

K&H 中國財稅聯合會計師事務所

Fin&Tax CPA OFFICE

台北所：台北市長安東路二段七十七號三樓

TEL：(02)2507-1008 FAX：(02)2507-8939

桃園所：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

TEL：(03)355-3153 FAX：(03)355-3126

大千綜合醫院

會計師查核報告

大千綜合醫院 公鑒：

大千綜合醫院(統一編號：02899043)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截至各該日止之收支餘絀表、淨值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，第一段所述民國一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製，分別足以允當表達大千綜合醫院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之財務績效與現金流量。

如附註二所述，大千綜合醫院民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國一〇五年一月一日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為一〇五年度之初始金額。民國一〇四年度財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製。

中國財稅聯合會計師事務所

會計師：

徐啓學



所 址：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

電 話：(03) 355-3153

中 華 民 國 一 〇 六 年 十 月 二 十 五 日

大千綜合醫院

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

V 全部 ☐ 健保

資產		負債及股東權益		附註		單位：新台幣千元	
項目	名稱	105年12月31日	104年12月31日	項目	名稱	105年12月31日	104年12月31日
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產科目							
流動資產							
現金及約當現金	二一、三一	24,676	3.05	短期借款	三 8	-	0.00
應收票據淨額	二二、三二	-	0.00	應付票據		-	0.00
應收帳款淨額	二三、三三	300,980	37.22	應付帳款		-	0.00
存貨	二四、三四	107,866	13.34	應付費用	二 8、三 10	93,783	11.60
預付款項	三五	-	0.00	應付所得稅		-	0.00
其他流動資產	三五	5,029	0.62	其他應付款		1,735	0.21
流動資產合計		\$ 438,551	54.23	預收款項		-	0.00
				其他流動負債		1,750	0.22
非流動資產							
土地、廠房及設備	二六、三六	308,499	38.15	一年內到期長期借款		-	0.00
房屋及建築		333,499	41.24	流動負債合計		\$ 97,268	12.02
醫療儀器設備		-	0.00				
交通運輸設備		111,510	13.79	長期負債	三 8	-	0.00
生財設備		184,022	22.76	長期借款	三 9	688,673	85.16
其他設備		1,281	0.16	應付關係人款		688,673	85.16
預付設備款		938,811	116.08	長期負債合計		\$ 785,941	97.18
成本合計		(575,127)	(71.12)	負債總額		22,756	2.82
減：累積折舊		363,684	44.96	淨值權益	三 10	22,756	2.82
土地、廠房及設備合計		\$ 6,291	0.78	累積盈虧		21,140	2.92
其他資產	二 8	171	0.02	淨值權益總額		21,140	2.92
遞延資產		6,462	0.80				
存出保證金				負債及權益總額		\$ 808,697	100.00
其他資產合計		\$ 808,697	99.99			\$ 723,383	100.00
資產總額		\$ 808,697	99.99			\$ 723,383	100.00

主辦會計：

會計主管：

負責人：

大千綜合醫院
收支餘絀表

☐ 全部 ☒ 健保

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	一〇五年度		一〇四年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入：(附註六)	\$1,755,445	100.00	\$1,711,279	100.00
門急診收入-健保	1,106,889	63.05	1,006,055	58.79
住院收入-健保	821,620	46.80	775,395	45.31
其他醫務收入-健保	2,538	0.14	18,406	1.08
其他自費收入	12,820	0.73	78,144	4.57
減：支付點值調整	(177,712)	(10.12)	(157,043)	(9.18)
減：健保核減	(10,710)	(0.61)	(9,678)	(0.57)
醫務成本：(附註七)	1,690,123	96.28	1,671,272	97.66
人事費用	760,872	43.34	725,105	42.37
藥品材料費用	498,439	28.39	473,790	27.69
折舊費用	41,244	2.35	54,870	3.21
租金費用	94,600	5.39	94,657	5.53
事務費用	125,641	7.16	123,601	7.22
其他醫務費用	169,327	9.65	199,249	11.64
醫務毛利	65,322	3.72	40,007	2.34
管理費用：(附註八)	65,228	3.72	69,631	4.07
醫務利益	94	0.01	(29,624)	(1.73)
非醫務活動收益：				
利息收入	-	0.00	-	0.00
其他非醫務收益	-	0.00	-	0.00
小計	0	0.00	0	0.00
非醫務活動費損：				
利息費用	-	0.00	-	0.00
其他非醫務費損	-	0.00	-	0.00
小計	0	0.00	0	0.00
稅前損益	94	0.01	(29,624)	(1.73)
所得稅費用(附註三11)	0	0.00	0	0.00
稅後損益	94	0.01	(29,624)	(1.73)

主辦會計：

會計主管：

負責人：

大千綜合醫院
淨值變動表



☒ 全部 ☐ 健保

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目 說 明	一〇五年度	一〇四年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘額	1,616	(27,770)
未受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	1,616	(27,770)
未受限期初淨值	21,140	48,910
未受限期末淨值	22,756	21,140
期末淨值總額	22,756	21,140

主辦會計：



會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
現金流量表

V 全部 ☐ 健保

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	1,616	(27,770)
調整項目		
支付點值調整		
健保核減		
折舊費用	48,736	64,522
各項攤銷	6,953	7,088
固定資產報廢損失		106
出售固定資產損失(利益)	-	-
應收票據(增)減	-	-
應收帳款(增)減	(121,562)	31,106
存貨(增)減	(2,221)	(10,679)
其他應收款(增)減	-	-
預付款項(增)減	-	2,550
其他流動資產(增)減	(1,246)	(391)
應付票據增(減)	-	-
應付帳款增(減)	-	-
應付費用增(減)	16,643	5,269
其他應付款增(減)	-	-
預收款項增(減)	-	-
其他流動負債增(減)	(240)	1,179
營運活動之淨現金流入(流出)	(51,321)	72,980
投資活動之現金流量		
出售固定資產		
購置固定資產	(12,496)	(33,320)
購置遞延資產	(3,403)	(5,634)
存出保證金(增)減	(103)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(16,002)	(38,954)
融資活動之現金流量		
短期借款增(減)	-	-
長期借款增(減)	-	-
存入保證金增(減)	-	-
應付關係人增(減)	67,295	(29,737)
融資活動之淨現金流入(流出)	67,295	(29,737)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(28)	4,289
期初現金及約當現金餘額	24,704	20,415
期末現金及約當現金餘額	24,676	24,704
補充揭露資訊		
1. 本期支付所得稅	-	-
2. 本期支付利息(不含資本化利息)	-	-

主辦會計：

會計主管：

負責人：

大千綜合醫院

醫務收入明細表

☒ 健保 ☐ 全部

中華民國105年度

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
門診收入-健保	951,692	
急診收入-健保	155,196	
住院收入-健保	821,620	
其他醫務收入-健保	15,358	
減：支付點值調整	(177,712)	
減：健保核減	(10,710)	
合計	1,755,445	

主辦會計：



會計主管



負責人：



(附註七)

大千綜合醫院
醫務成本明細表



單位：新台幣元

科 目	105年度	104年度	備 註
人事費用	760,871,600	725,104,990	
藥品材料費用	498,438,647	473,790,152	
折舊費用	41,243,919	54,869,768	
租金費用	94,599,652	94,656,736	
各項攤提	4,824,822	4,621,698	
修繕費	28,125,140	26,662,144	
水電瓦斯費	22,197,148	23,221,215	
教學研究費	55,811,878	52,377,773	
交通費	3,649,764	7,426,409	
血液費	11,033,972	9,291,994	
其他醫務費用	169,326,680	199,248,977	雜項購置、消耗品費等
合 計	1,690,123,222	1,671,271,856	

8