

會計師查核報告

東元綜合醫院 公鑒：

東元綜合醫院民國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、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。

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政策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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法、財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達東元綜合醫院民國 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日之財務績效與現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

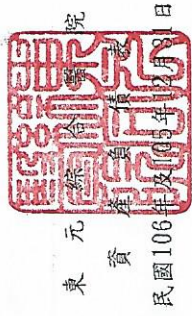
會計師：

邱松全



台灣省會計師公會會員證3181號

民國 107 年 5 月 15 日



東元

資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	附 註	106. 12. 31.		105. 12. 31.		負債及淨值總額		附 註	106. 12. 31.		105. 12. 31.	
		金	%	金	%	金	%		金	%		
流動資產						流動負債						
現金及約當現金	[二]-之1, [四]-之1	\$365,517	20	\$452,922	25	短期借款		[四]-之5	\$627,593	36	\$1,542,589	84
應收款項淨額	[二]-之2, [四]-之2	104,249	6	173,154	10	應付票據			300,000	17	1,123,000	61
其他應收款		141,322	8	133,444	7	應付帳款			91,798	5	86,332	5
存貨		0	0	8,075	1	其他應付款			201,002	11	159,847	9
預付款項	[二]-之3, [四]-之3	112,512	6	127,621	7	一年內到期長期借款		[四]-之6	25,856	2	28,083	1
其他流動資產		7,434	—	6,439	—	其他流動負債			0	0	139,636	8
固定資產淨額	[二]-之4, [四]-之4	0	0	4,189	—	長期負債			8,937	1	5,691	—
土地		1,336,370	76	1,317,536	72	長期借款		[四]-之6	0	0	261,167	14
房屋及建築設備		1,045,388	59	1,045,388	57	其他負債			0	0	261,167	14
醫療儀器設備		172,799	10	172,799	9	存入保證金			2,188	—	9,314	1
交通運輸設備		400,727	23	375,658	21	退休金負債			2,188	—	2,391	—
雜項設備		24,377	1	23,727	1	負債總額			0	0	6,923	1
小 計		396,762	23	373,927	21	出資額			629,781	36	1,813,070	99
減：累計折舊		2,040,053	116	1,991,499	109	業主往來(累積虧損)			50,000	3	50,000	3
其他資產		(703,683)	(40)	(673,963)	(37)	淨值權益總額			1,094,746	61	(30,396)	(2)
遞延資產		72,640	4	62,216	3				1,144,746	64	19,604	1
存出保證金		71,913	4	61,708	3							
資 產 總 額		727	—	508	—	負債及淨值總額						
		\$1,774,527	100	\$1,832,674	100				\$1,774,527	100	\$1,832,674	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

林甄蓁

會計主管：

張財務經理 張美惠

負責人：

東元

東元綜合醫院

損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	106 年 度		105 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$1,927,683	100	\$1,788,594	100	\$139,089	8%
門急診收入—健保	860,175	45	825,603	46	34,572	4%
門急診收入—非健保	515,858	27	458,699	26	57,159	12%
住院收入—健保	426,324	22	402,001	23	24,323	6%
住院收入—非健保	198,775	10	165,755	9	33,020	20%
其他醫務收入—健保	1,221	—	855	—	366	43%
其他醫務收入—非健保	34,624	2	36,102	2	(1,478)	-4%
減：支付點值調整	(67,330)	(4)	(72,656)	(4)	5,326	-7%
健保核減	(23,540)	(1)	(11,307)	(1)	(12,233)	108%
醫療優待	(18,424)	(1)	(16,458)	(1)	(1,966)	12%
醫務成本	(1,779,464)	(93)	(1,660,881)	(93)	(118,583)	7%
人事費用	(773,542)	(40)	(751,502)	(42)	(22,040)	3%
藥品費用	(339,548)	(18)	(304,015)	(17)	(35,533)	12%
醫材費用	(231,740)	(12)	(203,084)	(11)	(28,656)	14%
折舊費用	(41,914)	(2)	(35,872)	(2)	(6,042)	17%
租金費用	(129,440)	(7)	(126,472)	(7)	(2,968)	2%
其他醫務費用	(263,280)	(14)	(239,936)	(14)	(23,344)	10%
醫務毛利(損)	148,219	7	127,713	7	20,506	16%
管理費用	(123,651)	(6)	(101,303)	(6)	(22,348)	22%
醫務利益(損失)	24,568	1	26,410	1	(1,842)	-7%
非醫務活動收益	7,239	—	4,906	—	2,333	48%
利息收入	54	—	79	—	(25)	-32%
租金收入	2,920	—	2,745	—	175	6%
捐贈收入	64	—	168	—	(104)	-62%
其他非醫務收益	4,201	—	1,914	—	2,287	119%
非醫務活動費用損失	(22,151)	(1)	(24,155)	(1)	2,004	-8%
利息費用	(22,014)	(1)	(24,023)	(1)	2,009	-8%
捐贈費用	(137)	—	(132)	—	(5)	4%
非醫務利益(損失)	(14,912)	(1)	(19,249)	(1)	4,337	-23%
本期稅前餘絀	9,656	—	7,161	—	2,495	35%
所得稅費用	(2,978)	—	(1,603)	—	(1,375)	86%
本期稅後餘絀	\$6,678	—	\$5,558	—	1,120	20%

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：林甄甄

會計主管：



負責人：



東元綜合醫院

淨值變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	106年度	105年度
永久受限制淨值		
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	\$6,678	\$5,558
未受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	6,678	5,558
未受限期初淨值	19,604	14,046
業主往來變動	1,118,464	0
未受限期末淨值	1,144,746	19,604
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	\$1,144,746	\$19,604

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：林甄蓁

會計主管：



負責人：



東元綜合醫院
現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
105年度

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$6,678	\$5,558
支付點值調整	1,029	5,033
健保核減	181	(8,865)
呆帳損失	0	0
折舊費用	29,721	26,770
各項攤提	14,571	12,143
處分固定資產損(益)	0	(39)
應收款項淨額(增加)減少	(9,088)	11,597
其他應收款(增加)減少	8,075	(8,076)
存貨(增加)減少	15,109	26,393
預付款項(增加)減少	(995)	(5,450)
其他流動資產(增加)減少	4,189	(3,277)
應付票據增加(減少)	5,466	77,981
應付帳款增加(減少)	41,155	(35,865)
其他應付款增加(減少)	(2,227)	27,250
其他流動負債增加(減少)	3,246	(39)
退休金負債增加(減少)	(6,923)	(25,587)
營運活動之淨現金流入(出)	110,187	105,527
投資活動之現金流量：		
購買設備	(48,555)	(36,613)
出售設備	0	57
存出保證金(增加)減少	(219)	10,181
遞延資產(增加)減少	(24,776)	(14,780)
投資活動之淨現金流入(出)	(73,550)	(41,155)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(823,000)	100,000
長期借款增加(減少)	(400,803)	(80,248)
存入保證金增加(減少)	(203)	221
業主往來增加(減少)	1,118,464	0
融資活動之淨現金流入(出)	(105,542)	19,973
本期現金及約當現金增加(減少)數	(68,905)	84,345
期初現金及約當現金餘額	173,154	88,809
期末現金及約當現金餘額	\$104,249	\$173,154
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$21,776	\$24,228
本期支付所得稅	\$2,289	\$2,462

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：林顯基

會計主管：



負責人：





(明細表一) 醫務收入明細表

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$766,530	
門診收入—非健保	458,683	
急診收入—健保	93,645	
急診收入—非健保	57,175	
住院收入—健保	426,324	
住院收入—非健保	198,775	
其他醫務收入—健保	1,221	
其他醫務收入—非健保	34,624	
減：支付點值調整	(67,330)	
健保核減	(23,540)	
醫療優待	(18,424)	
合 計	\$1,927,683	

主辦會計：林甄基

會計主管：



負責人：





(明細表二) 醫務成本明細表

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$773,542	
藥品費用	339,548	
醫材費用	231,740	
折舊費用	41,914	
租金費用	129,440	
事務費用	10,348	
教育研究發展費用	17,562	
醫療社會服務費用	351	
其他醫務費用	235,019	
合 計	\$1,779,464	

主辦會計：林甄泰

會計主管：



負責人：

