

林新醫療社團法人林新醫院

會計師查核報告

林新醫療社團法人林新醫院 公鑒：

林新醫療社團法人林新醫院民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 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遵循法令與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企業會計準則公報及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」編製，足以允當表達林新醫療社團法人林新醫院民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：

徐俊成



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 三 日

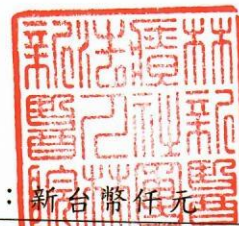
林新醫療社團法人林新醫院
財務報表
民國一〇六年度及民國一〇五年度
(內附會計師查核報告)

地址：台中市南屯區惠中路三段 36 號
電話：04-22586688
傳真：04-22582960

林新醫療社團法人林新醫院

資產負債表－資產

民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

資產		106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
會計科目	附註	金額	%	金額	%
流動資產：					
現金及約當現金	二、四(一)	\$ 83,681	6.49	\$ 145,588	10.68
應收票據	二	174	0.01	218	0.02
應收帳款	二、四(二)	166,260	12.89	128,067	9.40
存貨淨額	二、四(三)	92,109	7.14	28,832	2.12
預付款項		691	0.05	936	0.07
其他流動資產		140	0.01	1,515	0.11
流動資產合計		\$ 343,055	26.59	\$ 305,156	22.40
其他金融資產-非流動：					
其他金融資產-非流動	二、五、六	\$ 60,162	4.67	\$ 59,304	4.35
固定資產：					
土地	二、四(四)、五(二)、六	\$ 392,998	30.49	\$ 392,998	28.85
房屋及建築設備		278,895	21.64	278,895	20.47
醫療儀器設備		445,390	34.54	406,175	29.82
交通運輸設備		34,581	2.68	34,256	2.51
辦公設備		25,062	1.94	21,941	1.61
其他固定資產		47,447	3.68	45,571	3.35
成本合計		\$ 1,224,373	94.97	\$ 1,179,836	86.61
減：累計折舊		(478,012)	(37.07)	(443,838)	(32.58)
加：預付設備款		10,759	0.83	16,746	1.23
固定資產淨額		\$ 757,120	58.73	\$ 752,744	55.26
其他資產：					
遞延資產	二	\$ 796	0.06	\$ 2,565	0.19
內部往來		128,267	9.95	242,478	17.80
其他資產合計		\$ 129,063	10.01	\$ 245,043	17.99
資產總額		\$ 1,289,400	100.00	\$ 1,362,247	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



院長：



林新醫療社團法人林新醫院
資產負債表－負債、社員權益

民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

負債及社員權益		106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
會計科目	附註	金額	%	金額	%
流動負債：					
應付票據		\$ 9,487	0.73	\$ 9,487	0.70
應付帳款		198,073	15.36	250,440	18.38
應付費用		161,391	12.52	218,182	16.02
預收款項		15,112	1.17	13,707	1.01
教育研究發展、醫療		4,137	0.32	7,278	0.53
社會服務負債		3,508	0.27	6,572	0.48
其他流動負債					
流動負債合計		\$ 391,708	30.37	\$ 505,666	37.12
其他負債：					
存入保證金	六	\$ 90	0.01	\$ 90	0.01
其他負債合計		\$ 90	0.01	\$ 90	0.01
負債總額		\$ 391,798	30.38	\$ 505,756	37.13
社員權益：					
出資額	四(五)	\$ 610,000	47.31	\$ 610,000	44.78
保留盈餘	四(六)				
法定盈餘公積		56,416	4.38	56,416	4.14
(營運基金)					
未分配盈餘		231,186	17.93	190,075	13.95
社員權益合計		\$ 897,602	69.62	\$ 856,491	62.87
負債及社員權益總額		\$ 1,289,400	100.00	\$ 1,362,247	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計： 

會計主管： 

院長： 

林新醫療社團法人林新醫院

損益表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項	目附註	106.1.1~106.12.31		105.1.1~105.12.31		差異	
		金	%	金	%	金	%
醫務收入	二						
門急診收入-健保		\$ 888,732	41.74	\$ 978,160	44.24	\$ (89,428)	(9.14)
門急診收入-非健保		190,741	8.96	183,292	8.29	7,449	4.06
住院收入-健保		801,687	37.65	895,421	40.49	(93,734)	(10.47)
住院收入-非健保		341,357	16.03	351,172	15.88	(9,815)	(2.79)
其他醫務收入-非健保		83,757	3.92	75,753	3.43	8,004	10.57
減：支付點值調整		(131,064)	(6.15)	(165,091)	(7.47)	34,027	20.61
健保核減		(45,750)	(2.15)	(107,454)	(4.86)	61,704	57.42
醫務收入淨額		\$ 2,129,460	100.00	\$ 2,211,253	100.00	\$ (81,793)	(3.70)
醫務成本	四(七)						
人事費用		\$ (996,121)	(46.78)	\$ (971,069)	(43.91)	\$ (25,052)	(2.58)
藥品費用		(318,993)	(14.98)	(392,435)	(17.75)	73,442	(18.71)
醫材費用		(340,927)	(16.01)	(315,236)	(14.26)	(25,691)	(8.15)
折舊費用		(32,408)	(1.52)	(52,788)	(2.39)	20,380	38.61
租金費用	五(二)	(99,273)	(4.66)	(121,690)	(5.50)	22,417	18.42
事務費用		(79,796)	(3.75)	(87,244)	(3.95)	7,448	8.54
教育研究發展費用		(17,180)	(0.81)	(19,263)	(0.87)	2,083	10.81
其他醫務費用		(113,879)	(5.35)	(109,941)	(4.97)	(3,938)	(3.58)
醫務成本合計		\$ (1,998,577)	(93.86)	\$ (2,069,666)	(93.60)	\$ 71,089	(3.43)
醫務毛利		\$ 130,883	6.14	\$ 141,587	6.40	\$ (10,704)	(7.56)
管理費用	四(七)	(74,357)	(3.49)	(71,312)	(3.22)	(3,045)	(4.27)
醫務利益		\$ 56,526	2.65	\$ 70,275	3.18	\$ (13,749)	(19.56)
非醫務活動收益							
利息收入		\$ 351	0.02	\$ 853	0.04	\$ (502)	(58.85)
違約金收入		252	0.01	11	—	241	2,190.91
租金收入		68	—	36	—	32	88.89
處分資產利益		—	—	21	—	(21)	(100.00)
其他非醫務收益		2,448	0.11	2,326	0.11	122	5.25
非醫務活動收益合計		\$ 3,119	0.14	\$ 3,247	0.15	\$ (128)	(3.94)
非醫務活動費損							
利息費用		\$ (744)	(0.03)	\$ (131)	(0.01)	\$ (613)	(467.94)
賠償損失		(8)	(—)	(857)	(0.04)	849	99.07
處分資產損失		(29)	(—)	(—)	(—)	(29)	(—)
非醫務活動費損合計		\$ (781)	(0.03)	\$ (988)	(0.05)	\$ 207	20.95
本期稅前淨利(淨損)		\$ 58,864	2.76	\$ 72,534	3.28	\$ (13,670)	(18.85)
加(減)：所得稅利益(費用)	二	(11,253)	(0.53)	(19,045)	(0.86)	7,792	40.91
本期稅後淨利(淨損)		\$ 47,611	2.23	\$ 53,489	2.42	\$ (5,878)	(10.99)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



院長：



林新醫療社團法人林新醫院

淨值變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項目	出資額	保留盈餘		社員權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國 105 年 01 月 01 日餘額	\$ 610,000	\$ 47,228	\$ 152,274	\$ 809,502
分配 104 年度盈餘			(6,500)	(6,500)
民國 105 年度稅後淨利(淨損)			53,489	53,489
提列 105 年度法定盈餘公積		9,188	(9,188)	—
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 610,000	\$ 56,416	\$ 190,075	\$ 856,491
分配 105 年度盈餘			(6,500)	(6,500)
民國 106 年度稅後淨利(淨損)			47,611	47,611
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 610,000	\$ 56,416	\$ 231,186	\$ 897,602

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



院長：



林新醫療社團法人林新醫院

現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元



項目	106. 1. 1~106. 12. 31	105. 1. 1~105. 12. 31
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 47,611	\$ 53,489
調整項目：		
支付點值調整	(32,958)	(15,363)
健保核減	(17,378)	(423)
折舊費用	34,859	56,344
各項攤提	2,469	3,149
處分資產損失(利益)	29	(21)
應收票據減少(增加)	44	(165)
應收帳款減少(增加)	12,143	(3,441)
其他應收款減少(增加)	—	415
存貨減少(增加)	(63,277)	1,975
預付款項減少(增加)	245	(83)
其他流動資產減少(增加)	1,375	(1,454)
應付票據增加(減少)	—	8,490
應付帳款增加(減少)	(52,367)	49,640
應付費用增加(減少)	(56,791)	60,550
預收款項增加(減少)	1,405	2,155
其他流動負債增加(減少)	(3,064)	1,983
教育研究發展及醫療社會服務付現數	(7,278)	(7,041)
提撥教育研究發展及醫療社會服務負債	4,137	7,278
營運活動之淨現金流入(出)	\$ (128,796)	\$ 217,477

項目	106.1.1~106.12.31	105.1.1~105.12.31
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動 減少(增加)	\$ —	\$ 53,000
購置固定資產付現數	(46,841)	(35,652)
出售固定資產收現數	1,590	—
未完工程減少(增加)	—	187,183
預付設備款減少(增加)	5,987	(16,166)
其他金融資產-非流動減少(增加)	(858)	(56,503)
遞延資產減少(增加)	(700)	—
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (40,822)	\$ 131,862
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	\$ —	\$ 90
內部往來減少(增加)	114,211	(349,185)
發放現金股利	(6,500)	(6,500)
融資活動之淨現金流入(出)	\$ 107,711	\$ (355,595)
本期現金及約當現金增加(減少)	\$ (61,907)	\$ (6,256)
期初現金及約當現金餘額	145,588	151,844
期末現金及約當現金餘額	\$ 83,681	\$ 145,588
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 704	\$ 108
本期支付所得稅	\$ 16,330	\$ 19,295
不影響現金流量之投資及融資活動：		
提列法定盈餘公積	\$ —	\$ 9,188

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計： 

會計主管： 

院長： 

林新醫療社團法人林新醫院
醫療業務收入明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日



明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
門急診收入-健保		\$	888,732		
門急診收入-非健保			190,741		
住院收入-健保			801,687		
住院收入-非健保			341,357		
其他醫療收入-非健保			83,757		
減：支付點值調整			(131,064)		
健保核減			(45,750)		
合計		\$	2,129,460		

主辦會計：胡苑淋

會計主管：陳雲娥

院長：林新

林新醫療社團法人林新醫院
醫療業務成本明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日



明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	996,121		
藥品費用			318,993		
醫材費用			340,927		
折舊費用			32,408		
租金費用			99,273		
事務費用			79,796		
教育研究發展費用			17,180		
其他醫務費用			113,879		
合計		\$	1,998,577		

主辦會計： 

會計主管： 

院長： 