

陽 明 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

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

陽明醫院
會計師查核報告

(105)宏興南財字第050號

陽明醫院公鑒：

陽明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，足以允當表達陽明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 106 年 10 月 26 日



陽醫院
資產負債表

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
一〇四年十二月三十一日

資 產	附 註	一〇四年十二月三十一日		附 註	一〇五年十二月三十一日	
		金	%		金	%
流動資產						
現金及約當現金	二、三	\$ 108,625	23.02	\$ 28,067	7.22	
應收票據淨額	二、四	144	0.03	627	0.16	
應收帳款淨額	二、五	128,756	27.29	120,042	30.91	
其他應收款		5	0.00	109	0.03	
存貨	二、六	10,361	2.19	11,351	2.92	
預付款項	七	4,760	1.01	9,971	2.57	
其他流動資產		571	0.12	262	0.07	
流動資產總額		\$ 253,222	53.66	\$ 170,429	43.88	
固定資產						
醫療儀器設備	二、八	\$ 254,045	53.84	\$ 230,763	59.42	
減：累計折舊—醫療儀器設備		(180,263)	(38.20)	(170,975)	(44.02)	
交通運輸設備		4,338	0.92	4,338	1.12	
減：累計折舊—交通運輸設備		(3,514)	(0.75)	(3,375)	(0.87)	
雜項設備		138,901	29.44	136,253	35.08	
減：累計折舊—雜項設備		(84,144)	(17.83)	(75,981)	(19.56)	
租賃改良		117,235	24.84	116,805	30.07	
減：累計折舊—租賃改良		(28,001)	(5.93)	(24,618)	(6.34)	
固定資產總額		\$ 218,597	46.33	\$ 213,210	54.90	
其他資產						
存出保證金	二	\$ 44	0.01	\$ 44	0.01	
其他		0	0.00	4,709	1.21	
其他資產總額		\$ 44	0.01	\$ 4,753	1.22	
資產總額		\$ 471,863	100.00	\$ 388,392	100.00	

負債及業主權益	一〇四年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	金	%	金	%
負債及業主權益				
流動負債				
應付票據	九	\$ 105,588	22.38	\$ 81,490
應付帳款	十	41,903	8.88	45,341
應付款項		37,554	7.96	31,939
其他流動負債		2,836	0.60	1,140
流動負債總額		\$ 187,881	39.82	\$ 159,910
其他負債				
存入保證金		\$ 0	0.00	\$ 108
其他		6	0.00	4,581
其他負債總額		\$ 6	0.00	\$ 4,689
負債總額		\$ 187,887	39.82	\$ 164,599
業主權益				
出資額	一、十一	\$ 100,000	21.19	\$ 100,000
業主往來	十二	183,976	38.99	123,793
業主權益總額		\$ 283,976	60.18	\$ 223,793
負債及業主權益總額		\$ 471,863	100.00	\$ 388,392

(請參閱後附財務報表附註)



主辦會計

(蓋章) 會計主管



~2~

(蓋章) 負責人



(蓋章)

陽明醫院
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	%	金	%
醫務收入				
門急診收入-健保	\$ 799,831	71.09	\$ 748,585	74.84
門急診收入-非健保	187,952	16.70	111,508	11.15
住院收入-健保	299,310	26.60	326,951	32.68
住院收入-非健保	19,081	1.70	19,217	1.92
其他醫務收入-非健保	1,112	0.10	1,291	0.13
減：支付點值調整	(114,273)	(10.16)	(130,998)	(13.10)
減：健保核減	(42,425)	(3.77)	(56,257)	(5.62)
減：醫療優待	(25,437)	(2.26)	(19,984)	(2.00)
醫務收入淨額	\$ 1,125,151	100.00	\$ 1,000,313	100.00
醫務成本				
人事費用	\$ 245,162	21.79	\$ 242,981	24.29
藥品費用	223,938	19.90	225,781	22.57
醫材費用	176,604	15.70	139,846	13.98
折舊費用	18,637	1.66	16,006	1.60
租金費用	2,099	0.18	1,257	0.13
事務費用	17,090	1.52	18,540	1.85
其他醫務費用	26,036	2.31	27,301	2.73
醫務成本	\$ 709,566	63.06	\$ 671,712	67.15
醫務毛利	\$ 415,585	36.94	\$ 328,601	32.85
管理費用	68,120	6.06	68,308	6.83
醫務利益(損失)	\$ 347,465	30.88	\$ 260,293	26.02
非醫務活動收益				
利息收入	\$ 52	0.00	\$ 83	0.01
租金收入	12	0.00	24	0.00
其他非醫務收益	2,994	0.27	5,417	0.54
非醫務活動收益	\$ 3,058	0.27	\$ 5,524	0.55
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	\$ 988	0.08	\$ 1,835	0.18
非醫務活動費損	\$ 988	0.08	\$ 1,835	0.18
非醫務利益(損失)	\$ 2,070	0.19	\$ 3,689	0.37
本期稅前淨利(損)	\$ 349,535	31.07	\$ 263,982	26.39
所得稅費用	0	0.00	0	0.00
本期稅後淨利(損)	\$ 349,535	31.07	\$ 263,982	26.39

(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)

陽 明 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	業 主 往 來	合 計
103年12月31日餘額	\$ 100,000	\$ 134,913	\$ 234,913
103年度稅後淨利轉列業主往來		(270,982)	(270,982)
償還業主往來		(4,120)	(4,120)
104年度稅後淨利轉入(註一)		263,982	263,982
104年12月31日餘額	\$ 100,000	\$ 123,793	\$ 223,793
104年度稅後淨利轉列業主往來		(263,982)	(263,982)
償還業主往來		(25,370)	(25,370)
105年度稅後淨利轉入(註二)		349,535	349,535
105年12月31日餘額	\$ 100,000	\$ 183,976	\$ 283,976

註一：陽明醫院由31位醫師共同聯合執業，盈餘分配比率由0.77% ~ 6.64%不等。

註二：陽明醫院由33位醫師共同聯合執業，盈餘分配比率由1.21% ~ 8.05%不等。

(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)

陽 明 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：

本期淨利（損）	\$	349,535	\$	263,982
調整項目				
折舊		20,973		20,071
其他非醫務費損-出售資產損失		0		618
應收票據淨額(增加)減少		483		(138)
應收帳款淨額(增加)減少		(8,714)		8,840
其他應收款(增加)減少		104		(108)
存貨(增加)減少		990		7,584
預付款項(增加)減少		5,211		(6,841)
其他流動資產(增加)減少		(309)		1,520
應付票據增加(減少)		24,098		4,764
應付帳款增加(減少)		(3,438)		3,460
應付款項增加(減少)		5,615		1,580
其他流動負債增加(減少)		1,696		800
營業活動之淨現金流入（出）	\$	396,244	\$	306,132

投資活動之現金流量：

增購醫療儀器設備	\$	(23,282)	\$	(14,203)
出售醫療儀器設備		0		2,000

增購雜項設備	(2,648)	(7,005)
增購租賃改良	(430)	(50)
存出保證金(增加)減少	0	(23)
其他資產-其他(增加)減少	4,709	(497)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>\$ (21,651)</u>	<u>\$ (19,778)</u>
融資活動之現金流量：		
其他負債-其他增加(減少)	\$ (4,683)	\$ 1,113
業主往來增加(減少)	(25,370)	(4,120)
盈餘分配	(263,982)	(270,982)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>\$ (294,035)</u>	<u>\$ (273,989)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 80,558	\$ 12,365
期初現金及約當現金餘額	28,067	15,702
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 108,625</u></u>	<u><u>\$ 28,067</u></u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 0	\$ 0
減：資本化利息	0	0
本期支付利息(不含資本化利息)	<u><u>\$ 0</u></u>	<u><u>\$ 0</u></u>

(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)

陽 明 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	\$ 784,294	
門診收入-非健保	95,484	
急診收入-健保	15,537	
急診收入-非健保	92,468	
住院收入-健保	299,310	
住院收入-非健保	19,081	
其他醫務收入-非健保	1,112	
減：支付點值調整	(114,273)	
減：健保核減	(42,425)	
減：醫療優待	(25,437)	
合 計	\$ 1,125,151	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院
醫 務 成 本 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
人事費用	\$ 245,162	
藥品費用	223,938	
醫材費用	176,604	
折舊費用	18,637	
租金費用	2,099	
事務費用	17,090	
教育研究發展費用	618	
醫療社會服務費用	802	
其他醫務費用	24,616	
合 計	\$ 709,566	

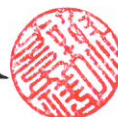
主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)