

阮綜合醫療社團法人
醫事機構財務報告
民國107年度及民國106年度

公司地址：高雄市苓雅區成功一路162號
電 話：(07)3351121



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580

E-mail:med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

阮綜合醫療社團法人 公鑒

阮綜合醫療社團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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，足以允當表達阮綜合醫療社團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 2 6 日

第七條附表一：
資產負債表

阮綜合醫療社團法人

資產負債表

中華民國107年及106年12月31日

☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	620,213,584	15	667,014,280	17	流動負債	818,085,193	20	808,540,778	21
現金及約當現金	221,634,560	5	254,283,102	7	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
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)	314,719,467	8	330,651,114	8	應付票據	0	0	0	0
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	516,947,196	13	492,655,172	13
存貨	68,641,182	2	72,804,530	2	應付費用	239,773,330	6	252,633,817	7
預付款項	6,382,441	0	4,243,993	0	應付所得稅	6,113,530	0	4,822,188	0
其他流動資產	8,835,934	0	5,031,541	0	其他應付款	0	0	0	0
					預收款項	0	0	0	0
					其他流動負債	28,973,158	1	39,767,647	1
					一年內到期應付租賃票據	14,577,979	0	18,661,954	0
					一年內到期長期負債	11,700,000	0	0	0
固定資產	3,321,717,167	80	3,139,795,287	81	長期負債	1,994,480,904	48	1,859,758,879	47
土地	1,698,411,370	41	1,673,415,930	44	長期借款	1,952,300,000	47	1,803,000,000	45
房屋及建築設備	788,506,663	19	782,882,880	20	長期應付票據	0	0	0	0
醫療儀器設備	1,456,618,830	35	1,347,715,695	35	應付租賃負債	9,309,603	0	23,887,578	1
交通運輸設備	15,918,802	0	16,718,802	0	其他長期負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	土地增值稅準備	32,871,301	1	32,871,301	1
生財器具	76,940,423	2	75,621,009	2					
雜項設備	176,899,594	4	159,293,199	4	其他負債	717,868,698	17	655,233,873	17
租賃資產	442,422,493	11	438,615,895	11	退休金負債	225,367,338	5	213,367,338	5
其他固定資產	17,400,825	0	18,287,075	0	存入保證金	620,000	0	620,000	0
減：累計折舊	(1,767,281,791)	(42)	(1,651,170,194)	(42)	應付關係人款	479,774,876	12	430,545,015	12
減：累計減損	(13,090,188)	(0)	(13,090,188)	(0)	代收代付款項	12,106,484	0	10,701,520	0
未完工程	345,087,740	8	239,886,464	6					
預付購置固定資產款項	83,882,406	2	51,618,720	1	負債總額	3,530,434,795	85	3,323,533,530	85
固定資產淨額	3,321,717,167	80	3,139,795,287	81	淨值權益	600,270,533	15	572,066,526	15
					出資額	396,000,000	10	395,920,835	10
其他資產	188,774,577	5	88,790,489	2	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
遞延資產	2,270,662	0	2,270,662	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
存出保證金	12,597,260	0	10,278,760	0	法定公積	40,854,107	1	35,229,139	1
未攤銷費用	173,906,655	5	76,241,067	2	未分配盈餘	163,416,426	4	140,916,552	4
					淨值權益總額	600,270,533	15	572,066,526	15
資產總額	4,130,705,328	100	3,895,600,056	100	負債及淨值總額	4,130,705,328	100	3,895,600,056	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

阮綜合醫療社團法人
損益表
中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	3,641,865,007	100	3,457,198,528	100	184,666,479	5
門急診收入-健保	1,737,830,095	48	1,616,458,510	47	121,371,585	8
門急診收入-非健保	465,733,724	13	449,437,790	13	16,295,934	4
住院收入-健保	1,327,841,461	36	1,273,739,877	37	54,101,584	4
住院收入-非健保	261,358,257	7	252,415,783	7	8,942,474	4
其他醫務收入-健保	24,666,033	1	27,524,422	1	(2,858,389)	(10)
其他醫務收入-非健保	32,865,800	1	30,419,877	1	2,445,923	8
減：支付點值調整	(207,425,911)	(6)	(192,046,050)	(6)	(15,379,861)	8
減：健保核減	(1,004,452)	(0)	(751,681)	(0)	(252,771)	34
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	2,988,633,882	83	2,790,859,183	81	197,774,699	7
人事費用	1,251,505,389	35	1,185,123,199	35	66,382,190	6
藥品費用	804,020,828	22	736,926,112	21	67,094,716	9
醫材費用	492,565,431	14	455,189,741	13	37,375,690	8
折舊費用	108,412,554	3	107,908,482	3	504,072	0
租金費用	41,076,829	1	30,008,198	1	11,068,631	37
事務費用	98,835,098	3	94,565,995	3	4,269,103	5
其他醫務費用	70,456,634	2	64,651,138	2	5,805,496	9
教育研究發展及醫療社會服務費用	121,761,119	3	116,486,318	3	5,274,801	5
醫務毛利(C=A-B)	653,231,125	17	666,339,345	19	(13,108,220)	(2)
管理費用(D)	599,437,224	16	584,606,563	17	14,830,661	3
醫務利益（損失）(E=C-D)	53,793,901	1	81,732,782	2	(27,938,881)	(34)
非醫務活動收益(F)	18,085,325	1	18,341,166	1	(255,841)	(1)
利息收入	136,926	0	138,250	0	(1,324)	(1)
租金收入	1,660,000	0	4,338,000	0	(2,678,000)	(62)
研究計畫收入	11,163,443	1	9,235,827	1	1,927,616	21
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
出售固定資產增益	227,940	0	0	0	227,940	0
其他非醫務收益	4,897,016	0	4,629,089	0	267,927	6
非醫務活動費損(G)	33,996,331	1	63,947,903	2	(29,951,572)	(47)
利息費用	31,658,427	1	36,600,783	1	(4,942,356)	(14)
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	2,210,284	0	3,005,372	0	(795,088)	(26)
捐贈費用	120,000	0	226,000	0	(106,000)	(47)
處分資產損失	0	0	24,093,878	1	(24,093,878)	(100)
其他非醫務費損	7,620	0	21,870	0	(14,250)	(65)
非醫務利益（損失）(H=F-G)	(15,911,006)	(0)	(45,606,737)	(1)	29,695,731	(65)
本期稅前餘絀(I=E+H)	37,882,895	1	36,126,045	1	1,756,850	5
所得稅費用(J)	9,758,053	0	8,857,616	0	900,437	10
本期稅後餘絀(K=I-J)	28,124,842	1	27,268,429	1	856,413	3

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

阮綜合醫療社團法人
淨值變動表
中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	28,124,842	27,268,429
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	79,165	0
未受限期初淨值	572,066,526	544,798,097
未受限期末淨值	600,270,533	572,066,526
淨值其他項目		
期末淨值總額	600,270,533	572,066,526

主辦會計：



秀貞

會計主管：



秀貞

負責人：



第七條附表四：
現金流量表

阮綜合醫療社團法人
現金流量表
中華民國107年及106年01月01日至12月31日
單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	28,124,842	27,268,429
支付點值調整	207,425,911	192,046,050
健保核減	1,004,452	751,681
呆帳費用	0	0
折舊費用	123,432,270	120,675,995
各項攤提	43,208,435	38,281,126
處分固定資產損益	(227,940)	24,093,878
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(192,498,716)	(193,731,449)
預付款項(增加)減少	(2,138,448)	(1,669,783)
存貨(增加)減少	4,163,348	17,828,029
其他流動資產(增加)減少	(3,804,393)	2,548,464
應付帳款增加(減少)	24,292,024	122,542,580
應付票據增加(減少)	0	0
應付費用增加(減少)	(12,860,487)	70,431,660
應付所得稅款增加(減少)	1,291,342	893,984
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	(10,794,489)	35,127,557
退休金準備增加(減少)	12,000,000	40,000,000
代收代付款項增加(減少)	1,404,964	611,507
營運活動之淨現金流入(出)	224,023,115	497,699,708
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	0	0
購買固定資產	(305,126,210)	(372,828,656)
存出保證金(增加)減少	(2,318,500)	(4,716,810)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
未攤銷費用	(140,874,023)	(24,386,080)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(448,318,733)	(401,931,546)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	161,000,000	1,341,852,683
短期借款增加(減少)	0	(1,240,000,000)
應付關係人增加(減少)	49,229,861	14,188,032
應付租賃票據增加(減少)	(18,661,950)	(18,323,935)
現金增資	79,165	0
融資活動之淨現金流入(出)	191,647,076	97,716,780
本期現金及約當現金增加(減少)數	(32,648,542)	193,484,942
期初現金及約當現金餘額	254,283,102	60,798,160
期末現金及約當現金餘額	221,634,560	254,283,102

第七條附表四：
現金流量表

阮綜合醫療社團法人
現金流量表

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	31,481,250	35,929,235
本期支付所得稅	8,466,711	7,963,632
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	0	0
應付設備款	0	0
購置固定資產	286,464,260	354,504,721
加:期初應付租賃票據	42,549,532	60,873,467
減:期末應付租賃票據	(23,887,582)	(42,549,532)
購買固定資產現金支付數	305,126,210	372,828,656
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

阮綜合醫療社團法人

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,591,792,290	
門診收入-非健保	456,273,824	
急診收入-健保	146,037,805	
急診收入-非健保	9,459,900	
住院收入-健保	1,327,841,461	
住院收入-非健保	261,358,257	
其他醫務收入-健保	24,666,033	
其他醫務收入-非健保	32,865,800	
減：支付點值調整	(207,425,911)	
減：健保核減	(1,004,452)	
減：醫療優待	0	
合計	3,641,865,007	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

阮綜合醫療社團法人

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,251,505,389	
藥品費用	804,020,828	
醫材費用	492,565,431	
折舊費用	108,412,554	
租金費用	41,076,829	
事務費用	98,835,098	
教育研究發展費用	121,761,119	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	70,456,634	
合計	2,988,633,882	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10804795

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市承德路一段70-1號13樓之1

委託人統一編號：57985991

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

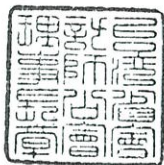
印鑑證明書用途：辦理 阮綜合醫療社團法人

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 文 炯	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國 一〇八 年 參 月 捌 日

