

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國 107 年及 106 年度

公司地址：台中市大甲區平安里八德街 2 號

電話：04-26862288#2122

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院
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大甲李綜合醫院 公鑒：

查核意見

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 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大甲李綜合醫院民國 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大甲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大甲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大甲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大甲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大甲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：李睿敏



登記證書字號：中市會證字第 875 號

中華民國 108 年 5 月 28 日



李綜合醫院及中興綜合醫院
資產負債表

民國107年12月31日

單位：新台幣元

	107年12月31日		106年12月31日		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產					
現金及約當現金	\$ 101,581,521	13	\$ 96,049,844	12	
應收票據及帳款餘額	46,127,192	6	46,726,467	6	
存貨淨額	21,417,345	3	15,380,321	3	
預付款項	2,348,919	-	942,084	-	
其他應收帳款	20,524,787	3	19,605,580	3	
流動資產合計	191,999,764	25	178,704,296	23	
固定資產					
成本					
土地	216,800,157	28	216,800,157	28	
房屋及建築	355,884,978	46	350,534,978	45	
醫療儀器設備	247,634,759	32	238,814,759	31	
運輸設備	8,026,453	1	8,041,453	1	
生財器具	31,772,152	4	31,772,152	4	
其他固定資產	91,954,207	12	91,354,207	12	
預付購置設備款	800,000	-	-	-	
未完工程	-	-	3,210,000	-	
減：累計折舊	(370,082,088)	(48)	(341,607,799)	(44)	
減：累計減損	(2,349,000)	-	(2,349,000)	-	
固定資產合計	580,441,618	75	596,570,907	77	
其他資產					
存出保證金	1,300,000	-	790,000	-	
未攤銷費用	310,139	-	-	-	
其他資產合計	1,610,139	-	790,000	-	
資產總計	\$ 774,051,521	100	\$ 776,065,203	100	
負債及社員權益					
流動負債					
銀行借款	\$ 110,000,000	14	\$ 90,000,000	12	
應付票據	1,315,499	-	769,123	0	
應付帳款	106,316,033	14	108,916,065	14	
應付費用	83,671,887	11	78,312,517	10	
其他預收款	316,700	-	4,208	-	
流動負債合計	301,620,119	39	278,001,913	36	
其他負債					
土地增值稅準備	-	-	7,800,235	1	
退休金準備	27,516,780	4	27,516,780	3	
其他應付款	102,227,248	13	118,981,770	15	
代收款項	8,509	-	628,111	-	
其他負債合計	129,752,537	17	154,926,896	20	
負債合計	431,372,656	56	432,928,809	56	
社員權益					
出資額	153,529,000	20	153,529,000	20	
營運資金	169,622,291	22	169,847,400	22	
保留盈餘					
法定盈餘公積	3,944,020	-	3,925,378	-	
未分配盈餘	15,583,554	2	15,834,616	2	
社員權益合計	342,678,865	44	343,136,394	44	
負債及社員權益總計	\$ 774,051,521	100	\$ 776,065,203	100	



主辦會計：



會計主管：



董事長：



李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

民國107年及108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	\$ 324,812,879	47	\$ 311,416,753	47	\$ 13,396,126	4
門急診收入-非健保	24,588,609	4	28,473,729	4	(3,885,120)	(14)
住院收入-健保	317,472,138	46	296,971,344	45	20,500,794	7
住院收入-非健保	98,144,000	14	68,640,937	10	29,503,063	43
其他醫療收入-健保	345,260	-	628,258	-	(282,998)	-
其他醫療收入-非健保	50,206,488	7	44,907,395	7	5,299,093	12
減：支付點值調整	(59,090,190)	(8)	(49,651,576)	(8)	(9,438,614)	19
減：健保核減	(61,623,605)	(9)	(34,430,093)	(5)	(27,193,512)	79
減：醫療優待	(7,824,937)	(1)	(9,312,060)	(1)	1,487,123	(16)
醫務收入合計	687,030,642	100	657,644,687	100	29,385,955	4
醫務成本						
人事費用	274,239,632	40	239,426,498	36	34,813,134	15
藥品費用	95,025,039	14	105,855,220	16	(10,830,181)	(10)
醫材費用	117,692,205	18	104,693,641	15	12,998,564	12
折舊費用	26,951,206	4	32,874,620	5	(5,923,414)	(18)
租金費用	1,647,390	-	3,520,511	-	(1,873,121)	(53)
事務費用	44,013,099	6	45,154,098	7	(1,140,999)	(3)
教育研究發展及醫療社會服務費用	1,511,663	-	2,060,638	-	(548,975)	(27)
其他醫務費用	103,459,019	15	103,519,808	15	(60,789)	(0)
醫務成本合計	664,539,253	97	637,105,034	97	27,434,219	4
醫務毛利	22,491,389	3	20,539,653	3	1,951,736	10
管理費用	30,384,535	4	27,719,037	3	2,665,498	10
醫務淨利(淨損)	(7,893,146)	(1)	(7,179,384)	(1)	(713,762)	10
非醫務活動收益						
利息收入	88,045	-	70,298	-	17,747	25
租賃收入	6,096,000	1	6,049,400	1	46,600	-
其他非醫務收益	3,024,704	-	3,172,142	-	(147,438)	(5)
小計	9,208,749	1	9,291,840	1	- 83,091	(1)
非醫務損失及費用						
利息支出	422,768	-	292,579	-	130,189	-
捐贈支出	464,990	-	219,000	-	245,990	112
出售資產損失	12,171	-	876,751	-	(864,580)	-
小計	899,929	-	1,388,330	-	(488,401)	(35)
本期稅前淨利(淨損)	415,674	-	724,126	-	(308,452)	(43)
所得稅費用	322,462	-	317,086	-	5,376	2
本期稅後淨利	\$ 93,212	-	\$ 407,040	-	\$ (313,828)	(77)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





李綜合醫療社團法人李大甲李綜合醫院

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	資 本 額	營 運 資 金	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計
106年1月1日餘額	\$ 153,529,000	\$ 68,741,708	\$ 3,843,970	\$ 15,508,984	\$ 241,623,662
106年度營運資金增加	-	101,105,692	-	-	101,105,692
106年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	407,040	407,040
106年度法定盈餘公積	-	-	81,408	(81,408)	-
106年12月31日餘額	\$ 153,529,000	\$ 169,847,400	\$ 3,925,378	\$ 15,834,616	\$ 343,136,394
107年1月1日餘額	\$ 153,529,000	\$ 169,847,400	\$ 3,925,378	\$ 15,834,616	\$ 343,136,394
107年12月10日發放現金股利	-	-	-	(325,632)	(325,632)
107年度營運資金減少	-	(225,109)	-	-	(225,109)
107年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	93,212	93,212
107年度法定盈餘公積	-	-	18,642	(18,642)	-
107年12月31日餘額	\$ 153,529,000	\$ 169,622,291	\$ 3,944,020	\$ 15,583,554	\$ 342,678,865

主辦會計：



..
總
主
持
會



董事長





李綜合醫療社團法人李綜合醫院

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 93,212	\$ 407,040
調整項目		
支付點值調整	59,090,190	49,651,576
健保核減	61,623,605	34,430,093
折舊費用	28,557,418	36,674,811
各項攤提	44,861	144,596
處分固定資產損失	12,171	876,751
應收票據(增加)減少	(1,376,443)	-
應收健保款(增加)減少	(118,738,077)	(90,584,490)
存貨(增加)減少	(6,037,024)	(3,561,076)
預付款項(增加)減少	(1,406,835)	(157,692)
其他應收款(增加)減少	(919,207)	1,321,803
未攤銷費用(增加)減少	(355,000)	-
應付票據增加(減少)	546,376	(25,803,643)
應付帳款增加(減少)	(2,600,032)	16,994,818
應付費用增加(減少)	5,359,370	15,163,949
其他預收款增加(減少)	312,492	4,208
代收款項增加(減少)	(619,602)	604,313
其他應付款增加(減少)	(16,754,522)	(58,215,533)
土地增值稅增加(減少)	(7,800,235)	-
營運活動之淨現金流入(出)	(967,282)	(22,048,476)
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(12,450,000)	(24,928,195)
出售固定資產價款	9,700	3,238
存出保證金(增加)減少	(510,000)	14,000
投資活動之淨現金流入(出)	(12,950,300)	(24,910,957)
融資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	20,000,000	(55,000,000)
營運資金增加(減少)	(225,109)	101,105,692
發放現金股利	(325,632)	-
融資活動之淨現金流入(出)	19,449,259	46,105,692
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,531,677	(853,741)
期初現金及約當現金餘額	96,049,844	96,903,585
期末現金及約當現金餘額	\$ 101,581,521	\$ 96,049,844
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 422,768	\$ 292,579
本期支付所得稅	\$ 322,462	\$ 317,086
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
應付購置固定資產價款	\$ -	\$ 15,591,079
應付固定資產價款轉增資	\$ -	\$ -

主辦會計：

李俊億

會計主管：

李俊億

董事長：

張迪生



李綜合醫療社團法人李綜合醫院

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		\$	290,822,972
急診收入-健保			33,989,907
門診收入-非健保			22,283,799
急診收入-非健保			2,304,810
住院收入-健保			317,472,138
住院收入-非健保			98,144,000
其他醫務收入-健保			345,260
其他醫務收入-非健保			50,206,488
減：支付點值調整			(59,090,190)
健保核減			(61,623,605)
醫療優待			(7,824,937)
		\$	687,030,642



李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院
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		\$	274,239,632
藥品費用			95,025,039
藥品存貨盤虧(盈)			-
醫材費用			117,692,205
醫材存貨盤虧(盈)			-
折舊費用			26,951,206
租金費用			1,647,390
事務費用			44,013,099
教育研究發展費用			477,062
醫療社會服務費用			1,034,601
其他醫務費用			103,459,019
		\$	664,539,253