

大千綜合醫院
民國一〇四年度財務報表
暨
會計師查核報告

醫院地址：苗栗縣苗栗市恭敬路36號

醫院電話：(037) 357-125

中國財稅聯合會計師事務所
徐 啓 學 會 計 師
地 址：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3
電 話：(03)355-3153 傳 真：(03)355-3126

K&H 中國財稅聯合會計師事務所

Fin&Tax CPA OFFICE

台北所：台北市長安東路二段七十七號三樓

TEL: (02)2507-1008 FAX: (02)2507-8939

桃園所：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

TEL: (03)355-3153 FAX: (03)355-3126

大千綜合醫院

會計師查核報告

大千綜合醫院(統一編號：02899043)民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表暨截至各該日止之收支餘絀表、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。

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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大千綜合醫院民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日與全民健康保險業務有關之損益情形及現金流量。

此致

大千綜合醫院 公鑒

中國財稅聯合會計師事務所

會計師：

徐啓學



所址：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

電話：(03) 355-3153

中 華 民 國 一 〇 五 年 十 月 二 十 七 日

大千綜合醫院
資產負債表

Y 全部 ☐ 健保

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

資產		負債及股東權益		附註		單位：新台幣千元	
科目	名稱	104年12月31日	103年12月31日	科目	名稱	104年12月31日	103年12月31日
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產科目							
流動資產							
現金及約當現金	二一、三一	24,704	3.42	20,415	2.64	-	0.00
應收票據淨額	二二、三二	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應收帳款淨額	二三、三三	179,418	24.80	210,524	27.18	-	0.00
存貨	二四、三四	105,645	14.60	94,966	12.26	77,140	10.66
預付款項	三五	-	0.00	2,550	0.33	-	0.00
其他流動資產	三六	3,783	0.52	3,392	0.44	1,735	0.22
流動資產合計		\$ 319,550	43.34	\$ 331,847	42.85	-	0.00
固定資產							
房屋及建築	二六、三六	308,499	42.65	301,542	38.94	80,865	11.17
醫療儀器設備		323,851	44.77	314,267	40.58	-	0.00
交通運輸設備		-	0.00	-	0.00	-	0.00
生財設備		110,729	15.31	110,871	14.32	-	0.00
其他設備		181,546	25.10	165,606	21.38	621,378	85.90
預計設備款		1,392	0.19	2,353	0.30	621,378	85.90
成本合計		\$ 926,017	128.00	\$ 894,639	116.53	-	0.00
減：累積折舊		(526,093)	(72.73)	(462,766)	(59.75)	-	0.00
固定資產合計		\$ 399,924	55.27	\$ 431,883	55.78	-	0.00
其他資產							
遞延資產	二七	9,841	1.36	10,644	1.37	21,140	2.93
存出保證金		68	0.01	68	0.01	21,140	2.93
其他資產合計		\$ 9,909	1.37	\$ 10,712	1.38	-	0.00
資產總額		\$ 723,383	99.99	\$ 774,442	100.00	\$ 723,383	100.00
負債及權益總額							
負債科目							
流動負債							
短期借款	三八	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付票據		-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付帳款		-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付費用		-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付所得稅		-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他應付款		-	0.00	-	0.00	-	0.00
預收款項		-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他流動負債		-	0.00	-	0.00	-	0.00
一年內到期長期借款		-	0.00	-	0.00	-	0.00
流動負債合計		\$ 80,865	11.17	\$ 74,417	9.60	-	0.00
長期負債							
長期借款	三九	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付關係人款		-	0.00	-	0.00	-	0.00
長期負債合計		-	0.00	-	0.00	-	0.00
負債總額		\$ 702,243	97.07	\$ 725,532	93.68	-	0.00
淨值權益							
累積盈虧	四〇	21,140	2.93	48,910	6.32	48,910	6.32
淨值權益總額		21,140	2.93	48,910	6.32	48,910	6.32
負債及權益總額		\$ 723,383	100.00	\$ 774,442	100.00	\$ 723,383	100.00



主辦會計：



會計主管：



負責人：

大千綜合醫院
收支餘絀表

☐ 全部 ☒ 健保

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度		一〇三年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入：(附註六)	\$1,711,279	100.00	\$1,684,525	100.00
門急診收入-健保	1,006,055	58.79	1,019,547	60.52
住院收入-健保	775,395	45.31	751,946	44.64
其他醫務收入-健保	18,406	1.08	17,379	1.03
其他自費收入	78,144	4.57	75,449	4.48
減：支付點值調整	(157,043)	(9.18)	(154,127)	(9.15)
減：健保核減	(9,678)	(0.57)	(25,669)	(1.52)
醫務成本：(附註七)	1,671,272	97.66	1,589,820	94.38
人事費用	725,105	42.37	665,471	39.50
藥品材料費用	473,790	27.69	432,838	25.69
折舊費用	54,870	3.21	52,492	3.12
租金費用	94,657	5.53	90,674	5.38
事務費用	123,601	7.22	118,999	7.06
其他醫務費用	199,249	11.64	229,346	13.61
醫務毛利	40,007	2.34	94,705	5.62
管理費用：(附註八)	69,631	4.07	73,827	4.38
醫務利益	(29,624)	(1.73)	20,878	1.24
非醫務活動收益：				
利息收入	-	0.00	-	0.00
其他非醫務收益	-	0.00	-	0.00
小計	0	0.00	0	0.00
非醫務活動費損：				
利息費用	-	0.00	-	0.00
其他非醫務費損	-	0.00	-	0.00
小計	0	0.00	0	0.00
稅前損益	(29,624)	(1.73)	20,878	1.24
所得稅費用(附註三11)	0	0.00	0	0.00
稅後損益	(29,624)	(1.73)	20,878	1.24

主辦會計：



會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
淨值變動表

✓ 全部 □ 健保

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目 說 明	一〇四年度	一〇三年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘額	(27,770)	23,463
未受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(27,770)	23,463
未受限期初淨值	48,910	25,447
未受限期末淨值	21,140	48,910
期末淨值總額	21,140	48,910

主辦會計：



會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
現金流量表

√ 全部 □ 健保

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(27,770)	23,463
調整項目		
支付點值調整		4,563
健保核減		4,119
折舊費用	64,522	60,880
各項攤銷	7,088	5,318
固定資產報廢損失	106	-
出售固定資產損失(利益)	-	75
應收票據(增)減	-	-
應收帳款(增)減	31,106	(3,685)
存貨(增)減	(10,679)	4,267
其他應收款(增)減	-	-
預付款項(增)減	2,550	(2,550)
其他流動資產(增)減	(391)	(1,616)
應付票據增(減)	-	-
應付帳款增(減)	-	-
應付費用增(減)	5,269	(14,572)
應付所得稅增(減)	-	-
其他應付款增(減)	-	-
預收款項增(減)	-	-
其他流動負債增(減)	1,179	(1,065)
營運活動之淨現金流入(流出)	72,980	79,197
投資活動之現金流量		
出售固定資產		45
購置固定資產	(33,320)	(60,179)
購置遞延資產	(5,634)	(7,106)
存出保證金(增)減	-	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(38,954)	(67,240)
融資活動之現金流量		
短期借款增(減)	-	-
長期借款增(減)	-	-
存入保證金增(減)	-	-
應付關係人增(減)	(29,737)	(11,504)
融資活動之淨現金流入(流出)	(29,737)	(11,504)
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,289	453
期初現金及約當現金餘額	20,415	19,962
期末現金及約當現金餘額	24,704	20,415
補充揭露資訊		
1. 本期支付所得稅	-	-
2. 本期支付利息(不含資本化利息)	-	-

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附註六)

大千綜合醫院
醫務收入明細表

單位：新台幣元

科 目	104年度	103年度	備註
門急診收入-健保	1,006,054,957	1,019,546,514	
住院收入-健保	775,394,953	751,946,162	
其他醫務收入-健保	18,406,401	17,379,190	
門急診收入-部分負擔	37,277,330	36,383,910	
住院收入-部分負擔	40,866,432	39,065,147	
減：支付點值調整	(157,043,007)	(154,126,763)	
減：健保核減	(9,678,142)	(25,669,005)	
合 計	1,711,278,924	1,684,525,155	

(附註七)

大千綜合醫院
醫務成本明細表

單位：新台幣元

科 目	104年度	103年度	備 註
人事費用	725,104,990	665,470,976	
藥品材料費用	473,790,152	432,838,148	
折舊費用	54,869,768	52,492,390	
租金費用	94,656,736	90,674,446	
各項攤提	4,621,698	3,822,384	
修繕費	26,662,144	27,958,034	
水電瓦斯費	23,221,215	22,577,825	
教學研究費	52,377,773	52,655,326	
交通費	7,426,409	3,985,368	
血液費	9,291,994	8,000,905	
其他醫務費用	199,248,977	229,343,761	雜項購置、消耗品費等
合 計	1,671,271,856	1,589,819,563	

(附註八)

大千綜合醫院
管理費用明細表

單位：新台幣元

科 目	104年度	103年度	備 註
人事費用	46,102,759	45,226,301	
租金費用	4,146,187	3,906,316	
折舊費用	3,200,270	2,913,390	
各項攤提	1,757,267	1,017,360	
修繕費	1,522,633	1,277,742	
文具用品	122,567	1,875,698	
交通費	2,031,770	2,292,869	
其他費用	10,747,274	15,317,169	保險費、郵電費等
合 計	69,630,727	73,826,845	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第北

31050942 號

會員姓名：徐啓學會計師

事務所電話：(03)3553153

事務所名稱：中國財稅聯合會計師事務所

事務所統一編號：04150064

事務所地址：桃園市桃園區中正路1071號10樓之3

委託人統一編號：02899043

會員證書字號：台省會證字第 2518 號

印鑑證明書用途：辦理 大千綜合醫院

104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至

104 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	徐 啓 學	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

105 年

6 月

20 日