

國仁醫院
醫事服務機構財務報表
民國 105 年度

醫院地址：屏東市民生東路 12 之 2 號

醫院電話：(08)722-3000

財務報表 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~4
四、資產負債表	5
五、收支餘絀表	6
六、淨值變動表	7
七、現金流量表	8
八、醫務收入明細表	9
九、醫務成本明細表	10

會計師查核報告

國仁醫院 公鑒：

國仁醫院民國 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值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。國仁醫院民國 104 年度財務報表原係由其他會計師查核，並於民國 105 年 07 月 28 日出具無保留意見之查核報告。但國仁醫院管理階層俟後業將民國 104 年度之財務報表予以修正重編，前任會計師並未重簽查核報告。本會計師未受託查核國仁醫院民國 104 年度財務報表，致無從表示意見，附列僅供參考。

除第三段及第四段所述者外，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。

本會計師於民國 106 年 02 月 02 日首次受託查核國仁醫院民國 105 年度財務報表，對其民國 105 年 01 月 01 日之存貨計新台幣 32,535,598 元及民國 105 年 12 月 31 日之存貨計新台幣 5,679,016 元，無法觀察盤點，經採用其他替代查核程序，仍未能確定其數量及狀況。本會計師業已針對民國 106 年 02 月 28 日之存貨計新台幣 3,492,528 元執行存貨盤點，確定其數量及狀況。

國仁醫院股東個人可能因醫院營運之需求向民間借貸金額為 216,532,000 元，該負債餘額、用途及未來償還之情形，本會計師均無法採用其他查核程序獲得足夠及適切之證據，且該或有負債及其可能相關之應付款項亦無法合理確認。

依本會計師之意見，除第三段及第四段所述之情形可能有所調整外，第一段所述民國 105 年度財務報表，在所有重大方面係依照醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達國仁醫院民國 105 年 12 月 31 日之財務狀況。但如第三段所述，由於無法確定民國 105 年 01 月 01 日及民國 105 年 12 月 31 日之存貨數量、狀況及帳面價值，致查核範圍顯有不足，因此本會計師對第一段所述國仁醫院民國 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表無法表示意見。

國仁醫院民國 105 年度年底短期借款及一年或一營業週期內到期長期負債合計新台幣 187,310,796 元，已發生延滯償還銀行及租賃公司借款金額及部分利息之情事；且國仁醫院對未來一年營運資金可用以償付未來一年內到期之借款產生重大不確定性，管理階層雖說明所欲採行之對策，惟繼續經營能力存有重大疑慮。第一段所述民國 105 年度財務報表係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

安永聯合會計師事務所

會計師：

陳政初



中華民國 106 年 06 月 14 日

民國105年12月31日及民國104年12月31日(重編後)

單位：新台幣元

資產	105年12月31日		104年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$3,219,727	1	\$55,342,500	8	-	-
應收帳款	110,786,977	21	83,542,391	13	-	-
存貨	5,679,016	1	32,535,598	5	\$37,722,367	6
預付款項	8,281,667	2	12,117,917	2	45,828,205	7
其他流動資產	-	-	16,212,698	2	24,622,000	4
流動資產小計	127,967,387	25	199,751,104	30	260,000,000	39
固定資產					368,172,572	56
房屋及建築設備	611,678,699	115	611,678,699	92		
醫療儀器設備	338,374,618	64	336,814,618	51	375,666,441	57
交通運輸設備	12,365,278	2	12,365,278	2	15,972,550	2
雜項設備	111,311,694	21	111,311,694	17	391,638,991	59
租賃資產	39,877,581	8	39,877,581	6		
成本小計	1,113,607,870	210	1,112,047,870	168		
減：累計折舊	(714,545,269)	(135)	(688,534,367)	(104)	8,461,344	1
預付購置固定資產款項	-	-	40,370,000	6	-	-
固定資產淨額	399,062,601	75	463,883,503	70	8,461,344	1
其他資產					768,272,907	116
存出保證金	2,474,400	-	74,400	-		
					121,000,000	18
					(271,881,601)	(34)
					(150,881,601)	(16)
資產總額	\$529,504,388	100	\$663,709,007	100	\$663,709,007	100
負債及淨值總額						
流動負債						
短期借款					\$99,327,739	19
應付帳款					84,772,981	16
其他應付款					38,432,799	7
一年或一營業週期內到期長期借款					45,330,397	8
一年或一營業週期內到期長期應付票據					42,652,660	8
其他流動負債					4,828,345	1
流動負債小計					315,344,921	59
長期負債						
長期借款					345,731,850	65
長期應付票據					10,841,874	2
長期負債小計					356,573,724	67
其他負債						
退休金準備					8,461,344	2
存入保證金					6,000	-
其他負債小計					8,461,344	1
負債總額					680,385,989	128
淨值權益						
出資額					121,000,000	23
累積虧損					(271,881,601)	(51)
淨值權益總額					(150,881,601)	(28)
負債及淨值總額					\$529,504,388	100

主辦會計：

會計主管：

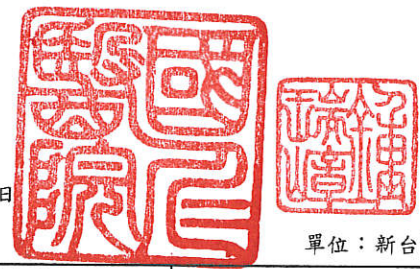
~5~

負責人：

國仁醫院

收支餘絀表

民國105年及104年01月01日至12月31日



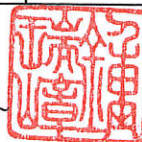
單位：新台幣元

項 目	105年度		104年度 (重編)		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$282,472,485	42	\$281,671,216	40	\$801,269	-
門急診收入－非健保	48,705,173	7	78,128,303	11	(29,423,130)	(38)
住院收入－健保	312,537,707	46	305,113,496	44	7,424,211	2
住院收入－非健保	31,521,490	5	33,023,345	5	(1,501,855)	(5)
其他醫務收入－非健保	3,451,785	1	3,089,497	1	362,288	12
減：支付點值調整及健保核減	(5,081,437)	(1)	(4,112,364)	(1)	(969,073)	24
醫務收入淨額	673,607,203	100	696,913,493	100	(23,306,290)	(3)
醫務成本						
人事費用	355,986,970	53	380,127,787	54	(24,140,817)	(6)
藥品費用	63,376,901	9	65,580,240	9	(2,203,339)	(3)
醫材費用	118,210,397	18	96,669,180	14	21,541,217	22
折舊費用	26,010,902	4	27,877,989	4	(1,867,087)	(7)
租金費用	6,427,050	1	5,817,376	1	609,674	10
事務費用	33,102,680	5	39,767,280	6	(6,664,600)	(17)
其他醫務費用	42,722,973	6	50,017,101	7	(7,294,128)	(15)
醫務成本合計	645,837,873	96	665,856,953	95	(20,019,080)	(3)
醫務毛利	27,769,330	4	31,056,540	5	(3,287,210)	(11)
管理費用	14,855,975	2	11,291,990	2	3,563,985	32
醫務利益	12,913,355	2	19,764,550	3	(6,851,195)	(35)
非醫務活動收益						
利息收入	19,773	-	73,023	-	(53,250)	(73)
租金收入	514,000	-	492,000	-	22,000	4
非醫務活動收益小計	533,773	-	565,023	-	(31,250)	(6)
非醫務活動費損						
利息費用	15,677,955	2	14,082,488	2	1,595,467	11
其他非醫務費損	819	-	-	-	819	-
非醫務活動費損小計	15,678,774	2	14,082,488	2	1,596,286	11
非醫務(損失)	(15,145,001)	(2)	(13,517,465)	(2)	(1,627,536)	12
本期稅前餘絀	(2,231,646)	-	6,247,085	1	(8,478,731)	(136)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	(\$2,231,646)	-	\$6,247,085	1	(\$8,478,731)	(136)

主辦會計：



會計主管：

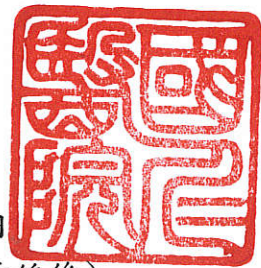


負責人：



國仁醫院
淨值變動表

民國105年01月01日至12月31日
及民國104年01月01日至12月31日(重編後)



單位：新台幣元

項 目	105年度	104年度 (重編)
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(\$2,231,646)	\$6,247,085
未受限淨值轉出	(44,086,055)	(20,296,984)
未受限淨值減少總額	(46,317,701)	(14,049,899)
未受限期初淨值	(104,563,900)	(90,514,001)
期末淨值總額	(\$150,881,601)	(\$104,563,900)

主辦會計：



會計主管：



負責人：

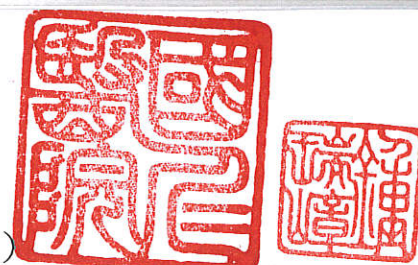


國仁醫院

現金流量表

民國105年01月01日至12月31日

及民國104年01月01日至12月31日(重編後)



單位：新台幣元

項 目	105年度	104年度 (重編)
營業活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(\$2,231,646)	\$6,247,085
折舊費用	26,010,902	27,877,989
應收帳款(增加)	(27,244,586)	(6,041,096)
存貨減少(增加)	26,856,582	(1,903,203)
預付款項減少(增加)	3,836,250	(10,242,917)
其他流動資產減少(增加)	16,212,698	(7,263,733)
應付帳款增加	84,772,981	—
其他應付款增加(減少)	710,432	(524,294)
其他流動負債(減少)	(255,171,655)	—
營運活動之淨現金流(出)入	(126,248,042)	8,149,831
投資活動之現金流量		
購買設備	(1,560,000)	(16,567,031)
預付購置固定資產款項減少	40,370,000	13,630,000
存出保證金(增加)	(2,400,000)	—
投資活動之淨現金流入(出)	36,410,000	(2,937,031)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	99,327,739	(14,448,222)
長期借款(減少)增加	(30,432,399)	67,760,978
長期應付票據增加(減少)	12,899,984	(4,208,813)
存入保證金增加	6,000	—
淨值轉出	(44,086,055)	(20,296,984)
融資活動之淨現金流入	37,715,269	28,806,959
本期現金及約當現金(減少)增加數	(52,122,773)	34,019,759
期初現金及約當現金餘額	55,342,500	21,322,741
期末現金及約當現金餘額	\$3,219,727	\$55,342,500
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$15,759,640	\$13,239,580
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$87,983,057	\$70,450,205

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國仁醫院

醫務收入明細表

民國105年01月01日至12月31日



單位:新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$278,719,785	
門診收入-非健保	46,650,173	
急診收入-健保	3,752,700	
急診收入-非健保	2,055,000	
住院收入-健保	312,537,707	
住院收入-非健保	31,521,490	
其他醫務收入-非健保	3,451,785	
醫務收入總額	678,688,640	
減：支付點值調整及健保核減	(5,081,437)	
合計	<u>\$673,607,203</u>	

主辦會計：



會計主管：

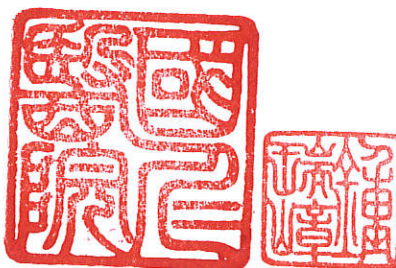


負責人：



國仁醫院
醫務成本明細表

民國105年01月01日至12月31日



單位:新台幣元

項 目	金額	備註
人事費用	\$355,986,970	
藥品費用	63,376,901	
醫材費用	118,210,397	
折舊費用	26,010,902	
租金費用	6,427,050	
事務費用	33,102,680	
其他醫務費用	42,722,973	
合計	<u>\$645,837,873</u>	

主辦會計:



會計主管:



負責人:

