

陽 明 醫 院

會計師查核報告暨財務報表

民國一〇四及一〇三年度

宏興聯合會計師事務所

地址：台南市永華三街 333 號 7 樓之 1

電話：(06) 298-3390

傳真：(06) 298-3395

目 錄

| 摘 要 | 頁 次 |
|----------------|-----|
| 一、會計師查核報告..... | 1 |
| 二、資產負債表..... | 2 |
| 三、損益表..... | 3 |
| 四、業主權益變動表..... | 4 |
| 五、現金流量表..... | 5 |
| 六、醫務收入明細表..... | 7 |
| 七、醫務成本明細表..... | 8 |
| 八、財務報表附註..... | 9 |

宏興聯合會計師事務所
HORNG SHING & CO., CPAs.

地址：台南市安平區永華三街333號7樓之1
Address：7F-1, No. 333, Yonghua 3rd St., Anping
Dist., Tainan City, Taiwan (R.O.C.)
Tel：06-2983390 Fax：06-2983395

陽明醫院
會計師查核報告

(104)宏興南財字第052號

陽明醫院公鑒：

陽明醫院民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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，以對財務報表有無重大不實表達，提供合理保證。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。

依本會計師意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則所編製，足以允當表達陽明醫院民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

宏興聯合會計師事務所

會計師：蘇昭雄



地址：台南市永華三街三三三號七樓之一

電話：(06)298-3390

中 華 民 國 1 0 5 年 1 0 月 2 6 日



陽明醫院
資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資產 | 一〇四年十二月三十一日 | | 一〇三年十二月三十一日 | | 附註 | 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 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 28,067 | 7.22 | \$ 15,702 | 4.05 | 九 | \$ 81,480 | 20.98 | \$ 76,726 | 19.78 |
| 應收票據淨額 | 627 | 0.16 | 489 | 0.13 | 十 | 45,341 | 11.88 | 41,881 | 10.80 |
| 應收帳款淨額 | 120,042 | 30.91 | 128,882 | 33.23 | | 31,959 | 8.22 | 30,359 | 7.83 |
| 其他應收款 | 109 | 0.03 | 1 | 0.00 | | 1,140 | 0.29 | 340 | 0.09 |
| 存貨 | 11,351 | 2.92 | 18,935 | 4.88 | | | | | |
| 預付款項 | 9,971 | 2.57 | 3,130 | 0.81 | | | | | |
| 其他流動資產 | 282 | 0.07 | 1,782 | 0.46 | | | | | |
| 流動資產總額 | \$ 170,429 | 43.88 | \$ 188,921 | 43.56 | | \$ 159,910 | 41.17 | \$ 149,306 | 38.50 |
| 固定資產 | | | | | | | | | |
| 醫療儀器設備 | \$ 230,763 | 59.42 | \$ 223,910 | 57.74 | | \$ 108 | 0.03 | \$ 108 | 0.03 |
| 減：累計折舊—醫療儀器設備 | (170,975) | (44.02) | (167,907) | (43.30) | | 4,581 | 1.18 | 3,488 | 0.89 |
| 交通運輸設備 | 4,338 | 1.12 | 4,338 | 1.12 | | | | | |
| 減：累計折舊—交通運輸設備 | (3,375) | (0.87) | (3,215) | (0.83) | 一、十一 | 4,689 | 1.21 | 3,576 | 0.92 |
| 總項設備 | 136,253 | 35.08 | 129,248 | 33.33 | 十二 | 164,599 | 42.38 | 152,882 | 39.42 |
| 減：累計折舊—雜項設備 | (75,981) | (19.56) | (67,225) | (17.34) | | | | | |
| 租賃改良 | 116,805 | 30.07 | 116,755 | 30.11 | | | | | |
| 減：累計折舊—租賃改良 | (24,618) | (6.34) | (21,263) | (5.48) | | | | | |
| 固定資產總額 | \$ 213,210 | 54.90 | \$ 214,641 | 55.35 | | \$ 223,793 | 57.62 | \$ 234,913 | 60.58 |
| 其他資產 | | | | | | | | | |
| 存出保證金 | \$ 44 | 0.01 | \$ 21 | 0.00 | | \$ 100,000 | 25.75 | \$ 100,000 | 25.79 |
| 其他 | 4,709 | 1.21 | 4,212 | 1.09 | | 123,793 | 31.87 | 134,913 | 34.79 |
| 其他資產總額 | \$ 4,753 | 1.22 | \$ 4,233 | 1.09 | | | | | |
| 資產總額 | \$ 388,392 | 100.00 | \$ 387,795 | 100.00 | | \$ 388,392 | 100.00 | \$ 387,795 | 100.00 |
| 負債及業主權益 | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | |
| 應付票據 | | | | | | | | | |
| 應付帳款 | | | | | | | | | |
| 應付款項 | | | | | | | | | |
| 其他流動負債 | | | | | | | | | |
| 流動負債總額 | | | | | | | | | |
| 其他負債 | | | | | | | | | |
| 存入保證金 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 其他負債總額 | | | | | | | | | |
| 負債總額 | | | | | | | | | |
| 業主權益 | | | | | | | | | |
| 出資額 | | | | | | | | | |
| 業主往來 | | | | | | | | | |
| 業主權益總額 | | | | | | | | | |
| 負債及業主權益總額 | | | | | | | | | |

(請參閱後附財務報表附註)



主辦會計

(蓋章) 會計主管

(蓋章) 負責人

(蓋章)

陽明醫院
損益表

民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日
及民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 一〇四年度 | | 一〇三年度 | |
|------------|-------------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 醫務收入 | | | | |
| 門急診收入-健保 | \$ 748,585 | 74.84 | \$ 726,833 | 73.26 |
| 門急診收入-非健保 | 111,508 | 11.15 | 92,185 | 9.29 |
| 住院收入-健保 | 326,951 | 32.68 | 352,067 | 35.49 |
| 住院收入-非健保 | 19,217 | 1.92 | 21,660 | 2.18 |
| 其他醫務收入-非健保 | 1,291 | 0.13 | 1,109 | 0.11 |
| 減：支付點值調整 | (130,998) | (13.10) | (143,944) | (14.51) |
| 減：健保核減 | (56,257) | (5.62) | (35,864) | (3.61) |
| 減：醫療優待 | (19,984) | (2.00) | (21,896) | (2.21) |
| 醫務收入淨額 | 二、十三 \$ 1,000,313 | 100.00 | \$ 992,150 | 100.00 |
| 醫務成本 | | | | |
| 人事費用 | \$ 242,981 | 24.29 | \$ 236,059 | 23.80 |
| 藥品費用 | 225,781 | 22.57 | 231,846 | 23.37 |
| 醫材費用 | 139,846 | 13.98 | 116,958 | 11.79 |
| 折舊費用 | 16,006 | 1.60 | 15,426 | 1.55 |
| 租金費用 | 1,257 | 0.13 | 1,233 | 0.12 |
| 事務費用 | 18,540 | 1.85 | 20,619 | 2.08 |
| 其他醫務費用 | 27,301 | 2.73 | 28,640 | 2.89 |
| 醫務成本 | 二、十四 \$ 671,712 | 67.15 | \$ 650,781 | 65.60 |
| 醫務毛利 | \$ 328,601 | 32.85 | \$ 341,369 | 34.40 |
| 管理費用 | 二、十五 68,308 | 6.83 | 70,713 | 7.13 |
| 醫務利益(損失) | \$ 260,293 | 26.02 | \$ 270,656 | 27.27 |
| 非醫務活動收益 | | | | |
| 利息收入 | \$ 83 | 0.01 | \$ 89 | 0.01 |
| 租金收入 | 24 | 0.00 | 28 | 0.00 |
| 其他非醫務收益 | 5,417 | 0.54 | 5,710 | 0.58 |
| 非醫務活動收益 | \$ 5,524 | 0.55 | \$ 5,827 | 0.59 |
| 非醫務活動費損 | | | | |
| 其他非醫務費損 | \$ 1,835 | 0.18 | \$ 5,501 | 0.55 |
| 非醫務活動費損 | \$ 1,835 | 0.18 | \$ 5,501 | 0.55 |
| 非醫務利益(損失) | \$ 3,689 | 0.37 | \$ 326 | 0.04 |
| 本期稅前淨利(損) | \$ 263,982 | 26.39 | \$ 270,982 | 27.31 |
| 所得稅費用 | 二 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 本期稅後淨利(損) | \$ 263,982 | 26.39 | \$ 270,982 | 27.31 |

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院
業 主 權 益 變 動 表

民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日
及民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 出 資 額 | 業 主 往 來 | 合 計 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 102年12月31日餘額 | \$ 100,000 | \$ 163,389 | \$ 263,389 |
| 102年度稅後淨利轉列業主往來 | | (285,876) | (285,876) |
| 償還業主往來 | | (13,582) | (13,582) |
| 103年度稅後淨利轉入(註一) | | 270,982 | 270,982 |
| 103年12月31日餘額 | \$ 100,000 | \$ 134,913 | \$ 234,913 |
| 103年度稅後淨利轉列業主往來 | | (270,982) | (270,982) |
| 償還業主往來 | | (4,120) | (4,120) |
| 104年度稅後淨利轉入(註二) | | 263,982 | 263,982 |
| 104年12月31日餘額 | \$ 100,000 | \$ 123,793 | \$ 223,793 |

註一：陽明醫院由32位醫師共同聯合執業，盈餘分配比率由0.42% ~ 7.04%不等。

註二：陽明醫院由31位醫師共同聯合執業，盈餘分配比率由0.77% ~ 6.64%不等。

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽明醫院
現金流量表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
一〇四年度
一〇三年度

營業活動之現金流量：

| | 一〇四年度 | 一〇三年度 |
|----------------|------------|------------|
| 本期淨利(損) | \$ 263,982 | \$ 270,982 |
| 調整項目 | | |
| 折舊 | 20,071 | 18,889 |
| 其他非醫務費損-出售資產損失 | 618 | 0 |
| 應收票據淨額(增加)減少 | (138) | (15) |
| 應收帳款淨額(增加)減少 | 8,840 | (13,593) |
| 其他應收款(增加)減少 | (108) | 2 |
| 存貨(增加)減少 | 7,584 | (2,200) |
| 預付款項(增加)減少 | (6,841) | (851) |
| 其他流動資產(增加)減少 | 1,520 | 211 |
| 應付票據增加(減少) | 4,764 | 22,030 |
| 應付帳款增加(減少) | 3,460 | 13,851 |
| 應付款項增加(減少) | 1,580 | (2,708) |
| 其他流動負債增加(減少) | 800 | (46) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | \$ 306,132 | \$ 306,552 |

投資活動之現金流量：

| | | |
|----------|-------------|-------------|
| 增購醫療儀器設備 | \$ (14,203) | \$ (12,435) |
| 出售醫療儀器設備 | 2,000 | 0 |

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 增購雜項設備 | (7,005) | (16,872) |
| 增購租賃改良 | (50) | (6,773) |
| 存出保證金(增加)減少 | (23) | 438 |
| 其他資產-其他(增加)減少 | (497) | (610) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | \$ (19,778) | \$ (36,252) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 其他負債-其他增加(減少) | \$ 1,113 | \$ (3,623) |
| 業主往來增加(減少) | (4,120) | (13,582) |
| 盈餘分配 | (270,982) | (285,876) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | \$ (273,989) | \$ (303,081) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | \$ 12,365 | \$ (32,781) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 15,702 | 48,483 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 28,067 | \$ 15,702 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 0 | \$ 0 |
| 減：資本化利息 | 0 | 0 |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ 0 | \$ 0 |

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章) 會計主管



(蓋章) 負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院
醫 務 收 入 明 細 表

民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|--------------|-----|
| 門診收入-健保 | \$ 731,438 | |
| 門診收入-非健保 | 81,335 | |
| 急診收入-健保 | 17,147 | |
| 急診收入-非健保 | 30,173 | |
| 住院收入-健保 | 326,951 | |
| 住院收入-非健保 | 19,217 | |
| 其他醫務收入-非健保 | 1,291 | |
| 減：支付點值調整 | (130,998) | |
| 減：健保核減 | (56,257) | |
| 減：醫療優待 | (19,984) | |
| 合 計 | \$ 1,000,313 | |

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院
醫 務 成 本 明 細 表



民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|----------|------------|-----|
| 人事費用 | \$ 242,981 | |
| 藥品費用 | 225,781 | |
| 醫材費用 | 139,846 | |
| 折舊費用 | 16,006 | |
| 租金費用 | 1,257 | |
| 事務費用 | 18,540 | |
| 教育研究發展費用 | 275 | |
| 醫療社會服務費用 | 588 | |
| 其他醫務費用 | 26,438 | |
| 合 計 | \$ 671,712 | |

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)