

仁愛醫院
財務報表
暨
會計師查核報告
民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

地址：新北市樹林區文化街9號
電話：(02)2683-4567
傳真：(02)8675-5091

仁愛醫院
財務報表及會計師查核報告目錄
民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

壹、封 面	1
貳、目 錄	2
參、會計師查核報告	3-4
肆、財務報表	5-8
一、資產負債表	5
二、收支餘絀表	6
三、淨值變動表	7
四、現金流量表	8
伍、重要會計科目明細表	9~10
陸、印鑑證明	11



資信聯合會計師事務所
L. H. CHEN & CO., CPAs.

八德路4段768巷5號5樓
LANE 768, SEC 4,
RD., TAIPEI,
N, R.O.C.

Tel: (02) 27886696 (代表號)
Fax: (02) 27885571
E-mail: lhc6696@lhccpa.com.tw

仁愛醫院
會計師查核報告

仁愛醫院 公鑒：

查核意見

仁愛醫院民國110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」及一般公認會計原則編製，足以允當表達仁愛醫院民國110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

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「中華民國一般公認審計準則」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「中華民國會計師職業道德規範」，與仁愛醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「醫療法」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」及一般公認會計原則編製，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「中華民國一般公認審計準則」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「中華民國一般公認審計準則」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：

- 一、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。
- 二、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院內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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院不再具有繼續經營之能力。
- 五、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）。

資信聯合會計師事務所

會計師：

陳榮華



中 華 民 國 一 一 一 年 八 月 二 十 二 日



中華民國110年及109年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣仟元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值總額	110年12月31日		109年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 73,677	25	\$ 67,474	23	應付票據	\$ 55,486	18	\$ 53,779	18
應收帳款(減除備抵呆帳 備抵支付點值調整及備 健保核減後淨額)	27,754	9	19,091	6	應付帳款	2,388	1	2,478	1
其他應收款	360	-	-	-	其他應付款	27,921	9	31,499	11
預付款項	894	-	325	-	其他應付款-關係人	203,170	69	195,364	66
其他流動資產	5	-	-	-	其他流動負債	667	-	1,320	-
定資產					負債總額	289,632	97	284,440	96
房屋及建築設備	279,287	93	279,287	94	淨值權益				
醫療儀器設備	138,879	46	134,801	46	業主往來(或累積虧損)	10,375	3	10,972	4
交通運輸設備	3,146	1	3,146	1	淨值權益總額	10,375	3	10,972	4
資訊設備	10,844	4	10,844	4					
雜項設備	55,396	19	55,130	19					
減：累計折舊	(293,892)	(98)	(280,006)	(95)					
預付購置固定資產款項	222	-	177	-					
固定資產淨額	193,882	65	203,379	69					
他資產									
存出保證金	980	-	980	-					
未攤銷費用	2,455	1	4,163	2					
產總額	\$ 300,007	100	\$ 295,412	100	負債及淨值總額	\$ 300,007	100	\$ 295,412	100

辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫院

收支餘絀表(損益表)

中華民國110年及109年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣仟元

項 目	110年度		109年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	\$ 464,521	100	\$ 443,648	100	\$ 20,873	5
門急診收入-健保	234,128	50	232,941	53	1,187	1
門急診收入-非健保	40,250	9	31,705	7	8,545	27
住院收入-健保	162,598	35	174,170	39	(11,572)	(7)
住院收入-非健保	26,454	6	27,689	6	(1,235)	(4)
其他醫務收入-健保	14,095	3	9,008	2	5,087	56
其他醫務收入-非健保	38,990	8	23,077	5	15,913	69
減：支付點值調整	(34,665)	(7)	(36,628)	(8)	1,963	(5)
減：健保核減	(17,329)	(4)	(18,314)	(4)	985	(5)
醫務成本(B)	355,695	77	341,274	77	14,421	4
人事費用	163,407	35	168,772	38	(5,365)	(3)
藥品費用	167,224	36	151,606	34	15,618	10
醫材費用	2,904	1	2,340	-	564	24
折舊費用	7,545	2	7,496	2	49	1
租金費用	10,580	2	7,904	2	2,676	34
事務費用	3,952	1	3,114	1	838	27
其他醫務費用	83	-	42	-	41	98
醫務毛利(C=A-B)	108,826	23	102,374	23	6,452	6
管理費用(D)	99,266	21	92,196	21	7,070	8
醫務利益(損失)(E=C-D)	9,560	2	10,178	2	(618)	(6)
非醫務活動收益(F)	815	-	870	-	(55)	(6)
利息收入	39	-	45	-	(6)	(13)
租金收入	360	-	620	-	(260)	(42)
其他非醫務收益	416	-	205	-	211	103
非醫務活動費損(G)	-	-	76	-	(76)	(100)
其他非醫務費損	-	-	76	-	(76)	(100)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	815	-	794	-	21	3
本期稅前餘絀(I=E+H)	10,375	2	10,972	2	(597)	(5)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ 10,375	2	\$ 10,972	2	\$ (597)	(5)

主辦會計：



會計主管：



負責人：





仁愛醫院
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	110年度	109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	10,375	10,972
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	10,375	10,972
未受限期初淨值	10,972	7,131
轉列其他應付款-關係人	(10,972)	(7,131)
未受限期末淨值	10,375	10,972
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 10,375	\$ 10,972

主辦會計：



會計主管：



負責人：





☒全部 ☐健保

中華民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 10,375	\$ 10,972
折舊費用	13,886	14,611
各類攤銷及耗竭	1,985	1,758
應收帳款(增加)減少	(8,663)	13,273
其他應收款(增加)減少	(360)	-
預付款項(增加)減少	(569)	76
其他流動資產(增加)減少	(5)	-
應付票據增加(減少)	1,707	6,783
應付帳款增加(減少)	(90)	35
應付費用增加(減少)	(3,578)	(56)
其他流動負債增加(減少)	(653)	(20)
營運活動之淨現金流入(出)	14,035	47,432
投資活動之現金流量		
購買設備	(4,389)	(9,277)
未攤銷費用(增加)減少	(277)	(1,198)
投資活動之淨現金流入(出)	(4,666)	(10,475)
融資活動之現金流量		
其他應付款-關係人增(減)	(3,166)	(39,191)
融資活動之淨現金流入(出)	(3,166)	(39,191)
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,203	(2,234)
期初現金及約當現金餘額	67,474	69,708
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,677	\$ 67,474

主辦會計：



會計主管：



負責人：





醫務收入明細表

中華民國110年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 234,128	
門診收入-非健保	32,369	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	7,882	
住院收入-健保	162,598	
住院收入-非健保	26,454	
其他醫務收入-健保	14,094	
其他醫務收入-非健保	38,990	
減：支付點值調整	(34,665)	
減：健保核減	(17,329)	
減：醫療優待	-	
合 計	\$ 464,521	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





仁愛醫院
醫務成本明細表

中華民國110年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣仟元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 163,407	
藥品費用	167,224	
醫材費用	2,904	
折舊費用	7,545	
租金費用	10,580	
事務費用	3,952	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	83	
合 計	\$ 355,695	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11129149

號

會員姓名： 陳榮華

事務所電話： (02)27886696

事務所名稱： 資信聯合會計師事務所

事務所統一編號： 05350639

事務所地址： 台北市南港區八德路四段768巷5號5樓

委託人統一編號： 20081310

會員書字號： 北市會證字第 0666 號

印鑑證明書用途： 辦理 仁愛醫院

110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 日 至

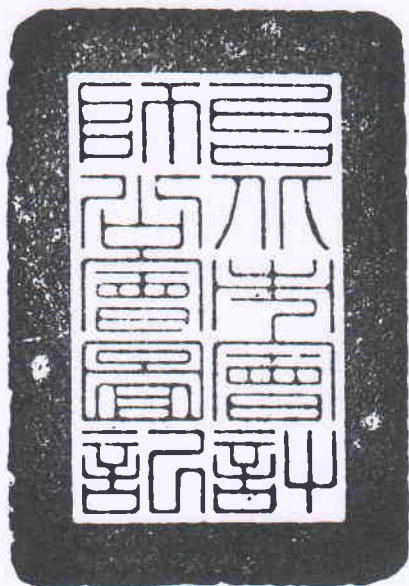
110 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳榮華	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

事長：



核對人：



華 民 國 111 年 07 月 08 日

