



淮誠會計師事務所

Trusty CPAs & Co.

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇五年及一〇四年度

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
目錄

項	目	頁	次
壹、會計師查核報告		1	
貳、資產負債表		2	
參、損益表		3	
肆、社員權益變動表		4	
伍、現金流量表		5	
陸、醫務收入明細表		6	
柒、醫務成本明細表		7	

會計師查核報告

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院 公鑒：

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院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，足以允當表達李綜合醫療社團法人大甲李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經營成果與現金流量。

淮誠會計師事務所

會計師：





登記證書字號：中市會證字第 315 號

中華民國一〇六年五月二十六日



李綜合醫院 會計主

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金	\$ 96,903,585	12	\$ 145,000,000	19
應收票據及帳款餘額	40,223,646	5	26,572,766	3
存貨淨額	11,819,245	2	91,921,247	12
預付款項	784,392	-	63,148,568	8
其他應收帳款	20,927,383	3	-	-
流動資產合計	170,658,251	22	326,642,581	42
負債及社員權益				
流動負債				
銀行借款	\$ 38,314,652	5	\$ 145,000,000	19
應付票據	54,830,653	7	29,316,327	4
應付帳款	11,542,803	2	98,074,907	13
應付費用	1,175,549	-	38,659,624	5
其他應付款	15,266,982	2	153,529,000	21
其他預收款	121,130,639	16	9,400	-
流動負債合計			464,589,258	62

固定資產				
成本				
土地	216,800,157	28	7,800,235	1
房屋及建築	348,837,973	45	27,516,780	3
醫療儀器設備	220,668,759	28	177,197,303	23
運輸設備	8,644,453	1	23,798	-
生財器具	40,013,804	5	201,294,161	27
其他固定資產	90,902,017	12	539,180,697	69
預付購置設備款	3,795,000	-	-	-
未完工程	-	-	-	-
減：累計折舊	(318,115,651)	(41)	-	-
減：累計減損	(2,349,000)	-	61,308,454	9
固定資產合計	609,197,512	78	-	-
其他資產				
存出保證金	804,000	-	3,843,970	-
未攤銷費用	144,596	-	15,508,984	2
其他資產合計	948,596	-	241,623,662	31

資產總計	\$ 780,804,359	100	\$ 746,408,324	100
------	----------------	-----	----------------	-----



主辦會計：



會計主管：



董事長：

李綜合醫療社團法人太甲李綜合醫院

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：新台幣元

項 目	一〇五年度		一〇四年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 304,223,772	47	\$ 314,188,619	47	\$ (9,964,847)	(3)
門急診收入-非健保	33,596,539	5	22,786,439	3	10,810,100	47
住院收入-健保	294,002,278	46	308,060,327	47	(14,058,049)	(5)
住院收入-非健保	68,060,674	11	61,176,948	9	6,883,726	11
其他醫療收入-非健保	45,721,790	7	40,857,887	6	4,863,903	12
減：支付點值調整	(56,185,004)	(9)	(51,480,313)	(8)	(4,704,691)	9
減：健保核減	(34,095,526)	(5)	(20,266,829)	(3)	(13,828,697)	68
減：醫療優待	(10,256,707)	(2)	(11,288,754)	(1)	1,032,047	(9)
醫務收入合計	645,067,816	100	664,034,324	100	(18,966,508)	(3)
醫務成本						
人事費用	222,795,705	35	239,317,009	36	(16,521,304)	(7)
藥品費用	101,386,800	16	120,833,067	18	(19,446,267)	(16)
醫材費用	107,751,541	17	91,375,771	14	16,375,770	18
折舊費用	30,995,341	5	21,062,772	3	9,932,569	47
租金費用	2,659,739	-	2,206,834	-	452,905	21
事務費用	44,013,439	7	41,814,453	6	2,198,986	5
教育研究發展及醫療社會服務費用	1,762,147	-	1,817,672	-	(55,525)	(3)
其他醫務費用	104,852,482	16	99,764,159	15	5,088,323	5
醫務成本合計	616,217,194	96	618,191,737	93	(1,974,543)	-
醫務毛利	28,850,622	4	45,842,587	7	(16,991,965)	(37)
管理費用	37,448,263	5	51,391,728	8	(13,943,465)	(27)
醫務淨利(淨損)	(8,597,641)	(1)	(5,549,141)	(1)	(3,048,500)	55
非醫務活動收益						
利息收入	43,080	-	34,298	-	8,782	26
租賃收入	6,038,375	1	5,400,000	1	638,375	12
其他非醫務收益	2,937,727	-	1,910,638	-	1,027,089	54
小計	9,019,182	1	7,344,936	1	1,674,246	23
非醫務損失及費用						
利息支出	-	-	175	-	(175)	(100)
捐贈支出	153,751	-	654,078	-	(500,327)	(76)
出售資產損失	-	-	142,750	-	(142,750)	(100)
小計	153,751	-	797,003	-	(643,252)	(81)
本期稅前淨利(淨損)	267,790	-	998,792	-	(731,002)	(73)
所得稅費用	131,287	-	333,258	-	(201,971)	(61)
本期稅後淨利	\$ 136,503	-	\$ 665,534	-	\$ (529,031)	(79)

主辦會計：

李俊億

會計主管：

李俊億

董事長：

李順安



李綜合醫院 李綜合醫院 李綜合醫院

中華民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

李綜合醫院 李綜合醫院 李綜合醫院

單位：新台幣元

項 目	資 本 額	營 運 資 金	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計
一〇四年一月一日餘額	\$ -	\$ 99,718,213	\$ 3,683,562	\$ 14,867,355	\$ 118,269,130
一〇四年度營運資金減少	-	(38,409,759)	-	-	(38,409,759)
一〇四年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	665,534	665,534
一〇四年度法定盈餘公積	-	-	133,107	(133,107)	-
一〇四年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ 61,308,454	\$ 3,816,669	\$ 15,399,782	\$ 80,524,905
一〇五年一月一日餘額	\$ -	\$ 61,308,454	\$ 3,816,669	\$ 15,399,782	\$ 80,524,905
一〇五年度資本額增加	153,529,000	-	-	-	153,529,000
一〇五年度營運資金增加	-	7,433,254	-	-	7,433,254
一〇五年度稅後淨利(淨損)	-	-	-	136,503	136,503
一〇五年度法定盈餘公積	-	-	27,301	(27,301)	-
一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 153,529,000	\$ 68,741,708	\$ 3,843,970	\$ 15,508,984	\$ 241,623,662

主辦會計：

會計主管：

董事長：



李綜合醫療社 李綜合醫院

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：新台幣元

	一〇五年度	一〇四年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 136,503	\$ 665,534
調整項目		
支付點值調整	56,185,004	51,480,313
健保核減	34,095,526	20,266,829
折舊費用	34,317,622	23,403,080
各項攤提	590,410	958,435
處分固定資產損失	-	142,925
應收健保款(增加)減少	(75,673,523)	(75,108,143)
存貨(增加)減少	(276,442)	185,952
預付款項(增加)減少	391,157	19,623
其他應收款(增加)減少	(5,660,401)	(14,193,979)
應付票據增加(減少)	(2,743,561)	(12,824,006)
應付帳款增加(減少)	(6,153,660)	(24,002,582)
應付費用增加(減少)	24,488,944	(21,598,727)
其他預收款增加(減少)	(9,400)	(151,016)
代收款項增加(減少)	(4,821)	(67,684)
其他應付款增加(減少)	47,724,507	(20,581,039)
退休金準備增加(減少)	(36,475,731)	52,155,672
土地增值稅準備增加(減少)	-	714,000
營運活動之淨現金流入(出)	70,932,134	(18,534,813)
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(18,972,455)	(59,743,420)
存出保證金(增加)減少	(804,000)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(19,776,455)	(59,743,420)
融資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	-	90,000,000
營運資金增加(減少)	7,433,254	(38,409,759)
融資活動之淨現金流入(出)	7,433,254	51,590,241
本期現金及約當現金增加(減少)數	58,588,933	(26,687,992)
期初現金及約當現金餘額	38,314,652	65,002,644
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,903,585	\$ 38,314,652
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ 175
本期支付所得稅	\$ 333,258	\$ 173,414
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
應付固定資產價款	\$ -	\$ 153,529,000
應付固定資產價款轉增資	\$ 153,529,000	\$ -

主辦會計：

李俊億

會計主管：

李俊億

董事長：

李順安

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

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：新台幣元

項	目	金	額
門診收入-健保		\$	275,230,205
急診收入-健保			28,993,567
門診收入-非健保			31,289,816
急診收入-非健保			2,306,723
住院收入-健保			294,002,278
住院收入-非健保			68,060,674
其他醫務收入-健保			-
其他醫務收入-非健保			45,721,790
減：支付點值調整			(56,185,004)
健保核減			(34,095,526)
醫療優待			(10,256,707)
		\$	645,067,816

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

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：新台幣元

項	目	金	額
人事費用		\$	222,795,705
藥品費用			101,386,800
藥品存貨盤虧(盈)			-
醫材費用			107,751,541
醫材存貨盤虧(盈)			-
折舊費用			30,995,341
租金費用			2,659,739
事務費用			44,013,439
教育研究發展費用			1,286,831
醫療社會服務費用			475,316
其他醫務費用			104,852,482
		\$	616,217,194