

郭 綜 合 醫 院

會計師查核報告暨財務報表

民國一〇五及一〇四年度

宏興聯合會計師事務所

地址：台南市永華三街 333 號 7 樓之 1

電話：(0 6) 2 9 8 - 3 3 9 0

傳真：(0 6) 2 9 8 - 3 3 9 5

目 錄

摘 要	頁 次
一、會計師查核報告	1
二、資產負債表	2
三、損益表	3
四、業主權益變動表	4
五、現金流量表	5
六、醫務收入明細表	7
七、醫務成本明細表	8
八、財務報表附註	9
九、會計師印鑑證明書	25

宏興聯合會計師事務所
HORNG SHING & CO., CPAs.

地址：台南市安平區永華三街333號7樓之1
Address：7F-1, No. 333, Yonghua 3rd St., Anping
Dist., Tainan City, Taiwan (R.O.C.)
Tel：06-2983390 Fax：06-2983395

郭綜合醫院
會計師查核報告

(105)宏興南財字第049號

郭綜合醫院公鑒：

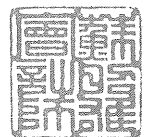
郭綜合醫院民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之損益表、業主權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以對財務報表有無重大不實表達，提供合理保證。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。

依本會計師意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則所編製，足以允當表達郭綜合醫院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與現金流量。

宏興聯合會計師事務所

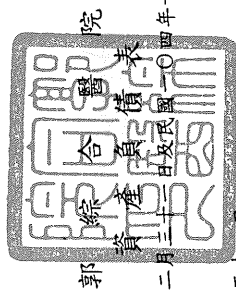
會計師：蘇昭雄



地址：台南市永華三街三三三號七樓之一

電話：(06) 298-3390

中 華 民 國 1 0 6 年 9 月 3 0 日



郭綜合醫院

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		附 註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日				
		金	%	金	%		金	%	金	%			
流動資產													
現金及約當現金	二、三	\$	143,283	26.02	\$	127,220	20.89	\$	187,112	33.97	\$	196,899	32.33
應收票據淨額	二、四		941	0.17		167	0.03		20,557	3.73		87,590	14.39
應收帳款淨額	二、五		130,715	23.73		195,634	32.13		38,184	6.93		22,711	3.73
存 貨	二、六		46,208	8.39		76,053	12.49		754	0.14		994	0.16
預付款項	七		2,119	0.39		2,762	0.45		4,656	0.85		4,815	0.79
其他流動資產	十四		3,602	0.65		13	0.00		251,263	45.62		313,009	51.40
流動資產總額		\$	326,868	59.35	\$	401,849	65.99						
非流動負債													
固定資產	二、八												
醫療儀器設備		\$	442,793	80.39	\$	419,285	68.85	九、十二、十四	99,685	18.10	\$	71,950	11.82
交通運輸設備			18,937	3.44		18,937	3.11	十四	0	0.00		24,600	4.04
雜項設備			64,493	11.71		60,868	10.00		99,685	18.10	\$	96,550	15.86
租賃資產			177,669	32.26		171,767	28.21		350,948	63.72	\$	409,559	67.26
減：累計折舊			(506,485)	(91.96)		(476,667)	(78.28)						
預付購置固定資產			5,200	0.94		1,220	0.20						
固定資產淨額		\$	202,607	36.78	\$	195,410	32.09	業主權益					
出資額													
								一、十三	200,000	36.31	\$	200,000	32.84
累積盈虧													
									(151)	(0.03)		(608)	(0.10)
其他資產	二	\$	21,322	3.87	\$	11,692	1.92	業主權益總額	199,849	36.28	\$	199,392	32.74
遞延資產		\$	21,322	3.87	\$	11,692	1.92						
其他資產總額		\$	550,797	100.00	\$	608,951	100.00	負債及業主權益總額	550,797	100.00	\$	608,951	100.00
資產總額		\$	550,797	100.00	\$	608,951	100.00						

(請參閱後附財務報表附註)



主辦會計

(蓋章) 會計主管



(蓋章) 負責人



(蓋章)

郭綜合醫院

損益表

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

單位：新台幣仟元

附註	一〇五年度		一〇四年度	
	金額	%	金額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	\$ 548,853	42.54	\$ 538,793	41.16
門急診收入-非健保	88,947	6.90	93,916	7.17
住院收入-健保	437,103	33.88	453,756	34.66
住院收入-非健保	61,875	4.80	61,078	4.66
其他醫務收入-健保	150,182	11.64	145,826	11.14
其他醫務收入-非健保	77,600	6.01	79,743	6.09
減：支付點值調整	(51,648)	(4.00)	(52,774)	(4.03)
減：健保核減	(12,922)	(1.00)	(698)	(0.05)
減：醫療優待	(9,928)	(0.77)	(10,510)	(0.80)
醫務收入淨額	二、十五 \$ 1,290,062	100.00	\$ 1,309,130	100.00
醫務成本				
人事費用	\$ 570,935	44.26	\$ 576,703	44.05
藥品費用	218,590	16.95	170,327	13.01
醫材費用	190,776	14.79	174,798	13.35
折舊費用	24,556	1.90	24,187	1.85
租金費用	34,957	2.70	31,977	2.44
事務費用	39,539	3.06	41,583	3.18
其他醫務費用	52,466	4.07	114,723	8.77
醫務成本	二、十四、十六 \$ 1,131,819	87.73	\$ 1,134,298	86.65
醫務毛利	\$ 158,243	12.27	\$ 174,832	13.35
管理費用	二、十四、十七 185,699	14.39	204,459	15.61
醫務利益(損失)	\$ (27,456)	(2.12)	\$ (29,627)	(2.26)
非醫務活動收益				
利息收入	\$ 141	0.01	\$ 331	0.02
租金收入	1,656	0.13	1,820	0.14
其他非醫務收益	27,886	2.16	30,942	2.36
非醫務活動收益	\$ 29,683	2.30	\$ 33,093	2.52
非醫務活動費損				
利息費用	十四 \$ 2,378	0.19	\$ 2,584	0.20
其他非醫務費損	0	0.00	1,490	0.11
非醫務活動費損	\$ 2,378	0.19	\$ 4,074	0.31
非醫務利益(損失)	\$ 27,305	2.11	\$ 29,019	2.21
本期稅前淨利(損)	\$ (151)	(0.01)	\$ (608)	(0.05)
所得稅費用	二 0	0.00	0	0.00
本期稅後淨利(損)	\$ (151)	(0.01)	\$ (608)	(0.05)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

郭 綜 合 醫 院
業 主 權 益 變 動 表

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

單位：新台幣仟元

	出 資 額	累 積 盈 虧	合 計
103年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ (3,775)	\$ 196,225
103年度業主彌補稅後淨損		3,775	3,775
104年度稅後淨損轉入		(608)	(608)
104年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ (608)	\$ 199,392
104年度業主彌補稅後淨損		608	608
105年度稅後淨損轉入		(151)	(151)
105年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ (151)	\$ 199,849

(請 參 閱 後 附 財 務 報 表 附 註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

郭綜合醫院

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

	一〇五年度	一〇四年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利(損)	\$ (151)	\$ (608)
調整項目		
折舊費用	29,816	29,787
各項耗竭及攤提	3,275	3,305
其他非醫務費損-報廢	0	25
其他非醫務費損-出售資產損失	0	1,465
應收票據(增加)減少	(774)	147
應收帳款(增加)減少	64,920	(8,027)
存貨(增加)減少	29,846	(15,070)
預付款項(增加)減少	643	527
其他流動資產(增加)減少	11	10
應付票據增加(減少)	(67,033)	47,050
應付帳款增加(減少)	15,473	(6,292)
其他應付款增加(減少)	(240)	808
其他流動負債增加(減少)	(159)	48
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 75,627	\$ 53,175
投資活動之現金流量：		
遞延資產(增加)減少	\$ (12,905)	\$ (4,000)
增購醫療儀器設備	(23,188)	(22,723)
增購交通運輸設備	0	(2,181)
出售交通運輸設備	0	910
增購雜項設備	(3,625)	(1,654)

增購租賃資產	(2,367)	(10,378)
預付購置固定資產(增加)減少	(7,835)	(320)
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (49,920)	\$ (40,346)
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	\$ (153)	\$ (41)
舉借長期借款	35,000	0
舉借銀行借款	180,000	189,994
償還銀行借款	(189,995)	(149,994)
償還一年內到期之長期借款	(6,904)	(6,905)
業主往來增加(減少)	(28,200)	(48,500)
業主彌補虧損	608	3,775
融資活動之淨現金流入(出)	\$ (9,644)	\$ (11,671)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 16,063	\$ 1,158
期初現金及約當現金餘額	127,220	126,062
期末現金及約當現金餘額	\$ 143,283	\$ 127,220
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,474	\$ 2,586
減：資本化利息	0	0
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,474	\$ 2,586
不影響現金流量之投資及融資活動		
預付購置固定資產轉列醫療儀器設備	\$ 320	\$ 0
預付購置固定資產轉列租賃資產	\$ 3,535	\$ 0
一年內到期之長期借款	\$ 7,112	\$ 6,905

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

郭 綜 合 醫 院
醫 務 收 入 明 細 表

民國一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 529,427	
門診收入-非健保	84,963	
急診收入-健保	19,426	
急診收入-非健保	3,984	
住院收入-健保	437,103	
住院收入-非健保	61,875	
其他醫務收入-健保	150,182	
其他醫務收入-非健保	77,600	
減：支付點值調整	(51,648)	
減：健保核減	(12,922)	
減：醫療優待	(9,928)	
合 計	\$ 1,290,062	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

郭 綜 合 醫 院
醫 務 成 本 開 細 表

民國一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 570,935	
藥品費用	218,590	
醫材費用	190,776	
折舊費用	24,556	
租金費用	34,957	
事務費用	39,539	
教育研究發展費用	2,395	
醫療社會服務費用	82	
其他醫務費用	49,989	
合 計	\$ 1,131,819	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)