

阮綜合醫療社團法人
醫事機構財務報告
民國106年度及民國105年度

公司地址：高雄市苓雅區成功一路162號
電 話：(07)3351121

目錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告	第 1 頁
二、資產負債表	第 2-3 頁
三、損益表	第 4 頁
四、權益變動表	第 5 頁
五、現金流量表	第 6-7 頁
六、醫務收入明細表	第 8 頁
七、醫務成本明細表	第 9 頁



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

阮綜合醫療社團法人 公鑒

阮綜合醫療社團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之損益表、社原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。

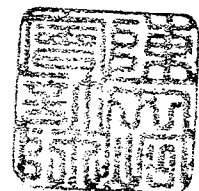
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達阮綜合醫療社團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一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 4 月 2 7 日

阮綜合醫療社團法人

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

資 產	106年12月31日		105年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金(附註二、四(一))	\$ 254,283,102	7	\$ 60,798,160	2	\$ 1,240,000,000	34
應收帳款淨額(附註二、四(二))	330,651,114	8	329,717,396	9	370,112,592	11
存貨淨額(附註二、四(三))	72,804,530	2	90,632,559	3	182,202,157	5
預付款項	4,243,993	-	2,574,210	-	3,928,204	-
其他流動資產	5,031,541	-	7,580,005	-	135,170,517	4
流動資產合計	667,014,280	17	491,302,330	14	18,661,954	-
固定資產					39,767,647	1
成本(附註二、四(四)、六)					808,540,778	21
土地	1,673,415,930	44	1,640,351,937	46	1,803,000,000	45
房屋及建築	782,882,880	20	795,009,721	23	325,976,800	9
醫療儀器設備	1,347,715,695	35	1,277,718,895	36	42,549,529	1
生財器具	75,621,009	2	73,021,009	2	32,871,301	1
租賃資產	438,615,895	11	438,615,895	13	1,859,758,879	47
其他固定資產	18,287,075	-	17,523,075	1	401,397,630	11
未完工程	239,886,464	6	54,311,363	2	430,545,015	12
運輸設備	16,718,802	-	15,768,802	-	213,367,338	5
雜項設備	159,293,199	4	146,328,999	4	10,090,013	-
預付購置設備款	51,618,720	1	6,746,820	-	620,000	-
減：累計折舊	(1,651,170,194)	(42)	(1,540,569,824)	(44)	655,233,873	17
減：累計減損	(13,090,188)	-	(13,090,188)	-	600,434,334	18
成本合計	3,139,795,287	81	2,911,736,504	83	3,323,533,530	85
其他資產					2,956,209,462	84
未攤銷費用	76,241,067	2	90,136,113	3	395,920,835	10
存出保證金	10,278,760	-	5,561,950	-	35,229,139	1
遞延所得稅資產-非流動	2,270,662	-	2,270,662	-	140,916,552	4
其他資產合計	88,790,489	2	97,968,725	3	119,101,809	3

(接次
頁)

(承前
頁)

阮綜合醫療社團法人

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

資 產	106年12月31日		105年12月31日		單位：新台幣元	
	金額	%	金額	%	106年12月31日	105年12月31日
資 產						
負債及社員權益						
社員權益總計						
負債及社員權益總計						
資產總計	\$ 3,895,600,056	100	\$ 3,501,007,559	100	\$ 3,895,600,056	\$ 3,501,007,559

資產總計

負債及社員權益總計

\$ 3,895,600,056 100 \$ 3,501,007,559 100

主辦會計

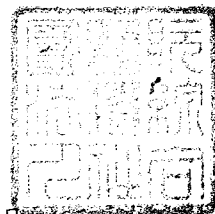
會計主管

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長

阮綜合醫療社團法人
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						
門急診收入-健保	\$1,616,458,510	48	\$1,516,044,859	45	\$ 100,413,651	7
門急診收入-非健保	449,437,790	13	433,699,739	13	15,738,051	4
住院收入-健保	1,273,739,877	37	1,204,440,571	36	69,299,306	6
住院收入-非健保	252,415,783	7	258,976,721	8	(6,560,938)	(3)
其他醫療收入-健保	27,524,422	1	55,341,347	2	(27,816,925)	(50)
其他醫療收入-非健保	30,419,877	1	24,958,066	1	5,461,811	22
減：支付點值調整	(192,046,050)	(6)	(162,951,461)	(5)	(29,094,589)	18
減：健保核減	(751,681)	-	(2,892,760)	-	2,141,079	(74)
醫務收入合計	3,457,198,528	100	3,327,617,082	100	129,581,446	4
醫務成本						
人事費用	1,185,123,199	35	1,170,735,634	34	14,387,565	1
藥品費用	736,926,112	21	648,810,284	19	88,115,828	14
醫材費用	455,189,741	13	464,507,364	14	(9,317,623)	(2)
折舊費用	107,908,482	3	123,558,692	4	(15,650,210)	(13)
租金費用	30,008,198	1	26,546,508	1	3,461,690	13
事務費用	94,565,995	3	85,670,984	3	8,895,011	10
教育研究發展及醫療社會服務費用	116,486,318	3	101,324,200	3	15,162,118	15
其他醫務費用	64,651,138	2	87,396,084	3	(22,744,946)	(26)
醫務成本合計	2,790,859,183	81	2,708,549,750	81	82,309,433	3
醫務毛利	666,339,345	19	619,067,332	19	47,272,013	8
管理費用	584,606,563	17	554,830,007	17	29,776,556	5
營業費用	584,606,563	17	554,830,007	17	29,776,556	5
醫務利益(損失)	81,732,782	2	64,237,325	2	17,495,457	27
非醫務活動利益(損失)						
非醫務活動利益						
利息收入	138,250	-	69,895	-	68,355	98
租金收入	4,338,000	-	1,148,500	-	3,189,500	278
研究計畫收入	9,235,827	1	12,621,346	-	(3,385,519)	(27)
其他非醫務收益	4,629,089	-	4,985,885	-	(356,796)	(7)
非醫務活動利益合計	18,341,166	1	18,825,626	-	(484,460)	(3)
非醫務活動損失						
利息費用	(36,600,783)	(1)	(41,032,005)	(1)	4,431,222	(11)
研究計畫費用	(3,005,372)	-	(6,913,535)	-	3,908,163	(57)
捐贈費用	(226,000)	-	(1,240,000)	-	1,014,000	(82)
處分資產損失	(24,093,878)	(1)	-	-	(24,093,878)	-
其他非醫務費損	(21,870)	-	(27,500)	-	5,630	(20)
非醫務活動損失	(63,947,903)	(2)	(49,213,040)	(1)	(14,734,863)	30
非醫務活動利益(損失)合計	(45,606,737)	(1)	(30,387,414)	(1)	(15,219,323)	50
本期稅前淨利(淨損)	36,126,045	1	33,849,911	1	2,276,134	7
所得稅費用(附註九)	(8,857,616)	-	(8,368,956)	-	(488,660)	6
本期稅後淨利(淨損)	\$ 27,268,429	1	\$ 25,480,955	1	\$ 1,787,474	7

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



董事長

阮綜合醫療社團法人

社員權益變動表

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

	出資額	保留盈餘		權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國105年1月1日餘額	\$ 395,920,835	\$ 19,905,019	\$ 103,491,288	\$ 519,317,142
民國105年稅後淨利(淨損)	-	-	25,480,955	25,480,955
提列法定盈餘公積	-	5,096,191	(5,096,191)	-
民國105年12月31日餘額	\$ 395,920,835	\$ 29,775,453	\$ 119,101,809	\$ 544,798,097
民國106年稅後淨利(淨損)	-	-	27,268,429	27,268,429
提列法定盈餘公積	-	5,453,686	(5,453,686)	-
民國106年12月31日餘額	\$ 395,920,835	\$ 35,229,139	\$ 140,916,552	\$ 572,066,526

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



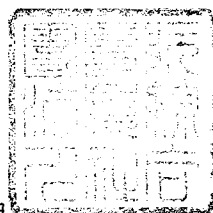
董事長



阮綜合醫療社團法人

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



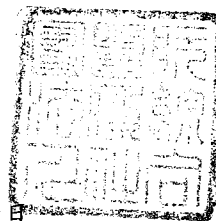
單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量—間接法		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 27,268,429	\$ 25,480,955
調整項目		
支付點值調整	192,046,050	162,951,461
健保核減	751,681	2,892,760
折舊費用	120,675,995	136,007,041
各項攤提	38,281,126	39,408,822
處分資產損失(利益)	24,093,878	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款(增加)減少	(193,731,449)	(177,683,960)
存貨(增加)減少	17,828,029	3,879,642
預付款項(增加)減少	(1,669,783)	(328,790)
其他流動資產(增加)減少	2,548,464	(496,192)
遞延所得稅資產(增加)減少	-	441,742
應付費用增加(減少)	70,431,660	(14,006,240)
應付帳款增加(減少)	122,542,580	10,551,878
應付所得稅增加(減少)	893,984	(1,936,512)
其他流動負債增加(減少)	35,127,557	681,827
退休金準備增加(減少)	40,000,000	-
代收款項增加(減少)	611,507	1,108,179
營運活動之淨現金流入(出)	497,699,708	188,952,613
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(372,828,656)	(201,659,821)
未攤銷費用減少(增加)	(24,386,080)	(15,628,734)
存出保證金增加	(4,716,810)	(1,058,500)
投資活動之淨現金流入(流出)	(401,931,546)	(218,347,055)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,240,000,000)	(55,000,000)
舉借長期借款	1,341,852,683	92,915,277
存入保證金增加	-	20,000
其他應付款—關係人增加	14,188,032	52,445,197
應付租賃票據減少	(18,323,935)	(27,588,140)
融資活動之淨現金流入(流出)	97,716,780	62,792,334
本期現金及約當現金增加(減少)數	193,484,942	33,397,892
期初現金及約當現金餘額	60,798,160	27,400,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 254,283,102	\$ 60,798,160
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 35,929,235	\$ 41,032,005
本期支付所得稅	\$ 7,963,632	\$ 9,863,726
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 372,828,656	\$ 201,659,821
加: 期初應付租賃票據	60,873,467	88,461,607
減: 期末應付租賃票據	(45,646,848)	(60,873,467)
(接次頁)		

(承前頁)

阮綜合醫療社團法人
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
購買固定資產現金支付數	\$ 388,055,275	\$ 229,247,961
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 135,170,517
固定資產轉列未攤銷費用	\$ 1,110,000	\$ 5,187,687

主辦會計



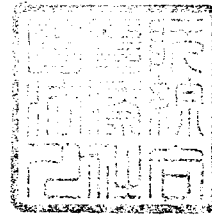
後附之附註係本財務報表之一部分
會計主管



董事長



阮綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國106年度

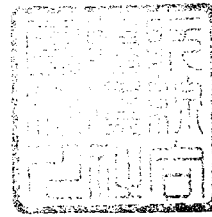


明細表(表44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 1,476,154,984
門診收入-非健保	439,738,610
急診收入-健保	140,303,526
急診收入-非健保	9,699,180
住院收入-健保	1,273,739,877
住院收入-非健保	252,415,783
其他醫務收入-健保	27,524,422
其他醫務收入-非健保	30,419,877
減：支付點值調整	(192,046,050)
減：健保核減	(751,681)
	\$ 3,457,198,528

阮綜合醫療社團法人
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	\$ 1,185,123,199
藥品費用	734,325,057
藥品存貨盤虧(盈)	2,601,055
醫材費用	452,541,026
醫材存貨盤虧(盈)	2,648,715
折舊費用	107,908,482
租金費用	30,008,198
事務費用	94,565,995
教育研究發展費用	116,486,318
其他醫務費用	64,651,138
	\$ 2,790,859,183