

澄清綜合醫院

(含澄清綜合醫院中港分院)

財務報表暨會計師查核報告

民國 107 年度及 106 年度

地 址：台中市中區平等街 139 號
電 話：(04)2463-2000

目 錄

項	目	頁 次
壹、會計師查核報告		1
貳、資產負債表		2
參、損益表		3-4
肆、淨值變動表		5
伍、現金流量表		6-7
陸、醫務收入明細表		8
柒、醫務成本明細表		9



會計師查核報告

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院) 公鑒：

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)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、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨一般公認會計原則編製，足以允當表達澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)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。

建智聯合會計師事務所

會計師：

陳靜宜



中華民國 108 年 5 月 17 日

澄濟綜合醫院
(含澄濟綜合醫院中港分院)
資產負債表
民國107年及106年12月31日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣千元

	107年12月31日		106年12月31日			107年12月31日		106年12月31日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資 產					負 債 及 淨 值 總 額				
流動資產	\$ 1,100,656	66.9	\$ 1,295,121	70.1	流動負債	\$ 796,123	48.4	\$ 763,349	41.3
現金及約當現金	369,309	22.5	576,732	31.2	短期借款	—	—	—	—
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、備抵支付點值 調整及備抵健保核減後淨額)	678,426	41.2	674,488	36.5	應付票據	41,218	2.5	33,077	1.8
其他金融資產-流動	—	—	—	—	應付帳款	613,688	37.3	594,563	32.2
存貨	36,048	2.2	28,665	1.5	其他應付款	127,186	7.7	122,058	6.6
預付款項	5,328	0.3	4,892	0.3	預收款項	—	—	—	—
其他流動資產	11,545	0.7	10,344	0.6	其他流動負債	14,031	0.9	13,651	0.7
固定資產	421,890	25.6	426,556	23.1	長期負債	—	—	—	—
房屋及建築設備	—	—	—	—	長期借款	—	—	—	—
醫療儀器設備	888,738	54.0	877,974	47.5	長期應付票據	—	—	—	—
交通運輸設備	26,832	1.6	27,527	1.5	應付租賃負債	—	—	—	—
資訊設備	—	—	—	—	其他長期負債	—	—	—	—
雜項設備	503,289	30.6	481,789	26.1	其他負債	174,720	10.6	175,111	9.5
租賃資產	—	—	—	—	退休金負債	170,169	10.3	170,871	9.3
減：累計折舊	(1,017,919)	(61.9)	(994,230)	(53.8)	存入保證金	4,551	0.3	4,240	0.2
減：累計減損	—	—	—	—	負債總額	970,843	59.0	938,460	50.8
預付購置固定資產款項	20,950	1.3	33,496	1.8	淨值權益	673,934	41.0	908,235	49.2
固定資產淨額	421,890	25.6	426,556	23.1	出資額	400,000	24.3	20,000	1.1
*無形資產	8,026	0.5	7,744	0.4	*預收股款	—	—	380,000	20.6
其他資產	114,205	7.0	117,274	6.4	業主往來(或累積虧損)	273,934	16.7	508,235	27.5
遞延資產	46,728	2.9	54,197	3.0	淨值權益其他項目	—	—	—	—
存出保證金	67,477	4.1	63,077	3.4	淨值權益總額	673,934	41.0	908,235	49.2
資產總額	\$ 1,644,777	100.0	\$ 1,846,695	100.0	負債及淨值總額	\$ 1,644,777	100.0	\$ 1,846,695	100.0

註：標記"*"項目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增列項目。

負責人：

高林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

 澄清綜合醫院
 (含澄清綜合醫院中港分院)

損 益 表

☒全部 ☐健保

民國107年度及106年度

單位：新台幣千元

項 目	107年度		106年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	\$ 4,511,807	100.0	\$ 4,237,674	100.0	\$ 274,133	48.1
門急診收入-健保	2,218,847	49.2	\$ 2,157,615	50.9	\$ 61,232	2.8
門急診收入-非健保	471,636	10.4	421,836	10.0	49,800	11.8
住院收入-健保	1,825,723	40.5	1,723,773	40.7	101,950	5.9
住院收入-非健保	539,748	12.0	387,204	9.1	152,544	39.4
其他醫務收入-健保	—	—	—	—	—	—
其他醫務收入-非健保	4,112	0.1	8,914	0.2	(4,802)	(53.9)
減：支付點值調整	(277,742)	(6.2)	(238,227)	(5.6)	(39,515)	16.6
減：健保核減	(219,917)	(4.9)	(171,314)	(4.1)	(48,603)	28.4
減：醫療優待	(50,600)	(1.1)	(52,127)	(1.2)	1,527	(2.9)
醫務成本(B)	\$ 3,884,418	86.1	\$ 3,647,938	86.1	\$ 236,480	43.7
人事費用	1,714,381	38.0	1,705,158	40.3	9,223	0.5
藥品費用	921,990	20.4	770,129	18.2	151,861	19.7
醫材費用	483,072	10.7	436,946	10.3	46,126	10.6
折舊費用	89,643	2.0	85,428	2.0	4,215	4.9
租金費用	475,563	10.5	453,508	10.7	22,055	4.9
事務費用	56,455	1.3	55,558	1.3	897	1.6
其他醫務費用	143,314	3.2	141,211	3.3	2,103	1.5

(接次頁)

(承前頁)

醫務毛利(C=A-B)	627,389	13.9	589,736	13.9	37,653	4.4
管理費用(D)	570,481	12.6	527,838	12.5	42,643	8.1
醫務利益(損失)(E=C-D)	56,908	1.3	61,898	1.4	(4,990)	(8.1)
非醫務活動收益(F)	4,253	0.1	3,956	0.1	297	7.5
利息收入	1,335	—	1,190	—	145	12.2
租金收入	—	—	—	—	—	—
研究計畫收入	—	—	—	—	—	—
捐贈收入	—	—	—	—	—	—
其他非醫務收益	2,918	0.1	2,766	0.1	152	5.5
非醫務活動費損(G)	3,640	0.1	5,013	0.1	(1,373)	(27.4)
利息費用	—	—	—	—	—	—
租金費用	—	—	—	—	—	—
研究計畫費用	—	—	—	—	—	—
捐贈費用	—	—	—	—	—	—
其他非醫務費損	3,640	0.1	5,013	0.1	(1,373)	(27.4)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	613	—	(1,057)	—	1,670	(158.0)
本期稅前餘絀(I=E+H)	57,521	1.3	60,841	1.4	(3,320)	(5.5)
所得稅費用(J)	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ 57,521	1.3	\$ 60,841	1.4	(\$ 3,320)	(5.5)

負責人：

高林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
淨值變動表
民國107年及106年度

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	107年度	106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	—	380,000
永久受限期初淨值	400,000	20,000
永久受限期末淨值	400,000	400,000
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	57,521	60,841
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加總額	(291,822)	11,405
未受限期初淨值	508,235	435,989
未受限期末淨值	273,934	508,235
淨值其他項目	—	—
期末淨值總額	\$ 673,934	\$ 908,235

負責人：

高林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
現金流量表

☒全部 ☐健保

民國107年度及106年度

單位：新台幣千元

營運活動之現金流量	107年度	106年度
本期稅後餘絀	\$ 57,521	\$ 60,841
支付點值調整	277,742	238,227
健保核減	219,917	171,314
呆帳費用	—	—
折舊費用	89,643	85,428
*各項攤提	12,292	11,866
處分固定資產損益	3,640	5,013
處分投資損益	—	—
*退休金負債	(702)	(474)
短期投資(增加)減少	—	—
應收票據(增加)減少	—	—
應收帳款(增加)減少	(501,597)	(463,239)
預付款項(增加)減少	(436)	(3,829)
存貨(增加)減少	(7,383)	22,962
*其他流動資產(增加)減少	(1,201)	(2,113)
應付帳款增加(減少)	19,126	52,485
應付票據增加(減少)	8,141	(52,132)
*其他應付款增加(減少)	10,315	5,003
預收款項增加(減少)	—	—
其他流動負債增加(減少)	380	(2,411)
營業活動之淨現金流入(出)	187,398	128,941
 <u>投資活動之現金流量</u>		
出售設備	100	10
購買設備	(94,991)	(96,963)
出售土地及房屋	—	—
購買土地及房屋	—	—
處分投資	—	—
購買投資	—	—
*遞延資產(增加)減少	(4,019)	(3,840)
*存出保證金(增加)減少	(4,400)	(11,625)
投資活動之淨現金流入(出)	(103,310)	(112,418)
(接次頁)		

(承前頁)

融資活動之現金流量

擴建基金增加(減少)	—	—
長期借款增加(減少)	—	—
*存入保證金增加(減少)	310	668
*業主往來增加(減少)	(291,822)	11,403
*預收股款	—	380,000
融資活動之淨現金流入(出)	(291,512)	392,071
本期現金及約當現金增加(減少)數	(207,424)	408,594
期初現金及約當現金餘額	576,732 W	168,138
期末現金及約當現金餘額	\$ 369,308	\$ 576,732

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	\$ —	\$ —
本期支付所得稅	—	—
不影響現金流量資訊之投資及融資活動	\$ 5,187	\$ 9,706
一年內到期之長期負債	\$ —	\$ —
應付設備款	5,187	9,706
僅有部份現金收付之投資及融資活動	\$ 94,991	\$ 96,963
土地	\$ —	\$ —
房屋	—	—
長期應付票據	—	—
支付現金	94,991	96,963

註：標記"*"項目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增列項目。

負責人：

高林德

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國107年度及106年度

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度	備註
門診收入-健保	\$ 2,014,801	\$ 1,966,536	
門診收入-非健保	454,078	404,614	
急診收入-健保	204,046	191,079	
急診收入-非健保	17,558	17,222	
住院收入-健保	1,825,723	1,723,773	
住院收入-非健保	539,748	387,204	
其他醫務收入-健保	—	—	
其他醫務收入-非健保	4,112	8,914	
減：支付點值調整	(277,742)	(238,227)	
減：健保核減	(219,917)	(171,314)	
減：醫療優待	(50,600)	(52,127)	
合計	\$ 4,511,807	\$ 4,237,674	

負責人：

高林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國107年度及106年度

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度	備註
人事費用	\$ 1,714,381	\$ 1,705,158	
藥品費用	921,990	770,129	
醫材費用	483,072	436,946	
折舊費用	89,643	85,428	
租金費用	475,563	453,508	
事務費用	56,455	55,558	
教育研究發展費用	6,562	8,699	
醫療社會服務費用	1,149	1,073	
其他醫務費用	135,603	131,439	
合計	\$ 3,884,418	\$ 3,647,938	

負責人：

高德林

會計主管：黃玉榮

主辦會計：蔣秀聰

臺中市會計師公會會員印鑑證明書 中市財證字第 1084207 號

會員姓名：陳靜宜

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

事務所地址：臺中市北區太原北路130號8樓之1

事務所電話：04-22966234

事務所統一編號：87877386

會員證書字號：中市會證字第 062 號

委託人名稱：澄清綜合醫院

委託人統一編號：52144507

印鑑證明書用途：辦理 澄清綜合醫院

107年度 (自民國 107 年 1 月 1 日至

107 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證

簽 名 式	陳靜宜	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

108

月

12

日

