

澄清綜合醫院

(含澄清綜合醫院中港分院)

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇四年度及一〇三年度

地 址：台中市中區平等街 139 號

電 話：(04)2463-2000

目 錄

項	目	頁 次
壹、會計師查核報告		1
貳、資產負債表		2
參、損益表		3-4
肆、淨值變動表		5
伍、現金流量表		6-7
陸、醫務收入明細表		8
柒、醫務成本明細表		9



會計師查核報告

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院) 公鑒：

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之損益表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，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及其他會計師之查核報告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，足以允當表澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四及一〇三年年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

建智聯合會計師事務所

會計師：

陳靜宜



中華民國一〇五年五月十七日

鼓浪嶼醫院
(含澄海醫院附屬中港分院)

民國一〇四年二月三十一日

單位：新台幣元

資產	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註二及四)	\$ 190,139,819	14.1	\$ 63,948,869	4.7
備供出售金融資產-流動(附註二及四)	11,221,172	0.8	516,172,269	38.2
應收帳款(附註二)	582,116,785	43.1	96,404,424	7.2
存貨(附註二)	31,626,206	2.3	56,661,500	4.2
預付款項	2,262,000	0.2	13,502,475	1.0
其他流動資產(附註六)	7,469,118	0.6		
流動資產合計	824,835,100	61.1	746,689,537	55.3
固定資產(附註二、四及六)				
成本				
運輸設備	25,021,762	1.9		
醫療儀器設備	932,420,601	69.0		
雜項設備	482,390,479	35.7		
成本及重估增值	1,439,832,842	106.6		
減：累計折舊	(1,047,555,263)	(77.6)		
預付設備款	31,247,500	2.3		
固定資產淨額	423,525,079	31.3		
負債及淨值				
流動負債				
應付票據(附註五)				
應付帳款(附註五)				
應付費用(附註五)				
其他應付款				
其他流動負債				
流動負債合計				
負債及淨值合計				

固定資產(附註二、四及六)

成本				
運輸設備	25,021,762	1.9		
醫療儀器設備	932,420,601	69.0		
雜項設備	482,390,479	35.7		
成本及重估增值	1,439,832,842	106.6		
減：累計折舊	(1,047,555,263)	(77.6)		
預付設備款	31,247,500	2.3		
固定資產淨額	423,525,079	31.3		
負債及淨值				
流動負債				
應付票據(附註五)				
應付帳款(附註五)				
應付費用(附註五)				
其他應付款				
其他流動負債				
流動負債合計				
負債及淨值合計				

其他資產				
存出保證金	54,685,440	4.1	20,000,000	1.5
遞延費用(附註二)	47,140,285	3.5	408,148,046	30.2
其他資產合計	101,825,725	7.6	8,387	—
資產總計	\$ 1,350,185,904	100.0	\$ 1,381,917,040	100.0

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高林德

會計主管：

黃玉蓉

主辦會計：

蔣秀聰

 (含澄清綜合醫院甲港分院)
 損 益 表

民國一〇四年度及一〇三年度

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度		一〇三年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,063,898,753	56.5	\$ 2,045,953,666	56.2	\$ 17,945,087	0.9
門急診收入-非健保	180,827,485	5.0	142,224,613	3.9	38,602,872	27.1
住院收入-健保	1,591,060,282	43.5	1,610,035,080	44.2	(18,974,798)	(1.2)
住院收入-非健保	175,362,572	4.8	151,123,343	4.2	24,239,229	16.0
其他醫務收入-非健保	5,222,446	0.1	4,506,050	0.1	716,396	15.9
減：支付點值調整	(241,453,121)	(6.6)	(221,656,631)	(6.1)	(19,796,490)	8.9
減：健保核減	(67,804,525)	(1.9)	(42,374,316)	(1.2)	(25,430,209)	60.0
減：醫療優待	(49,383,264)	(1.4)	(48,886,555)	(1.3)	(496,709)	1.0
醫務收入淨額	3,657,730,628	100.0	3,640,925,250	100.0	16,805,378	0.5
醫務成本						
人事費用	1,469,779,733	40.1	1,447,434,544	39.8	22,345,189	1.5
藥品費用	727,000,811	19.9	718,644,086	19.7	8,356,725	1.2
醫材費用	369,960,890	10.1	337,257,298	9.3	32,703,592	9.7
折舊費用	79,233,106	2.2	75,450,518	2.1	3,782,588	5.0
租金費用	310,966,475	8.5	290,086,867	8.0	20,879,608	7.2
事務費用	56,468,506	1.5	62,602,603	1.7	(6,134,097)	(9.8)
其他醫務費用	127,646,829	3.5	139,133,062	3.8	(11,486,233)	(8.3)
醫務成本淨額	3,141,056,350	85.8	3,070,608,978	84.4	70,447,372	2.3

(接次頁)

(承前頁)

醫務毛利	516,674,278	14.2	570,316,272	15.6	(53,641,994)	(9.4)
管理費用	466,604,716	12.8	467,239,277	12.8	(634,561)	(0.1)
醫務淨利	50,069,562	1.4	103,076,995	2.8	(53,007,433)	(51.4)
非醫務活動收益						
利息收入	456,205	—	322,663	—	133,542	41.4
處分固定資產利益	87,393	—	—	—	87,393	—
什項收入	1,176,885	—	2,145,010	0.1	(968,125)	(45.1)
非醫務活動收益合計	1,720,483	—	2,467,673	0.1	(747,190)	(30.3)
非醫務活動費損						
處分固定資產損失	5,469	—	—	—	5,469	—
什項支出	5,468,798	0.1	5,270,656	0.1	198,142	3.8
非醫務活動費損合計	5,474,267	0.1	5,270,656	0.1	203,611	3.9
本期稅前餘絀	46,315,778	1.3	100,274,012	2.8	(53,958,234)	(53.8)
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 46,315,778	1.3	\$ 100,274,012	2.8	(\$ 53,958,234)	(53.8)

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
淨值變動表
民國一〇四年及一〇三年度

單位：新台幣元

項目	一〇四年度	一〇三年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ —	\$ —
永久受限淨值減少總額	—	—
永久受限期初淨值	20,000,000	20,000,000
永久受限期末淨值	20,000,000	20,000,000
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	46,315,778	100,274,012
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加(減少)總額	(320,571,172)	208,748,148
未受限期初淨值	682,403,440	373,381,280
未受限期末淨值	408,148,046	682,403,440
淨值其他項目	8,387	10,694
期末淨值總額	\$ 428,156,433	\$ 702,414,134

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高林德

會計主管：黃玉瑩

主辦會計：蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)

現金流量表

民國一〇四年度及一〇三年度

單位：新台幣元

營業活動之現金流量

	一〇四年度	一〇三年度
本期稅後餘絀	\$ 46,315,778	\$ 100,274,012
調整項目：		
折舊費用	79,233,106	75,450,518
各項攤提	3,613,119	3,516,818
退休金	(1,792,326)	—
處分資產損失	5,386,874	5,270,656
資產及負債科目之變動		
備供出售金融資產-流動	(1,124,885)	127,321,345
應收帳款	(2,052,058)	(2,997,533)
存貨	(672,688)	(5,828,478)
預付款項	88,000	(800,000)
其他流動資產	555,704	(4,112,633)
應付票據	(21,898,711)	(198,112,252)
應付帳款	237,512,695	4,663,328
應付費用	(937,989)	14,455,587
其他流動負債	(178,184)	1,559,320
營業活動之淨現金流入	344,048,435	120,660,688

投資活動之現金流量

出售固定資產價款	3,316,634	—
購置固定資產	(87,588,300)	(107,115,455)
未攤銷費用增加	(10,473,331)	(4,301,500)
存出保證金(增加)減少	(38,616,190)	10,286,850
投資活動之淨現金流出	(133,361,187)	(101,130,105)

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量

存入保證金增加	1,321,680	1,031,400
業主往來增加(減少)	(320,571,172)	208,748,148
融資活動之淨現金流入(出)	(319,249,492)	209,779,548
本期現金及約當現金增加(減少)數	(108,562,244)	229,310,131
期初現金及約當現金餘額	298,702,063	69,391,932
期末現金及約當現金餘額	\$ 190,139,819	\$ 298,702,063

現金流量資訊之補充揭露：

購置固定資產情形

固定資產增加數	\$ 116,087,700	\$ 114,707,405
期初應付購置設備款及票據	28,162,100	20,570,150
期末應付購置設備款及票據	(56,661,500)	(28,162,100)
支付現金	\$ 87,588,300	\$ 107,115,455

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
醫務收入明細表

民國一〇四年度及一〇三年度

單位：新台幣元

項目	一〇四年度	一〇三年度	備註
門診收入-健保	\$ 1,881,793,896	\$ 1,857,355,522	
門診收入-非健保	163,071,735	125,718,253	
急診收入-健保	182,104,857	188,598,144	
急診收入-非健保	17,755,750	16,506,360	
住院收入-健保	1,591,060,282	1,610,035,080	
住院收入-非健保	175,362,572	151,123,343	
其他醫務收入-健保	—	—	
其他醫務收入-非健保	5,222,446	4,506,050	
減：支付點值調整	(241,453,121)	(221,656,631)	
減：健保核減	(67,804,525)	(42,374,316)	
減：醫療優待	(49,383,264)	(48,886,555)	
合計	\$ 3,657,730,628	\$ 3,640,925,250	

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高林德

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
醫務成本明細表

民國一〇四年度及一〇三年度

單位：新台幣元

項目	一〇四年度	一〇三年度	備註
人事費用	\$ 1,469,779,733	\$ 1,447,434,544	
藥品費用	727,000,811	718,644,086	
醫材費用	369,960,890	337,257,298	
折舊費用	79,233,106	75,450,518	
租金費用	310,966,475	290,086,867	
事務費用	56,468,506	62,602,603	
教育研究發展費用	4,381,224	5,079,645	
醫療社會服務費用	889,320	1,046,580	
其他醫務費用	122,376,285	133,006,837	
合計	<u>\$ 3,141,056,350</u>	<u>\$ 3,070,608,978</u>	

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉瑩

主辦會計：

蔣秀聰

臺中市會計師公會會員印鑑證明書 中市財證字第 1052402 號

會員姓名：陳靜宜

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

事務所地址：臺中市北區太原北路130號8樓之1

事務所電話：04-22966234

事務所統一編號：87877386

會員證書字號：中市會證字第 062 號

委託人名稱：澄清綜合醫院

委託人統一編號：52144507

印鑑證明書用途：辦理 澄清綜合醫院

104年度 (自民國 104 年 01 月 01 日至

104 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證

簽 名 式	陳靜宜	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一 〇 五 年

三 月

十 四

日

