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	且	_ 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、	緊務成太明細表	0





#### 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: 八東青春



中華民國 108 年 5 月 17 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3	1日		106年12月31	1
	金	額	%	金	額	%			4	額	%	金	額	%
資產							負债及淨值總	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		678,426	41.2		674,488	36.5	應付票據			41,218	2.5		33,077	1.8
調整及備抵健保核減後淨額)		0/0,420	11.2		0/4,400	30.3	應付帳款			613,688	37.3		594,563	32.2
其他金融資產-流動		-	_			-	其他應付款			127,186	7.7		122,058	6.6
存貨		36,048	2.2		28,665	1.5	預收款項			-				-
預付款項		5,328	0.3		4,892	0.3	其他流動負債			14,031	0.9		13,651	0.7
其他流動資產		11,545	0.7		10,344	0.6								
							長期負債							
							長期借款							
						64	長期應付票據				-		******	
固定資產		421,890	25.6		426,556	23.1	應付租賃負債			_			_	
房屋及建築設備		_	_	0		_	其他長期負債				-		_	
醫療儀器設備		888,738	54.0		877,974	47.5								
交通運輸設備		26,832	1.6		27,527	1.5								
資訊設備		_	_		_	_								
雜項設備		503,289	30.6		481,789	26.1								
租賃資產			_				其他負債			174,720	10.6		175,111	9.5
減:累計折舊	(	1,017,919)	(61.9)	(	994,230)	(53.8)	退休金負債			170,169	10.3		170,871	9.3
減:累計減損		_	_		_	_	存入保證金			4,551	0.3		4,240	0.2
預付購置固定資產款項		20,950	1.3		33,496	1.8	負債總額			970,843	59.0		938,460	50.8
固定資產淨額		421,890	25.6	1116.0	426,556	23.1								
*無形資產		8,026	0.5	65/	7,744	0.4	净值權益		-	673,934	41.0	8	908,235	49.2
MI V K /E			(7)	7 3	(有)	de	出資額			400,000	24.3	-	20,000	1.1
			C	1361	1.051	1.0	*預收股款				_		380,000	20.6
其他資產		114,205	7.0	1	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	1 1	54,197	3.0	净值權益其他項目						_	_
存出保證金		67,477	4.1	20	63,077	3.4	净值權益總額		•	673,934	41.0		908,235	49.2
資產總額	\$	1,644,777	100.0	\$ / 1/4	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

會計主管:

黄玉莹

主辦會計

蔣秀聪

☑全部 □健保

#### 民國107年度及106年度

單位:新台幣千元

		107年	度			106年度		差異			
項目	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)	t	48,603)		28.4
減:醫療優待	(	50,600)	(	1.1)	(	52,127)	( 1.2) -	W.	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	_	_	-	_	_	_		0
捐贈費用	_	_		-2 = 3		_		
其他非醫務費損	3,640	0.1	5,013	0.1	<b>2 3</b>	1,373)	,	27.4)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	613	_	( 1,057)	- XIE		1,670		58.0)
本期稅前餘絀(I=E+H)	57,521	1.3	60,841	1.4~	( )	3,320)		
所得稅費用(J)	_	_	_	S SEE		- 3,3 <b>2</b> 0)		(5.5)
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ 57,521	1.3	\$ 60,841	1.4	(\$	3,320)		(E E)
				=======================================	(Ψ	3,320)		(5.5)



會計主管: 黃玉瑩

# 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

<b></b> 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		_	£ 2.3	
未受限淨值	C)	**************************************		Co.
未受限本期稅後餘絀		57,521 =	文文	60,841
暫時受限淨值限制解除轉入		_	<u> </u>	
未受限淨值增加總額	(	291,822)	( JE 7 )	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:



會計主管: 黃玉瑩



民國107年度及106年度

☑全部 □健保

107年度	<b>然漏汗私之</b> 田人之日				單	位:新台幣千元	
支付點值調整 277,742 238,227 住保核滅 219,917 171,314	<u>營運活動之現金流量</u> 本期稅後餘組		_	107年度		106年度	
世保核滅 219,917 171,314			\$	57,521	\$	60,841	
				277,742		238,227	
** 著事用  **各項攤提				219,917		171,314	
*各項攤提				_		_	
*各項攤提				89,643		85,428	
展分園定資産損益				12,292			
*退体金負債	處分固定資產損益			3,640			
短期投資(増加)減少 應收票據(増加)減少 應收縣款(増加)減少 ( 501,597) ( 463,239) 預付款項(増加)減少 ( 436) ( 3,829) 存貨(増加)減少 ( 7,383) 22,962 *其他流動資產(増加)減少 ( 1,201) ( 2,113) 應付帳款増加(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) 380 ( 2,411) 營業活動之淨理金流入(出) 187,398 128,941  投資活動之項金流量 出售設備 100 10 購買設備 ( 94,991) ( 96,963) 出售土地及房屋	處分投資損益			_		_	
短期投責(増加)減少 應收票據(増加)減少 ( 501,597) ( 463,239) 預付款項(増加)減少 ( 436) ( 3,829) 存貨(増加)減少 ( 7,383) 22,962 *其他流動資產(増加)減少 ( 1,201) ( 2,113) 應付帳款増加(減少) 19,126 52,485 應付票據増加(減少) 8,141 ( 52,132) *其他應付款増加(減少) 10,315 5,003 預收款項増加(減少) 380 ( 2,411) 營業活動之淨現金流入(出) 187,398 128,941  投資活動之現金流量 出售設備 100 10 購買設備 ( 94,991) ( 96,963) 出售土地及房屋	*退休金負債		(	702)	(	474)	
應收帳款(增加)減少 ( 436) ( 3,829) 存貨(增加)減少 ( 436) ( 3,829) 存貨(增加)減少 ( 7,383) 22,962 *共他流動資產(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) *共他應付款增加(減少) 10,315 5,003 預收款項增加(減少)	短期投資(增加)減少			_	`	_	
( 301,39) ( 463,239) 存貨(増加)減少 ( 436) ( 3,829) 存貨(増加)減少 ( 7,383) 22,962 *其他流動資産(増加)減少 ( 1,201) ( 2,113) 應付帳款増加(減少) 19,126 52,485 應付票據増加(減少) 8,141 ( 52,132) *其他應付款増加(減少) 10,315 5,003 預收款項増加(減少) 380 ( 2,411) 營業活動之淨現金流入(出) 187,398 128,941 投資活動之現金流量	應收票據(增加)減少			_		_	
預付款項(増加)減少 ( 436) ( 3,829) 存貨(増加)減少 ( 7,383) 22,962 * 其他流動資産(増加)減少 ( 1,201) ( 2,113) 應付帳款増加(減少) 19,126 52,485 8,141 ( 52,132) * 其他應付款増加(減少) 10,315 5,003 預收款項増加(減少) 380 ( 2,411) 營業活動之淨現金流入(出) 187,398 128,941 投資活動之現金流量 100 10 順買設備 ( 94,991) ( 96,963) 出售土地及房屋	應收帳款(増加)減少		(	501,597)	(	463.239)	
存貨(増加)減少       ( 7,383)       22,962         *其他流動資産(増加)減少)       ( 1,201)       ( 2,113)         應付帳款増加(減少)       19,126       52,485         應付票據増加(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)       380       ( 2,411)         營業活動之淨現金流入(出)       187,398       128,941         投資活動之現金流量       100       10         購買設備       ( 94,991)       ( 96,963)         出售土地及房屋       —       —         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)	預付款項(增加)減少		(		(	,	
*其他流動資產(増加)減少)       ( 1,201) ( 2,113)         應付帳款増加(減少)       19,126 52,485         應付票據増加(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)       380 ( 2,411)         營業活動之淨現金流入(出)       187,398 128,941         投資活動之現金流量       100 10         出售設備       ( 94,991) ( 96,963)         出售土地及房屋       — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	存貨(増加)減少		(		`		
應付帳款増加(減少) 應付票據増加(減少) *其他應付款増加(減少)  (	*其他流動資產(增加)減少	C	(		. (		
應付票據增加(減少)  *其他應付款增加(減少)  類收款項增加(減少)  其他流動負債增加(減少)  營業活動之淨現金流入(出)  100  100  100  購買設備  出售設備  出售主地及房屋  場實土地及房屋  處分投資  購買投資  *遞延資產(增加)減少  *存出保證金(增加)減少  投資活動之淨現金流入(出)  8,141  (52,132)  10,315  5,003  187,398  128,941  100  10  10  96,963)  -  " " " " " " " " " " " " " " " " "	應付帳款增加(減少)			-0-	100	,	
受業活動之淨現金流入(出)     380     ( 2,411)       投資活動之現金流量     100     10       購買設備     ( 94,991)     ( 96,963)       出售土地及房屋     —     —       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)	應付票據增加(減少)				Ť		
受業活動之淨現金流入(出)     380     ( 2,411)       投資活動之現金流量     100     10       購買設備     ( 94,991)     ( 96,963)       出售土地及房屋     —     —       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)	*其他應付款增加(減少)			10,315		,	
受業活動之淨現金流入(出)     380     ( 2,411)       投資活動之現金流量     100     10       購買設備     ( 94,991)     ( 96,963)       出售土地及房屋     —     —       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)	預收款項增加(減少)				13	_	
營業活動之淨現金流入(出)       187,398       128,941         投資活動之現金流量 出售設備 出售設備 出售土地及房屋 購買土地及房屋 購買土地及房屋 處分投資 購買投資       100 (94,991)       10 (96,963)         購買土地及房屋 處分投資 購買投資       —       —         *遞延資產(增加)減少 *存出保證金(增加)減少 (4,400)       (11,625) (103,310)       (112,418)	其他流動負債增加(減少)			380	TEC (	2.411)	
出售設備 100 10	營業活動之淨現金流入(出)						
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     — —       *透延資產(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)	投資活動之現金流量						
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)	出售設備			100		10	
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)			(	94,991)	(		
處分投資       -       -         購買投資       -       -         *遞延資產(増加)減少       ( 4,019)       ( 3,840)         *存出保證金(増加)減少       ( 4,400)       ( 11,625)         投資活動之淨現金流入(出)       ( 103,310)       ( 112,418)	出售土地及房屋			_ ′		_	
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)	購買土地及房屋			_			
*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)	處分投資					<u>-</u>	
*存出保證金(增加)減少 ( 3,840) ( 4,400) ( 11,625) 投資活動之淨現金流入(出) ( 103,310) ( 112,418)	購買投資			_ * _			
*存出保證金(增加)減少 投資活動之淨現金流入(出) ( 103,310) ( 112,418)	*遞延資產(增加)減少		(	4.019)	(	2 940)	
投資活動之淨現金流入(出) (103,310) (112.418)	*存出保證金(增加)減少		(	,	(	,	
	投資活動之淨現金流入(出)		(				
	(接次頁)			200,010)		112,418)	

(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	ζ.		5,187	V.C.	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				100	_
長期應付票據			- Se 0= 17/8		_
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

會計主管: 黃玉瑩



民國107年度及106年度

☑全部 □健保

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		_		5- S		
其他醫務收入-非健保		4,112	دع / پ	8,914		
減:支付點值調整	(	277,742)	Ĕ	238,227)		
減:健保核減	(	219,917)	(9)	171,314)		
減;醫療優待	(	50,600)	( 3/4)	52,127)		
合計	\$	4,511,807	\$	4,237,674		



會計主管: 黃瑾



# **漳蘋縣金醫院** (含澄清福奇醫院中港分院)

### 醫務成本明細表

#### 民國107年度及106年度

☑全部 □健保

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	71.1C
			\$\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	5



會計主管: 黃玉臺



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

簽 名 式

連替重

存會印鑑



理事長:

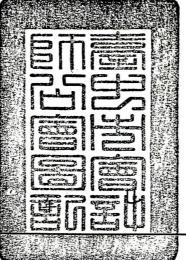


核對人



中華民國

801



月

12

日

世界でつる。