

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫事機構財務報告

民國一〇七年度及一〇六年度

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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至一〇六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，以及民國一〇七年一月一日至一〇七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，足以允當表達仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日及一〇六年一月一日至一〇六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，以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：

鄒英豪



中華民國一〇八年五月二十九日

仁愛醫療財團法人 仁愛醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

民國一〇七年十二月三十一日

及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$330,135,346	8	\$350,627,780	10
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	13,385,800	-	13,177,960	-
應收票據淨額	199,047	-	665,493	-
應收帳款淨額	160,707,282	4	136,690,014	4
存 貨	24,013,451	1	22,146,530	1
預付款項	3,568,486	-	3,527,406	-
其他流動資產	161,445	-	427,639	-
流動資產合計	532,170,857	13	527,262,822	15
基金及投資				
擴建基金	126,144,905	3	123,132,727	4
基金及投資合計	126,144,905	3	123,132,727	4
固定資產				
土 地	1,703,348,765	44	1,696,768,402	49
房屋及建築設備	1,158,977,277	30	1,158,977,277	33
醫療儀器設備	318,914,821	8	290,149,721	8
資訊設備	27,147,236	1	25,124,236	1
交通運輸設備	10,185,395	-	10,485,395	-
器具設備	3,505,861	-	2,969,861	-
雜項設備	32,905,736	1	30,230,736	1
租賃資產	85,884,883	2	76,984,500	2
成 本	3,340,869,974	86	3,291,690,128	94
減：累計折舊	(827,539,926)	(21)	(768,045,109)	(22)
未完工程	531,663,599	14	140,745,590	4
預付購置固定資產款項	1,300,000	-	1,957,600	-
固定資產合計	3,046,293,647	79	2,666,348,209	76
其他資產				
存出保證金	6,320,269	-	2,974,950	-
代管款項	15,108,000	-	14,599,628	-
分院往來	165,649,178	5	166,044,395	5
總院往來	1,625,393	-	1,625,393	-
其他資產合計	188,702,840	5	185,244,366	5
資 產 總 計	\$3,893,312,249	100	\$3,501,988,124	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人 仁愛醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

民國一〇七年十二月三十一日

及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

負債及淨值	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
一年內到期之長期負債	\$48,528,661	1	\$40,723,819	1
應付票據	132,880,079	3	54,769,439	2
應付帳款	214,597,137	6	190,656,183	5
應付所得稅	10,425,830	-	9,252,877	-
應付費用	379,266,121	10	338,455,015	10
應付租賃款-流動	14,904,194	-	11,966,460	-
其他流動負債	82,305,588	2	44,990,561	1
流動負債合計	882,907,610	22	690,814,354	19
長期負債				
長期借款	746,030,624	19	588,162,053	17
應付租賃款-非流動	27,588,929	1	27,206,392	1
應付關係人款項	493,924,236	13	519,721,468	15
長期負債合計	1,267,543,789	33	1,135,089,913	33
其他負債				
存入保證金	30,168,875	1	24,959,103	1
其他負債-互助金	15,108,000	-	14,599,628	-
其他負債合計	45,276,875	1	39,558,731	1
負債合計	2,195,728,274	56	1,865,462,998	53
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	819,629,372	21	819,629,372	23
暫時受限淨值				
累積餘絀-暫時受限	123,132,727	3	95,337,033	3
本期餘絀-暫時受限	3,012,178	-	27,795,694	1
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	693,763,027	18	638,984,984	18
本期餘絀-未受限	58,046,671	2	54,778,043	2
淨值合計	1,697,583,975	44	1,636,525,126	47
負債及淨值總計	\$3,893,312,249	100	\$3,501,988,124	100

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 主任

負責人：

蔡宗

仁愛醫療財團法人仁愛醫院

☒全部 ☐健保

民國一〇七年一月一日至一〇七一年十二月三十一日
及一〇六年一月一日至一〇七一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度		一〇六年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,062,052,439	48	\$1,032,587,344	49	\$29,465,095	3
門急診收入-非健保	103,531,617	5	99,455,025	5	4,076,592	4
住院收入-健保	877,015,112	40	810,416,918	38	66,598,194	8
住院收入-非健保	292,004,892	13	275,193,309	13	16,811,583	6
其他醫務收入-健保	3,230,873	-	4,034,133	-	(803,260)	(20)
其他醫務收入-非健保	91,230,756	4	85,840,258	4	5,390,498	6
減：支付點位調整	(165,867,270)	(8)	(128,325,623)	(6)	(37,541,647)	29
健保核減	(53,785,834)	(2)	(61,963,255)	(3)	8,177,421	(13)
醫療優待	(8,656,425)	-	(9,051,161)	-	394,736	(4)
醫務收入淨額	2,200,756,160	100	2,108,186,948	100	92,569,212	4
醫務成本						
人事費用	(1,044,961,845)	(47)	(982,933,241)	(47)	(62,028,604)	6
藥品費用	(329,123,257)	(15)	(324,737,097)	(15)	(4,386,160)	1
醫材費用	(365,727,702)	(17)	(332,123,482)	(16)	(33,604,220)	10
折舊費用	(52,486,918)	(2)	(57,932,493)	(3)	5,445,575	(9)
租金費用	(36,464,459)	(2)	(35,399,117)	(2)	(1,065,342)	3
事務費用	(20,897,904)	(1)	(20,944,519)	(1)	46,615	-
教育研究發展費用	(73,908,759)	(3)	(69,051,987)	(3)	(4,856,772)	7
醫療社會服務費用	(20,107,435)	(1)	(17,888,876)	(1)	(2,218,559)	12
其他醫務費用	(155,635,323)	(7)	(161,644,261)	(7)	6,008,938	(4)
醫務成本合計	(2,099,313,602)	(95)	(2,002,655,073)	(95)	(96,658,529)	5
醫務毛利	101,442,558	5	105,531,875	5	(4,089,317)	(4)
管理費用	(64,437,108)	(3)	(64,308,211)	(3)	(128,897)	-
醫務利益	37,005,450	2	41,223,664	2	(4,218,214)	(10)
非醫務活動收益						
利息收入	2,902,666	-	1,504,221	-	1,398,445	93
股利收入	550,400	-	503,356	-	47,044	9
租金收入	6,191,251	-	5,968,150	-	223,101	4
金融資產評價收益	207,840	-	1,817,600	-	(1,609,760)	(89)
捐贈收入-未受限	9,328,523	-	4,103,741	-	5,224,782	127
捐贈收入-暫時受限	1,900,000	-	27,086,000	1	(25,186,000)	(93)
處分固定資產利益	47,619	-	-	-	47,619	-
其他非醫務收益	33,963,331	2	33,516,364	2	446,967	1
非醫務活動收益合計	55,091,630	2	74,499,432	3	(19,407,802)	(26)
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,871,049)	-	(1,779,062)	-	(91,987)	5
利息費用	(8,950,951)	-	(8,422,161)	-	(528,790)	6
捐贈費用	(8,632,500)	-	(12,753,500)	(1)	4,121,000	(32)
處分固定資產損失	(91,853)	-	(71,872)	-	(19,981)	28
其他非醫務費損	(1,028,397)	-	(741,600)	-	(286,797)	39
非醫務活動費損合計	(20,574,750)	-	(23,768,195)	(1)	3,193,445	(13)
本期稅前餘絀	71,522,330	4	91,954,901	4	(20,432,571)	(22)
所得稅費用	(10,463,481)	-	(9,381,164)	-	(1,082,317)	12
本期稅後餘絀	\$61,058,849	4	\$82,573,737	4	\$(21,514,888)	(26)
本期稅後餘絀-暫時受限	\$3,012,178		\$27,795,694		\$(24,783,516)	
本期稅後餘絀-未受限	\$58,046,671		\$54,778,043		\$3,268,628	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

淨值變動表

☒全部

☐健保

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
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	3,012,178	27,795,694
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	123,132,727	95,337,033
暫時受限期末淨值	126,144,905	123,132,727
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	58,046,671	54,778,043
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	693,763,027	638,984,984
未受限期末淨值	751,809,698	693,763,027
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,697,583,975	\$1,636,525,126

主辦會計：



會計主管：



負責人：



民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$61,058,849	\$82,573,737
支付點值調整	4,886,435	4,076,827
健保核減	(1,498,070)	(5,591,718)
折舊費用	60,592,964	65,293,243
處分固定資產利益	(47,619)	-
處分固定資產損失	91,853	71,872
金融資產評價損失	(207,840)	(1,817,600)
受贈資產收入增加	(6,580,363)	-
應收票據減少	466,446	212,096
應收帳款(增加)減少	(27,405,633)	5,258,260
存貨(增加)減少	(1,866,921)	780,044
預付款項(增加)減少	(41,080)	108,219
其他流動資產減少	266,194	434,454
應付票據(減少)增加	(24,904,188)	17,043,858
應付帳款增加(減少)	23,940,954	(22,196,439)
應付所得稅增加	1,172,953	773,473
應付費用增加(減少)	40,811,106	(9,432,490)
應付健保點值款(減少)增加	(1,399,598)	1,135,275
其他流動負債(減少)增加	(2,891,336)	1,803,816
其他負債-互助金增加	508,372	381,594
代管款項減少	(508,372)	(381,594)
總分院往來減少(增加)	395,217	3,180,306
營運活動之淨現金流入	126,840,323	143,707,233
投資活動之現金流量：		
購買土地及建物	(264,505,077)	(81,390,439)
購買設備	(39,682,287)	(30,948,811)
出售固定資產	47,619	-
存出保證金減少	(3,345,319)	(53,450)
投資活動之淨現金流出	(307,485,064)	(112,392,700)
(接次頁)		

主辦會計：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人太里仁愛醫院

現金流量表(續)

☒全部 ☐健保

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
(承前頁)		
融資活動之現金流量：		
增加銀行借款	157,954,713	139,419,900
擴建基金增加	(3,012,178)	(27,795,694)
存入保證金增加	5,209,772	20,458,227
融資活動之淨現金流入	160,152,307	132,082,433
本期現金及約當現金(減少)增加數	(20,492,434)	163,396,966
期初現金及約當現金餘額	350,627,780	187,230,814
期末現金及約當現金餘額	\$330,135,346	\$350,627,780
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$8,824,446	\$8,377,887
本期支付所得稅	\$9,290,528	\$8,607,691
部份影響現金流量資訊之投資及融資活動		
購置土地及建物	\$390,918,009	\$69,340,439
加：期初應付關係人款	519,721,468	549,950,000
減：期初應付工程款	100,000	-
加：期初一年到期應付關係人款	18,078,532	-
減：期末應付關係人款	(493,924,236)	(519,721,468)
減：期末一年到期應付關係人款	(25,797,232)	(18,078,532)
減：期末應付工程款	(41,576,636)	(100,000)
減：期末應付票據	(103,014,828)	-
購置土地及建物支付現金	\$264,505,077	\$81,390,439
購置設備	\$43,131,883	\$20,586,956
加：期初應付租賃款	39,172,852	51,575,707
加：期初應付設備款	4,156,675	2,115,675
減：期末應付設備款	(4,286,000)	(4,156,675)
減：期末應付租賃款	(42,493,123)	(39,172,852)
減：期初預付設備款退回	-	-
購置設備支付現金	\$39,682,287	\$30,948,811
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	\$48,528,661	\$40,723,819

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

民國一〇七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	\$283,054,049	
	檢查收入	258,188,573	
	診察處置收入	285,426,215	
	職災健檢收入	2,532,275	
	其他	117,494,427	
門診收入-非健保	藥品收入	18,102,929	
	掛號費收入	39,118,175	
	其他	34,364,399	
急診收入-健保	藥品收入	6,464,691	
	其他	108,892,209	
急診收入-非健保	藥品收入	442,963	
	掛號費收入	10,378,830	
	其他	1,124,321	
住院收入-健保	藥品收入	75,193,868	
	病房收入	160,604,045	
	檢查收入	128,429,331	
	診察處置收入	158,560,184	
	其他	354,227,684	
住院收入-非健保	藥品收入	14,424,764	
	其他	277,580,128	
其他醫務收入-健保		3,230,873	
其他醫務收入-非健保		91,230,756	
醫務收入總額		2,429,065,689	
減：支付點值調整		(165,867,270)	
健保核減		(53,785,834)	
醫療優待		(8,656,425)	
醫務收入淨額		\$2,200,756,160	

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

民國一〇七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		\$1,044,961,845	
藥品費用		329,123,257	
醫材費用		365,727,702	
折舊費用		52,486,918	
租金支出		36,464,459	
事務費用		20,897,904	
教育研究發展費用		73,908,759	
醫療社會服務費用		20,107,435	
其它醫務費用		155,635,323	
修繕維護費	\$59,978,705		
水電費	22,488,610		
洗滌費	12,589,912		
其他支出	14,776,300		
清運費	6,033,326		
其他	39,768,470		
醫務成本總額		\$2,099,313,602	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

