

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國 113 年及 112 年度

公司地址：台中市大甲區平安里八德街 2 號

電話：04-26862288#2303

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
目錄

項	目	頁	次
壹、會計師查核報告		第 1-3 頁	
貳、資產負債表		第 4 頁	
參、綜合損益表		第 5 頁	
肆、社員權益變動表		第 6 頁	
伍、現金流量表		第 7 頁	
陸、醫務收入明細表		第 8 頁	
柒、醫務成本明細表		第 9 頁	

會計師查核報告

查核意見

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 113年及 112年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及112年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、社員權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113年及 112年 1 月 1 日 至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院保持超然獨立，並履行該規範其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注

意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

此 致

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院 公鑒

順豐會計師事務所

會計師： 



會員證書字號：〈88〉台財稅登字第2526號

地 址：台中市南屯區大墩五街343號1樓

電 話：(04)2471-6856

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 0 5 日



李綜合醫院社團法人太平李綜合醫院

民國一十三年一月一日至十二月三十一日

暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣(元)

項 目	113年度		112年度		差異數	
	金額	%	金額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 339,672,976	40.14	\$ 322,491,139	38.11	17,181,837	60.92
門急診收入-非健保	33,774,141	3.99	33,162,177	3.92	611,964	2.17
住院收入-健保	372,976,313	44.07	354,906,113	41.94	18,070,200	64.07
住院收入-非健保	112,239,439	13.26	103,882,388	12.28	8,357,051	29.63
其他醫療收入-健保	174,588	0.02	229,303	0.03	(54,715)	(0.19)
其他醫療收入-非健保	99,706,593	11.78	94,331,818	11.15	5,374,775	19.06
減:支付點值調整	(59,708,434)	(7.06)	(58,574,514)	(6.92)	(1,133,920)	(4.02)
減:健保核減	(41,310,493)	(4.88)	(21,289,701)	(2.52)	(20,020,792)	(70.98)
減:醫療優待	(11,255,013)	(1.33)	(11,073,654)	(1.31)	(181,359)	(0.64)
醫務收入合計	846,270,110	100.00	818,065,069	100.00	28,205,041	100.00
醫務成本						
人事費用	316,774,219	37.43	298,602,295	35.28	18,171,924	64.43
藥品費用	93,742,196	11.08	85,397,799	10.09	8,344,397	29.58
醫材費用	97,634,687	11.54	116,598,269	13.78	(18,963,582)	(67.23)
折舊費用	24,883,139	2.94	15,777,279	1.86	9,105,860	32.28
租金費用	6,804,461	0.80	5,321,022	0.63	1,483,439	5.26
事務費用	62,156,065	7.34	54,731,517	6.47	7,424,548	26.32
其他醫務費用	182,914,435	21.61	166,110,160	19.63	16,804,275	59.58
醫務成本合計	784,909,202	92.75	742,538,341	87.74	42,370,861	150.22
醫務毛利	61,360,908	7.25	75,526,728	9.23	(14,165,820)	(50.22)
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	29,562,878	3.49	34,708,718	4.10	(5,145,840)	(18.24)
薪資費用	13,159,765	1.56	12,953,302	1.53	206,463	0.73
租金費用	2,927,808	0.35	3,675,997	0.43	(748,189)	(2.65)
水電瓦斯費	1,670,569	0.20	1,422,289	0.17	248,280	0.88
其他營運費用	23,585,684	2.79	20,862,176	2.47	2,723,508	9.66
營運費用合計	70,906,704	8.38	73,622,482	8.70	(2,715,778)	(9.63)
醫務淨利(淨損)	(9,545,796)	(1.13)	1,904,246	0.23	(11,450,042)	(40.60)
非醫務活動收益						
利息收入	719,955	0.09	609,092	0.07	110,863	0.39
租賃收入	6,000,000	0.71	6,125,000	0.72	(125,000)	(0.44)
其他非醫務收益	4,082,846	0.48	12,815,328	1.51	(8,732,482)	(30.96)
小計	10,802,801	1.28	19,549,420	2.31	(8,746,619)	(31.01)
非醫務損失及費用						
利息支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈支出	300,000	0.04	257,000	0.03	43,000	0.15
出售資產損失	13,584	0.00	253,107	0.03	(239,523)	(0.85)
其他非醫務損失	471,897	0.06	214,521	0.03	257,376	0.91
小計	785,481	0.09	724,628	0.09	60,853	0.22
本期稅前淨利(淨損)	471,524	0.06	20,729,038	2.45	(20,257,514)	(71.82)
所得稅費用	343,259	0.04	235,041	0.03	108,218	0.38
本期稅後淨利(淨損)	\$ 128,265	0.02	\$ 20,493,997	2.42	(20,365,732)	(72.21)
本期其他綜合損益(稅後淨額)						
本期綜合損益總額	\$ 128,265	0.02	\$ 20,493,997	2.42	(20,365,732)	(72.21)

製表人:



會計主管或主辦會計:



董事長:





李綜合醫院社團法人中華李綜合醫院

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣(元)

資產	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 115,172,798	15.29	\$ 121,442,294	16.12
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-
應收票據淨額	233,760	0.03	9,997,850	1.33
應收帳款淨額	74,756,816	9.92	66,396,151	8.81
存貨淨額	15,728,313	2.09	16,759,384	2.22
預付款項	1,570,024	0.21	1,992,041	0.26
其他應收帳款	1,207,000	0.16	450,000	0.06
流動資產合計	208,668,711	27.70	217,037,720	28.81
非流動資產				
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 216,800,157	28.78	\$ 216,800,157	28.78
房屋及建築	373,502,297	49.57	372,744,297	49.47
醫療儀器設備	311,293,829	41.32	299,322,829	39.73
運輸設備	16,104,626	2.14	16,368,601	2.17
生財器具	34,471,052	4.58	32,821,052	4.36
雜項設備	98,199,318	13.03	97,866,318	12.99
未完工程	-	-	-	-
減：累計折舊	(505,507,632)	(67.10)	(481,189,909)	(63.87)
減：累計減損	(2,349,000)	(0.31)	(2,349,000)	(0.31)
不動產、廠房及設備合計	542,514,647	72.01	552,384,345	73.32
其他非流動資產				
預付購置設備款	420,000	0.06	-	-
存出保證金	1,134,500	0.15	54,000	0.01
未攤銷費用	670,834	0.09	58,336	0.01
其他非流動資產合計	2,225,334	0.30	112,336	0.01
資產總額	\$ 753,408,692	100.00	\$ 769,534,401	100.00
負債及社員權益				
流動負債				
銀行借款	\$ 121,700,000	16.15	\$ 125,300,000	16.63
應付票據	5,459,178	0.72	8,458,322	1.12
應付帳款	141,676,739	18.80	122,557,421	16.27
應付費用	140,792,196	18.69	129,346,974	17.17
其他應付款	0	0.00	0	0.00
其他預收款	203,500	0.03	203,700	0.03
流動負債合計	409,831,613	54.40	385,866,417	51.22
非流動負債				
土地增值稅準備	\$ -	-	\$ -	-
退休金準備	27,516,780	3.65	27,516,780	3.65
存入保證金	50,000	0.01	150,000	0.02
業主往來	132,649,822	17.61	90,252,585	11.98
代收款項	-	-	-	-
非流動負債合計	160,216,602	21.27	117,919,365	15.65
負債總額	570,048,215	75.66	503,785,782	66.87
社員權益				
出資額	\$ 153,529,000	20.38	\$ 153,529,000	20.38
營運資金	\$ (118,326,951)		\$ (35,900,330)	
法定公積	3,944,020	0.52	3,944,020	0.52
資本公積	49,246,711	6.54	49,246,711	6.54
特別盈餘公積	12,827		-	
未分配盈餘	94,954,870	12.60	94,929,218	12.60
金融商品未實現損益	-	0.00	-	0.00
社員權益總額	183,360,477	24.34	265,748,619	35.27
負債及社員權益總額	\$ 753,408,692	100.00	\$ 769,534,401	100.00

製表人：



會計主管或主辦會計：



董事長：





李綜合醫院

社員權益變動表

民國一十三年一月一日至十二月三十一日
民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣(元)

	出資額	保留盈餘				資本公積		合計
		營運資金	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積影響變動數		
112年1月1日餘額	\$ 153,529,000	\$ 6,860,384	\$ 3,944,020	\$ -	\$ 73,011,843	\$ 49,246,711	\$	286,591,958
期初變動調整數	-	-	(6,471,206)	-	-	-	-	(6,471,206)
112年度營運資金減少	-	(42,760,714)	-	-	-	-	-	(42,760,714)
盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
法定公積	-	-	6,471,206	-	-	-	-	6,471,206
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利(發放日:113年06月10日)	-	-	-	-	1,423,378	-	-	1,423,378
112年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	-	20,493,997	-	-	20,493,997
112年12月31日餘額	\$ 153,529,000	\$ (35,900,330)	\$ 3,944,020	\$ -	\$ 94,929,218	\$ 49,246,711	\$	265,748,619
113年1月1日餘額	153,529,000	(35,900,330)	3,944,020	-	94,929,218	49,246,711		265,748,619
期初變動調整數	-	-	(25,653)	-	-	-	-	(25,653)
113年度營運資金減少	-	(82,426,621)	-	-	-	-	-	(82,426,621)
盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
法定公積	-	-	25,653	12,827	(12,827)	-	-	25,653
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利(發放日:114年06月10日)	-	-	-	-	(89,786)	-	-	(89,786)
113年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	-	128,265	-	-	128,265
113年12月31日餘額	\$ 153,529,000	\$ (118,326,951)	\$ 3,944,020	\$ 12,827	\$ 94,954,870	\$ 49,246,711	\$	183,360,477

0.00%

製表人：



會計主管或主辦會計：



董事長：





李綜合醫療社團法人李綜合醫院

現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣(元)

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 128,265	\$ 20,493,997
調整項目：		
支付點值調整	59,708,434	58,574,514
健保核減	41,310,493	21,289,701
折舊費用	24,883,139	23,565,585
各項攤提	77,502	68,888
處分不動產、廠房及設備利益	0	0
處分不動產、廠房及設備損失	13,584	253,107
應收票據(增加)減少	9,764,090	(83,460,098)
應收帳款(增加)減少	(109,379,592)	-
存貨(增加)減少	1,031,071	466,721
預付款項(增加)減少	422,017	(674,218)
其他應收款(增加)減少	(757,000)	(196,897)
其他流動資產(增加)減少	0	0
應付票據增加(減少)	(2,999,144)	3,938,157
應付帳款增加(減少)	19,119,318	(118,423)
應付費用增加(減少)	11,445,222	34,412,782
其他預收款增加(減少)	(200)	(31,333,800)
代收款項增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	(100,000)	0
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 54,667,199	\$ 47,280,016
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(15,458,025)	(15,023,841)
出售不動產、廠房及設備	11,000	0
未攤銷費用(增加)減少	(690,000)	0
存出保證金(增加)減少	(1,080,500)	1,349,000
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (17,217,525)	\$ (13,674,841)
融資活動之現金流量		
舉借短期借款	0	0
償還短期借款	(3,600,000)	(13,600,000)
營運資金增加(減少)	(82,426,621)	(42,760,714)
業主往來增加(減少)	42,397,237	21,964,062
發放現金股利	(89,786)	1,423,378
融資活動之現金流入(出)	\$ (43,719,170)	\$ (32,973,274)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,269,496)	631,901
期初現金及約當現金餘額	121,442,294	120,810,393
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,172,798	\$ 121,442,294

製表人：



會計主管或主辦會計：



董事長：





李綜合醫療社團法人李綜合醫院

醫務收入明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 298,791,243
急診收入-健保	40,881,733
門診收入-非健保	31,633,695
急診收入-非健保	2,140,446
住院收入-健保	372,976,313
住院收入-非健保	112,239,439
其他醫務收入-健保	174,588
其他醫務收入-非健保	99,706,593
減：支付點值調整	(59,708,434)
健保核減	(41,310,493)
醫療優待	(11,255,013)
	<u>\$ 846,270,110</u>



李綜合醫療社團法人李綜合醫院

醫務成本明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 316,774,219
藥品費用	93,742,196
藥品存貨盤虧(盈)	-
醫材費用	97,634,687
醫材存貨盤虧(盈)	-
折舊費用	24,883,139
租金費用	6,804,461
事務費用	62,156,065
其他醫務費用	182,914,435
	<u>\$ 784,909,202</u>

