

柏 仁 醫 院
財務報表暨查核報告
民國一〇七年度

德昇會計師事務所
Decency C.P.A. Firm

目 錄

一、查核報告 第 1 頁

二、財務報表

資產負債表 第 2 頁

收支餘絀表 第 3 頁

淨值變動表 第 4 頁

現金流量表 第 5—6 頁

醫務收入明細表 第 7 頁

醫務成本明細表 第 8 頁

德昇會計師事務所

高雄市左營區裕誠路392號11樓之1

TEL:(07)5581838

FAX:(07)5588099

會計師查核報告書

柏仁醫院 公鑒：

柏仁醫院民國一〇七年十二月卅一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月卅一日之收支餘絀表、淨值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。柏仁醫院民國一〇六年十二月卅一日財務報表未經本會計師查核，致無法表示意見，附列僅供參考。

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，第一段所述民國一〇七年度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及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報原則及其解釋編製，足以允當表達柏仁醫院民國一〇七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十二月三十一日之經營成果與現金流量。

謹 此 報 告

德昇會計師事務所

會計師：

許評榮



中 華 民 國 一 〇 八 年 十 月 十 六 日

柏仁醫院
資產負債表

民國一〇七年十二月卅一日
(附列民國一〇六年十二月卅一日)

■全部 □健保

單位：新台幣千元
(未經查核)

(未經查核)

資產	一〇七年十二月卅一日			一〇六年十二月卅一日		
	金額	金額	%	金額	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 22,564	30.16		\$		
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-		-	-	
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)	-	-		-	-	
其他金融資產-流動	-	-		-	-	
存貨	-	-		-	-	
預付款項	97	0.13		9	0.01	
其他流動資產	-	-		-	-	
流動資產總額	22,661	30.29		9	0.01	
固定資產						
房屋及建築設備	-	-		-	-	
醫療儀器設備	77,602	103.74		-	-	
交通運輸設備	4,346	5.81		-	-	
資訊設備	-	-		-	-	
雜項設備	39,389	52.65		-	-	
租賃資產	-	-		-	-	
減：累計折舊	(82,968)	(110.91)		-	-	
減：累計減損	-	-		-	-	
預付購置固定資產款項	-	-		-	-	
固定資產淨額	38,369	51.29		9	0.01	
其他資產						
遞延資產	9,475	12.67		-	-	
存出保單金	4,300	5.75		-	-	
資產總額	13,775	18.42		74,796	99.99	100.00
	74,805	100.00		74,805	100.00	100.00
	\$			\$		

主辦會計：

會計主管：

-2-

負責人：

柏 仁 醫 院
收 支 餘 絀 表 (損 益 表)
民國一〇七年一月一日至十二月卅一日
(附列民國一〇六年一月一日至十二月卅一日)

■全部 □健保

單位：新台幣千元

(未經查核)

項 目	一〇七年度			一〇六年度			差 異		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
醫務收入(A)	\$	266,089	100.00	\$	241,091	100.00	\$	24,998	10.37
門急診收入-健保		100,640	37.82		90,004	37.33		10,636	11.82
門急診收入-非健保		49,487	18.60		39,064	16.19		10,423	26.68
住院收入-健保		131,058	49.25		121,243	50.29		9,815	8.10
住院收入-非健保		11,911	4.48		12,212	5.07		(301)	(2.46)
其他醫務收入-健保		110	0.04		137	0.06		(27)	(19.71)
其他醫務收入-非健保		537	0.20		447	0.19		90	20.13
減：支付點值調整		(17,740)	(6.67)		(16,331)	(6.77)		1,409	8.63
減：健保核減		(9,914)	(3.72)		(5,685)	(2.36)		4,229	74.39
減：醫療優待		-	-		-	-		-	-
醫務成本(B)		(226,760)	(85.22)		(201,731)	(83.68)		(25,029)	(12.41)
人事費用		(121,063)	(45.50)		(103,495)	(42.94)		17,568	16.97
藥品費用		(27,791)	(10.44)		(24,747)	(10.26)		3,044	12.30
醫材費用		(10,840)	(4.07)		(6,653)	(2.76)		4,187	62.93
折舊費用		(9,380)	(3.53)		(9,642)	(4.00)		(262)	(2.72)
租金費用		(17,330)	(6.51)		(20,668)	(8.57)		(3,338)	(16.15)
事務費用		(19,472)	(7.32)		(18,687)	(7.75)		785	4.20
其他醫務費用		(20,884)	(7.85)		(17,839)	(7.40)		3,045	17.07
醫務毛利(C=A-B)		39,329	14.78		39,360	16.32		(31)	(0.08)
管理費用(D)		(23,576)	(8.86)		(32,770)	(13.59)		(9,194)	(28.06)
醫務利益(損失)(E=C-D)		15,753	5.92		6,590	2.73		9,163	139.04
非醫務活動收益(F)		4,262	1.60		6,645	2.76		(2,383)	(35.86)
利息收入		20	0.01		20	0.01		-	-
租金收入		754	0.28		728	0.30		26	3.57
研究計畫收入		-	-		-	-		-	-
捐贈收入		-	-		-	-		-	-
其他非醫務收益		3,488	1.31		5,897	2.45		(2,409)	(40.85)
非醫務活動費損(G)		-	-		(4)	-		(4)	(100.00)
利息費用		-	-		-	-		-	-
租金費用		-	-		-	-		-	-
研究計畫費用		-	-		-	-		-	-
捐贈費用		-	-		(4)	-		(4)	(100.00)
其他非醫務費損		-	-		-	-		-	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)		4,262	1.60		6,641	2.76		(2,379)	(35.82)
本期稅前餘絀(I=E+H)		20,015	7.52		13,231	5.49		6,784	51.27
所得稅費用(J)		-	-		-	-		-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$	20,015	7.52	\$	13,231	5.49	\$	6,784	51.27

主辦會計：

會計主管：

負責人：

柏 仁 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卅一日

(附列民國一〇六年一月一日至十二月卅一日)

單位：新台幣千元
(未經查核)

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	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
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	20,015	13,231
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(5,369)	(18,875)
未受限期初淨值	60,150	65,794
未受限期末淨值	74,796	60,150
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 74,796	\$ 60,150

主辦會計：



會計主管：



負責人：



柏 仁 醫 院
現 金 流 量 表

■全部 □健保

民國一〇七年一月一日至十二月卅一日
(附列民國一〇六年一月一日至十二月卅一日)

單位：新台幣千元
(未經查核)

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	\$ 20,015	\$ 13,231
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	10,226	10,511
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	152	(158)
存貨(增加)減少	-	-
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	9	(17)
營運活動之淨現金流入(出)	30,402	23,567
投資活動之現金流量：		
出售設備	-	-
購買設備	(10,068)	(7,028)
* 購買其他資產	(1,420)	(2,527)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
支付存出保證金	(25)	(100)
投資活動之淨現金流入(出)	(11,513)	(9,655)
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)	-	-
* 業主往來增加(減少)	(5,369)	(18,875)
融資活動之淨現金流入(出)	(5,369)	(18,875)
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,520	(4,963)
期初現金及約當現金餘額	9,044	14,007
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,564	\$ 9,044
(過次頁)		

(承前頁)

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

一年內到期之長期負債

應付設備款

僅有部份現金收付之投資及融資活動

土地

房屋

長期應付票據

支付現金

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：

會計主管：

負責人

柏 仁 醫 院

醫 務 收 入 明 細 表
民國一〇七年一月一日至十二月卅一日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$ 99,689	
門診收入—非健保	49,142	
急診收入—健保	951	
急診收入—非健保	345	
住院收入—健保	131,058	
住院收入—非健保	11,911	
其他醫務收入—健保	110	
其他醫務收入—非健保	537	
減：支付點值調整	(17,740)	
減：健保核減	(9,914)	
減：醫療優待	-	
合 計	266,089	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



柏 仁 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卅一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 121,063	
藥品費用	27,791	
醫材費用	10,840	
折舊費用	9,380	
租金費用	17,330	
事務費用	19,472	
教育研究發展費用	78	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	20,806	
合 計	226,760	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

