

65

杏和醫院
財 務 報 表
民國一〇七年
(附列民國一〇六年度)
(內附會計師查核報告)

杏和醫院 1542011282

目 錄

會計師查核報告	1
資產負債表	3
綜合損益表	4
權益變動表	5
現金流量表	6
財務報表附註	7~13
財務報表附註	14~15

- 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，惟其目的非對杏和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，及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，以及使杏和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。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。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。惟未來事件情況可能導致杏和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，以及財務報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）。

中山聯合會計師事務所

會計師：

許柏參



會員證號：台 省會證字第4451號

地 址：高雄市新興區中正三路55號26樓之1

電 話：(07)223-2787

傳 真：(07)223-2089

中 華 民 國 一 〇 八 年 八 月 二 十 日



全部

單位：新台幣千元
一〇七年十二月三十一日
(未經查核)

(附列民國一〇六年十二月三十一日未經查核之比較資料)

資 產	附 註	一〇七年十二月三十一日 金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	附 註	一〇六年十二月三十一日 金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
流動資產										
現金及約當現金	二及四	9,737	13	9,134	11	流動負債			4,360	6
應收票據		-	-	-	-	短期借款			-	-
應收帳款		-	-	-	-	應付短期票券			-	-
其他金融資產-流動		-	-	-	-	應付票據			-	-
存貨	二及五	7,040	9	7,127	9	應付帳款			-	-
預付款項		-	-	-	-	其他應付款			-	-
其他流動資產	六	18	-	800	1	預收款項			-	-
流動資產小計		16,795	22	17,061	21	其他流動負債	九	96	72,862	96
						流動負債小計		102	77,222	102
固定資產									53,588	66
土地	二及七	25,635	34	25,635	32	長期負債	十	-	29,071	36
房屋及建築設備		19,040	25	19,040	23	長期借款		-	-	-
醫療儀器設備		57,021	75	57,021	70	長期應付票據		-	-	-
交通運輸設備		1,230	2	1,230	2	應付租賃負債		-	-	-
資訊設備		-	-	-	-	其他長期負債		-	-	-
雜項設備		8,324	11	7,913	10	長期負債小計		-	29,071	36
租賃資產		-	-	-	-				-	-
減：累計折舊		(53,459)	(70)	(48,716)	(60)	其他負債		-	-	-
減：累計減損		-	-	-	-	退休金負債		-	-	-
預付購置固定資產款項		-	-	-	-	存入保證金		-	-	-
固定資產淨額		57,791	76	62,123	77	其他負債小計		-	-	-
						負債總額		102	82,659	102
其他資產									-	-
遞延資產	二及八	1,280	2	2,059	2	淨值權益		-	-	-
存出保證金		-	-	-	-	出資額		(1,356)	(1,416)	(2)
其他資產小計		1,280	2	2,059	2	累積虧損		-	-	-
						淨值權益其他項目		-	-	-
資產總額		75,866	100	81,243	100	淨值權益總額		(2)	(1,416)	(2)
						負債及社員權益總額		100	81,243	100

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

(請參閱中山聯合會計師事務所民國一〇八年八月二十日查核報告)



主辦會計：

會計主管：

董事長：





全部

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(附列民國一〇六年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

項 目	附 註	一〇七年度		一〇六年度 (未經查核)		單位:新台幣千元 差異	
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
醫務收入	二						
✓門急診收入-健保		123,116	52	120,080	53	3,036	3
✓門急診收入-非健保		15,870	7	15,610	7	260	2
✓住院收入-健保		109,521	46	102,877	45	6,644	6
✓住院收入-非健保		2,982	1	2,613	1	369	14
✓其他醫務收入-健保		-	-	-	-	-	-
✓其他醫務收入-非健保		6,138	3	6,305	3	(167)	(3)
✓減:支付點值調整	二	(20,018)	- 8	(725)	- 0	19,293	- 2,661
✓健保核減	二	(523)	- 0	(18,994)	- 8	18,471	97
✓醫療優待		-	-	-	-	-	-
醫務收入淨額		237,086	100	227,766	100	9,320	4
醫務成本	二						
✓人事費用		101,061	43	96,751	42	4,310	4
✓藥品費用		61,511	26	56,344	25	5,167	9
✓醫材費用		13,347	6	13,280	6	67	1
✓折舊費用		4,038	2	4,865	2	(827)	(17)
✓租金費用		3,910	2	4,108	2	(198)	(5)
✓事務費用		543	-	616	-	(73)	(12)
✓其他醫務費用		24,467	10	23,267	10	1,200	5
醫務成本合計		208,877	89	199,231	87	9,646	5
醫務毛利		28,209	11	28,535	13	(326)	(1)
管理費用		29,138	12	29,109	14	29	-
醫務利益		(929)	(1)	(574)	(1)	(355)	61
非醫務活動收益							
✓利息收入		11	-	40	-	(29)	(73)
✓租金收入		-	-	-	-	-	-
✓研究計畫收入		-	-	-	-	-	-
✓捐贈收入		-	-	-	-	-	-
✓其他非醫務收益		66	-	90	-	(24)	(27)
非醫務活動收益小計		77	-	130	-	(53)	-
非醫務活動費損							
✓利息費用		504	-	972	-	(468)	-
✓租金費用		-	-	-	-	-	-
✓研究計畫費用		-	-	-	-	-	-
✓捐贈費用		-	-	-	-	-	-
✓其他非醫務費損		-	-	-	-	-	-
非醫務活動費損小計		504	-	972	-	(468)	-
非醫務利益		(427)	-	(842)	-	415	(49)
本期稅前餘絀		(1,356)	(1)	(1,416)	(1)	60	(4)
✓所得稅費用	二	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		(1,356)	(1)	(1,416)	(1)	60	(4)

(請參閱中山聯合會計師事務所民國一〇八年八月二十日查核報告)

主辦會計:



會計主管:



董事長:





杏和醫院

淨值變動表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

全部

(附列民國一〇六年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新台幣千元

一〇六年度

(未經查核)

項目	一〇七年度	一〇六年度 (未經查核)
✓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	-	-
✓暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
✓未受限淨值增加總額	-	-
✓未受限期初淨值	-	-
✓未受限期末淨值	-	-
✓淨值其他項目		
累積虧損	(1,356)	(1,416)
期末淨值總額	(1,356)	(1,416)

(請參閱中山聯合會計師事務所民國一〇八年八月二十日查核報告)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



杏和醫院
現金流量表

全部

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(附列民國一〇六年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新臺幣千元

項目	一〇七年度	一〇六年度 (未經查核)
✓營運活動現金流量		
✓本期稅後餘絀	(1,356)	(1,416)
✓支付點值調整	-	-
✓健保核減	-	-
✓呆帳費用	-	-
✓折舊費用	4,743	5,585
*攤銷費用	1,237	1,141
✓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	-	-
✓存貨(增加)減少	87	(273)
*暫付款(增加)減少	(18)	-
*其他應收款(增加)減少	800	(800)
✓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)	-	(1,500)
營運活動之淨現金流入(出)	5,493	2,737
投資活動現金流量		
✓出售設備	-	-
✓購置設備	(411)	(2,328)
✓出售土地及房屋	-	-
✓購買土地及房屋	-	-
✓處分投資	-	-

(續次頁)

杏和醫院
現金流量表

全部

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(附列民國一〇六年一月一日至十二月三十一日未經查核之比較資料)

單位：新臺幣千元

項目	一〇七年度	一〇六年度 (未經查核)
✓購買投資	-	-
*未攤銷費用(增加)減少	(458)	(1,366)
*存出保證金(增加)減少	-	26
投資活動之淨現金流入(出)	(869)	(3,668)
✓融資活動現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	(39,810)	(15,054)
*短期借款增加(減少)	4,360	(6,000)
*業主往來增加(減少)	31,429	16,534
融資活動之淨現金流入(出)	(4,021)	(4,520)
✓本期現金及約當現金增加(減少)數	603	(5,451)
✓期初現金及約當現金餘額	9,134	14,585
✓期末現金及約當現金餘額	9,737	9,134
✓現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	504	972
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	2,622	13,361
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	-	-

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

(請參閱中山聯合會計師事務所民國一〇八年八月二十日查核報告)

主辦會計：



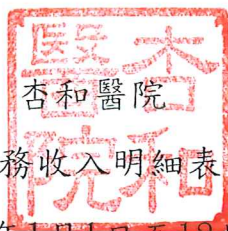
會計主管：

7



董事長：





醫務收入明細表

全部

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 88,605	
門診收入-非健保	11,131	
急診收入-健保	34,511	
急診收入-非健保	4,739	
住院收入-健保	109,521	
住院收入-非健保	2,982	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	6,138	
減：支付點值調整	(20,018)	
減：健保核減	(523)	
減：醫療優待	-	
合 計	\$ 237,086	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



杏和醫院
醫務成本明細表
民國107年1月1日至12月31日

全部

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
✓人事費用	\$ 101,061	
✓藥品費用	61,511	
✓醫材費用	13,347	
✓折舊費用	4,038	
✓租金費用	3,910	
✓事務費用	543	
✓教育研究發展費用	-	
✓醫療社會服務費用	-	
✓其他醫務費用	24,467	
✓合 計	<u>\$ 208,877</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

