



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

郵政醫院（委託中英醫療社團法人經營）公鑒

郵政醫院（委託中英醫療社團法人經營）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日之綜合損益表、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，足以允當表達郵政醫院（委託中英醫療社團法人經營）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 7 年 0 4 月 2 0 日

郵政醫院(委託中安醫療社團法人經營)

資產負債表

民國一〇六年及民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年12月31日		105年12月31日	
資產	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 46,943,602	25	\$ 41,247,587	21
應收帳款淨額(附註二及四(二))	47,358,232	25	45,935,143	24
存貨淨額(附註二及四(三))	4,844,982	3	5,668,107	3
其他流動資產(附註四(四))	12,892,002	7	949,835	0
流動資產合計	112,038,818	60	93,800,672	48
非流動資產				
不動產、廠房及設備(附註二及四(五))				
醫療儀器設備	19,229,960	11	13,169,200	7
生財器具	300,000	0	300,000	0
減：累計折舊	(3,435,835)	(2)	(1,460,360)	(1)
不動產、廠房及設備合計	16,094,125	9	12,008,840	6
營運特許權資產(附註四(六))	41,342,687	22	62,912,783	31
未攤銷費用	13,646,932	7	24,970,878	13
存出保證金(附註四(七))	3,083,000	2	3,083,000	2
非流動資產合計	74,166,744	40	102,975,501	52
資產總計	\$ 186,205,562	100	\$ 196,776,173	100
負債及社員權益				
流動負債				
應付票據(附註四(八))	\$ 20,237,201	11	\$ 20,373,486	10
應付帳款(附註四(八))	54,687,095	29	56,635,675	29
應付所得稅	4,439,000	2	3,686,000	2
其他應付款(附註四(九))	32,069,576	18	37,799,478	19
其他流動負債	1,300,160	1	1,221,625	1
流動負債合計	112,733,032	61	119,716,264	61
非流動負債				
代收代付款項	2,284,410	1	2,313,798	1
營運特許權負債	21,891,413	12	44,587,921	23
非流動負債合計	24,175,823	13	46,901,719	24
負債總計	136,908,855	74	166,617,983	85
社員權益				
未分配盈餘(附註二)	49,296,707	26	30,158,190	15
社員權益總計	49,296,707	26	30,158,190	15
負債及社員權益總計	\$ 186,205,562	100	\$ 196,776,173	100



負責人

會計主管



後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	106年度		105年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
醫務收入	\$ 752,641,905	108	\$ 681,942,744	109	\$ 70,699,161	10
減：健保點值調整及核減數	(58,503,404)	(8)	(54,089,641)	(9)	(4,413,763)	8
醫務收入合計	694,138,501	100	627,853,103	100	66,285,398	11
醫務成本合計	604,848,759	87	546,135,133	87	58,713,626	11
醫務毛利	89,289,742	13	81,717,970	13	7,571,772	9
管理費用	68,931,448	10	63,248,175	10	5,683,273	9
醫務利益(損失)	20,358,294	3	18,469,795	3	1,888,499	10
非醫務利益(損失)						
利息收入	97,362	0	76,251	0	21,111	28
其他營業外收益及費損	45,479	0	180,000	0	(134,521)	(75)
其他非醫務收益	365,852	0	349,891	0	15,961	5
利息費用	(940,815)	0	(1,207,095)	0	266,280	(22)
其他非醫務費損	(34,655)	0	(28,379)	0	(6,276)	22
非醫務利益(損失)合計	(466,777)	0	(629,332)	0	162,555	(26)
本期稅前淨利(淨損)	19,891,517	3	17,840,463	3	2,051,054	11
所得稅費用(附註二及四(十一))	(4,439,000)	(1)	(3,686,000)	(1)	(753,000)	20
本期稅後淨利(淨損)	\$ 15,452,517	2	\$ 14,154,463	2	\$ 1,298,054	9

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



會計主管



主辦會計



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	保留盈餘		
	法定盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
民國105年1月1日餘額	\$ 0	\$ 13,073,727	\$ 13,073,727
委託經營者投入增加數	0	2,930,000	2,930,000
民國105年淨利(淨損)	0	14,154,463	14,154,463
民國105年12月31日餘額	\$ 0	\$ 30,158,190	\$ 30,158,190
委託經營者投入增加數	0	3,686,000	3,686,000
民國106年淨利(淨損)	0	15,452,517	15,452,517
民國106年12月31日餘額	\$ 0	\$ 49,296,707	\$ 49,296,707

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



會計主管



主辦會計



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量—間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 19,891,517	\$ 14,154,463
調整項目		
支付點值調整	49,080,843	29,852,560
健保核減	9,422,561	24,237,081
折舊費用	1,975,475	1,397,238
攤銷費用	34,768,254	32,381,215
利息費用	940,815	1,207,095
利息收入	(97,362)	(76,251)
應收帳款(增加)減少	(59,926,493)	(58,139,624)
存貨(增加)減少	823,125	(401,547)
其他流動資產(增加)減少	(11,942,167)	(553,766)
應付票據增加(減少)	(136,285)	14,693,657
應付帳款增加(減少)	(1,948,580)	(81,613)
其他應付款增加(減少)	(5,729,902)	(8,870,014)
其他流動負債增加(減少)	78,535	947,996
代收款項增加(減少)	(29,388)	241,654
營運產生之現金流入(流出)	37,170,948	50,990,144
收取之利息	97,362	76,251
支付之利息	(940,815)	(1,207,095)
退還(支付)之所得稅	(3,686,000)	756,000
營運活動之淨現金流入(流出)	32,641,495	50,615,300
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(6,060,760)	(3,077,300)
未攤銷費用減少(增加)	(23,444,308)	(41,970,096)
營運特許權資產(增加)減少	21,570,096	21,570,096
投資活動之淨現金流入(流出)	(7,934,972)	(23,477,300)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	0	(5,000,000)
其他應付款—關係人增加(減少)	0	7,717,054
營運特許權負債增加(減少)	(22,696,508)	(22,396,390)
委託經營前餘絀調整數	3,686,000	2,930,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	(19,010,508)	(16,749,336)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,696,015	10,388,664
期初現金及約當現金餘額	41,247,587	30,858,923
期末現金及約當現金餘額	\$ 46,943,602	\$ 41,247,587

負責人



後附之附註係本財務報表之一部分
會計主管



主辦會計



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

醫務收入明細表

民國 106 年度

明細表(表 44)

單位：新台幣元

項目	金額
門急診收入-健保	\$ 324,457,422
門急診收入-非健保	35,844,846
住院收入-健保	186,034,089
住院收入-非健保	206,305,548
減:支付點值調整	(49,080,843)
減:健保核減	(9,422,561)
	<u>\$ 694,138,501</u>

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

醫務成本明細表

民國106年度

明細表(表 45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 194,304,478
藥品費用	76,454,204
藥品存貨盤虧(盈)	26,704
醫材費用	221,043,533
醫材存貨盤虧(盈)	57
折舊費用	1,958,807
攤銷費用	6,551,772
租金費用	57,226,295
事務費用	20,486,393
教育研究發展費用	1,512,779
其他醫務費用	25,283,737
	<u>\$ 604,848,759</u>