

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫事機構財務報告

民國一〇八年度及一〇七年度

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至一〇七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，以及民國一〇八年一月一日至一〇八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一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日及一〇七年一月一月至一〇七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：



中華民國一〇九年四月二十九日



全部 健保

民國一〇八年十二月三十一日
及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$281,382,499	6	\$330,135,346	8
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	16,405,840	-	13,385,800	-
應收票據淨額	-	-	199,047	-
應收帳款淨額	165,442,351	3	160,707,282	4
存 貨	23,514,526	1	24,013,451	1
預付款項	9,109,449	-	3,568,486	-
其他流動資產	232,869	-	161,445	-
流動資產合計	496,087,534	10	532,170,857	13
基金及投資				
擴建基金	15,478,959	-	126,144,905	3
基金及投資合計	15,478,959	-	126,144,905	3
固定資產				
土 地	1,736,444,906	36	1,703,348,765	44
房屋及建築設備	2,767,729,019	57	1,158,977,277	30
醫療儀器設備	403,665,081	8	318,914,821	8
資訊設備	41,609,636	1	27,147,236	1
交通運輸設備	10,585,395	-	10,185,395	-
器具設備	7,241,361	-	3,505,861	-
雜項設備	48,993,392	1	32,905,736	1
租賃資產	16,900,383	-	85,884,883	2
成 本	5,033,169,173	103	3,340,869,974	86
減：累計折舊	(897,895,449)	(18)	(827,539,926)	(21)
未完工程	-	-	531,663,599	14
預付購置固定資產款項	27,889,000	1	1,300,000	-
固定資產合計	4,163,162,724	86	3,046,293,647	79
其他資產				
存出保證金	10,651,999	-	6,320,269	-
代管款項	15,143,244	-	15,108,000	-
分院往來	176,793,823	4	165,649,178	5
總院往來	1,625,393	-	1,625,393	-
其他資產合計	204,214,459	4	188,702,840	5
資 產 總 計	\$4,878,943,676	100	\$3,893,312,249	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



民國一〇八年十二月三十一日

及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

負債及淨值	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
短期借款	\$27,330,000	1	\$ -	-
一年內到期之長期負債	39,582,612	1	48,528,661	1
應付票據	26,526,739	-	132,880,079	3
應付帳款	241,790,505	5	214,597,137	6
應付所得稅	3,859,495	-	10,425,830	-
其他應付款	430,468,977	9	379,266,121	10
應付租賃款-流動	1,779,644	-	14,904,194	-
教育研究發展負債	470,100	-	-	-
其他流動負債	326,234,271	7	82,305,588	2
流動負債合計	1,098,042,343	23	882,907,610	22
長期負債				
長期借款	1,442,244,779	29	746,030,624	19
應付租賃款-非流動	2,766,560	-	27,588,929	1
應付關係人款項	227,382,651	5	493,924,236	13
長期負債合計	1,672,393,990	34	1,267,543,789	33
其他負債				
存入保證金	46,394,755	1	30,168,875	1
其他負債-互助金	15,143,244	-	15,108,000	-
其他負債合計	61,537,999	1	45,276,875	1
負債合計	2,831,974,332	58	2,195,728,274	56
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	21
暫時受限淨值				
累積餘絀-暫時受限	6,531,869	-	123,132,727	3
本期餘絀-暫時受限	8,947,090	-	3,012,178	-
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	871,422,734	18	693,763,027	18
本期餘絀-未受限	340,438,279	7	58,046,671	2
淨值合計	2,046,969,344	42	1,697,583,975	44
負債及淨值總計	\$4,878,943,676	100	\$3,893,312,249	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人 仁愛醫院



全部 健保

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度		一〇七年度		差 異	
	全 額	%	全 額	%	全 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,109,356,109	46	\$1,062,052,439	48	\$47,303,670	4
門急診收入-非健保	113,085,239	5	103,531,617	5	9,553,622	9
住院收入-健保	948,748,572	40	877,015,112	40	71,733,460	8
住院收入-非健保	331,263,745	14	292,004,892	13	39,258,853	13
其他醫務收入-健保	2,390,573	-	3,230,873	-	(840,300)	(26)
其他醫務收入-非健保	95,100,680	4	91,230,756	4	3,869,924	4
減：支付點值調整	(137,098,554)	(6)	(165,867,270)	(8)	28,768,716	(17)
健保核減	(64,338,131)	(3)	(53,785,834)	(2)	(10,552,297)	20
醫療優待	(11,439,098)	-	(8,656,425)	-	(2,782,673)	32
醫務收入淨額	2,387,069,135	100	2,200,756,160	100	186,312,975	8
醫務成本						
人事費用	(1,115,072,447)	(47)	(1,044,961,845)	(47)	(70,110,602)	7
藥品費用	(349,814,797)	(15)	(329,123,257)	(15)	(20,691,540)	6
醫材費用	(414,394,220)	(17)	(365,727,702)	(17)	(48,666,518)	13
折舊費用	(61,366,016)	(3)	(52,486,918)	(2)	(8,879,098)	17
租金費用	(37,387,555)	(2)	(36,464,459)	(2)	(923,096)	3
事務費用	(22,247,496)	(1)	(20,897,904)	(1)	(1,349,592)	6
教育研究發展費用	(72,406,434)	(3)	(73,908,759)	(3)	1,502,325	(2)
醫療社會服務費用	(20,629,194)	(1)	(20,107,435)	(1)	(521,759)	3
其他醫務費用	(216,655,362)	(9)	(155,635,323)	(7)	(61,020,039)	39
醫務成本合計	(2,309,973,521)	(98)	(2,099,313,602)	(95)	(210,659,919)	10
醫務毛利	77,095,614	2	101,442,558	5	(24,346,944)	(24)
管理費用	(70,899,691)	(3)	(64,437,108)	(3)	(6,462,583)	10
醫務利益	6,195,923	(1)	37,005,450	2	(30,809,527)	(83)
非醫務活動收益						
利息收入	2,040,696	-	2,902,666	-	(861,970)	(30)
股利收入	599,800	-	550,400	-	49,400	9
租金收入	7,729,937	-	6,191,251	-	1,538,686	25
金融資產評價收益	3,020,040	-	207,840	-	2,812,200	1,353
捐贈收入-未受限	319,309,814	13	9,328,523	-	309,981,291	3,323
捐贈收入-暫時受限	8,620,000	-	1,900,000	-	6,720,000	354
處分固定資產利益	-	-	47,619	-	(47,619)	-
其他非醫務收益	40,135,366	2	33,963,331	2	6,172,035	18
非醫務活動收益合計	381,455,653	15	55,091,630	2	326,364,023	592
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,920,426)	-	(1,871,049)	-	(49,377)	3
利息費用	(10,509,386)	-	(8,950,951)	-	(1,558,435)	17
捐贈費用	(21,419,052)	(1)	(8,632,500)	-	(12,786,552)	148
處分固定資產損失	(33,914)	-	(91,853)	-	57,939	(63)
其他非醫務費損	(523,934)	-	(1,028,397)	-	504,463	(49)
非醫務活動費損合計	(34,406,712)	(1)	(20,574,750)	-	(13,831,962)	67
本期稅前餘絀	353,244,864	13	71,522,330	4	281,722,534	394
所得稅費用	(3,859,495)	-	(10,463,481)	-	6,603,986	(63)
本期稅後餘絀	\$349,385,369	13	\$61,058,849	4	\$288,326,520	472
本期稅後餘絀-暫時受限	\$8,947,090		\$3,012,178		\$5,934,912	
本期稅後餘絀-未受限	\$340,438,279		\$58,046,671		\$282,391,608	

主辦會計：



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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
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	3,012,178
暫時受限淨值限制解除轉出	(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	126,144,905	123,132,727
暫時受限期末淨值	15,478,959	126,144,905
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	340,438,279	58,046,671
暫時受限淨值限制解除轉入	119,958,036	-
未受限淨值增加(減少)總額	(345,000)	-
未受限期初淨值	751,809,698	693,763,027
未受限期末淨值	1,211,861,013	751,809,698
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$2,046,969,344	\$1,697,583,975

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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$349,385,369	\$61,058,849
支付點值調整	(5,010,971)	4,886,435
健保核減	(8,888,855)	(1,498,070)
折舊費用	70,045,409	60,014,564
處分固定資產利益	-	(47,619)
處分固定資產損失	33,914	91,853
教育研究發展費(提列數)	470,100	-
金融資產評價利益	(3,020,040)	(207,840)
受贈資產收入增加	(187,914,856)	(6,580,363)
應收票據減少	199,047	466,446
應收帳款減少(增加)	9,164,757	(27,405,633)
存貨減少(增加)	498,925	(1,866,921)
預付款項增加	(5,540,963)	(41,080)
其他流動資產(增加)減少	(71,424)	266,194
應付票據減少	(6,011,216)	(24,904,188)
應付帳款增加	27,193,368	23,940,954
應付所得稅(減少)增加	(6,566,335)	1,172,953
其他應付款增加	51,202,856	40,811,106
應付健保點值款減少	(8,469,036)	(1,399,598)
其他流動負債增加(減少)	2,541,576	(2,891,336)
其他負債-互助金增加	35,244	508,372
代管款項減少	(35,244)	(508,372)
總分院往來(增加)減少	(10,614,445)	973,617
營運活動之淨現金流入	268,627,180	126,840,323
投資活動之現金流量：		
購買土地及建物	(1,115,914,528)	(264,505,077)
購買設備	(48,826,242)	(39,682,287)
出售固定資產	-	47,619
存出保證金減少	(4,331,730)	(3,345,319)
投資活動之淨現金流出	(1,169,072,500)	(307,485,064)
(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

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
(承前頁)		
融資活動之現金流量：		
增加銀行借款	724,800,647	157,954,713
擴建基金減少(增加)	110,665,946	(3,012,178)
存入保證金增加	16,225,880	5,209,772
融資活動之淨現金流入	<u>851,692,473</u>	<u>160,152,307</u>
本期現金及約當現金減少數	(48,752,847)	(20,492,434)
期初現金及約當現金餘額	330,135,346	350,627,780
期末現金及約當現金餘額	<u>\$281,382,499</u>	<u>\$330,135,346</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$10,663,066</u>	<u>\$8,824,446</u>
本期支付所得稅	<u>\$10,425,830</u>	<u>\$9,290,528</u>
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	\$1,112,113,850	\$390,918,009
加：期初應付關係人款	493,924,236	519,721,468
減：期初應付工程款	41,576,636	100,000
加：期初一年到期應付關係人款	25,797,232	18,078,532
加：期初應付票據	103,014,828	-
減：受贈資產	(31,925,593)	-
減：債務免除轉列捐贈收入	(127,997,487)	-
減：期末應付關係人款	(227,382,651)	(493,924,236)
減：期末一年到期應付關係人款	(15,594,691)	(25,797,232)
減：期末應付工程款	(256,541,694)	(41,576,636)
減：期末應付票據	(2,672,704)	(103,014,828)
購置土地及建物支付現金	<u>\$1,114,311,962</u>	<u>\$264,505,077</u>
本期增加設備	\$75,364,750	\$43,131,883
加：期初應付租賃款	42,493,123	39,172,852
加：期初應付設備款	4,286,000	4,156,675
減：期末應付設備款	(39,177,085)	(4,286,000)
減：期末應付租賃款	(4,546,204)	(42,493,123)
減：債務免除轉列捐贈收入	(29,594,342)	-
購置設備支付現金	<u>\$48,826,242</u>	<u>\$39,682,287</u>
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	<u>\$39,582,612</u>	<u>\$48,528,661</u>

主辦會計：



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

民國一〇八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	\$305,599,189	
	檢查收入	267,594,943	
	診察處置收入	291,761,931	
	職災健檢收入	2,498,425	
	其他	127,829,666	
門診收入-非健保	藥品收入	17,222,997	
	掛號費收入	45,072,600	
	其他	37,379,198	
急診收入-健保	藥品收入	6,452,492	
	其他	107,619,463	
急診收入-非健保	藥品收入	1,042,961	
	掛號費收入	11,090,950	
	其他	1,276,533	
住院收入-健保	藥品收入	77,326,471	
	病房收入	163,515,762	
	檢查收入	147,803,398	
	診察處置收入	165,723,213	
	其他	394,379,728	
住院收入-非健保	藥品收入	16,496,772	
	其他	314,766,973	
其他醫務收入-健保		2,390,573	
其他醫務收入-非健保		95,100,680	
醫務收入總額		2,599,944,918	
減：支付點值調整		(137,098,554)	
健保核減		(64,338,131)	
醫療優待		(11,439,098)	
醫務收入淨額		\$2,387,069,135	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人仁愛醫院

醫務成本明細表

全部 健保

民國一〇八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		\$1,115,072,447	
藥品費用		349,814,797	
醫材費用		414,394,220	
折舊費用		61,366,016	
租金支出		37,387,555	
事務費用		22,247,496	
教育研究發展費用		72,406,434	
醫療社會服務費用		20,629,194	
其它醫務費用		216,655,362	
修繕維護費	\$108,222,743		
水電費	24,422,598		
洗滌費	13,358,151		
其他支出	9,248,637		
清運費	6,986,001		
其他	54,417,232		
醫務成本總額		\$2,309,973,521	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

