

阮綜合醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國104年度及103年度

地址：高雄市苓雅區成功一路162號

電話：(07) 3351121

會計師查核報告

阮綜合醫療社團法人 公鑒：

阮綜合醫療社團法人民國 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 日之損益表、社員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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達阮綜合醫療社團法人民國 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。

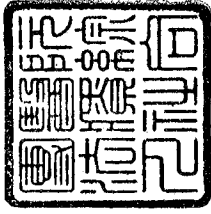
杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



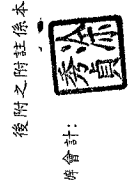
中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 2 9 日



阮綜合醫療社團法人
資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位:新台幣元

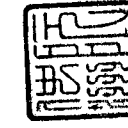
	104年12月31日			103年12月31日		
	金額	%	額	金額	%	額
資產						
流動資產						
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 27,400,268	1	48,754,193	\$ 1,295,000,000	38	1,165,000,000
應收款項淨額(附註二及四(二))	317,877,657	10	325,269,652	359,560,714	11	322,823,121
存貨淨額(附註二及四(三))	94,512,201	3	89,245,002	5,864,716	-	-
預付款項	2,245,420	-	1,740,945	196,208,397	6	173,271,271
其他流動資產	7,083,813	-	4,307,769	3,958,263	-	9,266,857
流動資產合計	449,119,359	14	471,201,445	27,588,134	1	39,883,529
固定資產(附註二及四(四)及六)				67,098,903	2	65,576,360
成本				1,955,279,127	58	1,775,821,138
土地	1,588,565,278	46	1,518,652,150			
房屋及建築	604,582,385	18	585,042,959			
醫療儀器設備	1,207,980,845	35	1,131,449,145	301,133,137	9	289,093,447
運輸設備	15,768,802	-	11,266,002	60,873,473	1	88,461,625
生財器具	71,173,663	2	49,338,434	32,871,301	1	32,871,301
雜項設備	135,576,318	4	124,130,851	394,877,911	11	410,426,373
其他固定資產	16,603,075	-	16,603,075			
租賃資產	438,615,895	13	438,615,895			
預付購置設備款	14,059,177	-	9,702,853	600,000	-	800,000
未完工程款	170,811,257	5	82,928,232	173,367,338	5	187,364,079
合計	4,263,736,695	123	3,967,729,596	363,911,786	11	419,063,656
減: 累計折舊	(1,404,562,783)	(41)	(1,264,606,209)	8,981,834	-	7,911,974
累計減損	(13,090,188)	-	(13,090,188)	546,860,958	16	615,139,709
固定資產淨額	2,846,083,724	82	2,690,033,199	2,897,017,996	85	2,801,387,220
其他資產						
受限制資產(附註六)	-	-	10,000,000	395,920,835	12	395,920,835
存入保證金	4,503,450	-	3,059,950	24,679,262	1	19,905,019
未攤銷費用	113,916,201	4	122,538,551	98,717,045	2	79,620,071
遞延所得稅資產-非流動(附註四(九))	2,712,404	-	1,883,884	519,317,142	15	495,445,925
其他資產合計	121,132,055	4	135,598,501			
資產總計	\$ 3,416,335,138	100	\$ 3,296,833,145	\$ 3,416,335,138	100	\$ 3,296,833,145
負債及社員權益總計						
負債						
流動負債						
銀行借款(附註四(五)及六)						
應付帳款						
應付所得稅						
應付費用						
其他流動負債						
一年內到期應付租賃票據						
一年內到期長期負債(附註四(六)及六)						
流動負債合計						
長期負債						
長期借款(附註四(六)及六)						
應付租賃票據						
土地增值稅準備						
長期負債合計						
其他負債						
存入保證金						
退休金準備						
應付關係人款(附註五)						
代收款項						
其他負債合計						
負債合計						
社員權益						
出資額(附註四(八))						
法定盈餘公積						
未分配盈餘						
社員權益合計						
負債及社員權益總計						

主辦會計: 

會計主管: 

董事長: 

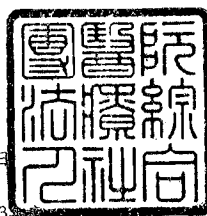




阮綜合醫療社團法人

損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日



單位:新台幣元

差異數

項目	104年度		103年度		差異數	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,437,709,403	45	\$ 1,398,026,761	46	\$ 39,682,642	3
門急診收入-非健保	471,981,715	15	396,485,647	13	75,496,068	19
住院收入-健保	1,135,269,737	36	1,091,936,398	36	43,333,339	4
住院收入-非健保	202,542,552	6	147,751,492	5	54,791,060	37
其他醫療收入-健保	68,809,194	2	83,136,091	3	(14,326,897)	(17)
其他醫療收入-非健保	26,354,952	1	68,015,621	2	(41,660,669)	(61)
減:健保核減	(9,381,476)	-	(691,612)	-	(8,689,864)	1,256
減:支付點值調整	(164,719,228)	(5)	(152,207,497)	(5)	(12,511,731)	8
減:醫療優待	-	-	(3,240)	-	3,240	(100)
醫務收入合計	3,168,566,849	100	3,032,449,661	100	136,117,188	4
醫務成本						
人事費用	1,109,081,186	35	1,077,150,398	36	31,930,788	3
藥品費用	611,001,621	19	578,102,389	19	32,899,232	6
醫材費用	417,062,846	13	360,719,412	12	56,343,434	16
折舊費用	135,402,879	4	136,181,505	4	(778,626)	(1)
租金費用	26,630,913	1	25,443,375	1	1,187,538	5
事務費用	79,118,291	2	76,835,594	3	2,282,697	3
教育研究發展及醫療社會服務費用	100,929,785	3	102,381,852	3	(1,452,067)	(1)
其他醫務費用	86,752,212	3	85,582,349	3	1,169,863	1
醫務成本合計	2,565,979,733	80	2,442,396,874	81	123,582,859	5
醫務毛利	602,587,116	20	590,052,787	19	12,534,329	2
管理費用	539,615,899	17	547,613,825	18	(7,997,926)	(1)
醫務利益(損失)	62,971,217	3	42,438,962	1	20,532,255	48
非醫務活動收益						
利息收入	108,665	-	143,754	-	(35,089)	(24)
租賃收入	508,000	-	450,000	-	58,000	13
出售資產利益	664,511	-	-	-	664,511	-
研究計畫收入	11,501,816	-	9,046,742	-	2,455,074	27
其他收入	4,507,162	-	17,043,761	1	(12,536,599)	(74)
小計	17,290,154	-	26,684,257	1	(9,394,103)	(35)
非醫務活動費損						
捐贈費用	560,000	-	61,500	-	498,500	811
利息費用	43,597,678	1	43,927,393	1	(329,715)	(1)
處分資產損失	-	-	3,189,701	-	(3,189,701)	-
研究計畫費用	6,456,321	-	6,661,900	-	(205,579)	(3)
其他非醫務費損	13,204	-	35	-	13,169	37,626
小計	50,627,203	1	53,840,529	1	(3,213,326)	(6)
稅前淨利(淨損)	29,634,168	1	15,282,690	1	14,351,478	94
所得稅費用(附註四(九))	5,762,951	-	3,158,908	-	2,604,043	82
繼續營業單位稅後淨利(淨損)	23,871,217	2	12,123,782	1	11,747,435	97
未繼續承攬單位淨利(淨損)	-	-	(3,059,489)	-	3,059,489	(100)
本期淨利	\$ 23,871,217	2	\$ 9,064,293	1	\$ 14,806,924	163

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計:



會計主管:



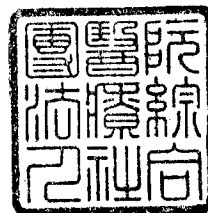
董事長:



阮綜合醫療社團法人

社員權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣元
合計

項目	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計
103年1月1日餘額	\$ 395,920,835	\$ 18,092,160	\$ 72,368,637	\$ 486,381,632
103年稅後淨利(淨損)	-	-	9,064,293	9,064,293
103年法定盈餘公積	-	1,812,859	(1,812,859)	-
103年12月31日餘額	395,920,835	19,905,019	79,620,071	495,445,925
104年1月1日餘額	\$ 395,920,835	\$ 19,905,019	\$ 79,620,071	\$ 495,445,925
104年稅後淨利(淨損)	-	-	23,871,217	23,871,217
104年法定盈餘公積	-	4,774,243	(4,774,243)	-
104年12月31日餘額	\$ 395,920,835	\$ 24,679,262	\$ 98,717,045	\$ 519,317,142

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



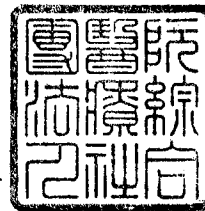
會計主管：



董事長：



阮綜合醫療社團法人
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
103年度

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
繼續營業單位稅後淨利(淨損)	\$ 23,871,217	\$ 12,123,782
未繼續承攬單位稅後淨利(淨損)		(3,059,489)
調整項目		
支付點值調整	164,719,228	163,205,674
健保核減	9,381,476	722,499
折舊費用	144,968,205	146,244,800
各項攤提	39,488,267	43,880,251
處分資產淨損(益)	(664,511)	7,305,873
費用化資產	306,000	-
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款淨額	(166,708,709)	(145,393,288)
存貨淨額	(5,267,199)	(1,717,985)
預付款項	(504,475)	310,228
其他流動資產	(2,776,044)	(639,553)
遞延所得稅資產	(828,520)	1,286,756
應付票據	-	(2,917,087)
應付帳款	36,737,593	9,812,670
應付所得稅	5,864,716	(775,342)
應付費用	22,937,126	(8,607,827)
其他流動負債	(5,308,594)	(1,182,326)
退休金準備	(13,996,741)	(44,392,905)
代收款項	1,069,860	(143,202)
營運活動之淨現金流入(出)	253,288,895	176,063,529
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	2,204,880	-
購置固定資產	(290,281,106)	(196,622,838)
購置土地款	(69,913,128)	(281,087,288)
受限制資產減少	10,000,000	-
存出保證金(增加)減少	(1,443,500)	93,900
未攤銷費用(增加)	(13,420,329)	(13,672,017)
投資活動之淨現金流入(出)	(362,853,183)	(491,288,243)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	130,000,000	99,877,463
長期借款增加	13,562,233	136,015,448
應付租賃票據增加	-	3,960,000
存入保證金(減少)	(200,000)	-
應付關係人款增加(減少)	(55,151,870)	87,873,976
融資活動之淨現金流入(出)	88,210,363	327,726,887
本期現金及約當現金增加(減少)數	(21,353,925)	12,502,173
期初現金及約當現金餘額	48,754,193	36,252,020
期末現金及約當現金餘額	27,400,268	48,754,193
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	42,991,918	44,461,458
本期支付所得稅	726,755	2,852,268
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	250,397,559	181,002,228
加:期初應付租賃票據	128,345,154	143,965,764
減:期末應付租賃票據	(88,461,607)	(128,345,154)
購買固定資產現金支付數	290,281,106	196,622,838
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	67,098,903	65,576,360
固定資產轉列未攤銷費用	17,445,588	60,360,362

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



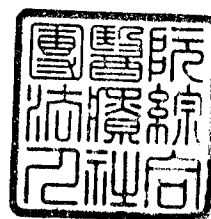
會計主管：



董事長：



阮綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國104年度



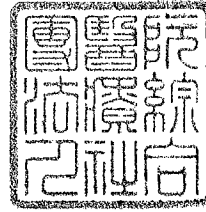
單位：新台幣元

項 目	金 額
門診收入-健保	\$ 1,296,038,920
門診收入-非健保	452,922,955
急診收入-健保	141,670,483
急診收入-非健保	19,058,760
住院收入-健保	1,135,269,737
住院收入-非健保	202,542,552
其他醫務收入-健保	68,809,194
其他醫務收入-非健保	26,354,952
健保核減	(9,381,476)
支付點值調整	(164,719,228)
	<u>\$ 3,168,566,849</u>

阮綜合醫療社團法人

醫務成本明細表

民國104年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,109,081,186
藥品費用	613,948,954
藥品存貨盤虧(盈)	(2,947,333)
醫材費用	420,056,394
醫材存貨盤虧(盈)	(2,993,548)
折舊費用	135,402,879
租金費用	26,630,913
事務費用	79,118,291
教育研究發展費用	92,110,666
醫療社會服務費用	8,819,119
其他醫務費用	86,752,212
	<u>\$ 2,565,979,733</u>