

李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告

民國 107 年及 106 年度

公司地址：苗栗縣苑裡鎮和平路 168 號
電 話：037-862387

李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
目錄

項	目	頁	次
壹、會計師查核報告			1~2
貳、資產負債表			3
參、損益表			4
肆、社員權益變動表			5
伍、現金流量表			6
陸、醫務收入明細表			7
柒、醫務成本明細表			8

會計師查核報告

李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院 公鑒：

查核意見

李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院民國 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 日之損益表、社員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。

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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院民國 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 日之經營成果與現金流量。

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，與李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院保持超然獨立，並履行該規範其他責任。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(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則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李綜合醫療社團法人苑裡李綜合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李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院或停止營業，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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對李綜合醫療社團法人內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、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，以及使李綜合醫療社團法人苑裡李綜合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李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院不再具有繼續經營之能力。
- 五、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）。

淮誠會計師事務所

會計師：李 睿 毅



登記證書字號：中市會證字第 875 號

中華民國 108 年 5 月 28 日



李綜合醫院
臺南市安平區
民國106年12月31日

單位：新台幣元

資 產	107年12月31日		106年12月31日		負債及社員權益	107年12月31日		106年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 54,701,891	21	\$ 82,943,012	28	銀行借款	\$ 35,000,000	14	\$ 55,000,000	19
應收票據及帳款餘額	43,861,172	17	41,188,728	14	應付票據	1,182,387	1	1,521,182	1
備供出售金融資產-流動	1,578,344	-	1,571,637	-	應付帳款	41,690,986	16	40,023,819	14
存貨淨額	14,645,619	6	12,557,320	4	應付費用	36,629,459	14	44,823,234	15
預付款項	1,368,511	-	177,530	-	其他預收款			14,350	
其他應收帳款	11,192,480	4	14,836,296	5	流動負債合計	114,502,832	45	141,382,585	49
其他流動資產	246,639								
流動資產合計	127,594,656	48	153,274,523	51	其他負債				
固定資產					存入保證金	80,000		80,000	
成本					土地增值稅準備	15,962,760	6	15,962,760	5
土地	55,254,650	22	55,254,650	19	退休金準備	36,475,731	14	36,475,731	12
房屋及建築	65,505,905	26	64,680,905	22	其他應付款	63,619,797	25	70,963,583	24
醫療儀器設備	119,975,069	47	119,155,069	41	代收款項	231,420		1,365,098	
運輸設備	12,337,882	5	13,258,970	5	其他負債合計	116,369,708	45	124,847,172	41
生財器具	24,395,461	10	24,395,461	8	負債合計	230,872,540	90	266,229,757	91
其他固定資產	17,417,864	7	17,067,014	6	社員權益				
減：累計折舊	(165,666,355)	(65)	(155,213,258)	(53)	資本額				
減：累計減損	(1,299,000)		(1,299,000)	-	保留盈餘				
固定資產合計	127,921,476	52	137,299,811	48	法定盈餘公積				
其他資產					未分配盈餘	5,113,168	2	5,060,361	2
存出保證金	95,200		99,700		其他權益	20,544,914	8	21,416,895	7
未攤銷費用	997,227		2,104,209	1	社員權益合計	77,937		71,230	
其他資產合計	1,092,427		2,203,909	1		25,736,019	10	26,548,486	9
資產總計	\$ 256,608,559	100	\$ 292,778,243	100	負債及社員權益總計	\$ 256,608,559	100	\$ 292,778,243	100

主辦會計：



會計主管：



董事長：





李綜合醫院社團法人苑裡李綜合醫院

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	107年度		106年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 295,225,343	63	\$ 269,442,029	58	\$ 25,783,314	449
門急診收入-非健保	23,429,013	5	24,749,072	5	(1,320,059)	(23)
住院收入-健保	179,016,601	38	193,286,212	42	(14,269,611)	(249)
住院收入-非健保	23,405,407	5	16,643,067	4	6,762,340	118
其他醫療收入-健保	103,200		466,991	-	(363,791)	(6)
其他醫療收入-非健保	25,494,037	5	29,133,061	6	(3,639,024)	(63)
減：支付點值調整	(43,242,734)	(9)	(41,223,654)	(9)	(2,019,080)	(35)
減：健保核減	(25,439,710)	(5)	(20,304,273)	(4)	(5,135,437)	(89)
減：醫療優待	(8,359,031)	(2)	(8,301,813)	(2)	(57,218)	(1)
醫務收入合計	469,632,126	100	463,890,692	100	5,741,434	101
醫務成本						
人事費用	236,085,792	50	245,825,766	53	(9,739,974)	(170)
藥品費用	62,188,675	13	54,520,511	12	7,668,164	134
醫材費用	27,475,305	6	25,381,693	5	2,093,612	36
折舊費用	9,605,908	2	13,948,644	3	(4,342,736)	(76)
租金費用	1,748,553	-	1,872,030	-	(123,477)	(2)
事務費用	31,694,653	7	32,665,213	7	(970,560)	(17)
教育研究發展及醫療社會服務費用	938,063	-	1,202,842		(264,779)	(5)
其他醫務費用	66,403,523	14	40,983,160	9	25,420,363	443
醫務成本合計	436,140,472	92	416,399,859	89	19,740,613	343
醫務毛利	33,491,654	8	47,490,833	11	(13,999,179)	(242)
管理費用	30,462,589	6	43,310,915	9	(12,848,326)	(224)
醫務淨利(淨損)	3,029,065	2	4,179,918	2	(1,150,853)	(18)
非醫務活動收益						
利息收入	42,313	-	55,764	-	(13,451)	
租賃收入	480,000		480,000	-		-
其他非醫務收益	633,805	-	510,276		123,529	2
小計	1,156,118		1,046,040		110,078	2
非醫務損失及費用						
利息支出	2,403,381	1	2,427,157	1	(23,776)	
捐贈支出	571,000		390,000	-	181,000	3
出售資產損失	33,334	-	-		33,334	1
小計	3,007,715	1	2,817,157	1	190,558	4
本期稅前淨利(淨損)	1,177,468	1	2,408,801	1	(1,231,333)	(20)
所得稅費用	913,430		1,054,786		(141,356)	(2)
本期稅後淨利	\$ 264,038	1	\$ 1,354,015	1	\$ (1,089,977)	(18)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



李綜合醫院 李綜合醫院 李綜合醫院

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

李綜合醫院 李綜合醫院 李綜合醫院

單位：新台幣元

項 目	資本額	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現損益	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,789,558	\$ 20,333,683	\$ 65,758	\$ 25,188,999
106年度營運資金減少	-	-	-	-	-
106年度稅後淨利(淨損)	-	-	1,354,015	-	1,354,015
106年度法定盈餘公積	-	270,803	(270,803)	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	5,472	5,472
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,060,361	\$ 21,416,895	\$ 71,230	\$ 26,548,486
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,060,361	\$ 21,416,895	\$ 71,230	\$ 26,548,486
107年度營運資金增加	-	-	-	-	0
107年12月10日發放現金股利	-	-	(1,083,212)	-	(1,083,212)
107年度稅後淨利(淨損)	-	-	264,038	-	264,038
107年度法定盈餘公積	-	52,807	(52,807)	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	6,707	6,707
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,113,168	\$ 20,544,914	\$ 77,937	\$ 25,736,019

主辦會計：

李俊

會計主管

李俊

董事長：

明賢



李綜合醫院
現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 264,038	\$ 1,354,015
調整項目		
支付點值調整	43,242,734	41,223,654
健保核減	25,439,710	20,304,273
折舊費用	11,340,851	15,433,906
各項攤提	2,157,893	2,268,344
處分固定資產損失	33,334	-
應收票據(增加)減少	14,350	(14,350)
應收健保款(增加)減少	(71,369,238)	(56,949,912)
存貨(增加)減少	(2,088,299)	(3,511,925)
預付款項(增加)減少	(1,190,981)	(124,916)
其他應收款(增加)減少	3,643,816	(10,869,640)
其他流動資產(增加)減少	(246,639)	-
應付票據增加(減少)	(338,795)	(9,091,272)
應付帳款增加(減少)	1,667,167	4,798,778
應付費用增加(減少)	(8,193,775)	11,696,510
其他預收款增加(減少)	(14,350)	14,350
代收款項增加(減少)	(1,133,678)	139,865
其他應付款增加(減少)	(7,343,786)	(56,771,615)
土地增值稅增加(減少)	-	15,962,760
營運活動之淨現金流入(出)	(4,115,648)	(24,137,175)
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(1,995,850)	(4,808,500)
出售固定資產價款	-	-
未攤銷費用(增加)減少	(1,050,911)	(163,800)
存出保證金(增加)減少	4,500	(4,500)
投資活動之淨現金流入(出)	(3,042,261)	(4,976,800)
融資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	(20,000,000)	55,000,000
發放現金股利	(1,083,212)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(21,083,212)	55,000,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	(28,241,121)	25,886,025
期初現金及約當現金餘額	82,943,012	57,056,987
期末現金及約當現金餘額	\$ 54,701,891	\$ 82,943,012
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,403,381	\$ 2,427,157
本期支付所得稅	\$ 913,430	\$ 1,054,786

主辦會計：

李俊億

會計主管：

李俊億

董事長：

許明賢



李綜合醫療集團法人李綜合醫院

醫務收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	金	額
門診收入-健保		\$	261,083,953
急診收入-健保			34,141,390
門診收入-非健保			20,997,814
急診收入-非健保			2,431,199
住院收入-健保			179,016,601
住院收入-非健保			23,405,407
其他醫務收入-健保			103,200
其他醫務收入-非健保			25,494,037
減：支付點值調整			(43,242,734)
健保核減			(25,439,710)
醫療優待			(8,359,031)
		\$	469,632,126



李綜合醫療社團法人苑裡李綜合醫院

醫務成本明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	金	額
人事費用		\$	236,085,792
藥品費用			62,188,675
藥品存貨盤虧(盈)			-
醫材費用			27,475,305
醫材存貨盤虧(盈)			-
折舊費用			9,605,908
租金費用			1,748,553
事務費用			31,694,653
教育研究發展費用			141,405
醫療社會服務費用			796,658
其他醫務費用			66,403,523
		\$	436,140,472