



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

郵政總局郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)公鑒

郵政總局郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、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。

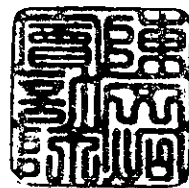
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達郵政總局郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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 6 年 5 月 9 日

民國一〇五年

18

單位：新台幣元

負責人

復附之附註係本財務報表之一部分

會計主管

主辦會計

郵政總局郵政醫院(委託東亞醫院集團法人經營)

民國一〇五年及一〇四年一月三十一日

單位：新台幣元

項目	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
醫務收入	\$ 681,942,744	109	\$ 572,050,865	112	\$ 109,891,879	19
減：健保點值調整及核減數	(54,089,641)	(9)	(62,525,635)	(12)	8,435,994	(13)
醫務收入合計	627,853,103	100	509,525,230	100	118,327,873	23
醫務成本合計	546,135,133	87	445,859,510	87	100,275,623	22
醫務毛利	81,717,970	13	63,665,720	13	18,052,250	28
管理費用	63,248,175	10	48,941,918	10	14,306,257	29
醫務利益(損失)	18,469,795	3	14,723,802	3	3,745,993	25
非醫務利益(損失)						
利息收入	76,251	0	124,218	0	(47,967)	(39)
其他營業外收益及費損	180,000	0	0	0	180,000	0
其他非醫務收益	349,891	0	143,594	0	206,297	144
利息費用	(1,207,095)	0	(1,168,004)	0	(39,091)	3
其他非醫務費損	(28,379)	0	(20,000)	0	(8,379)	42
非醫務利益(損失)合計	(629,332)	0	(920,192)	0	290,860	(32)
本期稅前淨利(淨損)	17,840,463	3	13,803,610	3	4,036,853	29
所得稅費用(利益)(附註九)	(3,686,000)	(1)	(2,561,285)	(1)	(1,124,715)	44
本期稅後淨利(淨損)	\$ 14,154,463	2	\$ 11,242,325	2	\$ 2,912,138	26

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



會計主管



主辦會計



郵政總局郵政醫院（委託中央郵政醫院法人經營）

民國一〇五年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	法定盈餘公積		未分配盈餘		權益總額	
	\$		\$		\$	
民國104年1月1日餘額	0	\$	1,831,402	\$	1,831,402	
民國104年淨利(淨損)	0		11,242,325		11,242,325	
民國104年12月31日餘額	0	\$	13,073,727	\$	13,073,727	
委託經營者投入增加(減少)數	0		2,930,000		2,930,000	
民國105年淨利(淨損)	0		14,154,463		14,154,463	
民國105年12月31日餘額	0	\$	30,158,190	\$	30,158,190	

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



會計主管



主辦會計



郵政總局郵政醫院(委託中華郵政總局經營)

民國一〇五年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量—間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 14,154,463	\$ 13,803,610
調整項目		
支付點值調整	29,852,560	55,684,733
健保核減	24,237,081	6,840,902
折舊費用	1,397,238	63,122
攤銷費用	32,381,215	24,125,504
利息費用	1,207,095	1,168,004
利息收入	(76,251)	(124,218)
應收帳款(增加)減少	(58,139,624)	(97,991,578)
存貨(增加)減少	(401,547)	(1,549,379)
其他流動資產(增加)減少	(553,766)	3,868,206
應付票據增加(減少)	14,693,657	26,758,837
應付帳款增加(減少)	(81,613)	0
其他應付款增加(減少)	1,511,190	10,894,497
其他流動負債增加(減少)	947,996	(1,449,410)
代收款項增加(減少)	241,654	2,072,144
營運產生之現金流入(流出)	61,371,348	44,164,974
收取之利息	76,251	124,218
支付之利息	(1,207,095)	(1,168,004)
退還(支付)之所得稅	756,000	(7,411,773)
營業活動之淨現金流入(流出)	60,996,504	35,709,415
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(3,077,300)	(10,391,900)
未攤銷費用減少(增加)	(41,970,096)	(17,937,405)
存出保證金(增加)減少	0	10,857,000
營運特許權資產(增加)減少	21,570,096	(106,052,975)
投資活動之淨現金流入(流出)	(23,477,300)	(123,525,280)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(5,000,000)	5,000,000
其他應付款—關係人增加(減少)	7,717,054	4,469,809
營運特許權負債增加(減少)	(22,396,390)	66,984,311
社員往來增加(減少)	(10,381,204)	(93,397,272)
委託經營前餘絀調整數	2,930,000	(11,851,830)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(27,130,540)	(28,794,982)
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,388,664	(116,610,847)
期初現金及約當現金餘額	30,858,923	147,469,770
期末現金及約當現金餘額	\$ 41,247,587	\$ 30,858,923

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



會計主管



主辦會計



郵政總局郵政醫院(委託中華郵政醫療社團法人經營)



民國105年度

明細表(表44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 304,599,575
門診收入-非健保	36,667,661
急診收入-健保	-
急診收入-非健保	-
住院收入-健保	197,467,519
住院收入-非健保	143,207,989
其他醫務收入-健保	-
其他醫務收入-非健保	-
減：支付點值調整	(29,852,560)
減：健保核減	(24,237,081)
減：醫療優待	-
	\$ 627,853,103

郵政總局郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)



醫務成本明細表

民國105年度

明細表(表45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 182,793,140
藥品費用	68,849,541
藥品存貨盤虧(盈)	37,091
醫材費用	212,385,596
醫材存貨盤虧(盈)	(9)
折舊費用	1,386,126
租金費用	31,355,480
事務費用	30,401,500
教育研究發展	924,814
醫療社會服務費用	4,905
其他醫務費用	17,996,949
	<u>\$ 546,135,133</u>