

阮綜合醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國105年度及民國104年度

公司地址：高雄市苓雅區成功一路162號
電 話：073351121



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10355 承德路一段 70-1 號 13-1 樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

阮綜合醫療社團法人 公鑒

阮綜合醫療社團法人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及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，足以允當表達阮綜合醫療社團法人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經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 2 1 日

阮綜合醫療社團法人

資產負債表

民國一〇五年及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註二、四(一))	\$ 60,798,160	2	\$ 27,400,268	1	\$ 1,240,000,000	35	\$ 1,295,000,000	38
應收帳款淨額(附註二、四(二))	329,717,396	9	317,877,657	10	370,112,592	11	359,560,714	11
存貨淨額(附註二、四(三))	90,632,559	3	94,512,201	3	182,202,157	5	196,208,397	6
預付款項	2,574,210	-	2,245,420	-	3,928,204	-	5,864,716	-
其他流動資產	7,580,005	-	7,083,813	-	135,170,517	4	67,098,903	2
流動資產合計	491,302,330	14	449,119,359	14	18,323,938	1	27,588,134	1
非流動資產					4,640,090	-	3,958,263	-
不動產、廠房及設備(附註二、四(四)、六)					1,954,377,498	56	1,955,279,127	58
土地	1,640,351,937	46	1,588,565,278	46				
房屋及建築	795,009,721	23	604,582,385	18	325,976,800	9	301,133,137	9
醫療儀器設備	1,277,718,895	36	1,207,980,845	35	416,356,983	12	363,911,786	11
生財器具	73,021,009	2	71,173,663	2	173,367,338	5	173,367,338	5
租賃資產	438,615,895	13	438,615,895	13	32,871,301	1	32,871,301	1
其他固定資產	17,523,075	1	16,603,075	-	42,549,529	1	60,873,473	1
未完工程	54,311,363	2	170,811,257	5	10,090,013	-	8,981,834	-
運輸設備	15,768,802	-	15,768,802	-	620,000	-	600,000	-
雜項設備	146,328,999	4	135,576,318	4	1,001,831,984	28	941,738,869	27
預付購置設備款	6,746,820	-	14,059,177	-				
減：累計折舊	(1,540,569,824)	(44)	(1,404,562,783)	(41)	2,956,209,462	84	2,897,017,996	85
減：累計減損	(13,090,188)	-	(13,090,188)	-				
不動產、廠房及設備合計	2,911,736,504	83	2,846,083,724	82				
其他非流動資產					395,920,835	11	395,920,835	12
未攤銷費用	90,136,113	3	113,916,201	4	29,775,453	1	24,679,262	1
存出保證金	5,561,950	-	4,503,450	-	119,101,809	4	98,717,045	2
遞延所得稅資產-非流動	2,270,662	-	2,712,404	-	544,798,097	16	519,317,142	15
權益								
出資額(附註四(七))								
法定公積								
未分配盈餘								
權益總計								

(接次

頁)

阮綜合醫療社團法人

資產負債表

民國一〇五年及民國一〇四年十二月三十一日

	105年12月31日		104年12月31日		105年12月31日		104年12月31日		單位：新台幣元	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產										
非流動資產合計	3,009,705,229	86	2,967,215,779	86						
資產總計	\$ 3,501,007,559	100	\$ 3,416,335,138	100	\$ 3,501,007,559	100	\$ 3,416,335,138	100		



後附之附註係本財務報表之一部分



主辨會計



會計主管



董事長

阮綜合醫療社團法人

綜合損益表

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	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入合計						
門診收入-健保	\$1,516,044,859	46	\$1,437,709,403	45	\$ 78,335,456	5
門診收入-非健保	433,699,739	13	471,981,715	15	(38,281,976)	(8)
住院收入-健保	1,204,440,571	36	1,135,269,737	36	69,170,834	6
住院收入-非健保	258,976,721	8	202,542,552	6	56,434,169	28
其他醫療收入-健保	55,341,347	2	68,809,194	2	(13,467,847)	(20)
其他醫療收入-非健保	24,958,066	-	26,354,952	1	(1,396,886)	(5)
減：支付點值調整	(162,951,461)	(5)	(164,719,228)	(5)	1,767,767	(1)
減：健保核減	(2,892,760)	-	(9,381,476)	-	6,488,716	(69)
醫務收入合計	3,327,617,082	100	3,168,566,849	100	159,050,233	5
醫務成本合計						
人事費用	1,170,735,634	34	1,109,081,186	36	61,654,448	6
藥品費用	648,810,284	19	611,001,621	19	37,808,663	6
醫材費用	464,507,364	14	417,062,846	13	47,444,518	11
折舊費用	123,558,692	4	135,402,879	4	(11,844,187)	(9)
租金費用	26,546,508	1	26,630,913	1	(84,405)	(-)
事務費用	85,670,984	3	79,118,291	2	6,552,693	8
教育研究發展及醫療社會服務費用	101,324,200	3	100,929,785	3	394,415	-
其他醫務費用	87,396,084	3	86,752,212	3	643,872	1
醫務成本合計	2,708,549,750	81	2,565,979,733	81	142,570,017	6
醫務毛利	619,067,332	19	602,587,116	19	16,480,216	3
管理費用	554,830,007	17	539,615,899	17	15,214,108	3
營業費用(附註四(一))	554,830,007	17	539,615,899	17	15,214,108	3
醫務利益(損失)	64,237,325	2	62,971,217	2	1,266,108	2
非醫務利益(損失)						
利息收入	69,895	-	108,665	-	(38,770)	(36)
租金收入	1,148,500	-	508,000	-	640,500	126
研究計畫收入	12,621,346	-	11,501,816	-	1,119,530	10
利息費用	(41,032,005)	(1)	(43,597,678)	(1)	2,565,673	(6)
研究計畫費用	(6,913,535)	-	(6,456,321)	-	(457,214)	7
捐贈費用	(1,240,000)	-	(560,000)	-	(680,000)	121
其他非醫務費損	(27,500)	-	(13,204)	-	(14,296)	108
處分不動產、廠房及設備損益	-	-	664,511	-	(664,511)	(100)
其他營業外收益及費損	4,985,885	-	4,507,162	-	478,723	10
非醫務利益(損失)合計	(30,387,414)	(1)	(33,337,049)	(1)	2,949,635	(9)
本期稅前淨利(淨損)	33,849,911	1	29,634,168	1	4,215,743	14
所得稅費用(利益)(附註九)	(8,368,956)	-	(5,762,951)	-	(2,606,005)	45
本期稅後淨利(淨損)	\$ 25,480,955	1	\$ 23,871,217	1	\$ 1,609,738	7

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



董事長



阮綜合醫療社團法人
社員權益變動表

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

	出資額	保留盈餘		權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國104年1月1日餘額	\$ 395,920,835	\$ 19,905,019	\$ 79,620,071	\$ 495,445,925
民國104年稅後淨利(淨損)	-	-	23,871,217	23,871,217
提列法定盈餘公積	-	4,774,243	(4,774,243)	-
民國104年12月31日餘額	\$ 395,920,835	\$ 24,679,262	\$ 98,717,045	\$ 519,317,142
民國105年稅後淨利(淨損)	-	-	25,480,955	25,480,955
提列法定盈餘公積	-	5,096,191	(5,096,191)	-
民國105年12月31日餘額	\$ 395,920,835	\$ 29,775,453	\$ 119,101,809	\$ 544,798,097



主辦會計



會計主管

後附之附註係本財務報表之一部分

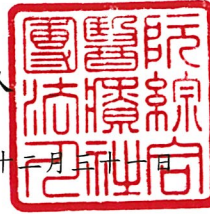


董事長

阮綜合醫療社團法人

現金流量表

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

	105年度	104年度
<u>營業活動之現金流量—間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 33,849,911	\$ 29,634,168
調整項目		
支付點值調整	162,951,461	164,719,228
健保核減	2,892,760	9,381,476
折舊費用	136,007,041	144,968,205
攤銷費用	35,884,873	39,488,267
利息費用	41,032,005	43,597,678
利息收入	(69,895)	(108,665)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(664,511)
不動產、廠房及設備轉列費用數	3,615,331	306,000
應收帳款(增加)減少	(177,683,960)	(166,708,709)
存貨(增加)減少	3,879,642	(5,267,199)
預付款項(增加)減少	(328,790)	(504,475)
其他流動資產(增加)減少	(496,432)	(2,776,044)
一年內到期長期負債增加(減少)	68,071,614	-
應付費用增加(減少)	(14,006,240)	22,331,366
應付帳款增加(減少)	10,551,878	36,737,593
應付租賃票據增加(減少)	(9,264,196)	-
其他流動負債增加(減少)	681,827	(5,308,594)
應計退休金負債增加(減少)	-	(13,996,741)
代收款項增加(減少)	1,108,179	1,069,860
營運產生之現金流入(流出)	298,677,009	296,898,903
收取之利息	70,135	108,665
支付之利息	(41,032,005)	(42,991,918)
退還(支付)之所得稅	(9,863,726)	(726,755)
營業活動之淨現金流入(流出)	247,851,413	253,288,895
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得土地	-	(69,913,128)
取得不動產、廠房及設備	(205,275,152)	(290,281,106)
處分不動產、廠房及設備	-	2,204,880
未攤銷費用減少(增加)	(12,104,785)	(13,420,329)
存出保證金增加	(1,058,500)	(1,443,500)
受限制資產(增加)減少	-	10,000,000
投資活動之淨現金流入(流出)	(218,438,437)	(362,853,183)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	-	130,000,000
短期借款減少	(55,000,000)	-
舉借長期借款	24,843,663	13,562,233
存入保證金增加	20,000	-
存入保證金減少	-	(200,000)
其他應付款—關係人增加	52,445,197	-
其他應付款—關係人減少	-	(55,151,870)
應付租賃票據減少	(18,323,944)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,984,916	88,210,363

(接次頁)

(承前頁)

阮綜合醫療社團法人

現金流量表

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

	105年度	104年度
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 33,397,892	\$ (21,353,925)
期初現金及約當現金餘額	27,400,268	48,754,193
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 60,798,160</u>	<u>\$ 27,400,268</u>

主辦會計



後附之附註係本財務報表之一部分

會計主管



董事長



阮綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國105年度



明細表(表44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 1,385,846,224
門診收入-非健保	423,578,569
急診收入-健保	130,198,635
急診收入-非健保	10,121,170
住院收入-健保	1,204,440,571
住院收入-非健保	258,976,721
其他醫務收入-健保	55,341,347
其他醫務收入-非健保	24,958,066
減：支付點值調整	(162,951,461)
減：健保核減	(2,892,760)
	\$ 3,327,617,082

阮綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國105年度



明細表(表45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 1,170,735,634
藥品費用	652,486,303
藥品存貨盤虧(盈)	(3,676,019)
醫材費用	459,689,642
醫材存貨盤虧(盈)	4,817,722
折舊費用	123,558,692
租金費用	26,546,508
事務費用	85,670,984
教育研究發展費用	101,324,200
其他醫務費用	87,396,084
	<u>\$ 2,708,549,750</u>