

柏 仁 醫 院

財務報表暨查核報告

民國一〇八年度及一〇七年度

德 昇 會 計 師 事 務 所

地 址：高雄市左營區裕誠路392號11樓之1

電 話：（07）5538818

目 錄

一、查核報告	第 1	頁
二、財務報表		
資產負債表	第 2	頁
收支餘絀表	第 3	頁
淨值變動表	第 4	頁
現金流量表	第 5—6	頁
醫務收入明細表	第 7	頁
醫務成本明細表	第 8	頁

會計師查核報告書

柏仁醫院 公鑒：

柏仁醫院民國一〇八年十二月卅一日及一〇七年十二月卅一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月卅一日及民國一〇七年一月一日至十二月卅一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報原則及其解釋編製，足以允當表達柏仁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十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

謹 此 報 告

德昇會計師事務所

會計師：

許評榮



中 華 民 國 一 〇 九 年 八 月 二 十 五 日



柏仁醫院

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月卅一日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

資 產	一〇八年十二月卅一日		一〇七年十二月卅一日		負債及淨值總額	一〇八年十二月卅一日		一〇七年十二月卅一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 35,358	42.14	\$ 22,564	30.16	短期借款	\$ 15,000	17.88	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付)	-	-	-	-	應付票據	-	-	-	-
點值調整及備抵健保核減後淨額)					應付帳款	-	-	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	其他應付款	-	-	-	-
存貨	-	-	-	-	預收款項	-	-	-	-
預付款項	-	-	97	0.13	其他流動負債	16	0.02	9	0.01
其他流動資產	325	0.39	-	-		15,016	17.90	9	0.01
	35,683	42.53	22,661	30.29	長期負債				
固定資產					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	78,737	93.84	77,602	103.74	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	4,345	5.18	4,346	5.81	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-		-	-	-	-
雜項設備	40,591	48.37	39,389	52.65	其他負債				
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(88,757)	(105.78)	(82,968)	(110.91)	存入保證金	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-		-	-	-	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	負債總額	15,016	17.90	9	0.01
固定資產淨額	34,916	41.61	38,369	51.29	淨值權益				
其他資產					出資額	-	-	-	-
遞延資產	10,006	11.93	9,475	12.67	未加工成本(或折損)	68,889	82.10	74,796	99.99
存出保證金	3,300	3.93	4,300	5.75	淨值權益其他項目	-	-	-	-
	13,306	15.86	13,775	18.42	淨值權益總額	68,889	82.10	74,796	99.99
資產總額	\$ 83,905	100.00	\$ 74,805	100.00	負債及淨值總額	\$83,905	100.00	\$74,805	100.00

主辦會計：



會計主管：



負責人：



柏仁醫院
收支餘絀表(損益表)
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月卅一日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項 目	一〇八年度		一〇七年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	\$ 267,466	100.00	\$ 266,089	100.00	\$ 1,377	0.52
門急診收入-健保	101,457	37.93	100,640	37.82	817	0.81
門急診收入-非健保	49,493	18.50	49,487	18.60	6	0.01
住院收入-健保	129,174	48.30	131,058	49.25	(1,884)	(1.44)
住院收入-非健保	13,020	4.87	11,911	4.48	1,109	9.31
其他醫務收入-健保	134	0.05	110	0.04	24	21.82
其他醫務收入-非健保	468	0.17	537	0.20	(69)	(12.85)
減：支付點值調整	(20,641)	(7.72)	(17,740)	(6.67)	2,901	16.35
減：健保核減	(5,639)	(2.10)	(9,914)	(3.72)	(4,275)	(43.12)
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	(225,833)	(84.43)	(226,760)	(85.22)	927	0.41
人事費用	(123,794)	(46.28)	(121,063)	(45.50)	2,731	2.26
藥品費用	(27,644)	(10.34)	(27,791)	(10.44)	(147)	(0.53)
醫材費用	(11,028)	(4.12)	(10,840)	(4.07)	188	1.73
折舊費用	(7,110)	(2.66)	(9,380)	(3.53)	(2,270)	(24.20)
租金費用	(17,018)	(6.36)	(17,330)	(6.51)	(312)	(1.80)
事務費用	(21,576)	(8.07)	(19,472)	(7.32)	2,104	10.81
其他醫務費用	(17,663)	(6.60)	(20,884)	(7.85)	(3,221)	(15.42)
醫務毛利(C=A-B)	41,633	15.57	39,329	14.78	2,304	5.86
管理費用(D)	(21,989)	(8.22)	(23,576)	(8.86)	(1,587)	(6.73)
醫務利益(損失)(E=C-D)	19,644	7.35	15,753	5.92	3,891	24.70
非醫務活動收益(F)	7,214	2.69	4,262	1.60	2,952	69.26
利息收入	38	0.01	20	0.01	18	90.00
租金收入	728	0.27	754	0.28	(26)	(3.45)
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	6,448	2.41	3,488	1.31	2,960	84.86
非醫務活動費損(G)	(204)	(0.08)	-	-	204	-
利息費用	(204)	(0.08)	-	-	204	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	-	-	-	-	-	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)	7,010	2.61	4,262	1.60	2,748	64.48
本期稅前餘絀(I=E+H)	26,654	9.96	20,015	7.52	6,639	33.17
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ 26,654	9.96	\$ 20,015	7.52	\$ 6,639	33.17

主辦會計：

會計主管：

負責人：

單位：新台幣千元

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	26,654	20,015
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(32,561)	(5,369)
未受限期初淨值	74,796	60,150
未受限期末淨值	68,889	74,796
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 68,889	\$ 74,796

主辦會計：



會計主管：



負責人：



柏仁醫院
現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月卅一日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

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	\$ 26,654	\$ 20,015
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	7,751	10,226
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	97	152
存貨(增加)減少	-	-
其他流動資產(增加)減少	(325)	-
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	7	9
營運活動之淨現金流入(出)	34,184	30,402
投資活動之現金流量：		
出售設備	-	-
購買設備	(2,338)	(10,068)
*購買其他資產	(2,491)	(1,420)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少	1,000	(25)
投資活動之淨現金流入(出)	(3,829)	(11,513)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	15,000	-
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
*業主往來增加(減少)	(32,561)	(5,369)
融資活動之淨現金流入(出)	(17,561)	(5,369)
本期現金及約當現金增加(減少)數	12,794	13,520
(過次頁)		

(承前頁)

期初現金及約當現金餘額

22,564

9,044

期末現金及約當現金餘額

\$ 35,358

\$ 22,564

(過次頁)

(承前頁)

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)

\$ 204

\$ -

本期支付所得稅

\$ -

\$ -

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

\$ -

\$ -

應付設備款

\$ -

\$ -

僅有部份現金收付之投資及融資活動

土地

\$ -

\$ -

房屋

-

-

長期應付票據

-

-

支付現金

\$ -

\$ -

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



柏 仁 醫 院
醫 務 收 入 明 細 表
民國一〇八年一月一日至十二月卅一日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$ 100,661	
門診收入—非健保	49,293	
急診收入—健保	796	
急診收入—非健保	200	
住院收入—健保	129,174	
住院收入—非健保	13,020	
其他醫務收入—健保	134	
其他醫務收入—非健保	468	
減：支付點值調整	(20,641)	
減：健保核減	(5,639)	
減：醫療優待	-	
合 計	<u>\$ 267,466</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



柏 仁 醫 院

醫 務 成 本 明 細 表

民國一〇八年一月一日至十二月卅一日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 123,794	
藥品費用	27,644	
醫材費用	11,028	
折舊費用	7,110	
租金費用	17,018	
事務費用	21,576	
教育研究發展費用	15	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	17,648	
合 計	\$ 225,833	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

