

郭 綜 合 醫 院

會計師查核報告暨財務報表

民國一〇三及一〇二年度

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：(0 6) 2 9 8 - 3 3 9 0

傳真：(0 6) 2 9 8 - 3 3 9 5

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
九、會計師印鑑證明書	25

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

郭綜合醫院
會計師查核報告

(103)宏興南財字第043號

郭綜合醫院公鑒：

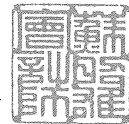
郭綜合醫院民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之損益表、業主權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，足以允當表達郭綜合醫院民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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

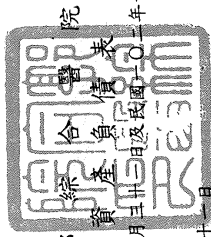
會計師：蘇昭雄



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 4 年 8 月 1 3 日



高生醫院
綜合資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		附 註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		
		金	%	金	%		金	%			
流動資產											
現金及約當現金	二、三	\$	128,062	21.75	\$	167,836	30.00	九、十二、十四	\$	156,899	27.07
應收票據淨額	二、四		314	0.05		559	0.10	十		40,540	7.00
應收帳款淨額	二、五		187,607	32.37		138,215	24.70	十一		29,003	5.00
存貨	二、六		60,983	10.52		35,651	6.37			186	0.03
預付款項	七		3,289	0.57		2,300	0.41			4,767	0.82
其他流動資產			23	0.00		37	0.01				
流動資產總額		\$	378,278	65.26	\$	344,598	61.59		\$	231,395	39.92
固定資產											
醫療儀器設備	二、八	\$	396,561	68.42	\$	386,879	69.15	九、十二、十四	\$	78,896	13.61
交通運輸設備			29,610	5.11		27,066	4.84		\$	78,896	13.61
雜項設備			59,214	10.22		57,318	10.25		\$	310,291	53.53
租賃資產			161,389	27.84		155,604	27.81				
減：累計折舊			(457,333)	(78.90)		(425,828)	(76.11)				
預付購置固定資產			900	0.15		600	0.11	一、十三	\$	200,000	34.51
固定資產淨額		\$	190,341	32.84	\$	201,639	36.05	十四		69,325	11.96
其他資產									\$	269,325	46.47
遞延資產	二	\$	10,997	1.90	\$	13,228	2.36				
其他資產總額		\$	10,997	1.90	\$	13,228	2.36				
資產總額		\$	579,616	100.00	\$	559,465	100.00		\$	579,616	100.00
負債及業主權益總額									\$	220,373	39.39
				</							

(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)

郭 綜 合 醫 院

損 益 表

民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附 註	一 〇 三 年 度		一 〇 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	\$ 535,483	41.51	\$ 546,431	40.88
門急診收入-非健保	91,055	7.06	89,749	6.72
住院收入-健保	452,017	35.04	481,011	35.99
住院收入-非健保	67,307	5.21	70,905	5.30
其他醫務收入-健保	145,072	11.24	147,371	11.03
其他醫務收入-非健保	73,114	5.67	68,572	5.13
減：支付點值調整	(57,047)	(4.42)	(56,301)	(4.21)
減：健保核減	(5,588)	(0.43)	(4,543)	(0.34)
減：醫療優待	(11,288)	(0.88)	(6,657)	(0.50)
醫務收入淨額	二、十五 \$ 1,290,125	100.00	\$ 1,336,538	100.00
醫務成本				
人事費用	\$ 566,462	43.91	\$ 570,489	42.68
藥品費用	224,623	17.41	243,635	18.23
醫材費用	215,066	16.67	234,506	17.55
折舊費用	26,050	2.02	33,861	2.53
租金費用	31,578	2.44	31,702	2.37
事務費用	44,316	3.44	35,617	2.67
其他醫務費用	14,369	1.11	9,126	0.68
醫務成本	二、十四、十六 \$ 1,122,464	87.00	\$ 1,158,936	86.71
醫務毛利	\$ 167,661	13.00	\$ 177,602	13.29
管理費用	二、十四、十七 201,123	15.59	209,663	15.69
醫務利益(損失)	\$ (33,462)	(2.59)	\$ (32,061)	(2.40)
非醫務活動收益				
利息收入	\$ 450	0.03	\$ 129	0.01
租金收入	389	0.03	1,372	0.10
其他非醫務收益	31,433	2.44	28,120	2.10
非醫務活動收益	\$ 32,272	2.50	\$ 29,621	2.21
非醫務活動費損				
利息費用	十四 \$ 2,585	0.20	\$ 1,987	0.14
非醫務活動費損	\$ 2,585	0.20	\$ 1,987	0.14
非醫務利益(損失)	\$ 29,687	2.30	\$ 27,634	2.07
本期稅前淨利(損)	\$ (3,775)	(0.29)	\$ (4,427)	(0.33)
所得稅費用	二 0	0.00	0	0.00
本期稅後淨利(損)	\$ (3,775)	(0.29)	\$ (4,427)	(0.33)

(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)

郭綜合醫院
業主權益變動表

民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	出資額	業主往來	合計
101年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ 38,566	\$ 238,566
101年度業主彌補稅後淨損		5,534	5,534
償還業主往來		(19,300)	(19,300)
102年度稅後淨損轉入		(4,427)	(4,427)
102年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ 20,373	\$ 220,373
102年度業主彌補稅後淨損		4,427	4,427
向業主往來融資		48,300	48,300
103年度稅後淨損轉入		(3,775)	(3,775)
103年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ 69,325	\$ 269,325

(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)

郭綜合醫院

現金流量表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利(損)	\$ (3,775)	\$ (4,427)
調整項目		
折舊費用	31,506	39,707
各項耗竭及攤提	3,188	3,121
應收票據(增加)減少	245	(473)
應收帳款(增加)減少	(49,392)	13,111
存貨(增加)減少	(25,331)	3,922
預付款項(增加)減少	(990)	185
其他流動資產(增加)減少	14	(32)
應付票據增加(減少)	(14,960)	622
應付帳款增加(減少)	(6,433)	(1,418)
其他應付款增加(減少)	(56)	(25)
其他流動負債增加(減少)	(473)	771
營業活動之淨現金流入(出)	\$ (66,457)	\$ 55,064
投資活動之現金流量：		
遞延資產(增加)減少	\$ (957)	\$ (1,907)
增購醫療儀器設備	(5,942)	(5,790)
增購交通運輸設備	(2,545)	0
增購雜項設備	(1,897)	(3,622)
增購租賃資產	(5,785)	(6,460)
預付購置固定資產(增加)減少	(4,039)	(4,590)
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (21,165)	\$ (22,369)

融資活動之現金流量：

償還長期借款	\$	(35)	\$	(59)
舉借銀行借款		149,994		149,994
償還銀行借款		(149,994)		(70,745)
償還一年內到期之長期借款		(6,844)		0
業主往來增加(減少)		48,300		(19,301)
業主彌補虧損		4,427		5,534
融資活動之淨現金流入(出)	\$	45,848	\$	65,423
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$	(41,774)	\$	98,118
期初現金及約當現金餘額		167,836		69,718
期末現金及約當現金餘額	\$	126,062	\$	167,836
現金流量資訊之補充揭露				
本期支付利息	\$	2,568	\$	1,881
減：資本化利息		0		0
本期支付利息(不含資本化利息)	\$	2,568	\$	1,881
不影響現金流量之投資及理財活動				
預付購置固定資產轉列醫療儀器設備	\$	3,739	\$	420
預付購置固定資產轉列雜項設備	\$	0	\$	270
預付購置固定資產轉列租賃資產	\$	0	\$	3,300
一年內到期之長期借款	\$	6,905	\$	6,844

(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)

郭 綜 合 醫 院
醫 務 收 入 明 細 表

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

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 512,434	
門診收入-非健保	87,136	
急診收入-健保	23,049	
急診收入-非健保	3,919	
住院收入-健保	452,017	
住院收入-非健保	67,307	
其他醫務收入-健保	145,072	
其他醫務收入-非健保	73,114	
減：支付點值調整	(57,047)	
減：健保核減	(5,588)	
減：醫療優待	(11,288)	
合 計	\$ 1,290,125	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

 郭 綜 合 醫 院

 醫 務 成 本 明 細 表

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

項 目	金 額	備 註
人 事 費 用	\$ 566,462	
藥 品 費 用	224,623	
醫 材 費 用	215,066	
折 舊 費 用	26,050	
租 金 費 用	31,578	
事 務 費 用	44,316	
教 育 研 究 發 展 費 用	1,956	
醫 療 社 會 服 務 費 用	47	
其 他 醫 務 費 用	12,366	
合 計	\$ 1,122,464	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)