

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫事機構財務報告

民國一一三年度及民國一一二年度

地 址：41265台中市大里區東榮路483號
電 話：04-24819900

財 務 報 表

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3 - 4
四、資產負債表	5
五、收支餘絀表	6
六、淨值變動表	7
七、現金流量表	8
八、醫務收入明細表	9
九、醫務成本明細表	10

會計師查核報告

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院 公鑒：

查核意見

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。

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」、「醫療財團法人會計處理準則」、「醫療法人財務報告編製準則」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨「企業會計準則公報及其解釋」編製，足以允當表達仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀、淨值變動及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「醫療法」、「醫療財團法人會計處理準則」、「醫療法人財務報告編製準則」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨「企業會計準則公報及其解釋」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仁愛醫療財團法人大里仁愛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仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院或停止營業，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對仁愛醫療財團法人大里仁愛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之適當性，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，以及使仁愛醫療財團法人大里仁愛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仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表之整體表達、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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：

李清洲



中華民國一十四年五月二十一日

會計項目	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$205,638,592	4	\$392,768,699	9
應收票據淨額	1,239,808	0	1,941,964	0
應收帳款淨額	178,415,590	4	117,372,091	2
其他應收款	5,833,620	0	9,555,392	0
存貨	58,482,691	1	64,875,930	1
預付款項	6,740,381	0	4,212,867	0
其他流動資產	1,641,263	0	3,116,186	0
流動資產小計	457,991,945	9	593,843,129	12
非流動資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	37,928,400	1	24,237,360	0
固定資產				
土地	1,889,651,595	39	1,889,651,595	38
房屋及建築設備	2,861,114,791	59	2,840,311,791	58
醫療儀器設備	766,801,333	16	660,799,216	14
交通運輸設備	14,604,704	0	13,735,144	0
雜項設備	269,313,276	6	201,167,753	4
租賃資產	44,150,000	1	44,150,000	1
未完工程	50,885,068	1	21,186,906	0
減：累計折舊	(1,695,856,693)	(35)	(1,503,209,464)	(30)
固定資產淨額	4,200,664,074	87	4,167,792,941	85
分院往來	56,028,307	1	86,329,598	2
存出保證金	4,352,747	0	3,865,187	0
其他非流動資產	78,587,376	2	37,813,942	1
非流動資產小計	4,377,560,904	91	4,320,039,028	88
資產總額	\$4,835,552,849	100	\$4,913,882,157	100
流動負債				
應付帳款	\$81,463,439	2	\$74,890,770	2
其他應付款	284,570,729	6	295,150,829	6
當期所得稅負債	8,404,296	0	6,981,262	0
一年內到期之長期負債	116,244,856	2	114,409,520	2
其他流動負債	26,986,238	1	42,695,573	1
流動負債小計	517,669,558	11	534,127,954	11
非流動負債				
長期借款	1,111,555,197	23	1,227,308,925	25
租賃負債	0	0	1,566,921	0
存入保證金	5,401,648	0	5,920,436	0
其他非流動負債	11,182,692	0	11,210,987	0
非流動負債小計	1,128,139,537	23	1,246,007,269	25
負債總額	1,645,809,095	34	1,780,135,223	36
淨值				
永久受限淨值	819,629,372	17	819,629,372	17
未受限淨值				
累積餘絀—未受限	2,312,145,322	48	2,226,070,690	45
本期餘絀—未受限	41,782,727	1	86,074,632	2
未受限淨值小計	2,353,928,049	49	2,312,145,322	47
淨值其他項目	16,186,333	0	1,972,240	0
淨值合計	3,189,743,754	66	3,133,746,934	64
負債及淨值總額	\$4,835,552,849	100	\$4,913,882,157	100

製表人：



會計主管：



負責人：



項 目	一一三年度		二年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$1,274,363,134	49	\$1,215,963,624	47	\$58,399,510	5
門急診收入—非健保	256,036,369	10	250,207,433	10	5,828,936	2
住院收入—健保	996,560,952	38	964,517,906	37	32,043,046	3
住院收入—非健保	402,381,617	15	383,656,573	15	18,725,044	5
其他醫務收入—非健保	4,467,804	0	34,402,108	1	(29,934,304)	(87)
減：支付點值調整	(123,884,321)	(5)	(119,118,951)	(5)	(4,765,370)	4
減：健保核減	(152,694,629)	(6)	(130,385,675)	(5)	(22,308,954)	17
減：醫療優待	(17,286,174)	(1)	(10,200,794)	0	(7,085,380)	69
醫務收入淨額	2,639,944,752	100	2,589,042,224	100	50,902,528	2
醫務成本						
人事費用	(1,230,997,944)	(47)	(1,199,507,950)	(46)	(31,489,994)	3
藥品費用	(389,580,410)	(15)	(360,485,286)	(14)	(29,095,124)	8
醫材費用	(378,566,959)	(14)	(359,130,428)	(14)	(19,436,531)	5
折舊費用	(152,317,009)	(6)	(130,526,998)	(5)	(21,790,011)	17
租金費用	(11,823,645)	0	(5,726,444)	0	(6,097,201)	106
事務費用	(40,366,390)	(2)	(36,277,138)	(1)	(4,089,252)	11
其他醫務費用	(215,395,431)	(8)	(216,705,635)	(8)	1,310,204	(1)
醫務成本合計	(2,419,047,788)	(92)	(2,308,359,879)	(88)	(110,687,909)	5
醫務毛利	220,896,964	8	280,682,345	12	(59,785,381)	(21)
營運費用						
教育研究發展費用	(99,212,752)	(4)	(101,146,412)	(4)	1,933,660	(2)
醫療社會服務費用	(21,718,867)	(1)	(19,873,111)	(1)	(1,845,756)	9
薪資費用	(68,125,204)	(2)	(68,138,073)	(3)	12,869	0
折舊費用	(40,518,427)	(2)	(44,845,059)	(2)	4,326,632	(10)
其他營運費用	(12,664,790)	0	(18,430,264)	(1)	5,765,474	(31)
營運費用合計	(242,240,040)	(9)	(252,432,919)	(11)	10,192,879	(4)
醫務利益(損失)	(21,343,076)	(1)	28,249,426	1	(49,592,502)	(176)
非醫務活動收益						
利息收入	1,436,358	0	1,981,695	0	(545,337)	(28)
股利收入	631,110	0	612,928	0	18,182	3
租金收入	15,015,466	1	13,880,969	1	1,134,497	8
研究計畫收入	10,973,227	0	10,662,273	0	310,954	3
捐贈收入—未受限	7,796,924	0	1,061,650	0	6,735,274	634
處分固定資產利益	28,088	0	0	0	28,088	100
其他非醫務收益	78,957,582	3	60,659,278	2	18,298,304	30
非醫務活動收益小計	114,838,755	4	88,858,793	3	25,979,962	29
非醫務活動費損						
董事會費用	(738,699)	0	(597,492)	0	(141,207)	24
利息費用	(28,181,995)	(1)	(29,195,623)	(1)	1,013,628	(3)
研究計畫費用	(8,889,632)	0	(5,813,187)	0	(3,076,445)	53
捐贈費用	(725,000)	0	(670,000)	0	(55,000)	8
處分固定資產損失	0	0	(519,122)	0	519,122	(100)
其他非醫務費損	(2,194,717)	0	(3,689,765)	0	1,495,048	(41)
非醫務活動費損小計	(40,730,043)	(1)	(40,485,189)	(1)	(244,854)	1
非醫務利益(損失)	74,108,712	3	48,373,604	2	25,735,108	53
本期稅前餘絀	52,765,636	2	76,623,030	3	(23,857,394)	(31)
所得稅利益(費用)	(10,982,909)	0	9,451,602	0	(20,434,511)	(216)
本期稅後餘絀	\$41,782,727	2	\$86,074,632	3	\$(44,291,905)	(51)
本期稅後餘絀—永久受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀—暫時受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀—未受限	41,782,727	2	86,074,632	3	(44,291,905)	(51)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	13,691,040	0	4,456,920	0	9,234,120	207
本期綜合餘絀總額	\$55,473,767	2	\$90,531,552	3	\$(35,057,785)	(39)

製表人：

黃雅婷 課長

會計主管：

陳明慧 主任

負責人：

黃雅婷

民國一一三年及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	一一三年度	一一二年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$0	\$0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0
永久受限期初淨值	819,629,372	819,629,372
永久受限期末淨值	819,629,372	819,629,372
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	41,782,727	86,074,632
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	41,782,727	86,074,632
未受限期初淨值	2,312,145,322	2,226,070,690
未受限期末淨值	2,353,928,049	2,312,145,322
淨值其他項目	16,186,333	1,972,240
期末淨值總額	\$3,189,743,754	\$3,133,746,934

製表人：



會計主管：



負責人：



項 目	一一三年度	一一二年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$41,782,727	\$86,074,632
支付點值調整	(5,537,354)	(150,132,366)
健保減核	109,121,483	34,149,844
呆帳費用	580,902	(30,514)
折舊費用	193,826,389	176,394,113
處分固定資產(利益)損失	(28,088)	519,122
利息收入	(1,436,358)	(1,981,695)
股利收入	(631,110)	(612,928)
應收票據減少(增加)	709,249	(1,879,966)
應收款項(增加)減少	(165,215,623)	105,668,134
其他應收款減少(增加)	3,721,772	(3,991,686)
預付款項增加	(2,527,514)	(58,891)
存貨減少	6,393,239	1,459,651
其他流動資產減少(增加)	1,468,138	(577,377)
分院往來減少	30,824,344	44,016,864
應付帳款增加	6,572,669	23,642,591
其他應付款減少	(10,580,100)	(33,467,773)
其他流動負債減少	(6,591,133)	(45,662,592)
收取之利息	1,436,358	1,981,695
營運活動之淨現金流入	203,889,990	235,510,858
投資活動之現金流量		
出售固定資產	233,700	0
購買固定資產	(209,842,112)	(132,714,651)
存出保證金減少(增加)	487,560	(99,430)
其他非流動資產增加	(66,535,254)	(23,832,184)
收取之股利	631,110	612,928
投資活動之淨現金流出	(275,024,996)	(156,033,337)
融資活動之現金流量		
長期借款減少	(113,918,392)	(117,766,769)
其他非流動負債減少	(2,076,709)	(43,759,292)
融資活動之淨現金流出	(115,995,101)	(161,526,061)
本期現金及約當現金減少數	(187,130,107)	(82,048,540)
期初現金及約當現金餘額	392,768,699	474,817,239
期末現金及約當現金餘額	\$205,638,592	\$392,768,699
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(\$28,181,995)	(\$29,195,623)
本期支付所得稅	(9,566,660)	(6,255,974)

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
醫務收入		
門診收入—健保	\$1,121,430,630	
門診收入—非健保	241,482,603	
急診收入—健保	152,932,504	
急診收入—非健保	14,553,766	
住院收入—健保	996,560,952	
住院收入—非健保	402,381,617	
其他醫務收入—非健保	4,467,804	
醫務收入總額	2,933,809,876	
減：支付點值調整	(123,884,321)	
減：健保核減	(152,694,629)	
減：醫療優待	(17,286,174)	
醫務收入淨額	\$2,639,944,752	

製表人：



會計主管：



負責人：



民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
醫務成本		
人事費用	\$1,230,997,944	
藥品費用	389,580,410	
醫材費用	378,566,959	
折舊費用	152,317,009	
租金費用	11,823,645	
事務費用	40,366,390	
其他醫務費用	215,395,431	
醫務成本合計	<u>\$2,419,047,788</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

