

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國 106 年及 105 年度

公司地址：台中市大甲區平安里八德街 2 號

電話：04-26862288#2122

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
目錄

項	目	頁	次
壹、會計師查核報告		1	
貳、資產負債表		2	
參、損益表		3	
肆、社員權益變動表		4	
伍、現金流量表		5	
陸、醫務收入明細表		6	
柒、醫務成本明細表		7	

會計師查核報告

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院 公鑒：

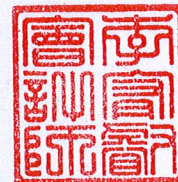
李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、社員權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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，足以允當表達李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 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 日之經營成果與現金流量。

淮誠會計師事務所

會計師： 



登記證書字號：中市會證字第 875 號

中華民國 107 年 5 月 21 日



李綜合醫院
董事長

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣元

	106年12月31日		105年12月31日			106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及社員權益				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 96,049,844	12	\$ 96,903,585	12	銀行借款	\$ 90,000,000	12	\$ 145,000,000	19
應收票據及帳款餘額	46,726,467	6	40,223,646	5	應付票據	769,123	-	26,572,766	3
存貨淨額	15,380,321	2	11,819,245	3	應付帳款	108,916,065	14	91,921,247	12
預付款項	942,084	-	784,392	-	應付費用	78,312,517	10	63,148,568	8
其他應收帳款	19,605,580	3	20,927,383	3	其他預收款	4,208	-	-	-
流動資產合計	178,704,296	23	170,658,251	22	流動負債合計	278,001,913	36	326,642,581	42
固定資產					其他負債				
成本					土地增值稅準備	7,800,235	1	7,800,235	1
土地	216,800,157	28	216,800,157	28	退休金準備	27,516,780	4	27,516,780	3
房屋及建築	350,534,978	45	348,837,973	45	其他應付款	118,981,770	15	177,197,303	23
醫療儀器設備	238,814,759	31	220,668,759	28	代收款項	628,111	-	23,798	-
運輸設備	8,041,453	1	8,644,453	1	其他負債合計	154,926,896	20	212,538,116	27
生財器具	31,772,152	4	40,013,804	5	負債合計	432,928,809	56	539,180,697	69
其他固定資產	91,354,207	12	90,902,017	12					
預付購置設備款	-	-	3,795,000	-					
未完工程	3,210,000	-	-	-	社員權益				
減：累計折舊	(341,607,799)	(44)	(318,115,651)	(41)	出資額	153,529,000	20	153,529,000	20
減：累計減損	(2,349,000)	-	(2,349,000)	-	營運資金	169,847,400	22	68,741,708	9
固定資產合計	596,570,907	77	609,197,512	78	保留盈餘				
其他資產					法定盈餘公積	3,925,378	-	3,843,970	-
存出保證金	790,000	-	804,000	-	未分配盈餘	15,834,616	2	15,508,984	2
未攤銷費用	-	-	144,596	-	社員權益合計	343,136,394	44	241,623,662	31
其他資產合計	790,000	-	948,596	-					
資產總計	\$ 776,065,203	100	\$ 780,804,359	100	負債及社員權益總計	\$ 776,065,203	100	\$ 780,804,359	100



主辦會計：



會計主管：



董事長：



李綜合醫院社團法人李綜合醫院

損 益 表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	106年度		105年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 311,416,753	47	\$ 304,223,772	47	\$ 7,192,981	2
門急診收入-非健保	28,473,729	4	33,596,539	5	(5,122,810)	(15)
住院收入-健保	296,971,344	45	294,002,278	46	2,969,066	1
住院收入-非健保	68,640,937	10	68,060,674	11	580,263	1
其他醫療收入-健保	628,258	-	-	-	628,258	-
其他醫療收入-非健保	44,907,395	7	45,721,790	7	(814,395)	(2)
減：支付點值調整	(49,651,576)	(7)	(56,185,004)	(9)	6,533,428	(12)
減：健保核減	(34,430,093)	(5)	(34,095,526)	(5)	(334,567)	1
減：醫療優待	(9,312,060)	(1)	(10,256,707)	(2)	944,647	(9)
醫務收入合計	657,644,687	100	645,067,816	100	12,576,871	2
醫務成本						
人事費用	239,426,498	36	222,795,705	35	16,630,793	7
藥品費用	105,855,220	16	101,386,800	16	4,468,420	4
醫材費用	104,693,641	16	107,751,541	16	(3,057,900)	(3)
折舊費用	32,874,620	5	30,995,341	5	1,879,279	6
租金費用	3,520,511	1	2,659,739	-	860,772	32
事務費用	45,154,098	7	44,013,439	7	1,140,659	3
教育研究發展及醫療社會服務費用	2,060,638	-	1,762,147	-	298,491	17
其他醫務費用	103,519,808	16	104,852,482	16	(1,332,674)	(1)
醫務成本合計	637,105,034	97	616,217,194	96	20,887,840	3
醫務毛利	20,539,653	3	28,850,622	4	(8,310,969)	(29)
管理費用	27,719,037	4	37,448,263	5	(9,729,226)	(26)
醫務淨利(淨損)	(7,179,384)	(1)	(8,597,641)	(1)	1,418,257	(16)
非醫務活動收益						
利息收入	70,298	-	43,080	-	27,218	63
租賃收入	6,049,400	1	6,038,375	1	11,025	-
其他非醫務收益	3,172,142	-	2,937,727	-	234,415	8
小計	9,291,840	1	9,019,182	1	272,658	3
非醫務損失及費用						
利息支出	292,579	-	-	-	292,579	-
捐贈支出	219,000	-	153,751	-	65,249	42
出售資產損失	876,751	-	-	-	876,751	-
小計	1,388,330	-	153,751	-	1,234,579	803
本期稅前淨利(淨損)	724,126	-	267,790	-	456,336	170
所得稅費用	317,086	-	131,287	-	185,799	142
本期稅後淨利	\$ 407,040	-	\$ 136,503	-	\$ 270,537	198

主辦會計：

李俊億

會計主管：

李俊億

董事長：

張安生



李綜合醫院
董事長 李俊億

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	資 本 額	營 運 資 金	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 61,308,454	\$ 3,816,669	\$ 15,399,782	\$ 80,524,905
105年度資本額增加	153,529,000	-	-	-	153,529,000
105年度營運資金增加	-	7,433,254	-	-	7,433,254
105年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	136,503	136,503
105年度法定盈餘公積	-	-	27,301	(27,301)	-
105年12月31日餘額	\$ 153,529,000	\$ 68,741,708	\$ 3,843,970	\$ 15,508,984	\$ 241,623,662
106年1月1日餘額	\$ 153,529,000	\$ 68,741,708	\$ 3,843,970	\$ 15,508,984	\$ 241,623,662
106年度營運資金增加	-	101,105,692	-	-	101,105,692
106年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	407,040	407,040
106年度法定盈餘公積	-	-	81,408	(81,408)	-
106年12月31日餘額	\$ 153,529,000	\$ 169,847,400	\$ 3,925,378	\$ 15,834,616	\$ 343,136,394



主辦會計：



會計主管：



董事長：



李綜合醫療社團法人李綜合醫院
現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 407,040	\$ 136,503
調整項目		
支付點值調整	49,651,576	56,185,004
健保核減	34,430,093	34,095,526
折舊費用	36,674,811	34,317,622
各項攤提	144,596	590,410
處分固定資產損失	876,751	-
應收健保款(增加)減少	(90,584,490)	(75,673,523)
存貨(增加)減少	(3,561,076)	(276,442)
預付款項(增加)減少	(157,692)	391,157
其他應收款(增加)減少	1,321,803	(5,660,401)
應付票據增加(減少)	(25,803,643)	(2,743,561)
應付帳款增加(減少)	16,994,818	(6,153,660)
應付費用增加(減少)	15,163,949	24,488,944
其他預收款增加(減少)	4,208	(9,400)
代收款項增加(減少)	604,313	(4,821)
其他應付款增加(減少)	(58,215,533)	47,724,507
退休金準備增加(減少)	-	(36,475,731)
營運活動之淨現金流入(出)	(22,048,476)	70,932,134
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(24,928,195)	(18,972,455)
出售固定資產價款	3,238	-
存出保證金(增加)減少	14,000	(804,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(24,910,957)	(19,776,455)
融資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	(55,000,000)	-
營運資金增加(減少)	101,105,692	7,433,254
融資活動之淨現金流入(出)	46,105,692	7,433,254
本期現金及約當現金增加(減少)數	(853,741)	58,588,933
期初現金及約當現金餘額	96,903,585	38,314,652
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,049,844	\$ 96,903,585
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 292,579	\$ -
本期支付所得稅	\$ 317,086	\$ 333,258
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
應付購置固定資產價款	\$ 15,591,079	\$ -
應付固定資產價款轉增資	\$ -	\$ 153,529,000

主辦會計：

俊本
億子

會計主管：

俊本
億子

董事長：

順本
安子
迪生
張

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

醫務收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	金	額
門診收入-健保		\$	280,804,583
急診收入-健保			30,612,170
門診收入-非健保			26,510,313
急診收入-非健保			1,963,416
住院收入-健保			296,971,344
住院收入-非健保			68,640,937
其他醫務收入-健保			628,258
其他醫務收入-非健保			44,907,395
減：支付點值調整			(49,651,576)
健保核減			(34,430,093)
醫療優待			(9,312,060)
		\$	657,644,687

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

醫務成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	金	額
人事費用		\$	239,426,498
藥品費用			105,855,220
藥品存貨盤虧(盈)			-
醫材費用			104,693,641
醫材存貨盤虧(盈)			-
折舊費用			32,874,620
租金費用			3,520,511
事務費用			45,154,098
教育研究發展費用			870,948
醫療社會服務費用			1,189,690
其他醫務費用			103,519,808
		\$	637,105,034