

會計師查核報告

中山醫療社團法人董事會 公鑒

中山醫療社團法人民國106年及105年12月31日之資產負債表，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之損益表、社員權益變動表暨現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師則係根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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。

如財務報表附註(二)所述，中山醫療社團法人民國106年及105年度財務報表係依照財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之財務會計準則公報及其解釋編製，民國105年1月1日起非屬一般公認會計原則。

依本會計師等之意見，第一段所述財務報告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財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達中山醫療社團法人民國106年及105年12月31日之財務狀況，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之經營結果及現金流量。

中山醫療社團法人民國106年度財務報告重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報告相關資訊一致。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

陳美玲



台北市會計師公會會員證第1255號



中山醫療社團法人
資產負債表

中華民國106及105年12月31日

	106年12月31日		105年12月31日		負債及社員權益	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債	\$ 288,430	28	\$ 268,862	27
現金及約當現金(附註(二)之1、(四)之1)	200,211	20	\$ 252,663	26	應付票據	1,182	-	1,819	-
應收帳款淨額(附註(二)之2、(四)之2)	43,188	4	19,244	2	應付帳款	87,050	9	77,912	8
其他應收款淨額	4,785	-	5,017	1	應付帳款-關係人(附註(五))	890	-	1,009	-
存貨淨額(附註(二)之3、(四)之3)	10,078	1	9,852	1	應付所得稅(附註(四)之10)	377	-	-	-
其他流動資產	8,276	1	9,599	1	其他應付款-關係人(附註(五))	40,782	4	38,782	4
基金及投資	5	-	5	-	應付費用	135,381	13	129,095	13
其他長期投資(附註(四)之4)	5	-	5	-	其他流動負債(附註(四)之6)	22,768	2	20,245	2
固定資產(附註(二)之4、5、(四)之5)	727,430	73	728,181	73	長期負債	75,600	8	75,600	8
成本					土地增值稅準備	75,600	8	75,600	8
土地	606,354	62	606,354	61	其他負債	40,691	4	50,300	5
房屋及建築設備	203,227	20	194,312	20	存入保證金	1,627	-	3,357	-
醫療儀器設備	151,900	15	141,211	14	應計退休金負債(附註(二)之7、(四)之7)	39,064	4	46,943	5
雜項設備	63,289	6	62,037	6	負債總額	404,721	40	394,762	40
成本合計	1,024,770	103	1,003,914	101	社員權益	597,272	60	593,749	60
減:累計折舊	(295,235)	(29)	(273,837)	(27)	出資額(附註(四)之8)	529,635	53	529,635	53
減:累計減損	(5,800)	(1)	(5,800)	(1)	資本公積	1,120	-	1,120	-
預付購置固定資產款項	3,695	-	3,904	-	出資額溢價	1,120	-	1,120	-
無形資產(附註(二)之6)	2,701	-	2,343	-	保留盈餘(附註(四)之9)	66,517	7	62,994	7
其他資產	5,319	1	5,319	1	法定盈餘公積	38,903	4	36,883	4
資產總額	\$ 1,001,993	100	\$ 988,511	100	未分配盈餘	27,614	3	26,111	3
					負債及社員權益總額	\$ 1,001,993	100	\$ 988,511	100

註:請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國107年4月28日查核報告。



主辦會計:



會計主管:



董事長:



中山醫療社團法人

損益表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度		105年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註(二)之9)	\$1,174,559	100	\$1,166,854	100	\$ 7,705	1
門急診收入-健保	362,292	31	347,321	30	14,971	4
門急診收入-非健保	226,155	19	237,921	20	(11,766)	(5)
住院收入-健保	243,863	21	233,168	20	10,695	5
住院收入-非健保	377,967	32	367,806	31	10,161	3
其他醫務收入-健保	43,203	3	48,725	4	(5,522)	(11)
其他醫務收入-非健保	25,331	2	31,288	3	(5,957)	(19)
減：醫療優待	(30)	-	(8)	-	(22)	(275) %
支付點值調整	(63,980)	(5)	(60,827)	(5)	(3,153)	(5)
健保核減	(40,242)	(3)	(38,540)	(3)	(1,702)	(4)
醫務成本(附註(二)之9、12)	(1,087,814)	(92)	(1,073,699)	(92)	14,115	1
人事費用	(583,625)	(50)	(562,682)	(48)	20,943	4
藥品費用	(120,288)	(10)	(128,576)	(11)	(8,288)	(6)
醫材費用	(38,055)	(3)	(38,169)	(3)	(114)	-
折舊費用	(18,643)	(2)	(17,961)	(2)	682	4
租金費用	(87,131)	(7)	(87,407)	(8)	(276)	-
事務費用	(3,003)	-	(3,527)	-	(524)	(15)
教育研究發展費	(10,949)	(1)	(11,535)	(1)	(586)	(5)
醫療社會服務費	(1,831)	-	(1,968)	-	(137)	(7)
其他醫務費用	(224,289)	(19)	(221,874)	(19)	2,415	1
醫務毛利	86,745	8	93,155	8	(6,410)	(7)
管理費用	(75,758)	(6)	(82,068)	(7)	(6,310)	(8)
醫務利益	10,987	2	11,087	1	(100)	(1)
非醫務活動收益	5,782	-	3,782	(1)	2,000	53
利息收入	35	-	59	-	(24)	(41)
其他非醫務收益	5,747	-	3,723	(1)	2,024	54
非醫務活動費損	(4,600)	-	(5,943)	-	(1,343)	(23)
利息費用	(134)	-	(105)	-	29	28
董事會費用	(2,977)	-	(3,217)	-	(240)	(7)
其他非醫務費用	(1,489)	-	(2,621)	-	(1,132)	(43)
本期稅前淨利	12,169	2	8,926	-	3,243	36
所得稅費用(附註(四)之10)	(2,070)	-	(1,568)	-	502	32
本期稅後淨利	\$ 10,099	2	\$ 7,358	-	\$ 2,741	37

註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國107年4月28日查核報告。

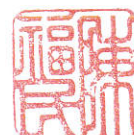
主辦會計：

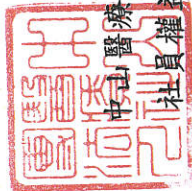


會計主管：



董事長：





中山醫療社團法人
社員權益變動表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

項 目	出 資 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘		合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國105年1月1日餘額	\$ 529,635	\$ 1,120	\$ 35,411	\$ 39,953	\$ 606,119
104年度盈餘分配	-	-	-	-	-
社員紅利	-	-	-	-	-
105年度稅後淨利	-	-	-	7,358	7,358
105年法定盈餘公積	-	-	1,472	(1,472)	-
民國105年12月31日餘額	529,635	1,120	36,883	26,111	593,749
105年度盈餘分配	-	-	-	-	-
社員紅利	-	-	-	(6,576)	(6,576)
106年度稅後淨利	-	-	-	10,099	10,099
106年法定盈餘公積	-	-	2,020	(2,020)	-
民國106年12月31日餘額	\$ 529,635	\$ 1,120	\$ 38,903	\$ 27,614	\$ 597,272

單位：新台幣仟元

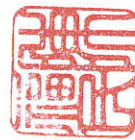
註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國107年4月28日查核報告。



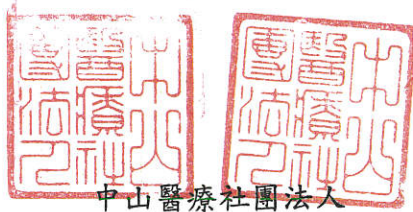
主辦會計：



會計主管：



董事長：



中山醫療社團法人

現金流量表

· 中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$ 10,099	\$ 7,358
調整項目		
支付點值調整	393 (	3,931)
健保核減	(8,626)	(1,539)
折舊費用	21,334	20,420
各項耗竭及攤提	1,802	1,271
應收帳款(增加)減少	(15,711)	17,667
其他應收款(增加)減少	232 (	4,723)
存貨(增加)減少	(226)	1,229
其他流動資產減少	1,323	1,521
應付票據增加(減少)	(637)	813
應付帳款增加(減少)	9,138 (	5,787)
應付帳款-關係人減少	(119)	-
應付費用增加(減少)	6,286 (	7,966)
應付所得稅增加(減少)	377 (	7,199)
其他流動負債增加(減少)	3,489 (	2,080)
應計退休金負債減少	(7,879)	-
營運活動之淨現金流入(出)	21,275	17,054
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(21,893)	(28,101)
存出保證金增加	-	(150)
無形資產增加	(1,816)	(645)
投資活動之淨現金流出	(23,709)	(28,896)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(1,730)	1,730
其他應付款-關係人增加	2,000	-
發放社員紅利	(6,576)	(19,728)
融資活動之淨現金流出	(6,306)	(17,998)
本期現金及約當現金減少數	(8,740)	(29,840)
期初現金及約當現金餘額	208,951	238,791
期末現金及約當現金餘額	\$ 200,211	\$ 208,951
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 134	\$ 105
本期支付所得稅	\$ 294	\$ 12,151
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 20,927	\$ 25,197
減：應付設備款增減	966	2,904
購置固定資產支付現金數	\$ 21,893	\$ 28,101

註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國107年4月28日查核報告。

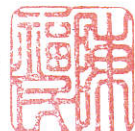
主辦會計：



會計主管：



董事長：



 中山醫療社團法人
 醫務收入明細表
 中華民國106年1月1日至12月31日

表十(表 44)

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門急診收入—非健保	掛號收入	\$ 64,286	\$ 226,155
	口服藥品收入	18,163	
	注射藥品收入	14,594	
	特殊檢查收入	12,714	
	治療處置收入	16,835	
	健康體檢收入	12,429	
	特別治療費	18,079	
	手術費收入	29,964	
	其他(小於 5%者之彙總)	39,091	
門急診收入—健保	口服藥品收入	65,038	362,292
	檢驗收入	22,745	
	超音波收入	20,191	
	血液透析收入	21,555	
	電腦斷層收入	21,487	
	特別治療收入	27,599	
	診查收入	72,188	
	其他(小於 5%者之彙總)	111,489	
住院收入—非健保	病房差額費	15,081	377,967
	護理收入	22,328	
	助理醫師收入	20,729	
	材料費	18,410	
	手術收入	100,876	
	麻醉醫師收入	27,271	
	特別材料收入	72,631	
	其他(小於 5%者之彙總)	100,641	
住院收入—健保	病房收入	14,266	243,863
	治療處置收入	24,157	
	護理收入	18,498	
	手術收入	82,617	
	麻醉醫師收入	16,939	
	論病例計酬收入	24,097	
	其他(小於 5%者之彙總)	63,289	
其他醫務收入—非健保			25,331
其他醫務收入—健保			43,203
減：醫療優待			(30)
支付點值調整			(63,980)
健保核減			(40,242)
合 計			\$ 1,174,559

中山醫療社團法人

醫務成本明細表

中華民國106年1月1日至12月31日

表十一(表 45)

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
藥品成本			\$ 120,288
人事費用	醫師執行業務支出	\$ 170,229	583,625
	薪資	377,055	
	保險費	26,164	
	勞工退休金	10,177	
醫材費用	衛材	19,108	38,055
	檢驗材料	13,529	
	X光材料	825	
	洗腎材料	4,593	
折舊費用			18,643
租金費用			87,131
事務費用			3,003
醫療社會服務費			1,831
教育研究發展費			10,949
其他醫務支出			224,289
合 計			\$ 1,087,814