

會計師查核報告

中山醫療社團法人董事會 公鑒

中山醫療社團法人民國105年及104年12月31日之資產負債表，暨民國105年及104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。上開財務報告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告表示意見。

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之規定規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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。

如財務報表附註(二)所述，中山醫療社團法人民國105年度財務報表係依照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，民國105年1月1日起非屬一般公認會計原則。

依本會計師等之意見，第一段所述財務報告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，足以允當表達中山醫療社團法人民國105年及104年12月31日之財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之經營結果及現金流量。

中山醫療社團法人民國105年度財務報告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告相關資訊一致。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林美玲



台北市會計師公會會員證第1255號

中山醫療社團法人

資產負債表

中華民國105及104年12月31日

資 產	105年12月31日		104年12月31日		負債及社員權益	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	\$ 252,663	26	\$ 292,727	28	流動負債	\$268,862	27	\$ 293,985	29
現金及約當現金(附註(二)之1、(四)之1)	208,951	21	238,791	23	應付票據	1,819	-	1,006	-
應收帳款淨額(附註(二)之2、(四)之2)	19,244	2	31,441	3	應付帳款	77,912	8	83,699	8
其他應收款淨額	5,017	1	294	-	應付帳款-關係人(附註(五))	1,009	-	1,009	-
存貨淨額(附註(二)之3、(四)之3)	9,852	1	11,081	1	應付所得稅(附註(四)之10)	-	-	7,199	1
其他流動資產	9,599	1	11,120	1	其他應付款-關係人(附註(五))	38,782	4	38,782	4
基金及投資	5	-	5	-	應付費用	129,095	13	137,061	13
其他長期投資(附註(四)之4)	5	-	5	-	其他流動負債(附註(四)之6)	20,245	2	25,229	3
固定資產(附註(二)之4、5、(四)之5)	728,181	73	723,404	71	長期負債	75,600	8	75,600	7
成本					土地增值稅準備	75,600	8	75,600	7
土地	606,354	61	606,354	59	其他負債	50,300	5	48,570	5
房屋及建築設備	194,312	20	185,434	18	存入保證金	3,357	-	1,627	-
醫療儀器設備	141,211	14	130,381	13	應計退休金負債(附註(二)之7、(四)之7)	46,943	5	46,943	5
雜項設備	62,037	6	59,352	6	負債總額	394,762	40	418,155	41
成本合計	1,003,914	101	981,521	96	社員權益	593,749	60	606,119	59
減:累計折舊	(273,837)	(27)	(253,417)	(24)	出資額(附註(四)之8)	529,635	53	529,635	52
減:累計減損	(5,800)	(1)	(5,800)	(1)	資本公積	1,120	-	1,120	-
預付購置固定資產款項	3,904	-	1,100	-	出資額溢價	1,120	-	1,120	-
無形資產(附註(二)之6)	2,343	-	2,969	-	保留盈餘(附註(四)之9)	62,994	7	75,364	7
其他資產	5,319	1	5,169	1	法定盈餘公積	36,883	4	35,411	3
					未分配盈餘	26,111	3	39,953	4
資產總額	\$ 988,511	100	\$1,024,274	100	負債及社員權益總額	\$988,511	100	\$1,024,274	100

單位：新台幣仟元

104年12月31日

註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國106年4月29日查核報告。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中山醫療社團法人

損益表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度		104年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註(二)之9)	\$1,166,854	100	\$1,183,566	100	(\$ 16,712)	(1)
門急診收入-健保	347,321	30	342,096	29	5,225	2
門急診收入-非健保	237,921	20	278,490	23	(40,569)	(15)
住院收入-健保	233,168	20	235,165	20	(1,997)	(1)
住院收入-非健保	367,806	31	346,772	29	21,034	6
其他醫務收入-健保	48,725	4	43,013	4	5,712	13
其他醫務收入-非健保	31,288	3	35,392	3	(4,104)	(12)
減：醫療優待	(8)	-	(51)	-	43	84
支付點值調整	(60,827)	(5)	(59,001)	(5)	(1,826)	(3)
健保核減	(38,540)	(3)	(38,310)	(3)	(230)	(1)
醫務成本(附註(二)之9、12)	(1,073,699)	(92)	(1,069,725)	(90)	3,974	-
人事費用	(562,682)	(48)	(591,591)	(50)	(28,909)	(5)
藥品費用	(128,576)	(11)	(128,270)	(11)	306	-
醫材費用	(38,169)	(3)	(42,649)	(4)	(4,480)	(11)
折舊費用	(17,961)	(2)	(15,355)	(1)	2,606	17
租金費用	(87,407)	(8)	(87,985)	(7)	(578)	(1)
事務費用	(3,527)	-	(3,286)	-	241	7
教育研究發展費	(11,535)	(1)	(11,798)	(1)	(263)	(2)
醫療社會服務費	(1,968)	-	(2,387)	-	(419)	(18)
其他醫務費用	(221,874)	(19)	(186,404)	(16)	35,470	19
醫務毛利	93,155	8	113,841	10	(20,686)	(18)
管理費用	(82,068)	(7)	(79,797)	(7)	2,271	3
醫務利益	11,087	1	34,044	3	(22,957)	(67)
非醫務活動收益	3,782	(1)	1,930	-	1,852	96
利息收入	59	-	98	-	(39)	(40)
其他非醫務收益	3,723	(1)	1,832	-	1,891	103
非醫務活動費損	(5,943)	-	(4,535)	-	1,408	31
利息費用	(105)	-	(105)	-	-	-
董事會費用	(3,217)	-	(3,360)	-	(143)	(4)
其他非醫務費用	(2,621)	-	(1,070)	-	1,551	145
本期稅前淨利	8,926	-	31,439	3	(22,513)	(72)
所得稅費用(附註(四)之10)	(1,568)	-	(6,145)	(1)	(4,577)	(74)
本期稅後淨利	\$ 7,358	-	\$ 25,294	2	(\$ 17,936)	(71)

註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國106年4月29日查核報告。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中山醫療社團法人
社員權益變動表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	出 資 額	資 本 公 積	保 留	盈 餘	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國104年1月1日餘額	\$ 529,635	\$ 1,120	\$ 30,352	\$ 39,446	\$ 600,553
103年度盈餘分配					
社員股利	-	-	-	(19,728)	(19,728)
104年度稅後淨利	-	-	-	25,294	25,294
104年法定盈餘公積	-	-	5,059	(5,059)	-
民國104年12月31日餘額	529,635	1,120	35,411	39,953	606,119
104年度盈餘分配					-
社員股利	-	-	-	(19,728)	(19,728)
105年度稅後淨利	-	-	-	7,358	7,358
105年法定盈餘公積	-	-	1,472	(1,472)	-
民國105年12月31日餘額	\$ 529,635	\$ 1,120	\$ 36,883	\$ 26,111	\$ 593,749

註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國106年4月29日查核報告。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中山醫療社團法人

現金流量表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$ 7,358	\$ 25,294
調整項目		
支付點值調整	(3,931)	16,798
健保核減	(1,539)	9,944
折舊費用	20,420	17,786
各項耗竭及攤提	1,271	1,539
應收帳款(增加)減少	17,667	(17,300)
其他應收款(增加)減少	(4,723)	370
存貨減少	1,229	468
其他流動資產(增加)減少	1,521	(4,917)
應付票據增加(減少)	813	(475)
應付帳款增加(減少)	(5,787)	6,418
應付帳款-關係人增加	-	67
應付費用增加(減少)	(7,966)	11,431
應付所得稅增加(減少)	(7,199)	2,607
其他流動負債增加(減少)	(2,080)	248
營運活動之淨現金流入	17,054	70,278
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(28,101)	(20,895)
存出保證金(增加)減少	(150)	1,165
無形資產增加	(645)	(1,432)
投資活動之淨現金流出	(28,896)	(21,162)

融資活動之現金流量：

存入保證金增加	1,730	-
發放社員股利	(19,728)	(19,728)
融資活動之淨現金流出	(17,998)	(19,728)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(29,840)	29,388
期初現金及約當現金餘額	238,791	209,403
期末現金及約當現金餘額	\$ 208,951	\$ 238,791
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 105	\$ 114
本期支付所得稅	\$ 12,151	\$ 8,084
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 25,197	\$ 38,053
減：應付設備款增減	2,904	(17,158)
購置固定資產支付現金數	\$ 28,101	\$ 20,895

註：請參閱後附社團法人編製之財務報告附註暨國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師民國106年4月29日查核報告。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中山醫療社團法人
醫務收入明細表
中華民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十(表 44)

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門急診收入—非健保	掛號收入	\$ 65,273	\$ 237,921
	口服藥品收入	25,786	
	注射藥品收入	14,006	
	特殊檢查收入	12,318	
	治療處置收入	29,589	
	健康體檢收入	12,995	
	手術費收入	29,119	
	其他(小於 5%者之彙總)	48,835	
門急診收入—健保	口服藥品收入	65,760	347,321
	檢驗收入	21,244	
	超音波收入	17,680	
	血液透析收入	22,881	
	電腦斷層收入	17,418	
	特別治療收入	27,388	
	診查收入	68,510	
	其他(小於 5%者之彙總)	106,440	
住院收入—非健保	護理收入	23,018	367,806
	助理醫師收入	21,341	
	手術收入	105,954	
	麻醉醫師收入	26,465	
	特別材料收入	54,951	
	其他(小於 5%者之彙總)	136,077	
住院收入—健保	病房收入	14,240	233,168
	治療處置收入	24,551	
	護理收入	18,390	
	手術收入	78,051	
	麻醉醫師收入	15,122	
	論病例計酬收入	27,795	
	其他(小於 5%者之彙總)	55,019	
其他醫務收入—非健保			31,288
其他醫務收入—健保			48,725
減：醫療優待			(8)
支付點值調整			(60,827)
健保核減			(38,540)
合 計			\$ 1,166,854

中山醫療社團法人

醫務成本明細表

中華民國 105 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

表十一(表 45)

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
藥品成本			\$ 128,576
人事費用	醫師執行業務支出	\$ 153,034	562,682
	薪資	369,546	
	職工退休金	6,810	
	保險費	24,293	
	勞工退休金	8,999	
醫材費用	衛材	20,513	38,169
	檢驗材料	12,058	
	X 光材料	702	
	洗腎材料	4,896	
折舊費用			17,961
租金費用			87,407
事務費用			3,527
醫療社會服務費			1,968
教育研究發展費			11,535
其他醫務支出			221,874
合 計			\$ 1,073,699