

員榮醫療社團法人
民國105及104年度
財務報告暨查核報告書

員榮醫療社團法人
會計師查核報告

員榮醫療社團法人董事會 公鑒：

員榮醫療社團法人民國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。上開財務報表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表表示意見。

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」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。

如財務報表附註(二)所述，員榮醫療社團法人民國 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，105 年1月1日起非屬一般公認會計原則。

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，足以允當表達員榮醫療社團法人民國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。

員榮醫療社團法人民國 105年度財務報表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表相關資訊一致。

國富浩華聯合會計師事務所
會計師

邱松金



台灣省會計師公會會員證3181號

 員榮醫癆狂團法人
 資 產 負 債 表
 民國105年及104年12月31日

(表1)
單位：新台幣元

資 產	附 註	105. 12. 31.		104. 12. 31.		負債及社員權益	附 註	105. 12. 31.		104. 12. 31.	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$183,614,570	30	\$89,955,124	17	流動負債		\$246,480,541	40	\$217,888,105	42
現金及約當現金	[二]之2,[四]之1	42,029,445	7	38,744,470	7	短期借款	[四]之7	115,000,000	19	90,000,000	17
應收帳款(淨額)	[二]之3,[四]之2	51,390,413	8	41,489,973	8	應付帳款		45,362,515	7	39,135,558	8
其他應收款-關係人	[四]之3,[五]	74,096,634	12	0	0	應付所得稅	[四]之13	2,440,296	—	6,238,570	1
存 貨	[二]之4,[四]之4	10,706,846	2	5,135,814	1	應付費用	[四]之8	42,184,158	7	50,424,927	10
其他流動資產	[四]之5	5,391,232	1	4,584,867	1	一年內到期長期負債	[四]之10	40,453,770	7	31,367,349	6
固定資產	[二]之5、12,[四]之6,[六]	426,863,425	68	420,748,113	80	其他流動負債	[四]之9	1,039,802	—	721,701	—
成本						長期負債		74,245,064	12	54,755,516	10
土地		286,057,957	46	286,057,957	54	長期借款	[四]之10	72,631,356	12	54,755,516	10
房屋及建築		112,479,529	18	112,479,529	21	應付租賃負債		1,613,708	—	0	0
醫療儀器設備		133,781,022	21	117,003,702	22	各項準備		5,952,965	1	5,952,965	1
交通運輸設備		7,059,485	1	7,419,485	2	土地增值稅準備		5,952,965	1	5,952,965	1
其他固定資產		24,040,632	4	19,604,375	4	其他負債		918,000	—	1,468,000	—
租賃資產		3,500,000	1	0	0	存入保證金		918,000	—	1,468,000	—
小 計		566,918,625	91	542,565,048	103	負債總額		327,596,570	53	280,064,586	53
減：累計折舊		(146,105,200)	(24)	(125,827,935)	(24)	出資額	[四]之11	200,000,000	32	165,000,000	31
預付設備款		6,050,000	1	4,011,000	1	資本公積		7,000,000	1	0	0
其他資產		9,970,298	2	14,356,931	3	保留盈餘	[四]之12	85,851,723	14	79,995,582	16
存出保證金		3,293,700	1	708,500	—	法定公積		34,669,650	6	29,410,846	6
遞延費用		6,676,598	1	13,648,431	3	未分配盈餘		51,182,073	8	50,584,736	10
						社員權益總額		292,851,723	47	244,995,582	47
資 產 總 額		\$620,448,293	100	\$525,060,168	100	負債及社員權益總額		\$620,448,293	100	\$525,060,168	100

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





員醫醫社團法入

民國105年及104年1月1日至12月31日

(表2)

單位：新台幣元

差異

項 目	105 年 度		104 年 度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$597,382,546	100	\$527,470,354	100	\$69,912,192	13%
門急診收入－健保	330,823,529	55	280,563,755	53	50,259,774	18%
門急診收入－非健保	42,818,713	7	39,751,921	7	3,066,792	8%
住院收入－健保	231,775,879	39	219,168,044	41	12,607,835	6%
住院收入－非健保	36,056,470	6	24,549,904	5	11,506,566	47%
其他醫務收入－健保	783,604	—	516,726	—	266,878	52%
其他醫務收入－非健保	6,517,843	1	5,590,576	1	927,267	17%
減：支付點值調整	(47,131,557)	(8)	(35,830,940)	(7)	(11,300,617)	32%
健保核減	(4,261,935)	—	(6,839,632)	—	2,577,697	-38%
醫務成本	(498,891,619)	(84)	(420,182,870)	(80)	(78,708,749)	19%
人事費用	(224,933,884)	(38)	(185,225,803)	(36)	(39,708,081)	21%
藥品費用	(81,096,447)	(14)	(71,274,414)	(14)	(9,822,033)	14%
醫材費用	(71,346,171)	(12)	(59,232,015)	(11)	(12,114,156)	20%
租金費用	(3,451,014)	—	(2,458,665)	—	(992,349)	40%
折舊費用	(17,486,425)	(3)	(16,004,074)	(3)	(1,482,351)	9%
攤提費用	(7,277,082)	(1)	(6,706,223)	(1)	(570,859)	9%
教育研究發展費	(5,316,800)	(1)	(5,530,408)	(1)	213,608	-4%
其他醫務費用	(87,983,796)	(15)	(73,751,268)	(14)	(14,232,528)	19%
醫務毛利(損)	98,490,927	16	107,287,484	20	(8,796,557)	-8%
管理費用	(59,959,531)	(10)	(49,961,647)	(9)	(9,997,884)	20%
醫務利益(損失)	38,531,396	6	57,325,837	11	(18,794,441)	-33%
非醫務活動收益	1,880,813	—	1,377,375	—	503,438	37%
利息收入	53,811	—	68,897	—	(15,086)	-22%
租金收入	720,000	—	720,000	—	0	0%
處分固定資產利益	201,667	—	0	—	201,667	—
其他非醫務收益	905,335	—	588,478	—	316,857	54%
非醫務活動費用損失	(7,145,734)	(1)	(6,032,728)	(1)	(1,113,006)	18%
董事會費用	(1,859,600)	—	(2,057,040)	—	197,440	-10%
利息支出	(3,496,134)	(1)	(3,925,688)	(1)	429,554	-11%
捐贈支出	(1,790,000)	—	(50,000)	—	(1,740,000)	3480%
非醫務利益(損失)	(5,264,921)	(1)	(4,655,353)	(1)	(609,568)	13%
本期稅前結餘	33,266,475	5	52,670,484	10	(19,404,009)	-37%
所得稅費用	(6,972,457)	(2)	(10,658,713)	(2)	3,686,256	-35%
本期稅後結餘	\$26,294,018	3	\$42,011,771	8	(15,717,753)	-37%

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

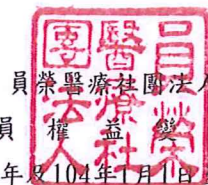


會計主管：



董事長：





員榮醫藥社團法人
社員權益變動表
民國105年及104年1月1日至12月31日

(表3)

單位：新台幣元

項目	出資額	資本公積	保留盈餘			社員權益	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他項目	
民國104年1月1日餘額	\$165,000,000	0	\$21,008,492	0	\$33,847,326	0	\$219,855,818
發放社員紅利					(16,872,007)		(16,872,007)
民國104年度稅後結餘					42,011,771		42,011,771
提列104年度法定公積			8,402,354		(8,402,354)		0
民國104年12月31日餘額	\$165,000,000	0	\$29,410,846	0	\$50,584,736	0	\$244,995,582
民國105年1月1日餘額	\$165,000,000	0	\$29,410,846	0	\$50,584,736	0	\$244,995,582
出資額增加	35,000,000						35,000,000
出資額溢價		\$7,000,000					7,000,000
發放社員紅利					(20,437,877)		(20,437,877)
民國105年度稅後結餘					26,294,018		26,294,018
提列105年度法定公積			5,258,804		(5,258,804)		0
民國105年12月31日餘額	\$200,000,000	\$7,000,000	\$34,669,650	0	\$51,182,073	0	\$292,851,723

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



 員榮醫藥社團法人
 現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

(表4)

單位：新台幣元
104年度

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$26,294,018	\$42,011,771
調整項目：		
折舊費用	20,572,265	18,828,322
各項攤提及耗竭	8,561,273	7,889,674
處分固定資產損益淨額	(201,667)	0
應收帳款(增)減數	(9,900,440)	(9,405,272)
其他應收款(增)減數	(74,096,634)	0
存貨淨額(增)減數	(5,571,032)	(1,533,015)
其他流動資產(增)減數	201,862	1,533,390
應付帳款增(減)數	6,226,957	12,824,246
應付費用增(減)數	(8,240,769)	180,633
應付所得稅增(減)數	(3,798,274)	(207,677)
其他流動負債增(減)數	318,101	97,089
營運活動之淨現金流(出)入	(39,634,340)	72,219,161
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(24,392,743)	(33,641,756)
處分固定資產價款	266,667	0
存出保證金(增)減數	(2,585,200)	1,578,000
未攤銷費用增加數	(1,589,440)	(1,986,500)
受限制銀行存款(增)減數	(1,008,227)	(3,500,000)
投資活動之淨現金流(出)入	(29,308,943)	(37,550,256)
融資活動之現金流量：		
短期借款增(減)數	25,000,000	5,000,000
增加長期借款	60,000,000	0
償還長期借款	(33,783,865)	(31,161,891)
存入保證金增(減)數	(550,000)	0
現金增資	42,000,000	0
發放社員紅利	(20,437,877)	(16,872,007)
融資活動之淨現金流(出)入	72,228,258	(43,033,898)
本期現金及約當現金增(減)數	3,284,975	(8,364,993)
期初現金及約當現金餘額	38,744,470	47,109,463
期末現金及約當現金餘額	\$42,029,445	\$38,744,470
現金流量資訊之補充揭露：		
本期已付利息(不含利息資本化)	\$3,373,947	\$3,974,574
本期已付之所得稅	\$10,770,731	\$10,866,390
購置固定資產：		
本期增加數	\$26,752,577	\$33,641,756
減：期末應付租賃款	(2,359,834)	0
本期購置固定資產支付款	\$24,392,743	\$33,641,756
不影響現金流量之投資或融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$40,453,770	\$31,367,349

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



員榮醫療社團法人

民國105年度

(明細表十二) 醫務收入明細表

(表44)

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$303,146,369	
急診收入－健保	27,677,160	
門診收入－非健保	40,237,546	
急診收入－非健保	2,581,167	
住院收入－健保	231,775,879	
住院收入－非健保	36,056,470	
其他醫務收入－健保	783,604	
其他醫務收入－非健保	6,517,843	
減：健保核減	(4,261,935)	
支付點值調整	(47,131,557)	
合 計	\$597,382,546	

員榮醫療社團法人

民國105年度

(明細表十三) 醫務成本明細表

(表45)

項 目	金 額	備 註
人事費用	(\$224, 933, 884)	
藥品費用	(81, 096, 447)	
醫材費用	(71, 346, 171)	
租金費用	(3, 451, 014)	
保 險 費	(17, 211, 333)	
折舊費用	(17, 486, 425)	
攤提費用	(7, 277, 082)	
伙 食 費	(7, 956, 246)	
退 休 金	(6, 929, 911)	
雜項購置	(2, 699, 803)	
教育研究發展費	(5, 316, 800)	
其他醫務費用	(53, 186, 503)	
合 計	(\$498, 891, 619)	