

郵政醫院

(委託中英醫療社團法人經營)

醫事機構財務報告

民國107年度及民國106年度

公司地址：台北市福州街14號1樓

電話：(02)-2395-6755



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

http://www.twmed.com.tw

## 會計師查核報告

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)公鑒

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國107年及106年12月31日之資產負債表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國107年及106年12月31日之財務狀況，暨民國107年及106年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 8 年 0 4 月 1 9 日



第七條附表一：  
資產負債表



資產負債表

☒全部

☐健保

中華民國107年及106年12月31日

單位：新臺幣元

| 資產                              | 107年12月31日  |     | 106年12月31日  |     | 負債及淨值總額        | 107年12月31日  |     | 106年12月31日  |     |
|---------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|----------------|-------------|-----|-------------|-----|
|                                 | 金額          | %   | 金額          | %   |                | 金額          | %   | 金額          | %   |
| <b>流動資產</b>                     | 129,930,610 | 76  | 112,038,818 | 60  | <b>流動負債</b>    | 99,587,337  | 58  | 112,733,032 | 61  |
| 現金及約當現金                         | 52,674,913  | 31  | 46,943,602  | 25  | 短期借款           | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 應收票據(減除備抵呆帳後淨額)                 | 0           | 0   | 0           | 0   | 應付短期票券         | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額) | 55,703,480  | 33  | 47,358,232  | 25  | 應付票據           | 7,218,041   | 4   | 20,237,201  | 11  |
| 其他金融資產-流動                       | 0           | 0   | 0           | 0   | 應付帳款           | 54,636,758  | 32  | 54,687,095  | 29  |
| 存貨                              | 5,540,436   | 3   | 4,844,982   | 3   | 應付費用           | 32,509,443  | 18  | 32,069,576  | 18  |
| 預付款項                            | 0           | 0   | 0           | 0   | 應付所得稅          | 4,310,000   | 3   | 4,439,000   | 2   |
| 其他流動資產                          | 16,011,781  | 9   | 12,892,002  | 7   | 其他應付款          | 0           | 0   | 0           | 0   |
|                                 |             |     |             |     | 預收款項           | 0           | 0   | 0           | 0   |
|                                 |             |     |             |     | 其他流動負債         | 913,095     | 1   | 1,300,160   | 1   |
| <b>固定資產</b>                     | 14,733,738  | 9   | 16,094,125  | 9   | <b>長期負債</b>    | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 房屋及建築設備                         | 0           | 0   | 0           | 0   | 長期借款           | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 醫療儀器設備                          | 20,129,960  | 12  | 19,229,960  | 11  | 長期應付票據         | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 交通運輸設備                          | 0           | 0   | 0           | 0   | 應付租賃負債         | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 資訊設備                            | 0           | 0   | 0           | 0   | 其他長期負債         | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 生財器具                            | 603,000     | 0   | 300,000     | 0   | <b>其他負債</b>    | 2,304,114   | 1   | 24,175,823  | 13  |
| 雜項設備                            | 0           | 0   | 0           | 0   | 退休金負債          | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 租賃資產                            | 0           | 0   | 0           | 0   | 存入保證金          | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 減：累計折舊                          | (5,999,222) | (2) | (3,435,835) | (2) | 營運特許權負債        | 0           | 0   | 21,891,413  | 12  |
| 減：累計減損                          | 0           | 0   | 0           | 0   | 代收代付款項         | 2,304,114   | 1   | 2,284,410   | 1   |
| 預付購置固定資產款項                      | 0           | 0   | 0           | 0   | <b>負債總額</b>    | 101,891,451 | 59  | 136,908,855 | 74  |
| 固定資產淨額                          | 14,733,738  | 9   | 16,094,125  | 9   | <b>淨值權益</b>    | 69,949,285  | 41  | 49,296,707  | 26  |
| <b>其他資產</b>                     | 27,176,388  | 15  | 58,072,619  | 31  | 出資額            | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 遞延資產                            | 0           | 0   | 0           | 0   | 業主往來(或累積虧損)    | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 存出保證金                           | 3,540,000   | 2   | 3,083,000   | 2   | 淨值權益其他項目       | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 未攤銷費用                           | 3,863,797   | 2   | 13,646,932  | 7   | 法定公積           | 0           | 0   | 0           | 0   |
| 營運特許權資產                         | 19,772,591  | 11  | 41,342,687  | 22  | 未分配盈餘          | 69,949,285  | 41  | 49,296,707  | 26  |
|                                 |             |     |             |     | 淨值權益總額         | 69,949,285  | 41  | 49,296,707  | 26  |
| <b>資產總額</b>                     | 171,840,736 | 100 | 186,205,562 | 100 | <b>負債及淨值總額</b> | 171,840,736 | 100 | 186,205,562 | 100 |

主辦會計：



會計主管：



負責人：







第七條附表二：  
收支餘絀表

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

| 項目               | 107年度        |     | 106年度        |     | 差異          |       |
|------------------|--------------|-----|--------------|-----|-------------|-------|
|                  | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額          | %     |
| 醫務收入(A)          | 714,218,333  | 100 | 694,138,501  | 100 | 20,079,832  | 3     |
| 門急診收入-健保         | 347,500,500  | 49  | 324,457,422  | 47  | 23,043,078  | 7     |
| 門急診收入-非健保        | 36,347,211   | 5   | 35,844,846   | 5   | 502,365     | 1     |
| 住院收入-健保          | 184,081,005  | 26  | 186,034,089  | 27  | (1,953,084) | (1)   |
| 住院收入-非健保         | 210,021,990  | 29  | 206,305,548  | 30  | 3,716,442   | 2     |
| 其他醫務收入-健保        |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 其他醫務收入-非健保       |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 減：支付點值調整         | (53,594,977) | (8) | (49,080,843) | (7) | (4,514,134) | 9     |
| 減：健保核減           | (10,137,396) | (1) | (9,422,561)  | (1) | (714,835)   | 8     |
| 減：醫療優待           | 0            | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 醫務成本(B)          | 615,873,168  | 86  | 604,848,759  | 87  | 11,024,409  | 2     |
| 人事費用             | 194,471,730  | 28  | 187,430,068  | 28  | 7,041,662   | 4     |
| 藥品費用             | 72,072,252   | 10  | 76,480,908   | 11  | (4,408,656) | (6)   |
| 醫材費用             | 217,649,222  | 30  | 221,043,590  | 32  | (3,394,368) | (2)   |
| 折舊費用             | 2,517,773    | 0   | 1,958,807    | 0   | 558,966     | 29    |
| 租金費用             | 79,753,404   | 11  | 64,100,705   | 9   | 15,652,699  | 24    |
| 事務費用             | 21,190,574   | 3   | 27,038,165   | 4   | (5,847,591) | (22)  |
| 其他醫務費用           | 26,503,865   | 4   | 25,283,737   | 4   | 1,220,128   | 5     |
| 教育研究發展及醫療社會服務費用  | 1,714,348    | 0   | 1,512,779    | 0   | 201,569     | 13    |
| 醫務毛利(C=A-B)      | 98,345,165   | 13  | 89,289,742   | 13  | 9,055,423   | 10    |
| 管理費用(D)          | 77,529,851   | 11  | 68,931,448   | 10  | 8,598,403   | 12    |
| 醫務利益(損失)(E=C-D)  | 20,815,314   | 3   | 20,358,294   | 3   | 457,020     | 2     |
| 非醫務活動收益(F)       | 750,595      | 0   | 508,693      | 0   | 241,902     | 48    |
| 利息收入             | 103,486      | 0   | 97,362       | 0   | 6,124       | 6     |
| 租金收入             |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 研究計畫收入           |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 捐贈收入             |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 其他營業外收益          | 315,248      | 0   | 45,479       | 0   | 269,769     | 593   |
| 其他非醫務收益          | 331,861      | 0   | 365,852      | 0   | (33,991)    | (9)   |
| 非醫務活動費損(G)       | 1,042,331    | 0   | 975,470      | 0   | 66,861      | 7     |
| 利息費用             | 636,759      | 0   | 940,815      | 0   | (304,056)   | (32)  |
| 租金費用             |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 研究計畫費用           |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 捐贈費用             |              | 0   |              | 0   | 0           | 0     |
| 其他非醫務費損          | 405,572      | 0   | 34,655       | 0   | 370,917     | 1,070 |
| 非醫務利益(損失)(H=F-G) | (291,736)    | (0) | (466,777)    | (0) | 175,041     | (37)  |
| 本期稅前餘絀(I=E+H)    | 20,523,578   | 3   | 19,891,517   | 3   | 632,061     | 3     |
| 所得稅費用(J)         | 4,310,000    | 1   | 4,439,000    | 1   | (129,000)   | (3)   |
| 本期稅後餘絀(K=I-J)    | 16,213,578   | 2   | 15,452,517   | 2   | 761,061     | 5     |

主辦會計：



會計主管：



負責人：







第七條附表三：  
淨值變動表

淨值變動表  
中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

| 項目            | 107年度      | 106年度      |
|---------------|------------|------------|
| <b>永久受限淨值</b> |            |            |
| 永久受限本期稅後餘絀    | 0          | 0          |
| 永久受限淨值增加總額    | 0          | 0          |
| 永久受限期初淨值      | 0          | 0          |
| 永久受限期末淨值      | 0          | 0          |
| <b>暫時受限淨值</b> |            |            |
| 暫時受限本期稅後餘絀    | 0          | 0          |
| 暫時受限淨值限制解除轉出  | 0          | 0          |
| 暫時受限淨值增加總額    | 0          | 0          |
| 暫時受限期初淨值      | 0          | 0          |
| 暫時受限期末淨值      | 0          | 0          |
| <b>未受限淨值</b>  |            |            |
| 未受限本期稅後餘絀     | 16,213,578 | 15,452,517 |
| 暫時受限淨值限制解除轉入  | 0          | 0          |
| 未受限淨值增加總額     | 4,439,000  | 3,686,000  |
| 未受限期初淨值       | 49,296,707 | 30,158,190 |
| 未受限期末淨值       | 69,949,285 | 49,296,707 |
| <b>淨值其他項目</b> |            |            |
|               |            |            |
| <b>期末淨值總額</b> | 69,949,285 | 49,296,707 |

主辦會計：



會計主管：



負責人：







第七條附表四：  
現金流量表

現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項目                       | 107年度        | 106年度        |
|--------------------------|--------------|--------------|
| <b>營運活動之現金流量</b>         |              |              |
| 本期稅後餘絀                   | 16,213,578   | 15,452,517   |
| 支付點值調整                   | 53,594,977   | 49,080,843   |
| 健保核減                     | 10,137,396   | 9,422,561    |
| 呆帳費用                     | 0            | 0            |
| 折舊費用                     | 2,563,387    | 1,975,475    |
| 各項攤提                     | 32,483,231   | 34,768,254   |
| 處分固定資產損益                 | 0            | 0            |
| 處分投資損益                   | 0            | 0            |
| 短期投資(增加)減少               | 0            | 0            |
| 應收票據(增加)減少               | 0            | 0            |
| 應收帳款(增加)減少               | (72,077,621) | (59,926,493) |
| 預付款項(增加)減少               | 0            | 0            |
| 存貨(增加)減少                 | (695,454)    | 823,125      |
| 其他流動資產(增加)減少             | (3,119,779)  | (11,942,167) |
| 應付帳款增加(減少)               | (50,337)     | (1,948,580)  |
| 應付票據增加(減少)               | (13,019,160) | (136,285)    |
| 應付費用增加(減少)               | 439,867      | (5,729,902)  |
| 應付所得稅款增加(減少)             | (129,000)    | 753,000      |
| 預收款項增加(減少)               | 0            | 0            |
| 其他流動負債增加(減少)             | (387,065)    | 78,535       |
| 代收代付款項增加(減少)             | 19,704       | (29,388)     |
| 營運活動之淨現金流入(出)            | 25,973,724   | 32,641,495   |
| <b>投資活動之現金流量</b>         |              |              |
| 出售設備                     | 0            | 0            |
| 購買設備                     | 0            | 0            |
| 購買固定資產                   | (1,203,000)  | (6,060,760)  |
| 存出保證金(增加)減少              | (457,000)    | 0            |
| 出售土地及房屋                  | 0            | 0            |
| 購買土地及房屋                  | 0            | 0            |
| 未攤銷費用                    | (22,700,096) | (23,444,308) |
| 處分投資                     | 0            | 0            |
| 購買投資                     | 0            | 0            |
| 營運特許權資產(增加)減少            | 21,570,096   | 21,570,096   |
| 投資活動之淨現金流入(出)            | (2,790,000)  | (7,934,972)  |
| <b>融資活動之現金流量</b>         |              |              |
| 擴建基金增加(減少)               | 0            | 0            |
| 長期借款增加(減少)               | 0            | 0            |
| 營運特許權負債增加(減少)            | (21,891,413) | (22,696,508) |
| 委託經營前餘絀調整數               | 4,439,000    | 3,686,000    |
| 融資活動之淨現金流入(出)            | (17,452,413) | (19,010,508) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數         | 5,731,311    | 5,696,015    |
| 期初現金及約當現金餘額              | 46,943,602   | 41,247,587   |
| 期末現金及約當現金餘額              | 52,674,913   | 46,943,602   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>       |              |              |
| 本期收取利息                   | 103,486      | 97,362       |
| 本期支付利息(不含資本化利息)          | 636,759      | 940,815      |
| 本期支付所得稅                  | 4,439,000    | 3,686,000    |
| <b>不影響現金流量資訊之投資及融資活動</b> |              |              |
| 一年內到期之長期負債               | 0            | 0            |
| 應付設備款                    | 0            | 0            |
| <b>僅有部份現金收付之投資及融資活動</b>  |              |              |
| 土地                       | 0            | 0            |
| 房屋                       | 0            | 0            |
| 長期應付票據                   | 0            | 0            |
| 支付現金                     | 0            | 0            |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：  
醫務收入明細  
表



醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項目         | 金額           | 備註 |
|------------|--------------|----|
| 門診收入-健保    | 347,500,500  |    |
| 門診收入-非健保   | 36,347,211   |    |
| 急診收入-健保    | 0            |    |
| 急診收入-非健保   | 0            |    |
| 住院收入-健保    | 184,081,005  |    |
| 住院收入-非健保   | 210,021,990  |    |
| 其他醫務收入-健保  | 0            |    |
| 其他醫務收入-非健保 | 0            |    |
| 減：支付點值調整   | (53,594,977) |    |
| 減：健保核減     | (10,137,396) |    |
| 減：醫療優待     | 0            |    |
| 合計         | 714,218,333  |    |

主辦會計：



會計主管：



負責人：







第七條附表六：  
醫務成本明細表

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項目       | 金額          | 備註 |
|----------|-------------|----|
| 人事費用     | 194,049,798 |    |
| 藥品費用     | 72,072,252  |    |
| 醫材費用     | 217,649,222 |    |
| 折舊費用     | 2,517,773   |    |
| 租金費用     | 79,753,404  |    |
| 事務費用     | 21,612,506  |    |
| 教育研究發展費用 | 1,714,348   |    |
| 醫療社會服務費用 | 0           |    |
| 其他醫務費用   | 26,503,865  |    |
| 合計       | 615,873,168 |    |

主辦會計：



會計主管：



負責人：





台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10804804

號

會員姓名：陳 文 炯

事務所電話：25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市承德路一段70-1號13樓之1

委託人統一編號：10544930

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

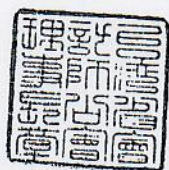
印鑑證明書用途：辦理 中英醫療社團法人

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|             |       |                  |                                                                                      |
|-------------|-------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽<br>名<br>式 | 陳 文 炯 | 存<br>會<br>印<br>鑑 |  |
|-------------|-------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一〇八

年

月

18

日

