

健 仁 醫 院
財 務 報 表
暨
會 計 師 查 核 報 告

民國一〇五年度

地 址 ： 高雄市楠梓區楠陽路 136 號

電 話 ： (07)351-7166

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

健 仁 醫 院
會計師查核報告

健仁醫院 公鑒：

健仁醫院民國一〇五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之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達健仁醫院民國一〇五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之經營成果與現金流量。

附列之民國一〇四年度財務報表，本會計師未予查核，其附列目的僅供參考比較之用。

喬治亞聯合會計師事務所

會 計 師：

詹 任 輝



中 華 民 國 一 〇 六 年 九 月 二 十 九 日



健

院

資產負債表

中華民國一〇四年十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

資產	105. 12. 31	104. 12. 31(未經審核)	淨值	105. 12. 31	104. 12. 31(未經審核)
	金額	金額	%	金額	金額
	%	%		%	%
流動資產					
現金及約當現金	\$ 22,417,275	\$ 12,003,246	9	\$ 69,286,350	\$ 53,210,000
應收帳款淨額	58,255,098	60,210,285	23	86,919,242	60,826,501
存貨	16,595,504	60,730,499	6	25,822,081	47,692,247
預付款項	4,740,200	2,129,600	2	29,509,913	24,490,229
其他流動資產	4,203,371	6,279,751	2	4,649,066	4,769,921
	106,211,448	141,353,381	42	216,186,652	190,988,898
固定資產					
醫療機器設備	147,707,702	155,288,319	58	35,076,036	100,163,268
交通運輸設備	3,568,750	5,493,750	1	2,113,736	2,562,244
其他固定設備	50,822,773	48,709,390	20	37,189,772	102,725,512
租賃資產	74,494,283	74,494,283	29		
成本小計	276,593,508	283,985,742	108		
減：累計折舊	(135,015,174)	(139,033,862)	(53)		
減：累計減損	(6,820,000)	(3,100,000)	(2)		
固定資產淨額	134,758,334	141,851,880	53		
其他資產					
存出保證金	2,660,000	1,180,000	1		
遞延資產	9,746,642	9,329,149	4		
	12,406,642	10,509,149	5		
資產總額	\$ 253,376,424	\$ 293,714,410	100	\$ 253,376,424	\$ 293,714,410
				100	100

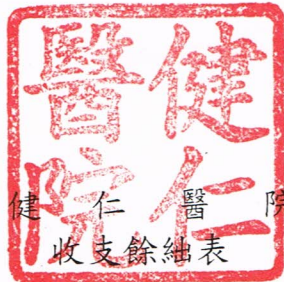
主辦會計：

會計主管：

-4-

負責人：

(請參閱財務報表附註)



☒全部 ☐健保

中華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(未經查核)		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 319,039,430	46	\$ 307,789,383	45	\$ 11,250,047	4
門診收入-非健保	84,936,939	12	84,372,099	12	564,840	1
急診收入-健保	60,630,259	9	53,945,568	8	6,684,691	12
急診收入-非健保	16,175,228	2	14,729,288	2	1,445,940	10
住院收入-健保	252,734,243	36	257,063,626	38	(4,329,383)	(2)
住院收入-非健保	45,492,401	6	46,106,683	7	(614,282)	(3)
其他醫務收入-健保	—	—	—	—	—	—
其他醫務收入-非健保	10,892,733	2	10,381,637	2	511,096	5
減：支付點值調整	(57,589,194)	(8)	(58,722,886)	(9)	1,133,692	2
健保核減	(11,967,528)	(2)	(15,076,127)	(2)	3,108,599	26
醫療優待	(20,439,463)	(3)	(17,804,127)	(3)	(2,635,336)	(15)
	699,905,048	100	682,785,144	100	17,119,904	40
醫務成本						
人事費用	314,043,175	45	308,475,337	45	5,567,838	2
藥品費用	164,763,114	24	145,021,769	21	19,741,345	12
醫材費用	58,665,046	8	69,565,638	10	(10,900,592)	(19)
折舊費用	12,512,344	2	12,278,662	2	233,682	2
租金費用	12,989,560	2	14,395,339	2	(1,405,779)	(11)
事務費用	3,585,792	—	3,707,006	1	(121,214)	(3)
其他醫務費用	63,603,420	9	60,079,374	9	3,524,046	6
	630,162,451	90	613,523,125	90	16,639,326	3
醫務毛利	69,742,597	10	69,262,019	10	480,578	1
管理費用						
人事費用	48,449,942	7	47,400,104	7	1,049,838	2
營運費用	20,874,627	3	18,682,928	3	2,191,699	10
	69,324,569	10	66,083,032	10	3,241,537	5
醫務利益(損失)	418,028	—	3,178,987	—	(2,760,959)	(660)
非醫務活動收益						
利息收入	42,795	—	62,142	—	(19,347)	(45)
租金收入	—	—	143,226	—	(143,226)	—
捐贈收入	377,000	—	—	—	377,000	100
其他非醫務收益	3,246,315	—	1,207,385	—	2,038,930	63
	3,666,110	—	1,412,753	—	2,253,357	61
非醫務活動費損						
利息費用	955,658	—	753,579	—	202,079	21
捐贈費用	338,800	—	302,300	—	36,500	11
其他非醫務費損	675,944	—	973,617	—	(297,673)	(44)
	1,970,402	—	2,029,496	—	(59,094)	(3)
非醫務利益(損失)	1,695,708	—	(616,743)	—	2,312,451	136
本期稅前餘絀	2,113,736	—	2,562,244	—	(448,508)	(21)
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 2,113,736	—	2,562,244	—	(448,508)	(21)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：



健 仁 醫 院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

中華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(未經查核)
永久受限淨值	\$	\$
永久受限本期稅後餘絀	—	—
永久受限淨值增加(減少)總額	—	—
永久受限期初淨值	—	—
永久受限期末淨值	—	—
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	—	—
暫時受限淨值限制解除轉出	—	—
暫時受限淨值(增加)減少總額	—	—
暫時受限期初淨值	—	—
暫時受限期末淨值	—	—
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	2,113,736	2,562,244
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	35,076,036	100,163,268
未受限期末淨值	37,189,772	102,725,512
期末淨值總額	\$ 37,189,772	\$ 102,725,512

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：





健 仁 醫 院

現 金 流 量 表

☒全部 ☐健

中華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(未經查核)
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 2,113,736	\$ 2,562,244
調整項目		
租金支出	3,720,000	3,100,000
折舊費用	14,035,430	13,756,363
各項攤提	1,995,394	2,708,706
出售資產損益	(1,074,061)	973,617
應收票據減少(增加)	2,679,433	(2,380,433)
應收帳款減少(增加)	(724,246)	(11,423,625)
存貨減少(增加)	44,134,995	(44,389,167)
預付款項減少(增加)	(2,610,600)	69,301,723
其他流動資產減少(增加)	2,076,380	(4,101,709)
應付票據增加(減少)	26,092,741	(1,772,914)
應付帳款增加(減少)	(21,870,166)	10,326,072
其他應付款增加(減少)	5,019,684	(6,715,801)
其他流動負債增加(減少)	(120,855)	(4,428,827)
營運活動之淨現金流入(出)	75,467,865	27,516,249

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	(1,480,000)	(1,180,000)
購置固定資產	(12,398,260)	(14,421,100)
出售固定資產	2,810,437	175,142
租賃權益減少(增加)	—	(74,494,283)
未攤銷費用減少(增加)	<u>(2,412,887)</u>	<u>(789,800)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(13,480,710)</u>	<u>(90,710,041)</u>

融資活動之現金流量

銀行借款增加(減少)	16,076,350	6,710,000
業主往來增加(減少)	<u>(67,649,476)</u>	<u>37,697,581</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(51,573,126)</u>	<u>44,407,581</u>
本期現金及約當現金增加數(減少)	10,414,029	(18,786,211)
期初現金及約當現金餘額	<u>12,003,246</u>	<u>30,789,457</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,417,275</u>	<u>\$ 12,003,246</u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 955,658</u>	<u>\$ 753,579</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 331,186</u>	<u>\$ 187,212</u>

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 12,398,260	\$ 14,421,100
減：應付設備款	<u>—</u>	<u>—</u>
支付現金	<u>\$ 12,398,260</u>	<u>\$ 14,421,100</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

負責人：





健仁醫院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門 診 收 入 - 健 保	\$ 319,039,430	
門 診 收 入 - 非 健 保	84,936,939	
急 診 收 入 - 健 保	60,630,259	
急 診 收 入 - 非 健 保	16,175,228	
住 院 收 入 - 健 保	252,734,243	
住 院 收 入 - 非 健 保	45,492,401	
其 他 醫 務 收 入 - 健 保	—	
其 他 醫 務 收 入 - 非 健 保	10,892,733	
減：支 付 點 值 調 整	(57,589,194)	
減：健 保 核 減	(11,967,528)	
減：醫 療 優 待	(20,439,463)	
合 計	\$ 699,905,048	

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：





健仁醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註	
人	事	費	用	\$	314,043,175	
藥	品	費	用		164,763,114	
醫	材	費	用		58,665,046	
折	舊	費	用		12,512,344	
租	金	費	用		12,989,560	
事	務	費	用		3,585,792	
其	他	醫	務	費	用	63,603,420
合	計	\$			630,162,451	

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

