

林新醫療社團法人 會計師查核報告

林新醫療社團法人 公鑒：

林新醫療社團法人民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日之損益表、社員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。

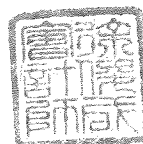
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達林新醫療社團法人民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：

徐俊成



中 華 民 國 一 〇 六 年 四 月 二 十 日

林新醫療社團法人
資產負債表－資產

民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

資產		105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
會計科目	附註	金額	%	金額	%
流動資產：					
現金及約當現金	二、四(一)	\$ 154,602	9.99	\$ 159,705	12.21
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四(二)	—	—	53,000	4.05
應收票據淨額	二、四(三)	218	0.01	53	—
應收帳款淨額	二、四(四)	130,484	8.45	109,502	8.37
其他應收款	二	—	—	415	0.03
存貨淨額	二、四(五)	36,949	2.39	31,501	2.41
預付款項	四(六)	990	0.06	900	0.07
其他流動資產		3,730	0.24	61	0.01
流動資產合計		\$ 326,973	21.14	\$ 355,137	27.15
其他金融資產-非流動：					
其他金融資產-非流動	二	\$ 59,304	3.83	\$ 2,802	0.21
固定資產：					
土地	二、四(七)、五(二)、六	\$ 392,998	25.41	\$ 392,998	30.04
房屋及建築設備		678,322	43.85	278,895	21.32
醫療儀器設備		406,675	26.29	409,220	31.28
交通運輸設備		34,256	2.21	24,936	1.91
辦公設備		21,941	1.42	24,194	1.85
其他固定資產		51,154	3.31	50,498	3.86
成本合計		\$ 1,585,346	102.49	\$ 1,180,741	90.26
減：累計折舊		(445,336)	(28.79)	(423,931)	(32.41)
加：未完工程		—	—	187,183	14.31
加：預付設備款		17,947	1.16	580	0.04
固定資產淨額		\$ 1,157,957	74.86	\$ 944,573	72.20
其他資產：					
遞延資產	二	\$ 2,566	0.17	\$ 5,715	0.44
資產總額		\$ 1,546,800	100.00	\$ 1,308,227	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

林新醫療社團法人
資產負債表－負債及社員權益

民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

負債及社員權益		105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
會計科目	附註	金額	%	金額	%
流動負債：					
應付票據	四(八)	\$ 9,486	0.61	\$ 997	0.08
應付帳款		261,779	16.92	203,169	15.53
應付費用		245,724	15.89	163,609	12.49
預收款項		13,736	0.89	11,784	0.90
教育研究發展、醫療	二	7,278	0.47	7,041	0.54
社會服務負債		7,060	0.46	5,346	0.41
其他流動負債					
流動負債合計		\$ 545,063	35.24	\$ 391,946	29.95
其他負債：					
存入保證金	五(二)	\$ 3,789	0.24	\$ 3,768	0.29
應付關係人款項		146,000	9.44	100,000	7.64
其他負債合計		\$ 149,789	9.68	\$ 103,768	7.93
負債總額		\$ 694,852	44.92	\$ 495,714	37.88
社員權益：					
出資額	四(九)	\$ 610,000	39.44	\$ 610,000	46.64
保留盈餘	四(十)				
法定盈餘公積		56,416	3.65	47,228	3.61
(營運基金)		185,532	11.99	155,285	11.87
未分配盈餘					
社員權益合計		\$ 851,948	55.08	\$ 812,513	62.12
負債及社員權益總額		\$ 1,546,800	100.00	\$ 1,308,227	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



林新醫療社團法人 損 益 表



民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國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	附 註	105. 1. 1~105. 12. 31		104. 1. 1~104. 12. 31		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二						
門急診收入-健保		\$ 979,575	42.67	\$ 975,599	42.93	\$ 3,976	0.41
門急診收入-非健保		183,438	7.99	181,172	7.97	2,266	1.25
住院收入-健保		895,579	39.01	902,246	39.70	(6,667)	(0.74)
住院收入-非健保		351,181	15.30	354,114	15.58	(2,933)	(0.83)
其他醫務收入-健保		4,425	0.19	3,913	0.17	512	13.08
其他醫務收入-非健保		154,045	6.71	142,780	6.28	11,265	7.89
減：支付點值調整		(165,167)	(7.19)	(174,039)	(7.65)	8,872	(5.10)
健保核減		(107,484)	(4.68)	(113,119)	(4.98)	5,635	(4.98)
醫務收入淨額		\$ 2,295,592	100.00	\$ 2,272,666	100.00	\$ 22,926	1.01
醫務成本	五(二)						
人事費用		\$ (1,024,478)	(44.63)	\$ (939,910)	(41.36)	\$ (84,568)	9.00
藥品費用		(392,628)	(17.10)	(449,740)	(19.79)	57,112	(12.70)
醫材費用		(318,064)	(13.86)	(316,657)	(13.93)	(1,407)	0.44
折舊費用		(52,922)	(2.31)	(60,253)	(2.65)	7,331	(12.17)
租金費用		(131,979)	(5.75)	(137,277)	(6.04)	5,298	(3.86)
事務費用		(91,976)	(4.01)	(97,143)	(4.27)	5,167	(5.32)
教育研究發展費用		(19,305)	(0.84)	(16,701)	(0.73)	(2,604)	15.59
其他醫務費用		(126,750)	(5.52)	(126,590)	(5.57)	(160)	0.13
醫務成本合計		\$ (2,158,102)	(94.02)	\$ (2,144,271)	(94.34)	\$ (13,831)	0.64
醫務毛利		\$ 137,490	5.98	\$ 128,395	5.66	\$ 9,095	7.08
管理費用		(74,804)	(3.26)	(69,478)	(3.06)	(5,326)	7.67
醫務利益		\$ 62,686	2.72	\$ 58,917	2.60	\$ 3,769	6.40
非醫務活動收益							
利息收入		\$ 859	0.04	\$ 662	0.03	\$ 197	29.76
違約金收入		11	—	624	0.03	(613)	(98.24)
租金收入		36	—	8	—	28	350.00
處分資產利益		41	—	43	—	(2)	(4.65)
投資收益		23	—	184	—	(161)	(87.50)
其他非醫務收益		2,331	0.10	3,759	0.17	(1,428)	(37.99)
非醫務活動收益合計		\$ 3,301	0.14	\$ 5,280	0.23	\$ (1,979)	(37.48)
非醫務活動費損							
利息費用		\$ (131)	(0.01)	\$ (67)	—	\$ (64)	95.52
賠償損失		(857)	(0.04)	(659)	(0.03)	(198)	30.05
報廢資產損失		(20)	—	(148)	(0.01)	128	(86.49)
非醫務活動費損合計		\$ (1,008)	(0.05)	\$ (874)	(0.04)	\$ (134)	15.33
本期稅前淨利(淨損)		\$ 64,979	2.81	\$ 63,323	2.79	\$ 1,656	2.62
加(減)：所得稅利益(費用)	二、四(十一)	(19,044)	(0.83)	(15,431)	(0.68)	(3,613)	23.41
本期稅後淨利(淨損)		\$ 45,935	1.98	\$ 47,892	2.11	\$ (1,957)	(4.08)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



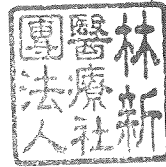
會計主管：



董事長：



林新醫療社團法人
社員權益變動表



民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國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	出資額	保留盈餘		社員權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國 104 年 01 月 01 日餘額	\$ 610,000	\$ 37,650	\$ 123,471	\$ 771,121
103 年盈餘分配			(6,500)	(6,500)
民國 104 年度稅後淨利(淨損)			47,892	47,892
104 年法定盈餘公積		9,578	(9,578)	—
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 610,000	\$ 47,228	\$ 155,285	\$ 812,513
104 年盈餘分配			(6,500)	(6,500)
民國 105 年度稅後淨利(淨損)			45,935	45,935
105 年法定盈餘公積		9,188	(9,188)	—
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 610,000	\$ 56,416	\$ 185,532	\$ 851,948

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



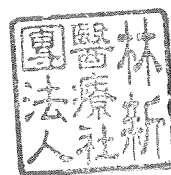
會計主管：



董事長：



林新醫療社團法人
現金流量表



民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國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	105. 1. 1~105. 12. 31	104. 1. 1~104. 12. 31
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 45,935	\$ 47,892
調整項目：		
支付點值調整	(15,286)	(380)
健保核減	(393)	(12)
折舊費用	57,130	64,126
各項攤提	3,149	6,294
處分資產損失	20	148
處分資產(利益)	(41)	(43)
應收票據淨額減少(增加)	(165)	408
應收帳款淨額減少(增加)	(5,303)	5,871
其他應收款減少(增加)	415	329
存貨淨額減少(增加)	(5,448)	2,991
預付款項減少(增加)	(90)	78,193
其他流動資產減少(增加)	(3,669)	168
應付票據增加(減少)	8,489	(283)
應付帳款增加(減少)	58,610	51,700
應付費用增加(減少)	82,115	1,677
預收款項增加(減少)	1,952	3,640
其他流動負債增加(減少)	1,714	397
教育研究發展及醫療社會服務付現數	(7,041)	(6,184)
提撥教育研究發展及醫療社會服務負債	7,278	7,041
營運活動之淨現金流入(出)	\$ 229,371	\$ 263,973

項目	105. 1. 1~105. 12. 31	104. 1. 1~104. 12. 31
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動 減少(增加)	\$ 53,000	\$ (52,500)
購置固定資產付現數	(440,309)	(26,961)
出售固定資產收現數	—	50
未完工程減少(增加)	187,183	(186,500)
預付設備款減少(增加)	(17,367)	2,601
其他金融資產-非流動減少(增加)	(56,502)	(497)
遞延資產減少(增加)	—	(685)
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (273,995)	\$ (264,492)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	\$ 21	\$ 56
應付關係人款項增加(減少)	46,000	(900)
發放現金股利	(6,500)	(6,500)
融資活動之淨現金流入(出)	\$ 39,521	\$ (7,344)
本期現金及約當現金增加(減少)	\$ (5,103)	\$ (7,863)
期初現金及約當現金餘額	159,705	167,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 154,602	\$ 159,705
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 108	\$ 67
本期支付所得稅	\$ 19,295	\$ 14,807
不影響現金流量之投資及融資活動：		
提列法定盈餘公積	\$ 9,188	\$ 9,578

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

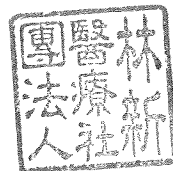


會計主管：



董事長：





林新醫療社團法人
醫務收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
門急診收入-健保	\$ 979,575	
門急診收入-非健保	183,438	
住院收入-健保	895,579	
住院收入-非健保	351,181	
其他醫務收入-健保	4,425	
其他醫務收入-非健保	154,045	
減：支付點值調整	(165,167)	
健保核減	(107,484)	
小計	\$ 2,295,592	

主辦會計：

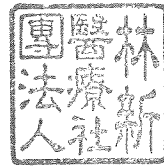


會計主管：



董事長：





林新醫療社團法人
醫務成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
人事費用	\$ (1,024,478)	
藥品費用	(392,628)	
醫材費用	(318,064)	
折舊費用	(52,922)	
租金費用	(131,979)	
事務費用	(91,976)	
教育研究發展費用	(19,305)	
其他醫務費用	(126,750)	
小計	\$ (2,158,102)	

主辦會計：



會計主管：



董事長：

