

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫事機構財務報告

民國一一〇年度及一〇九年度

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 - 6
五、收支餘絀表	7
六、淨值變動表	8
七、現金流量表	9 - 10
八、醫務收入明細表	11
九、醫務成本明細表	12

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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日之醫務收入淨額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一一〇年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日及一〇九年一月一日至一〇九年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。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」之規定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(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)。

向陽聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一十一年五月十八日

民國一〇九年十二月三十一日

及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇九年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$603,421,012	12	\$141,090,255	3
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	22,265,120	-
應收票據淨額	184,090	-	5,558	-
應收帳款淨額	109,323,711	2	98,696,087	2
存 貨	60,910,179	1	32,589,139	1
預付款項	11,389,151	-	12,890,238	-
其他流動資產	2,877,523	-	382,056	-
流動資產合計	788,105,666	15	307,918,453	6
非流動資產				
備供出售金融資產-非流動	25,334,400	1	-	-
不動產、廠房及設備	4,159,842,766	79	4,223,337,769	89
分院往來	172,894,938	3	185,850,957	4
其他非流動資產	87,666,848	2	38,806,649	1
非流動資產合計	4,445,738,952	85	4,447,995,375	94
資 產 總 額	\$5,233,844,618	100	\$4,755,913,828	100

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年十二月三十一日
及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

負債及淨值	一〇九年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
短期借款	\$ -	-	\$20,000,000	-
一年內到期之長期負債	197,567,069	4	65,232,193	1
應付票據	-	-	30,995,082	-
應付帳款	111,279,685	2	250,725,791	6
其他應付款	384,895,757	7	343,720,084	8
本期所得稅負債	5,445,384	-	9,206,645	-
應付租賃款-流動	8,785,149	-	11,322,212	-
其他流動負債	78,848,477	2	114,351,310	2
流動負債合計	786,821,521	15	845,553,317	17
非流動負債				
長期借款	1,462,649,405	28	1,583,075,363	34
應付租賃款-非流動	19,849,814	-	28,634,963	1
應付關係人款項-非流動	200,000,000	4	100,000,000	2
存入保證金	35,105,598	1	41,819,533	1
其他非流動負債	18,943,742	-	15,817,009	-
非流動負債合計	1,736,548,559	33	1,769,346,868	38
負債總額	2,523,370,080	48	2,614,900,185	55
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	819,629,372	16	819,629,372	17
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	1,321,384,271	25	1,227,339,972	26
本期餘絀-未受限	566,391,615	11	94,044,299	2
淨值其他項目	3,069,280	-	-	-
淨值總額	2,710,474,538	52	2,141,013,643	45
負債及淨值總額	\$5,233,844,618	100	\$4,755,913,828	100

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人臺南市仁愛醫院

收支結算表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇九年度		一〇九年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,104,370,059	44	\$1,117,432,126	47	\$(13,062,067)	(1)
門急診收入-非健保	125,584,914	5	128,471,642	5	(2,886,728)	(2)
住院收入-健保	900,582,214	36	955,488,519	39	(54,906,305)	(6)
住院收入-非健保	373,946,566	15	357,145,514	15	16,801,052	5
其他醫務收入-健保	1,934,093	-	1,825,782	-	108,311	6
其他醫務收入-非健保	229,805,561	9	106,169,220	4	123,636,341	116
減：支付點值調整	(119,404,538)	(5)	(124,146,131)	(5)	4,741,593	(4)
健保核減	(74,153,155)	(3)	(104,569,512)	(4)	30,416,357	(29)
醫療優待	(32,881,415)	(1)	(18,391,913)	(1)	(14,489,502)	79
醫務收入淨額	2,509,784,299	100	2,419,425,247	100	90,359,052	4
醫務成本						
人事費用	(1,123,555,982)	(45)	(1,087,157,143)	(45)	(36,398,839)	3
藥品費用	(344,799,614)	(14)	(363,303,318)	(15)	18,503,704	(5)
醫材費用	(417,567,736)	(17)	(413,122,753)	(17)	(4,444,983)	1
折舊費用	(108,634,429)	(4)	(93,774,124)	(4)	(14,860,305)	16
租金費用	(29,643,991)	(1)	(47,301,306)	(2)	17,657,315	(37)
事務費用	(28,585,580)	(1)	(31,732,841)	(1)	3,147,261	(10)
其他醫務費用	(189,975,374)	(7)	(174,677,683)	(7)	(15,297,691)	9
醫務成本合計	(2,242,762,706)	(89)	(2,211,069,168)	(91)	(31,693,538)	1
醫務毛利	267,021,593	11	208,356,079	9	58,665,514	28
營運費用						
教育研究發展費用	(75,642,349)	(3)	(74,299,268)	(3)	(1,343,081)	2
醫療社會服務費用	(20,380,923)	(1)	(21,279,168)	(1)	898,245	(4)
薪資費用	(45,034,349)	(2)	(46,460,832)	(2)	1,426,483	(3)
折舊費用	(38,802,152)	(2)	(47,466,270)	(2)	8,664,118	(18)
其他營運費用	(28,914,524)	(1)	(15,136,146)	(1)	(13,778,378)	91
營運費用合計	(208,774,297)	(9)	(204,641,684)	(9)	(4,132,613)	2
醫務利益	58,247,296	2	3,714,395	-	54,532,901	1,468
非醫務活動收益						
利息收入	93,953	-	552,240	-	(458,287)	(83)
股利收入	529,660	-	560,560	-	(30,900)	(6)
租金收入	19,824,166	1	33,273,134	1	(13,448,968)	(40)
金融資產評價收入	-	-	5,859,280	-	(5,859,280)	(100)
處分不動產、廠房及設備利益	28,571	-	-	-	28,571	-
捐贈收入-未受限	509,287,471	20	52,449,196	2	456,838,275	871
其他非醫務收益	12,332,978	-	41,918,370	2	(29,585,392)	(71)
非醫務活動收益合計	542,096,799	21	134,612,780	5	407,484,019	303
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,377,808)	-	(1,851,157)	-	473,349	(26)
利息費用	(23,934,304)	(1)	(31,122,395)	(1)	7,188,091	(23)
捐贈費用	(2,885,760)	-	(4,387,051)	-	1,501,291	(34)
處分不動產、廠房及設備損失	(12,296)	-	(658,214)	-	645,918	(98)
其他非醫務費損	(284,650)	-	(916,411)	-	631,761	(69)
非醫務活動費損合計	(28,494,818)	(1)	(38,935,228)	(1)	10,440,410	(27)
本期稅前餘絀	571,849,277	22	99,391,947	4	472,457,330	475
所得稅費用	(5,457,662)	-	(5,347,648)	-	(110,014)	2
本期稅後餘絀	\$566,391,615	22	\$94,044,299	4	\$472,347,316	502
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	\$ -	-		
本期稅後餘絀-暫時受限	\$ -	-	\$ -	-		
本期稅後餘絀-未受限	\$566,391,615	-	\$94,044,299	-		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	3,069,280	-	-	-		
本期綜合餘絀總額	\$569,460,895	-	\$94,044,299	-		

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人 仁愛醫院

淨值變動表

☒全部

☐健保

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一〇年度	一〇九年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
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	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(15,478,959)
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	15,478,959
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	566,391,615	94,044,299
暫時受限淨值限制解除轉入	-	15,478,959
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	1,321,384,271	1,211,861,013
未受限期末淨值	1,887,775,886	1,321,384,271
淨值其他項目		
金融資產未實現損益	3,069,280	-
期末淨值總額	\$2,710,474,538	\$2,141,013,643

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人 仁愛醫院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇九年度	一〇八年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$571,849,277	\$99,391,947
折舊費用	148,394,485	143,656,966
利息收入	(93,953)	(552,240)
股利收入	(529,660)	(560,560)
利息支出	23,934,304	30,655,475
處分不動產、廠房及設備利益	(28,571)	-
處分不動產、廠房及設備損失	12,296	658,214
存貨備抵跌價損失提列數	1,575,511	-
金融資產評價損失(利益)	-	(5,859,280)
受贈非現金資產捐贈收入	-	(15,007,100)
應收票據減少(增加)	(178,532)	(5,558)
應收帳款減少(增加)	(10,627,624)	66,746,264
存貨減少(增加)	(29,896,551)	(9,074,613)
預付款項增減少(增加)	1,501,087	(3,780,789)
其他流動資產減少(增加)	(2,495,467)	(149,187)
應付票據增加(減少)	(30,995,082)	7,141,047
應付帳款增加(減少)	(139,446,106)	8,935,286
其他應付款增加(減少)	41,203,954	(86,748,893)
應付健保點值款增加(減少)	(33,267,421)	16,522,560
其他流動負債增加(減少)	47,443,514	879,143
其他負債-互助金增加(減少)	559,305	673,765
其他資產-代管款項增加(減少)	(559,305)	(673,765)
總分院往來增加(減少)	12,956,019	(7,431,741)
其他負債-保管款項增加(減少)	367,428	-
支付之所得稅	(9,218,923)	(498)
營運活動之淨現金流入	592,459,985	245,416,443
投資活動之現金流量：		
購買土地及建物	(122,431,304)	(395,713,075)
購買設備	(79,424,191)	(142,966,560)
出售不動產、廠房及設備	28,571	8,571
存出保證金減少(增加)	1,937,785	4,760,359
收取之利息	93,953	552,240
收取之股利	529,660	560,560
投資活動之淨現金流出	(199,265,526)	(532,797,905)
(接次頁)		

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

現金流量表(續)

☒全部 ☐健保

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一〇年度	一〇九年度
(承前頁)		
籌資活動之現金流量：		
增加銀行借款	(75,187,182)	166,840,956
擴建基金減少	-	15,478,959
應付關係人款項增加	175,000,000	-
存入保證金增加(減少)	(6,713,935)	(4,575,222)
支付之利息	(23,962,585)	(30,655,475)
籌資活動之淨現金流入	69,136,298	147,089,218
本期現金及約當現金增加(減少)數	462,330,757	(140,292,244)
期初現金及約當現金餘額	141,090,255	281,382,499
期末現金及約當現金餘額	\$603,421,012	\$141,090,255
部份影響現金流量資訊之投資及籌資活動		
本期增加土地及建物	\$738,077	\$72,825,350
本期增加預付資產款	56,451,312	-
加：期初應付關係人款	100,000,000	227,382,651
減：期初應付工程款	57,338,015	256,541,694
加：期初一年到期應付關係人款	7,903,900	15,594,691
加：期初應付票據	-	2,672,704
減：受贈資產	-	(14,062,100)
減：期末應付關係人款	(100,000,000)	(100,000,000)
減：期末一年到期應付關係人款	-	(7,903,900)
減：期末應付工程款	-	(57,338,015)
購置土地及建物支付現金	\$122,431,304	\$395,713,075
本期增加設備	\$30,135,414	\$148,771,446
本期增加預付資產款	45,625,654	-
加：期初應付租賃款	39,957,175	4,546,204
加：期初應付設備款	8,626,000	39,177,085
減：期末應付設備款	(16,285,089)	(8,626,000)
減：期末應付租賃款	(28,634,963)	(39,957,175)
減：受贈資產	-	(945,000)
購置設備支付現金	\$79,424,191	\$142,966,560
不影響現金流量資訊之投資及籌資活動		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$197,567,069	\$65,232,193

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人 仁愛醫院

醫務收入淨額明細表

☒全部 ☐健保

民國一一〇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		
門急診收入-健保	\$1,104,370,059	
門急診收入-非健保	125,584,914	
住院收入-健保	900,582,214	
住院收入-非健保	373,946,566	
其他醫務收入-健保	1,934,093	
其他醫務收入-非健保	229,805,561	
醫務收入總額	2,736,223,407	
減：支付點值調整	(119,404,538)	
健保核減	(74,153,155)	
醫療優待	(32,881,415)	
醫務收入淨額	\$2,509,784,299	

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人臺南市仁愛醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	合 計	備 註
醫務成本		
人事費用	\$1,123,555,982	
藥品費用	344,799,614	
醫材費用	417,567,736	
折舊費用	108,634,429	
租金費用	29,643,991	
事務費用	28,585,580	
其他醫務費用	189,975,374	
醫務成本總額	\$2,242,762,706	

製表人：



會計主管：



負責人：

