

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫事機構財務報告

民國一〇九年度及一〇八年度

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至一〇八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，以及民國一〇九年一月一日至一〇九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一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日及一〇八年一月一日至一〇八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：



中華民國一一〇年五月五日

仁愛醫療財團法人臺南市仁愛醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年十二月三十一日
及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$141,090,255	3	\$281,382,499	6
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	22,265,120	-	16,405,840	-
應收票據淨額	5,558	-	-	-
應收帳款淨額	98,696,087	2	165,442,351	3
存 貨	32,589,139	1	23,514,526	1
預付款項	12,890,238	-	9,109,449	-
其他流動資產	382,056	-	232,869	-
流動資產合計	307,918,453	6	496,087,534	10
基金及投資				
擴建基金	-	-	15,478,959	-
基金及投資合計	-	-	15,478,959	-
固定資產				
土 地	1,764,173,809	38	1,736,444,906	36
房屋及建築設備	2,812,825,466	60	2,767,729,019	57
醫療儀器設備	478,592,823	11	403,665,081	8
資訊設備	59,332,063	1	41,609,636	1
交通運輸設備	9,858,804	-	10,585,395	-
器具設備	10,303,434	-	7,241,361	-
雜項設備	51,031,761	1	48,993,392	1
租賃資產	50,870,000	1	16,900,383	-
成 本	5,236,988,160	112	5,033,169,173	103
減：累計折舊	(1,035,597,968)	(22)	(897,895,449)	(18)
未完工程	21,947,577	-	-	-
預付購置固定資產款項	17,098,000	-	27,889,000	1
固定資產合計	4,240,435,769	90	4,163,162,724	86
其他資產				
存出保證金	5,891,640	-	10,651,999	-
代管款項	15,817,009	-	15,143,244	-
分院往來	185,850,957	4	176,793,823	4
總院往來	-	-	1,625,393	-
其他資產合計	207,559,606	4	204,214,459	4
資 產 總 計	\$4,755,913,828	100	\$4,878,943,676	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人臺南市仁愛醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年十二月三十一日

及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

負債及淨值	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
短期借款	\$20,000,000	-	\$27,330,000	1
一年內到期之長期負債	65,232,193	1	39,582,612	1
應付票據	30,995,082	-	26,526,739	-
應付帳款	250,725,791	6	241,790,505	5
應付所得稅	9,206,645	-	3,859,495	-
其他應付款	343,720,084	8	430,468,977	9
應付租賃款-流動	11,322,212	-	1,779,644	-
教育研究發展負債	-	-	470,100	-
其他流動負債	114,351,310	2	326,234,271	7
流動負債合計	845,553,317	17	1,098,042,343	23
長期負債				
長期借款	1,583,075,363	34	1,442,244,779	29
應付租賃款-非流動	100,000,000	2	2,766,560	-
應付關係人款項	28,634,963	1	227,382,651	5
長期負債合計	1,711,710,326	37	1,672,393,990	34
其他負債				
存入保證金	41,819,533	1	46,394,755	1
其他負債-互助金	15,817,009	-	15,143,244	-
其他負債合計	57,636,542	1	61,537,999	1
負債合計	2,614,900,185	55	2,831,974,332	58
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	819,629,372	17	819,629,372	17
暫時受限淨值				
累積餘絀-暫時受限	-	-	6,531,869	-
本期餘絀-暫時受限	-	-	8,947,090	-
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	1,227,339,972	26	871,422,734	18
本期餘絀-未受限	94,044,299	2	340,438,279	7
淨值合計	2,141,013,643	45	2,046,969,344	42
負債及淨值總計	\$4,755,913,828	100	\$4,878,943,676	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人臺南市仁愛醫院

收支餘絀表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八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		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,117,432,126	47	\$1,109,356,109	46	\$8,076,017	1
門急診收入-非健保	128,471,642	5	113,085,239	5	15,386,403	14
住院收入-健保	955,488,519	39	948,748,572	40	6,739,947	1
住院收入-非健保	357,145,514	15	331,263,745	14	25,881,769	8
其他醫務收入-健保	1,825,782	-	2,390,573	-	(564,791)	(24)
其他醫務收入-非健保	106,169,220	4	95,100,680	4	11,068,540	12
減：支付點值調整	(124,146,131)	(5)	(137,098,554)	(6)	12,952,423	(9)
健保核減	(104,569,512)	(4)	(64,338,131)	(3)	(40,231,381)	63
醫療優待	(18,391,913)	(1)	(11,439,098)	-	(6,952,815)	61
醫務收入淨額	2,419,425,247	100	2,387,069,135	100	32,356,112	1
醫務成本						
人事費用	(1,087,157,143)	(45)	(1,115,072,447)	(47)	27,915,304	(3)
藥品費用	(363,303,318)	(15)	(349,814,797)	(15)	(13,488,521)	4
醫材費用	(413,122,753)	(17)	(414,394,220)	(17)	1,271,467	-
折舊費用	(93,774,124)	(4)	(61,366,016)	(3)	(32,408,108)	53
租金費用	(47,301,306)	(2)	(37,387,555)	(2)	(9,913,751)	27
事務費用	(31,732,841)	(1)	(22,247,496)	(1)	(9,485,345)	43
教育研究發展費用	(74,299,268)	(3)	(72,406,434)	(3)	(1,892,834)	3
醫療社會服務費用	(21,279,168)	(1)	(20,629,194)	(1)	(649,974)	3
其他醫務費用	(174,677,683)	(7)	(216,655,362)	(9)	41,977,679	(19)
醫務成本合計	(2,306,647,604)	(95)	(2,309,973,521)	(98)	3,325,917	-
醫務毛利	112,777,643	5	77,095,614	2	35,682,029	46
管理費用	(109,063,248)	(5)	(70,899,691)	(3)	(38,163,557)	54
醫務利益	3,714,395	-	6,195,923	(1)	(2,481,528)	(40)
非醫務活動收益						
利息收入	552,240	-	2,040,696	-	(1,488,456)	(73)
股利收入	560,560	-	599,800	-	(39,240)	(7)
租金收入	33,273,134	1	7,729,937	-	25,543,197	330
金融資產評價收益	5,859,280	-	3,020,040	-	2,839,240	94
捐贈收入-未受限	52,449,196	2	319,309,814	13	(266,860,618)	(84)
捐贈收入-暫時受限	-	-	8,620,000	-	(8,620,000)	(100)
其他非醫務收益	41,918,370	2	40,135,366	2	1,783,004	4
非醫務活動收益合計	134,612,780	5	381,455,653	15	(246,842,873)	(65)
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,851,157)	-	(1,920,426)	-	69,269	(4)
利息費用	(31,122,395)	(1)	(10,509,386)	-	(20,613,009)	196
捐贈費用	(4,387,051)	-	(21,419,052)	(1)	17,032,001	(80)
處分固定資產損失	(658,214)	-	(33,914)	-	(624,300)	1,841
其他非醫務費損	(916,411)	-	(523,934)	-	(392,477)	75
非醫務活動費損合計	(38,935,228)	(1)	(34,406,712)	(1)	(4,528,516)	13
本期稅前餘絀	99,391,947	4	353,244,864	13	(253,852,917)	(72)
所得稅費用	(5,347,648)	-	(3,859,495)	-	(1,488,153)	39
本期稅後餘絀	\$94,044,299	4	\$349,385,369	13	\$(255,341,070)	(73)
本期稅後餘絀-暫時受限	\$-		\$8,947,090		\$(8,947,090)	
本期稅後餘絀-未受限	\$94,044,299		\$340,438,279		\$(246,393,980)	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人臺南市仁愛醫院

淨值變動表

☒全部

☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇八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
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	-	8,947,090
暫時受限淨值限制解除轉出	(15,478,959)	(119,958,036)
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	345,000
暫時受限期初淨值	15,478,959	126,144,905
暫時受限期末淨值	-	15,478,959
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	94,044,299	340,438,279
暫時受限淨值限制解除轉入	15,478,959	119,958,036
未受限淨值增加(減少)總額	-	(345,000)
未受限期初淨值	1,211,861,013	751,809,698
未受限期末淨值	1,321,384,271	1,211,861,013
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$2,141,013,643	\$2,046,969,344

主辦會計：



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
及一〇八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：		
本期稅後餘絀	\$94,044,299	\$349,385,369
支付點值調整	(578,545)	(5,010,971)
健保核減	32,351,324	(8,888,855)
折舊費用	143,656,966	70,045,409
處分固定資產損失(利益)	658,214	33,914
教育研究發展費(提列數)	-	470,100
金融資產評價損失(利益)	(5,859,280)	(3,020,040)
受贈非現金資產捐贈收入	(15,007,100)	(187,914,856)
應收票據減少(增加)	(5,558)	199,047
應收帳款減少(增加)	34,973,485	9,164,757
存貨減少(增加)	(9,074,613)	498,925
預付款項增減少(增加)	(3,780,789)	(5,540,963)
其他流動資產減少(增加)	(149,187)	(71,424)
應付票據增加(減少)	7,141,047	(6,011,216)
應付帳款增加(減少)	8,935,286	27,193,368
應付所得稅增加(減少)	5,347,150	(6,566,335)
其他應付款增加(減少)	(86,748,893)	51,202,856
應付健保點值款增加(減少)	16,522,560	(8,469,036)
其他流動負債增加(減少)	879,143	2,541,576
其他負債-互助金增加(減少)	673,765	35,244
代管款項增加(減少)	(673,765)	(35,244)
總分院往來增加(減少)	(7,431,741)	(10,614,445)
營運活動之淨現金流入(出)	215,873,768	268,627,180
投資活動之現金流量：		
購買土地及建物	(395,713,075)	(1,115,914,528)
購買設備	(142,966,560)	(48,826,242)
出售固定資產	8,571	-
存出保證金減少(增加)	4,760,359	(4,331,730)
投資活動之淨現金流入(出)	(533,910,705)	(1,169,072,500)
(接次頁)		

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人 仁愛醫院

現金流量表(續)

☒全部 ☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八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
(承前頁)		
融資活動之現金流量：		
增加銀行借款	166,840,956	724,800,647
擴建基金減少	15,478,959	110,665,946
存入保證金增加(減少)	(4,575,222)	16,225,880
融資活動之淨現金流入(出)	177,744,693	851,692,473
本期現金及約當現金減少數	(140,292,244)	(48,752,847)
期初現金及約當現金餘額	281,382,499	330,135,346
期末現金及約當現金餘額	\$141,090,255	\$281,382,499
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$30,665,475	\$10,663,066
本期支付所得稅	\$498	\$10,425,830
部份影響現金流量資訊之投資及融資活動		
本期增加土地及建物	\$72,825,350	\$1,112,113,850
加：期初應付關係人款	227,382,651	493,924,236
減：期初應付工程款	256,541,694	41,576,636
加：期初一年到期應付關係人款	15,594,691	25,797,232
加：期初應付票據	2,672,704	103,014,828
減：受贈資產	(14,062,100)	(30,323,027)
減：債務免除轉列捐贈收入	-	(127,997,487)
減：期末應付關係人款	(100,000,000)	(227,382,651)
減：期末一年到期應付關係人款	(7,903,900)	(15,594,691)
減：期末應付工程款	(57,338,015)	(256,541,694)
減：期末應付票據	-	(2,672,704)
購置土地及建物支付現金	\$395,713,075	\$1,115,914,528
本期增加設備	\$148,771,446	\$75,364,750
加：期初應付租賃款	4,546,204	42,493,123
加：期初應付設備款	39,177,085	4,286,000
減：期末應付設備款	(8,626,000)	(39,177,085)
減：期末應付租賃款	(39,957,175)	(4,546,204)
減：受贈資產	(945,000)	-
減：債務免除轉列捐贈收入	-	(29,594,342)
購置設備支付現金	\$142,966,560	\$48,826,242
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$65,232,193	\$39,582,612

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人臺中仁愛醫院

醫務收入淨額明細表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
醫務收入			
門診收入-健保	藥品收入	\$310,635,072	
	檢查收入	265,109,628	
	診察處置收入	295,166,503	
	職災健檢收入	2,236,420	
	其他	130,980,220	
門診收入-非健保	藥品收入	21,790,127	
	掛號費收入	36,380,375	
	其他	58,675,884	
急診收入-健保	藥品收入	5,691,486	
	其他	107,612,797	
急診收入-非健保	藥品收入	211,045	
	掛號費收入	9,969,400	
	其他	1,444,811	
住院收入-健保	藥品收入	83,537,095	
	病房收入	170,644,510	
	檢查收入	141,271,837	
	診察處置收入	177,266,367	
	其他	382,768,710	
住院收入-非健保	藥品收入	21,035,947	
	其他	336,109,567	
其他醫務收入-健保		1,825,782	
其他醫務收入-非健保		106,169,220	
醫務收入總額		2,666,532,803	
減：支付點值調整		(124,146,131)	
健保核減		(104,569,512)	
醫療優待		(18,391,913)	
醫務收入淨額		\$2,419,425,247	

主辦會計：



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

民國一〇九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
	小 計	合 計	
醫務成本			
人事費用		\$1,087,157,143	
藥品費用		363,303,318	
醫材費用		413,122,753	
折舊費用		93,774,124	
租金支出		47,301,306	
事務費用		31,732,841	
教育研究發展費用		74,299,268	
醫療社會服務費用		21,279,168	
其它醫務費用		174,677,683	
修繕維護費	\$70,241,607		
水電費	23,952,991		
洗滌費	15,989,050		
其他支出	8,465,043		
清運費	7,564,907		
其他	48,464,085		
醫務成本總額		\$2,306,647,604	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

