



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
40466 台中市北區太原北路130號8樓之1
Tel:(04)22966234 Fax:(04)22960607 / (04)22976918



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)民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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)民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三及一〇二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



中華民國一〇四年六月一日

香港綜合醫院
(含澄海綜合醫院中港分院)

資產負債表

民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日

單位：新台幣元

一〇三年十二月三十一日 一〇二年十二月三十一日

	金	額	%	金	額	%
流動負債						
應付票據(附註五)	\$	85,847,580	6.2	\$	283,959,832	22.8
應付帳款(附註五)		278,659,574	20.2		273,996,246	22.1
應付費用(附註五)		97,342,413	7.1		82,886,826	6.7
其他應付款		28,162,100	2.0		20,570,150	1.6
其他流動負債		13,680,659	1.0		12,121,339	1.0
流動負債合計		503,692,326	36.5		673,534,393	54.2

一〇三年十二月三十一日 一〇二年十二月三十一日

	金	額	%	金	額	%
流動負債						
應付票據(附註五)	\$	69,391,932	5.6	\$	298,702,063	21.6
應付帳款(附註五)		137,517,307	11.1		10,098,594	0.7
應付費用(附註五)		577,067,194	46.5		580,064,727	42.0
其他應付款		25,125,040	2.0		30,953,518	2.2
其他流動負債		1,550,000	0.1		2,350,000	0.2
流動負債合計		3,912,189	0.3		8,024,822	0.6
流動資產合計		814,563,662	65.6		930,193,724	67.3

資產

流動資產		
現金及約當現金(附註二及四)		
備供出售金融資產-流動(附註二及四)		
應收帳款(附註二)		
存貨(附註二)		
預付款項		
其他流動資產(附註六)		
流動資產合計		

固定資產(附註二、四及六)

成本		
運輸設備		
醫療儀器設備		
雜項設備		
成本及重估增值		
減：累計折舊		
預付設備款		
固定資產淨額		

26,421,762	1.9	26,626,512	2.2
955,246,727	69.2	945,047,069	76.1
471,538,057	34.1	466,309,178	37.6
1,453,206,546	105.2	1,437,982,759	115.9
(1,077,967,553)	(78.0)	(1,077,508,172)	(86.8)
54,429,175	3.9	35,207,350	2.8
429,668,168	31.1	395,681,937	31.9

其他負債

存入保證金		
退休金準備		
其他負債合計		
負債總計		

1,031,400	0.1	174,779,180	14.1
174,779,180	12.6	174,779,180	14.1
175,810,580	12.7	174,779,180	14.1
679,502,906	49.2	848,313,573	68.3

其他資產

存出保證金		
遞延費用(附註二)		
其他資產合計		

淨值權益

出資額(附註四)		
業主往來(附註五)		
淨值其他項目		
淨值權益總計		
負債及淨值權益總計		

16,069,250	1.2	26,356,100	2.1
5,985,898	0.4	5,201,216	0.4
22,055,148	1.6	31,557,316	2.5
\$ 1,381,917,040	100.0	\$ 1,241,802,915	100.0

20,000,000	1.4	20,000,000	1.6
682,403,440	49.4	373,381,280	30.1
10,694	—	108,062	—
702,414,134	50.8	393,489,342	31.7
\$ 1,381,917,040	100.0	\$ 1,241,802,915	100.0

請參閱後附財務報表附註。

高林德

負責人：

會計主管：

黃玉學

主辦會計：

蔣秀聰

澄清綜合醫院
(含澄清綜合醫院中港分院)
損 益 表

民國一〇三年度及一〇二年度

單位：新台幣元

項 目	一〇三年度		一〇二年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 2,045,953,666	56.2	\$ 1,869,630,575	54.6	\$ 176,323,091	9.4
門急診收入-非健保	142,224,613	3.9	149,614,732	4.4	(7,390,119)	(4.9)
住院收入-健保	1,610,035,080	44.2	1,606,237,730	46.9	3,797,350	0.2
住院收入-非健保	151,123,343	4.2	121,336,376	3.5	29,786,967	24.5
其他醫務收入-非健保	4,506,050	0.1	5,484,369	0.2	(978,319)	(17.8)
減：支付點值調整	(221,656,631)	(6.1)	(227,074,610)	(6.6)	5,417,979	(2.4)
減：健保核減	(42,374,316)	(1.2)	(58,601,538)	(1.7)	16,227,222	(27.7)
減：醫療優待	(48,886,555)	(1.3)	(44,734,755)	(1.3)	(4,151,800)	9.3
醫務收入淨額	3,640,925,250	100.0	3,421,892,879	100.0	219,032,371	6.4
醫務成本						
人事費用	1,447,434,544	39.8	1,383,968,410	40.5	63,466,134	4.6
藥品費用	718,644,086	19.7	654,109,025	19.1	64,535,061	9.9
醫材費用	337,257,298	9.3	388,073,466	11.3	(50,816,168)	(13.1)
折舊費用	75,450,518	2.1	74,832,286	2.2	618,232	0.8
租金費用	290,086,867	8.0	277,915,575	8.1	12,171,292	4.4
事務費用	62,602,603	1.7	61,654,964	1.8	947,639	1.5
其他醫務費用	139,133,062	3.8	135,852,928	4.0	3,280,134	2.4
醫務成本淨額	3,070,608,978	84.4	2,976,406,654	87.0	94,202,324	3.2

(接次頁)

(承前頁)

醫務毛利	570,316,272	15.6	445,486,225	13.0	124,830,047	28.0
管理費用	<u>467,239,277</u>	<u>12.8</u>	<u>404,421,199</u>	<u>11.8</u>	<u>62,818,078</u>	<u>15.5</u>
醫務淨利	<u>103,076,995</u>	<u>2.8</u>	<u>41,065,026</u>	<u>1.2</u>	<u>62,011,969</u>	<u>151.0</u>
非醫務活動收益						
利息收入	322,663	—	216,478	—	106,185	49.1
處分固定資產利益	—	—	1,393,336	—	(1,393,336)	—
什項收入	<u>2,145,010</u>	<u>0.1</u>	<u>3,480,109</u>	<u>0.1</u>	<u>(1,335,099)</u>	<u>(38.4)</u>
非醫務活動收益合計	<u>2,467,673</u>	<u>0.1</u>	<u>5,089,923</u>	<u>0.1</u>	<u>(2,622,250)</u>	<u>(51.5)</u>
非醫務活動費損						
什項支出	<u>5,270,656</u>	<u>0.1</u>	<u>4,143,314</u>	<u>0.1</u>	<u>1,127,342</u>	<u>27.2</u>
非醫務活動費損合計	<u>5,270,656</u>	<u>0.1</u>	<u>4,143,314</u>	<u>0.1</u>	<u>1,127,342</u>	<u>27.2</u>
本期稅前餘絀	100,274,012	2.8	42,011,635	1.2	58,262,377	138.7
所得稅費用	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 100,274,012</u>	<u>2.8</u>	<u>\$ 42,011,635</u>	<u>1.2</u>	<u>\$ 58,262,377</u>	<u>138.7</u>

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉學

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
民國一〇三年及一〇二年度

單位：新台幣元

項目	一〇三年度	一〇二年度
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	100,274,012	42,011,635
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加(減少)總額	208,748,148	(62,975,284)
未受限期初淨值	373,381,280	394,344,929
未受限期末淨值	682,403,440	373,381,280
淨值其他項目	10,694	108,062
期末淨值總額	\$ 702,414,134	\$ 393,489,342

請參閱後附財務報表附註。

負責人：高林

會計主管：黃玉榮

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

民國一〇三年度及一〇二年度

單位：新台幣元

<u>營業活動之現金流量</u>	<u>一〇三年度</u>	<u>一〇二年度</u>
本期稅後餘絀	\$ 100,274,012	\$ 42,011,635
調整項目：		
折舊費用	75,450,518	74,832,286
各項攤提	3,516,818	3,972,408
處分固定資產(利益)損失	5,270,656	(1,393,336)
什項支出	—	4,143,314
資產及負債科目之變動		
備供出售金融資產-流動	127,321,345	(39,878,640)
應收帳款	(2,997,533)	(5,717,748)
存貨	(5,828,478)	(1,066,433)
預付款項	(800,000)	(1,518,000)
其他流動資產	(4,112,633)	1,553,265
應付票據	(198,112,252)	31,537,190
應付帳款	4,663,328	20,119,537
應付費用	14,455,587	8,257,389
其他流動負債	1,559,320	(230,948)
營業活動之淨現金流入	<u>120,660,688</u>	<u>136,621,919</u>
 <u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(107,115,455)	(81,507,906)
出售固定資產價款	—	3,239,454
存出保證金(增加)減少	10,286,850	(3,180,000)
未攤銷費用增加	(4,301,500)	(2,231,500)
投資活動之淨現金流出	<u>(101,130,105)</u>	<u>(83,679,952)</u>

(接次頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量

存入保證金增加	1,031,400	—
業主往來增加(減少)	208,748,148	(62,975,284)
融資活動之淨現金流入(出)	209,779,548	(62,975,284)
本期現金及約當現金增加(減少)數	229,310,131	(10,033,317)
期初現金及約當現金餘額	69,391,932	79,425,249
期末現金及約當現金餘額	\$ 298,702,063	\$ 69,391,932

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	\$ 114,707,405	\$ 85,750,507
期初應付購置設備款及票據	20,570,150	16,327,549
期末應付購置設備款及票據	(28,162,100)	(20,570,150)
支付現金	\$ 107,115,455	\$ 81,507,906

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)
醫務收入明細表

民國一〇三年度及一〇二年度

單位：新台幣元

項目	一〇三年度	一〇二年度	備註
門診收入-健保	\$ 1,857,355,522	\$ 1,707,609,490	
門診收入-非健保	125,718,253	131,964,482	
急診收入-健保	188,598,144	162,021,085	
急診收入-非健保	16,506,360	17,650,250	
住院收入-健保	1,610,035,080	1,606,237,730	
住院收入-非健保	151,123,343	121,336,376	
其他醫務收入-健保	—	—	
其他醫務收入-非健保	4,506,050	5,484,369	
減：支付點值調整	(221,656,631)	(227,074,610)	
減：健保核減	(42,374,316)	(58,601,538)	
減：醫療優待	(48,886,555)	(44,734,755)	
合計	\$ 3,640,925,250	\$ 3,421,892,879	

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高林

會計主管：

黃玉學

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

民國一〇三年度及一〇二年度

單位：新台幣元

項目	一〇三年度	一〇二年度	備註
人事費用	\$ 1,447,434,544	\$ 1,383,968,410	
藥品費用	718,644,086	654,109,025	
醫材費用	337,257,298	388,073,466	
折舊費用	75,450,518	74,832,286	
租金費用	290,086,867	277,915,575	
事務費用	62,602,603	61,654,964	
教育研究發展費用	5,079,645	6,519,187	
醫療社會服務費用	1,046,580	938,920	
其他醫務費用	133,006,837	128,394,821	
合計	\$ 3,070,608,978	\$ 2,976,406,654	

請參閱後附財務報表附註。

負責人：

高德林

會計主管：

黃玉榮

主辦會計：

蔣秀聰