

員榮醫療社團法人
民國106及105年度
財務報告暨查核報告書

員榮醫療社團法人
會計師查核報告

員榮醫療社團法人董事會 公鑒：

員榮醫療社團法人民國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。上開財務報表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，足以允當表達員榮醫療社團法人民國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。

員榮醫療社團法人民國106年度財務報表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表相關資訊一致。

國富浩華聯合會計師事務所
會計師

邱松金



台灣省會計師公會會員證3181號

中 華 民 國 107 年 5 月 19 日

員榮醫療社團法人
資產負債表
民國106年及105年12月31日

(表1)
單位：新台幣元

資 產	附 註	106. 12. 31.		105. 12. 31.		負債及社員權益	附 註	106. 12. 31.		105. 12. 31.	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$377,993,674	46	\$183,614,570	30	流動負債		\$210,053,838	25	\$246,480,541	40
現金及約當現金	[二]之2,[四]之1	83,026,863	10	42,029,445	7	短期借款	[四]之7	85,000,000	10	115,000,000	19
應收帳款(淨額)	[二]之3,[四]之2	46,982,035	6	51,390,413	8	應付帳款		43,470,936	5	45,362,515	7
其他應收款-關係人	[四]之3,[五]	222,777,635	27	74,096,634	12	應付所得稅	[四]之13	499	—	2,440,296	—
存 貨	[二]之4,[四]之4	9,855,145	1	10,706,846	2	應付費用	[四]之8	43,315,502	5	42,184,158	7
其他流動資產	[四]之5	15,351,996	2	5,391,232	1	一年內到期長期負債	[四]之10	36,474,851	5	40,453,770	7
固定資產	[二]之5、12,[四]之6,[六]	445,645,184	53	426,863,425	68	其他流動負債	[四]之9	1,792,050	—	1,039,802	—
成本						長期負債		290,047,715	35	74,245,064	12
土地		286,057,957	35	286,057,957	46	長期借款	[四]之10	289,271,669	35	72,631,356	12
房屋及建築		116,680,972	14	112,479,529	18	應付租賃負債		776,046	—	1,613,708	—
醫療儀器設備		160,007,522	19	133,781,022	21	各項準備		5,952,965	1	5,952,965	1
交通運輸設備		7,689,485	1	7,059,485	1	土地增值稅準備		5,952,965	1	5,952,965	1
其他固定資產		42,902,384	5	24,040,632	4	其他負債		918,000	—	918,000	—
租賃資產		3,500,000	—	3,500,000	1	存入保證金		918,000	—	918,000	—
小 計		616,838,320	74	566,918,625	91	負債總額		506,972,518	61	327,596,570	53
減：累計折舊		(171,193,136)	(21)	(146,105,200)	(24)	出資額	[四]之11	250,000,000	30	200,000,000	32
預付設備款		0	—	6,050,000	1	資本公積		7,000,000	1	7,000,000	1
其他資產		6,520,331	1	9,970,298	2	保留盈餘	[四]之12	66,186,671	8	85,851,723	14
存出保證金		4,719,100	1	3,293,700	1	法定公積		34,943,682	4	34,669,650	6
遞延費用		1,801,231	—	6,676,598	1	未分配盈餘		31,242,989	4	51,182,073	8
						社員權益總額		323,186,671	39	292,851,723	47
資 產 總 額		\$830,159,189	100	\$620,448,293	100	負債及社員權益總額		\$830,159,189	100	\$620,448,293	100

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

梅林

會計主管：

保人

董事長：

克非



民國106年及105年1月1日至12月31日

(表2)

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	\$584,106,111	100	\$597,382,546	100	(\$13,276,435)	-2%
門急診收入—健保	340,789,288	58	330,823,529	55	9,965,759	3%
門急診收入—非健保	53,807,569	9	42,818,713	7	10,988,856	26%
住院收入—健保	208,779,641	36	231,775,879	39	(22,996,238)	-10%
住院收入—非健保	30,135,712	5	36,056,470	6	(5,920,758)	-16%
其他醫務收入—健保	1,129,328	—	783,604	—	345,724	44%
其他醫務收入—非健保	8,200,337	2	6,517,843	1	1,682,494	26%
減：支付點值調整	(50,433,358)	(9)	(47,131,557)	(8)	(3,301,801)	7%
健保核減	(8,302,406)	(1)	(4,261,935)	—	(4,040,471)	95%
醫務成本	(493,832,102)	(85)	(498,891,619)	(84)	5,059,517	-1%
人事費用	(230,065,899)	(39)	(224,933,884)	(38)	(5,132,015)	2%
藥品費用	(74,548,424)	(13)	(81,096,447)	(14)	6,548,023	-8%
醫材費用	(64,188,467)	(11)	(71,346,171)	(12)	7,157,704	-10%
租金費用	(4,621,720)	(1)	(3,451,014)	—	(1,170,706)	34%
折舊費用	(23,334,207)	(4)	(17,486,425)	(3)	(5,847,782)	33%
攤提費用	(3,988,426)	(1)	(7,277,082)	(1)	3,288,656	-45%
教育研究發展費	(4,836,610)	(1)	(5,316,800)	(1)	480,190	-9%
其他醫務費用	(88,248,349)	(15)	(87,983,796)	(15)	(264,553)	0%
醫務毛利(損)	90,274,009	15	98,490,927	16	(8,216,918)	-8%
管理費用	(78,785,126)	(13)	(59,959,531)	(10)	(18,825,595)	31%
醫務利益(損失)	11,488,883	2	38,531,396	6	(27,042,513)	-70%
非醫務活動收益	1,434,805	—	1,880,813	—	(446,008)	-24%
利息收入	66,000	—	53,811	—	12,189	23%
租金收入	360,000	—	720,000	—	(360,000)	-50%
處分固定資產利益	0	—	201,667	—	(201,667)	-100%
其他非醫務收益	1,008,805	—	905,335	—	103,470	11%
非醫務活動費用損失	(10,225,371)	(2)	(7,145,734)	(1)	(3,079,637)	43%
董事會費用	(2,996,300)	(1)	(1,859,600)	—	(1,136,700)	61%
利息支出	(6,159,071)	(1)	(3,496,134)	(1)	(2,662,937)	76%
捐贈支出	(1,070,000)	—	(1,790,000)	—	720,000	-40%
非醫務利益(損失)	(8,790,566)	(2)	(5,264,921)	(1)	(3,525,645)	67%
本期稅前結餘	2,698,317	—	33,266,475	5	(30,568,158)	-92%
所得稅費用	(1,328,155)	—	(6,972,457)	(2)	5,644,302	-81%
本期稅後結餘	\$1,370,162	—	\$26,294,018	3	(24,923,856)	-95%

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



員榮醫藥社團法人

社員權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

(表3)

單位：新台幣元

項目	出資額	資本公積	保留盈餘			社員權益	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他項目	
民國105年1月1日餘額	\$165,000,000	0	\$29,410,846	0	\$50,584,736	0	\$244,995,582
出資額增加	35,000,000						35,000,000
出資額溢價		\$7,000,000					7,000,000
發放社員紅利					(20,437,877)		(20,437,877)
民國105年度稅後結餘					26,294,018		26,294,018
提列105年度法定公積			5,258,804		(5,258,804)		0
民國105年12月31日餘額	\$200,000,000	\$7,000,000	\$34,669,650	0	\$51,182,073	0	\$292,851,723
民國106年1月1日餘額	\$200,000,000	\$7,000,000	\$34,669,650	0	\$51,182,073	0	\$292,851,723
出資額增加	50,000,000						50,000,000
發放社員紅利					(21,035,214)		(21,035,214)
民國106年度稅後結餘					1,370,162		1,370,162
提列106年度法定公積			274,032		(274,032)		0
民國106年12月31日餘額	\$250,000,000	\$7,000,000	\$34,943,682	0	\$31,242,989	0	\$323,186,671

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





員榮醫療社團法人
現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

(表4)

單位：新台幣元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$1,370,162	\$26,294,018
調整項目：		
折舊費用	25,087,936	20,572,265
各項攤提及耗竭	4,875,367	8,561,273
處分固定資產損益淨額	0	(201,667)
應收帳款(增)減數	4,408,378	(9,900,440)
其他應收款-關係人(增)減數	(148,681,001)	(74,096,634)
存貨淨額(增)減數	851,701	(5,571,032)
其他流動資產(增)減數	(1,954,856)	201,862
應付帳款增(減)數	(1,891,579)	6,226,957
應付費用增(減)數	1,131,344	(8,240,769)
應付所得稅增(減)數	(2,439,797)	(3,798,274)
其他流動負債增(減)數	(37,595)	318,101
營運活動之淨現金流(出)入	(117,279,940)	(39,634,340)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(43,825,973)	(24,392,743)
處分固定資產價款	0	266,667
存出保證金(增)減數	(1,425,400)	(2,585,200)
未攤銷費用增加數	0	(1,589,440)
受限制銀行存款(增)減數	(8,005,908)	(1,008,227)
投資活動之淨現金流(出)入	(53,257,281)	(29,308,943)
融資活動之現金流量：		
短期借款增(減)數	(30,000,000)	25,000,000
增加長期借款	330,000,000	60,000,000
償還長期借款	(117,430,147)	(33,783,865)
存入保證金增(減)數	0	(550,000)
現金增資	50,000,000	42,000,000
發放社員紅利	(21,035,214)	(20,437,877)
融資活動之淨現金流(出)入	211,534,639	72,228,258
本期現金及約當現金增(減)數	40,997,418	3,284,975
期初現金及約當現金餘額	42,029,445	38,744,470
期末現金及約當現金餘額	\$83,026,863	\$42,029,445
現金流量資訊之補充揭露：		
本期已付利息(不含利息資本化)	\$6,216,315	\$3,373,947
本期已付之所得稅	\$5,518,993	\$10,770,731
購置固定資產：		
本期增加數	\$43,869,695	\$26,752,577
加：期初應付租賃款	2,359,834	0
減：期末應付設備款	(789,843)	0
減：期末應付租賃款	(1,613,713)	(2,359,834)
本期購置固定資產支付款	\$43,825,973	\$24,392,743
不影響現金流量之投資或融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$36,474,851	\$40,453,770

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



員榮醫療社團法人

民國106年度

(明細表十二) 醫務收入明細表

(表44)

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$302,265,885	
急診收入－健保	38,523,403	
門診收入－非健保	51,947,805	
急診收入－非健保	1,859,764	
住院收入－健保	208,779,641	
住院收入－非健保	30,135,712	
其他醫務收入－健保	1,129,328	
其他醫務收入－非健保	8,200,337	
減：健保核減	(8,302,406)	
支付點值調整	(50,433,358)	
合 計	\$584,106,111	

員榮醫療社團法人

民國106年度

(明細表十三) 醫務成本明細表

(表45)

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$230,065,899	
藥品費用	74,548,424	
醫材費用	64,188,467	
租金費用	4,621,720	
保 險 費	16,859,665	
折舊費用	23,334,207	
攤提費用	3,988,426	
伙 食 費	8,622,080	
退 休 金	7,418,637	
雜項購置	1,523,512	
教育研究發展費	4,836,610	
其他醫務費用	53,824,455	
合 計	\$493,832,102	