

健 仁 醫 院
財 務 報 表
暨
會 計 師 查 核 報 告
民國一〇六年度及民國一〇五年度

地 址 ： 高雄市楠梓區楠陽路 136 號

電 話 ： (07)351-7166

目	錄	頁次
一、	封面·····	第 1 頁
二、	目錄·····	第 2 頁
三、	會計師查核報告·····	第 3 頁
四、	資產負債表·····	第 4 頁
五、	收支餘絀表·····	第 5 頁
六、	淨值變動表·····	第 6 頁
七、	現金流量表·····	第 7-8 頁
八、	醫務收入明細表·····	第 9 頁
九、	醫務成本明細表·····	第 10 頁

健 仁 醫 院
會 計 師 查 核 報 告

健仁醫院 公鑒：

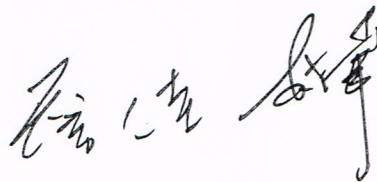
健仁醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達健仁醫院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之財務狀況，暨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之財務績效與現金流量。

喬治亞聯合會計師事務所

會 計 師：



中 華 民 國 一 〇 七 年 十 月 五 日

健資醫院

資產負債表

中華民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元
105.12.31

資產	106.12.31	105.12.31	106.12.31	105.12.31
金額	%	金額	%	金額
流動資產				
現金及約當現金	28,378	10	80,119	30
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	6	—	—	—
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保核減後淨額)	68,422	25	85,667	32
其他金融資產-流動	—	—	24,205	9
存貨	14,007	5	31,529	12
預付款項	4,313	2	—	—
其他流動資產	4,781	2	4,213	2
	119,907	44	225,733	84
固定資產				
房屋及建築設備	—	—	—	—
醫療機器設備	155,331	57	—	—
交通運輸設備	1,000	—	—	—
資訊設備	—	—	—	—
雜項設備	50,720	19	—	—
租賃資產	74,494	28	—	—
減：累計折舊	(143,652)	(53)	—	—
減：累計減損	(—)	(—)	—	—
預付購置固定資產款項	—	—	—	—
固定資產淨額	137,893	51	225,733	84
其他資產				
遞延資產	9,637	4	—	—
存出保證金	2,660	1	44,364	16
	12,297	5	—	—
資產總額	270,097	100	44,364	16
			270,097	100
			253,376	100
負債及淨值總額				
負債總額	134,758	53	225,733	84
淨值權益				
出資額	9,747	4	—	—
業主往來(或累積虧損)	2,660	1	44,364	16
淨值權益其他項目	12,407	5	—	—
淨值權益總額	25,814	10	44,364	16
負債及淨值總額	160,572	63	270,097	100
			253,376	100

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：



健仁醫院
收支餘絀表

☒全部 ☐健保

中華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：新台幣千元

項 目	106 年度			105 年度			差 異		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
醫務收入(A)									
門急診收入-健保	\$	405,078	56	\$	379,670	55	\$	25,408	7
門急診收入-非健保		113,813	15		101,112	14		12,701	13
住院收入-健保		247,554	34		252,734	36		(5,180)	(2)
住院收入-非健保		48,009	7		45,492	6		2,517	5
其他醫務收入-健保		—	—		—	—		—	—
其他醫務收入-非健保		8,785	1		10,893	2		(2,108)	(19)
減：支付點值調整		(59,412)	(8)		(57,589)	(8)		(1,823)	(3)
健保核減		(8,431)	(1)		(11,968)	(2)		3,536	30
醫療優待		(27,348)	(4)		(20,439)	(3)		6,909	34
		<u>728,048</u>	<u>100</u>		<u>699,905</u>	<u>100</u>		<u>28,142</u>	<u>4</u>
醫務成本									
人事費用		333,882	46		314,043	45		19,839	6
藥品費用		155,209	21		164,763	24		(9,554)	(6)
醫材費用		70,727	10		58,665	8		12,062	21
折舊費用		13,555	2		12,512	2		1,043	8
租金費用		9,515	1		9,270	1		245	3
事務費用		3,588	—		3,586	—		2	—
其他醫務費用		63,921	9		63,603	9		318	—
		<u>650,397</u>	<u>89</u>		<u>626,442</u>	<u>89</u>		<u>20,235</u>	<u>3</u>
醫務毛利		<u>77,650</u>	<u>11</u>		<u>73,463</u>	<u>11</u>		<u>7,907</u>	<u>11</u>
管理費用		<u>71,058</u>	<u>7</u>		<u>69,325</u>	<u>11</u>		<u>1,733</u>	<u>2</u>
醫務利益(損失)		<u>6,592</u>	<u>4</u>		<u>4,138</u>	<u>—</u>		<u>6,174</u>	<u>7</u>
非醫務活動收益									
利息收入		41	—		43	—		(2)	(5)
租金收入		—	—		—	—		—	—
研究計畫收入		553	—		—	—		553	100
捐贈收入		320	—		377	—		(57)	(15)
其他非醫務收益		1,499	—		3,246	—		(1,747)	(54)
		<u>2,413</u>	<u>—</u>		<u>3,666</u>	<u>—</u>		<u>(1,253)</u>	<u>(34)</u>
非醫務活動費損									
利息費用		1,050	—		955	—		95	10
租金費用		3,720	1		3,720	1		—	—
研究計畫費用		1,343	—		—	—		1,343	100
捐贈費用		1,391	—		339	—		1,052	310
其他非醫務費損		298	—		676	—		(378)	(56)
		<u>7,803</u>	<u>1</u>		<u>5,690</u>	<u>1</u>		<u>5,833</u>	<u>103</u>
非醫務利益(損失)		<u>(5,390)</u>	<u>(1)</u>		<u>(2,024)</u>	<u>—</u>		<u>(3,366)</u>	<u>(166)</u>
本期稅前餘絀		<u>1,203</u>	<u>—</u>		<u>2,114</u>	<u>—</u>		<u>(912)</u>	<u>(43)</u>
所得稅費用		<u>—</u>	<u>—</u>		<u>—</u>	<u>—</u>		<u>—</u>	<u>—</u>
本期稅後餘絀	\$	<u>1,203</u>	<u>—</u>	\$	<u>2,114</u>	<u>—</u>	\$	<u>(912)</u>	<u>(43)</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

陳安世

健仁醫院
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華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：新台幣千元

項 目	106 年度	105 年度
永久受限淨值	\$	\$
永久受限本期稅後餘絀	—	—
永久受限淨值增加總額	—	—
永久受限期初淨值	—	—
永久受限期末淨值	—	—
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	—	—
暫時受限淨值限制解除轉出	—	—
暫時受限淨值增加總額	—	—
暫時受限期初淨值	—	—
暫時受限期末淨值	—	—
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	1,203	2,114
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加總額	5,971	—
未受限期初淨值	37,190	35,076
未受限期末淨值	44,364	37,190
期末淨值總額	\$ 44,364	\$ 37,190

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：林修因

會計主管：張靜宜

負責人：陳國輝

健仁醫院
現金流量表

☒全部 ☐健保

中華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
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 1,203	\$ 2,114
支付點值調整	—	—
健保核減	—	—
呆帳費用	—	—
租金費用	3,720	3,720
折舊費用	14,109	14,036
攤銷費用	2,203	1,995
處分固定資產損益	252	(1,074)
短期投資(增加)減少	—	—
應收票據(增加)減少	(5)	2,679
應收帳款(增加)減少	(10,168)	(724)
預付款項(增加)減少	427	(2,611)
存貨(增加)減少	2,589	44,135
其他流動資產(增加)減少	(578)	2,076
應付票據增加(減少)	(1,252)	26,093
應付帳款增加(減少)	(1,617)	(21,870)
其他應付款增加(減少)	2,019	5,020
預收款項增加(減少)	—	—
其他流動負債增加(減少)	(436)	(121)
營運活動之淨現金流入(出)	12,466	75,468

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

出售設備	463	2,810
購買設備	(21,679)	(12,398)
出售土地及房屋	—	—
購買土地及房屋	—	—
遞延資產增加	(2,093)	(2,413)
存出保證金(增加)減少	—	(1,480)
投資活動之淨現金流入(出)	(23,309)	(13,481)

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	10,833	16,076
擴建基金增加	—	—
業主往來增加(減少)	5,971	(67,649)
融資活動之淨現金流入(出)	16,804	(51,573)

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額	22,417	12,003
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,378	\$ 22,417

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,050	\$ 956
本期支付所得稅	\$ —	\$ —

不影響現金流量資訊之投資及融資活動

一年到期之長期負債	\$ —	\$ —
應付設備款	\$ —	\$ —

僅有部份現金收付之投資及融資活動

土地	\$ —	\$ —
房屋	—	—
長期應付票據	—	—
支付現金	\$ —	\$ —

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：



健 仁 醫 院
醫 務 收 入 明 細 表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 344,367	
門診收入-非健保	99,147	
急診收入-健保	60,711	
急診收入-非健保	14,666	
住院收入-健保	247,554	
住院收入-非健保	48,009	
其他醫務收入-健保	—	
其他醫務收入-非健保	8,785	
減：支付點值調整	(59,412)	
減：健保核減	(8,431)	
減：醫療優待	(27,348)	
合 計	\$ 728,048	

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

陳建忠

健仁醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註				
人	事	費	用	\$	333,882				
藥	品	費	用		155,209				
醫	材	費	用		70,727				
折	舊	費	用		13,555				
租	金	費	用		9,515				
事	務	費	用		3,588				
教	育	研	究	發	展	費	用		260
醫	療	社	會	服	務	費	用		568
其	他	醫	務	費	用				63,093
合	計	\$			650,397				

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

