

會計師查核報告

壠新醫院 公鑒：

壠新醫院民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、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。

除第三段所述外，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。

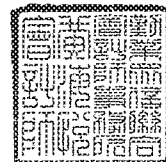
壠新醫院民國 104 年及 103 年 12 月 31 日財務報表中業主往來科目除經函證相符外，未能採用其他查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述業主往來科目如能採用其他查核程序予以查核，對財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達壠新醫院民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



中 華 民 國 105 年 5 月 27 日

麗新醫院
資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	104年12月31日		103年12月31日		104年12月31日	103年12月31日		103年12月31日
	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 136,063,162	9	\$ 114,299,692	8	\$ 150,000,000	10	\$ 150,000,000	10
應收票據淨額 (附註二、四及十三)	6,549,698	1	5,152,431	1	279,041,416	18	260,214,643	18
應收帳款淨額 (附註二及四)	346,437,552	22	375,874,249	25	58,883,535	4	62,801,230	4
其他應收款 (附註十三)	2,284,779	-	1,666,537	-	226,645,578	15	213,429,648	14
存貨 (附註二及五)	49,501,523	3	47,230,474	3	5,259,700	-	15,671,534	1
預付款項 (附註十三)	52,334,584	3	38,542,958	3	8,000	-	8,000	-
受限資產 (附註十四)	9,351,880	1	2,214,516	-	83,635,824	5	99,218,490	7
其他流動資產	17,178,330	1	4,405,402	-	17,876,094	1	13,459,395	1
流動資產合計	619,701,508	40	589,386,259	40	871,350,147	53	814,802,940	55
固定資產 (附註二、六及十四)								
土地								
房屋及建築	444,572,173	29	444,572,173	30	565,600,000	36	512,935,806	34
醫療設備	243,565,027	16	243,565,027	16				
資訊設備	485,425,662	31	442,600,672	30	110,418,935	7	110,419,023	8
工務設備	67,705,280	4	60,240,280	4	1,727,700	-	1,254,200	-
其他設備	53,494,998	2	33,494,998	2	112,146,635	7	111,673,223	8
成本合計	13,454,633	1	12,999,633	1				
減：累計折舊	1,288,217,773	83	1,237,472,783	83	1,499,096,782	96	1,439,411,969	97
未完工程及預付設備款	(519,997,628)	(33)	(489,493,371)	(33)				
固定資產淨額	39,113,528	2	49,198,094	4				
無形資產	807,393,673	52	797,177,506	54				
電腦軟體成本 (附註二及七)		-	6,268,861	-				
其他資產								
長期預付款	1,790,416	-	3,074,851	-	37,963,850	3	134,800,804	9
存出保證金	11,835,938	1	12,413,638	1	20,492,198	1	(87,102,241)	(6)
遞延費用 (附註二及六)	112,681,139	7	78,789,417	5	58,456,048	4	47,698,563	3
其他資產合計	126,307,493	8	94,277,906	6				
資 產 總 計	\$ 1,557,552,830	100	\$ 1,487,110,532	100	\$ 1,557,552,830	100	\$ 1,487,110,532	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業永信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 27 日查核報告)

負責人：



經理人：



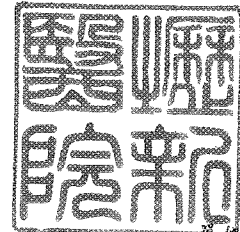
主辦會計：



臺新醫院

收支餘絀表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



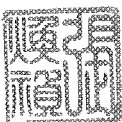
單位：新台幣元

	104年度			103年度		
	金	額	%	金	額	%
醫務收入(附註二)						
門急診收入—健保記帳	\$	1,599,496,709	57	\$	1,487,959,295	59
門急診收入—部分負擔		116,278,240	4		110,491,130	4
門急診收入—非健保記帳		353,235,580	12		281,234,113	11
住院收入—健保記帳		1,093,982,009	39		1,000,669,645	39
住院收入—部分負擔		62,841,029	2		61,365,461	3
住院收入—非健保記帳		171,279,538	6		188,193,208	7
其他醫務收入—非健保		87,364,823	3		82,749,297	3
減：支付點值調整與健保核減	(	656,499,141)	(23)	(	665,472,171)	(26)
醫務收入淨額		<u>2,827,978,787</u>	<u>100</u>		<u>2,547,189,978</u>	<u>100</u>
醫務成本						
藥品材料成本(附註十三)		791,318,751	28		715,739,406	28
人事費用		1,522,955,214	54		1,513,457,409	59
租金費用		53,166,803	2		46,908,044	2
水電瓦斯費用		33,696,682	1		36,166,035	1
折舊及攤銷費用		50,293,875	2		46,726,156	2
訓練研究費用		24,719,893	1		20,112,159	1
食品費用		19,370,891	-		18,331,237	1
清潔費用		20,536,745	1		19,910,552	1
保養維修費用		21,477,927	1		18,516,769	1
其他費用		<u>145,141,099</u>	<u>5</u>		<u>105,789,084</u>	<u>4</u>
醫務成本合計		<u>2,682,677,880</u>	<u>95</u>		<u>2,541,656,851</u>	<u>100</u>
醫務毛利		<u>145,300,907</u>	<u>5</u>		<u>5,533,127</u>	<u>-</u>
管理費用(附註十一及十三)						
人事費用		63,456,467	2		44,656,531	2
租金費用		22,785,773	1		15,563,062	-
水電瓦斯費用		2,150,852	-		2,570,097	-
折舊及攤銷費用		21,554,518	1		20,556,464	1
訓練研究費用		16,479,928	1		16,627,671	1
清潔費用		6,845,582	-		6,588,300	-
保養維修費用		9,204,826	-		7,364,680	-
其他費用		<u>69,014,346</u>	<u>2</u>		<u>75,998,114</u>	<u>3</u>
		<u>211,492,292</u>	<u>7</u>		<u>189,934,919</u>	<u>7</u>
醫務損失	(	66,191,385)	(2)	(	184,391,792)	(7)
非醫務活動收益						
利息收入		139,960	-		154,127	-
勞務收入		53,577,672	2		55,475,066	2
補助款收入		43,744,237	1		31,193,289	1
其他收入		<u>19,553,502</u>	<u>1</u>		<u>17,500,290</u>	<u>1</u>
非醫務活動收益合計		<u>117,015,371</u>	<u>4</u>		<u>104,323,772</u>	<u>4</u>
非醫務活動費損						
利息支出		6,223,290	-		5,163,611	-
處分固定資產損失		43,476	-		229,814	-
財務費用		1,284,435	-		1,476,435	-
其他支出		<u>1,272,600</u>	<u>-</u>		<u>163,361</u>	<u>-</u>
非醫務活動費損合計		<u>8,823,801</u>	<u>-</u>		<u>7,033,221</u>	<u>-</u>
稅前淨利(損)		42,000,185	2	(	87,102,241)	(3)
所得稅費用	(	21,507,987)	(1)		-	-
本期淨利(損)	\$	<u>20,492,198</u>	<u>1</u>	(	<u>87,102,241)</u>	<u>(3)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 27 日查核報告)

負責人：

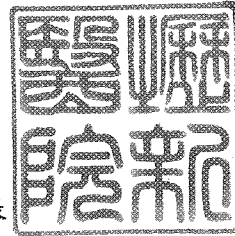


經理人：



主辦會計：





堰新醫院

業主權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

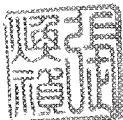
單位：新台幣元

	業 主 往 來	保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘 (累 積 虧 損)	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 256,134,330	(\$ 101,350,201)	\$ 154,784,129
業主往來彌補虧損	(101,350,201)	101,350,201	-
業主往來淨變動	(19,983,325)	-	(19,983,325)
103 年度淨損	-	(87,102,241)	(87,102,241)
103 年 12 月 31 日餘額	134,800,804	(87,102,241)	47,698,563
業主往來彌補虧損	(87,102,241)	87,102,241	-
業主往來淨變動	(9,734,713)	-	(9,734,713)
104 年度淨利	-	20,492,198	20,492,198
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 37,963,850	\$ 20,492,198	\$ 58,456,048

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 27 日查核報告)

負責人：

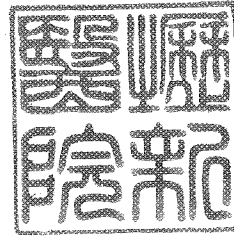


經理人：



主辦會計：





壠新醫院

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利（損）	\$ 20,492,198	(\$ 87,102,241)
折舊費用	44,288,781	43,345,146
各項攤提	27,559,612	23,941,065
處分固定資產損失	43,476	229,814
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	(1,397,267)	1,751,682
應收帳款淨額	29,436,697	(32,622,761)
其他應收款	(618,242)	(883,303)
存 貨	(2,271,049)	(7,682,178)
預付款項	(13,791,626)	1,698,767
其他流動資產（含受限制資產）	(19,910,292)	(334,786)
長期預付款	1,284,435	1,284,435
應付票據	18,826,773	31,516,730
應付帳款	(3,917,695)	14,768,712
應付費用	13,215,930	30,142,988
預收款項	-	(1,200,200)
其他流動負債	4,416,699	432,757
退休金準備	(88)	80,504
營業活動之淨現金流入	<u>117,658,342</u>	<u>19,367,131</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(82,623,824)	(94,051,831)
購置無形資產價款	(680,000)	(1,733,000)
存出保證金減少	577,700	124,249
遞延費用增加	(40,989,063)	(12,163,683)
投資活動之淨現金流出	<u>(123,715,187)</u>	<u>(107,824,265)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	92,250,000
長期借款及一年內到期之長期借款增加（減少）	37,081,528	(19,131,900)
存入保證金增加（減少）	473,500	(821,800)
業主往來減少	(9,734,713)	(19,983,325)
融資活動之淨現金流入	<u>27,820,315</u>	<u>52,312,975</u>

(接次頁)

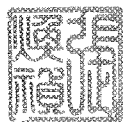
(承前頁)

	104年度	103年度
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	\$ 21,763,470	(\$ 36,144,159)
年初現金及約當現金餘額	<u>114,299,692</u>	<u>150,443,851</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$136,063,162</u>	<u>\$114,299,692</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 17,719,911</u>	<u>\$ 15,571,546</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 30,963,955</u>	<u>\$ 9,546,612</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
業主往來彌補虧損	<u>\$ 87,102,241</u>	<u>\$101,350,201</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 17,583,566</u>	<u>\$ 33,479,716</u>
固定資產轉列電腦軟體	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>
部分影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 72,211,990	\$103,150,840
加：年初應付設備款項	15,671,534	6,572,525
減：年底應付設備款項	(<u>5,259,700</u>)	(<u>15,671,534</u>)
購置固定資產現金流出數	<u>\$ 82,623,824</u>	<u>\$ 94,051,831</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年5月27日查核報告)

負責人：



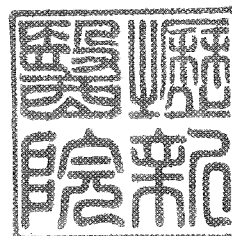
經理人：



主辦會計：



壠新醫院
 醫務收入明細表
 民國 104 年度

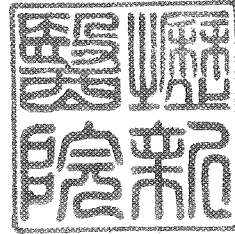


明細表一

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
門診收入—健保記帳		\$ 1,599,496,709			
門診收入—部分負擔		116,278,240			
門診收入—非健保記帳		353,235,580			
住院收入—健保記帳		1,093,982,009			
住院收入—部分負擔		62,841,029			
住院收入—非健保記帳		171,279,538			
其他醫務收入—非健保		87,364,823			
減：支付點值調整與健保核減		(656,499,141)			
合 計		\$ 2,827,978,787			

壠新醫院
 醫務成本明細表
 民國 104 年度



明細表二

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
藥品材料成本		\$	791,318,751		
人事費用			1,522,955,214		
租金費用			53,166,803		
水電瓦斯費用			33,696,682		
折舊及攤提費用			50,293,875		
訓練研究費用			24,719,893		
食品費用			19,370,891		
清潔費用			20,536,745		
其他醫務費用			<u>166,619,026</u>		
合	計		<u>\$ 2,682,677,880</u>		