,727,593,335	114.79	198,219,959	4.19
減：						
健保點數調整	82,764,267	1.96	68,507,924	1.66	14,256,343	20.81
健保剔除數	585,835,458	13.85	519,883,464	12.62	65,951,994	12.69
優待減價	26,479,632	0.63	20,782,859	0.50	5,696,773	27.41
收入淨額	4,230,733,937	100.00	4,118,419,088	100.00	112,314,849	2.73
醫療業務成本與費用：						
人事費用	1,541,328,704	36.43	1,462,639,992	35.51	78,688,712	5.38
藥品費用	800,809,651	18.93	707,026,724	17.17	93,782,927	13.26
衛材費用	741,240,030	17.52	671,630,303	16.31	69,609,727	10.36
管理費用	962,366,695	22.75	920,436,981	22.35	41,929,714	4.56
小計	4,045,745,080	95.63	3,761,734,000	91.34	284,011,080	7.55
醫療業務利益(損失)：	184,988,857	4.37	356,685,088	8.66	(171,696,231)	(48.14)
加：醫療業務外收入						
財務收入	16,093,850	0.38	9,648,262	0.23	6,445,588	66.81
補助及受贈收入	16,734,067	0.40	136,615,021	3.32	(119,880,954)	(87.75)
其他收入	83,717,138	1.98	62,967,523	1.53	20,749,615	32.95
小計	116,545,055	2.75	209,230,806	5.08	(92,685,751)	(44.30)
減：醫療業務外支出						
其他支出	9,079,193	0.21	134,504,621	3.27	(125,425,428)	(93.25)
小計	9,079,193	0.21	134,504,621	3.27	(125,425,428)	(93.25)
本期餘絀	292,454,719	6.91	431,411,273	10.48	(138,956,554)	(32.21)

中國醫藥大學新竹附設醫院

收支決算與預算比較表

112 學年度

單位：新台幣元

項目	決算數	%	預算數	%	差異	
					金額	%
醫療業務收入						
門診收入	2,390,450,647	56.50	2,517,388,460	55.56	(126,937,813)	(5.04)
住院收入	1,840,283,290	43.50	2,013,283,110	44.44	(172,999,820)	(8.59)
收入淨額	4,230,733,937	100.00	4,530,671,570	100.00	(299,937,633)	(6.62)
減：醫療業務成本與費用						
人事費用	1,541,328,704	36.43	1,644,025,724	36.29	(102,697,020)	(6.25)
藥品費用	800,809,651	18.93	770,214,167	17.00	30,595,484	3.97
衛材費用	741,240,030	17.52	741,670,936	16.37	(430,906)	(0.06)
管理費用	962,366,695	22.75	966,195,124	21.33	(3,828,429)	(0.40)
小計	4,045,745,080	95.63	4,122,105,951	90.98	(76,360,871)	(1.85)
醫療業務利益	184,988,857	4.37	408,565,619	9.02	(223,576,762)	(54.72)
醫療業務外收支淨額	107,465,862	2.54	66,640,986	1.47	40,824,876	61.26
本期餘絀	292,454,719	6.91	475,206,605	10.49	(182,751,886)	(38.46)

中國醫藥大學新竹附設醫院

現金流量表

112 學年度

單位：新台幣元

項 目	112 學年度	111 學年度
營運活動現金流量：		
本期餘絀	292,454,719	431,411,273
利息股利之調整	(16,093,850)	(9,648,262)
未計利息股利之本期餘絀	276,360,869	421,763,011
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	1,109,921,785	1,021,976,428
流動資產調整項目淨(增)減數	(652,662,986)	(597,652,889)
流動負債調整項目淨增(減)數	4,741,274	88,253,121
未計利息股利之現金收入	738,360,942	934,339,671
收取利息	16,093,850	9,648,262
營運活動淨現金流入	754,454,792	943,987,933
投資活動現金流量：		
增加不動產、房屋及設備付現數	(97,831,746)	(462,864,763)
增加遞延資產付現數	(24,507,882)	(18,646,432)
增加存出保證金付現數	(15,000)	-
減少長期應付款項付現數	(22,538,187)	(22,538,187)
投資活動淨現金流出	(144,892,815)	(504,049,382)
籌資活動現金流量：		
其他籌資活動付現數	(699,027,274)	(331,927,532)
增加代收款項收現數	102,171,880	91,560,438
收取存入保證金收現數	6,829,093	12,253,929
減：減少代收款項付現數	(95,795,508)	(92,462,748)
退回存入保證金付現數	(26,218,482)	(17,988,039)
籌資活動淨現金流出	(712,040,291)	(338,563,952)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	(102,478,314)	101,374,599
期初現金及銀行存款餘額	1,375,292,998	1,273,918,399
期末現金及銀行存款餘額	1,272,814,684	1,375,292,998
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	128,643,943	704,730,641
預收款項增加	(30,812,197)	(241,865,878)
增加不動產、房屋及設備付現數	97,831,746	462,864,763

中國醫藥大學新竹附設醫院

現金收支概況表

112 學年度

單位：新臺幣元

項 目	112 學年度	占經常門 現金收入%	111 學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	<b>3,682,240,861</b>	<b>100.00</b>	<b>3,757,723,764</b>	<b>100.00</b>
醫療業務收入	4,230,733,937	114.90	4,118,419,088	109.60
財務收入	16,093,850	0.44	9,648,262	0.26
補助及受贈收入	16,734,067	0.45	136,615,021	3.64
其他收入	83,717,138	2.27	62,967,523	1.68
資產負債項目調整增(減)數	(665,038,131)	(18.06)	(569,926,130)	(15.17)
經常門現金支出	<b>2,927,786,069</b>	<b>79.51</b>	<b>2,813,735,831</b>	<b>74.88</b>
醫療業務支出	4,045,745,080	109.87	3,761,734,000	100.11
其他支出	9,079,193	0.25	134,504,621	3.58
減:不產生現金流出之成本與費用	(1,109,921,785)	(30.14)	(1,021,976,428)	(27.20)
資產負債項目調整增(減)數	(17,116,419)	(0.46)	(60,526,362)	(1.61)
經常門現金餘絀	<b>754,454,792</b>	<b>20.49</b>	<b>943,987,933</b>	<b>25.12</b>
購置動產及其他資產現金支出	<b>69,229,892</b>	<b>1.88</b>	<b>101,759,200</b>	<b>2.71</b>
機械儀器及設備	34,013,382	0.92	71,131,954	1.89
其他設備	10,708,628	0.29	11,980,814	0.32
遞延資產	24,507,882	0.67	18,646,432	0.50
扣減不動產支出前現金餘絀	<b>685,224,900</b>	<b>18.61</b>	<b>842,228,733</b>	<b>22.41</b>
購置不動產現金支出	<b>53,109,736</b>	<b>1.44</b>	<b>379,751,995</b>	<b>10.11</b>
房屋及建築	21,510,328	0.58	358,513,125	9.54
預付工程款及未完工程	31,599,408	0.86	21,238,870	0.57
本期現金餘絀	<b>632,115,164</b>	<b>17.17</b>	<b>462,476,738</b>	<b>12.31</b>

中國醫藥大學新竹附設醫院

長期營運資產變動表

112 學年度

單位：新台幣元

項目名稱	上學年底止		本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額及預、決算數之差異比較				截至本學年底止		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%	決算數	預算數	差異金額	差異%	結存金額		
不動產、房屋及設備	6,982,667,298		128,643,943	569,315,123	(440,671,180)	(77)	-	-	-	-	-	-	-	7,111,311,241			
房屋及建築	5,592,370,815		21,510,328	154,279,123	(132,768,795)	(86)	-	-	-	-	-	-	-	5,613,881,143		預算多估	
機械儀器及設備	1,024,375,959		34,013,382	188,781,000	(154,767,618)	(82)	-	-	-	-	-	-	-	1,058,389,341		預算多估	
其他設備	112,491,408		10,708,628	20,000,000	(9,291,372)	(46)	-	-	-	-	-	-	-	123,200,036		預算多估	
購建中營運資產	253,429,116		62,411,605	206,255,000	(143,843,395)	(70)	-	-	-	-	-	-	-	315,840,721		預算多估	
累計折舊	1,390,957,716		401,149,885	428,353,911	(27,204,026)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	1,792,107,601			
房屋及建築	910,406,187		237,369,241	240,343,008	(2,973,767)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1,147,775,428		預算多估	
機械儀器及設備	417,416,568		144,313,798	164,756,331	(20,442,533)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	561,730,366		預算多估	
其他設備	63,134,961		19,466,846	23,254,572	(3,787,726)	(16)	-	-	-	-	-	-	-	82,601,807		預算多估	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	<b>5,591,709,582</b>		<b>(272,505,942)</b>	<b>140,961,212</b>	<b>(413,467,154)</b>	<b>(293)</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>5,319,203,640</b>			
無形資產	670,265,851		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	670,265,851			
租賃權益	670,265,851		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	670,265,851			
累計攤銷	88,659,328		9,231,852	9,231,852	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,891,180			
租賃權益	88,659,328		9,231,852	9,231,852	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,891,180			
<b>無形資產淨額</b>	<b>581,606,523</b>		<b>(9,231,852)</b>	<b>(9,231,852)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>572,374,671</b>			
<b>長期營運資產淨額</b>	<b>6,173,316,105</b>		<b>(281,737,794)</b>	<b>131,729,360</b>	<b>(413,467,154)</b>	<b>(314)</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>5,891,578,311</b>			



主辦會計：陳憲尉



院長：陳自諒



