

阮綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇三年度及一〇二年度

地址：高雄市苓雅區成功一路162號

電話：(〇七) 三三五一一二一



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

http://www.twmed.com.tw

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、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。

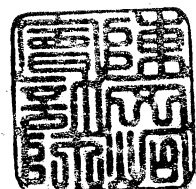
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，暨民國一〇三年及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。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中華民國一〇四年四月二十四日

阮綜合醫療社團法人 資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

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

資產	金額	%	負債及社員權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 48,754,193	1	銀行借款(附註四(五)及六)	\$ 1,165,000,000	35
應收款項淨額(附註二及四(二))	325,269,652	10	應付票據	-	-
存貨淨額(附註二及四(三))	89,245,002	3	應付帳款	322,823,121	10
預付款項	1,740,945	-	應付所得稅	-	-
其他流動資產	4,307,769	-	應付費用	173,271,271	6
遞延所得稅資產(附註四(九))	1,883,884	-	其他流動負債	9,266,857	-
流動資產合計	471,201,445	14	一年內到期應付租賃票據	39,883,529	1
			一年內到期長期負債(附註四(六)及六)	65,576,360	2
固定資產(附註二及四(四)及六)			流動負債合計	1,775,821,138	54
成本					
土地	1,518,652,150	46	長期負債		
房屋及建築	585,042,959	18	長期借款(附註四(六)及六)	289,093,447	9
醫療儀器設備	1,131,449,145	34	應付租賃票據	88,461,625	2
運輸設備	11,266,002	-	土地增值稅準備	32,871,301	1
生財器具	49,338,434	1	長期負債合計	410,426,373	12
雜項設備	124,130,851	4			
其他固定資產	16,603,075	1	其他負債		
租賃資產	438,615,895	13	存入保證金	800,000	-
預付購置設備款	9,702,853	-	退休金準備	187,364,079	6
未完工程款	82,928,232	3	應付關係人款(附註五)	419,063,656	13
合計	3,967,729,596	120	代收款項	7,911,974	-
減:累計折舊	(1,264,606,209)	(38)	其他負債合計	615,139,709	19
累計減損	(13,090,188)	-	負債合計	2,801,387,220	85
固定資產淨額	2,690,033,199	82			
			社員權益		
其他資產			出資額(附註四(八))		
受限制資產(附註六)	10,000,000	-	法定盈餘公積	395,920,835	12
存出保證金	3,059,950	-	未分配盈餘	19,905,019	1
未攤銷費用	122,538,551	4	社員權益合計	79,620,071	2
其他資產合計	135,598,501	4			
資產總計	\$ 3,296,833,145	100	負債及社員權益總計	\$ 3,296,833,145	100

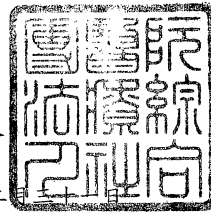
後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計:

會計主管:

- 2 -

董事長:



阮綜合醫療社團法人

損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二

單位:新台幣元

差異數

項目	一〇三年度		一〇二年度		差異數	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,398,026,761	46	\$ 1,360,991,136	46	\$ 37,035,625	3
門急診收入-非健保	396,485,647	13	407,112,486	14	(10,626,839)	(3)
住院收入-健保	1,091,936,398	36	1,076,413,805	36	15,522,593	1
住院收入-非健保	147,751,492	5	147,481,542	5	269,950	-
其他醫療收入-健保	83,136,091	3	76,547,942	2	6,588,149	9
其他醫療收入-非健保	68,015,621	2	46,384,687	2	21,630,934	47
減:健保核減	(691,612)	-	(712,489)	-	20,877	(3)
減:支付點值調整	(152,207,497)	(5)	(153,517,125)	(5)	1,309,628	(1)
減:醫療優待	(3,240)	-	(12,400)	-	9,160	(74)
醫務收入合計	3,032,449,661	100	2,960,689,584	100	71,760,077	2
醫務成本						
人事費用	1,077,150,398	36	1,077,929,932	36	(779,534)	-
藥品費用	578,102,389	19	554,599,572	19	23,502,817	4
醫材費用	360,719,412	12	342,803,654	12	17,915,758	5
折舊費用	136,181,505	4	120,287,395	4	15,894,110	13
租金費用	25,443,375	1	23,464,496	1	1,978,879	8
事務費用	76,835,594	3	73,167,926	2	3,667,668	5
教育研究發展及醫療社會服務費用	102,381,852	3	106,020,387	4	(3,638,535)	(3)
其他醫務費用	85,582,349	3	82,344,401	3	3,237,948	4
醫務成本合計	2,442,396,874	81	2,380,617,763	81	61,779,111	3
醫務毛利	590,052,787	19	580,071,821	19	9,980,966	2
管理費用	547,675,325	18	536,119,207	18	11,556,118	2
醫務利益(損失)	42,377,462	1	43,952,614	1	(1,575,152)	(4)
非醫務活動收益						
利息收入	143,754	-	146,623	-	(2,869)	(2)
租賃收入	450,000	-	450,000	-	-	-
研究計畫收入	9,046,742	-	9,068,120	-	(21,378)	-
其他收入	17,043,761	1	9,286,894	-	7,756,867	84
小計	26,684,257	1	18,951,637	-	7,732,620	41
非醫務活動費損						
利息費用	43,927,393	1	37,317,185	1	6,610,208	18
處分資產損失	3,189,701	-	-	-	3,189,701	-
研究計畫費用	6,661,900	-	12,720,792	-	(6,058,892)	(48)
其他非醫務費損	35	-	2,400	-	(2,365)	(99)
小計	53,779,029	1	50,040,377	1	3,738,652	7
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	15,282,690	1	12,863,874	-	2,418,816	19
所得稅費用(附註四(九))	3,158,908	-	3,226,329	-	(67,421)	(2)
繼續營業單位稅後淨利(淨損)	12,123,782	1	9,637,545	-	2,486,237	26
未繼續承攬單位淨利(淨損)	(3,059,489)	-	1,833,555	-	(4,893,044)	(267)
本期淨利	\$ 9,064,293	1	\$ 11,471,100	-	\$ (2,406,807)	(21)

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計:



會計主管:



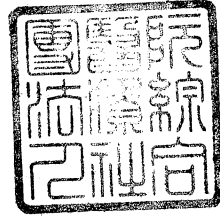
董事長:



阮綜合醫療社團法人

社員權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日



項目	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘	單位：新台幣元 合計
102年1月1日餘額	\$ 395,920,835	\$ 15,797,940	\$ 63,191,757	\$ 474,910,532
102年稅後淨利(淨損)	-	-	11,471,100	\$ 11,471,100
102年法定盈餘公積	-	2,294,220	(2,294,220)	-
102年12月31日餘額	395,920,835	18,092,160	72,368,637	486,381,632
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

後附之附註係本財務報表之一部分

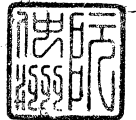
主辦會計：



會計主管：



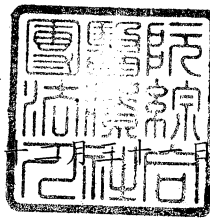
董事長：



阮綜合醫療社團法人

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至



單位：新台幣元

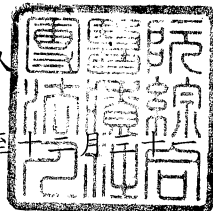
項目	一〇三年度	一〇二年度
營運活動之現金流量		
繼續營業單位稅後淨利(淨損)	\$ 12,123,782	\$ 9,637,545
未繼續承攬單位稅後淨利(淨損)	(3,059,489)	1,833,555
調整項目		
支付點值調整	163,205,674	173,644,581
健保核減	722,499	1,464,037
折舊費用	146,244,800	129,835,766
各項攤提	43,880,251	37,144,771
處分資產淨損(益)	7,305,873	-
遞延所得稅資產(增加)減少	1,286,756	(203,347)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款淨額(增加)減少	(145,393,288)	(199,014,630)
存貨淨額(增加)減少	(1,717,985)	(5,349,053)
預付款項(增加)減少	310,228	163,174
其他流動資產(增加)減少	(639,553)	1,281,984
應付票據增加(減少)	(2,917,087)	(19,615,792)
應付帳款增加(減少)	9,812,670	(70,604,152)
應付所得稅增加(減少)	(775,342)	(177,025)
應付費用增加(減少)	(8,607,827)	17,414,462
其他流動負債增加(減少)	(1,182,326)	5,186,182
退休金準備增加(減少)	(44,392,905)	-
代收款項增加(減少)	(143,202)	37,242
營運活動之淨現金流入(出)	176,063,529	82,679,300
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(196,622,838)	(295,615,301)
購置土地款	(281,087,288)	(92,922,716)
存出保證金(增加)減少	93,900	(952,200)
未攤銷費用(增加)減少	(13,672,017)	(33,999,355)
投資活動之淨現金流入(出)	(491,288,243)	(423,489,572)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	99,877,463	173,500,000
長期借款(減少)增加	136,015,448	(29,579,618)
應付租賃票據(減少)增加	3,960,000	14,419,945
存入保證金(減少)增加	-	200,000
應付關係人款增加(減少)	87,873,976	(43,652,271)
融資活動之淨現金流入(出)	327,726,887	114,888,056
本期現金及約當現金增加(減少)數	12,502,173	(225,922,216)
期初現金及約當現金餘額	36,252,020	262,174,236
期末現金及約當現金餘額	\$ 48,754,193	\$ 36,252,020

(接次頁)

阮綜合醫療社團法人

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至



單位：新台幣元

項目	一〇三年度	一〇二年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	44,461,458	37,487,408
本期支付所得稅	2,852,268	3,606,701
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	181,002,228	356,379,098
加:期初應付租賃票據	143,965,764	83,201,967
減:期末應付租賃票據	(128,345,154)	(143,965,764)
購買固定資產現金支付數	196,622,838	295,615,301
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	65,576,360	44,884,552
固定資產轉列未攤銷費用	60,360,362	36,025,818

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



會計主管：



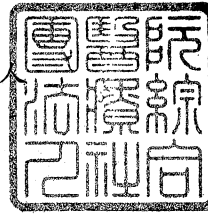
董事長：



阮綜合醫療社團法人

醫務收入明細表

民國一〇三年度



明細表十八(表44)

單位：新台幣元

項 目	金 額
門診收入--健保	\$ 1,329,111,383
急診收入--健保	137,520,502
門診收入--非健保	386,170,593
急診收入--非健保	17,879,250
住院收入--健保	1,093,316,106
住院收入--非健保	147,834,299
其他醫務收入--健保	83,136,091
其他醫務收入--非健保	68,277,341
支付點值調整	(163,205,674)
健保核減	(722,499)
醫療優待	(3,240)
未繼續承攬單位醫務收入	(66,864,491)
	<u>\$ 3,032,449,661</u>

主辦會計：



會計主管：



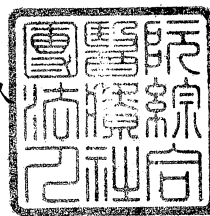
董事長：



阮綜合醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年度



明細表十九(表45)

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,107,461,217
藥品費用	589,961,643
藥品存貨盤虧(盈)	3,346,372
醫材費用	362,601,014
醫材存貨盤虧(盈)	2,338,241
折舊費用	137,055,178
租金費用	25,443,375
事務費用	79,133,490
教育研究發展費用	93,128,022
醫療社會服務費用	9,261,772
其他醫務費用	85,827,133
未繼續承攬單位醫務成本	(53,160,583)
	<u>\$ 2,442,396,874</u>

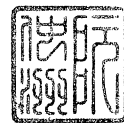
主辦會計：



會計主管：



董事長：



高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

1436

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市承德路一段70-1號13樓之1

委託人統一編號：57985991

會員證書字號：高市會證字第 0662 號

印鑑證明書用途：辦理 阮綜合醫療社團法人

一〇三年度（自民國 103 年 01 月 01 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：王祈婷

中華民國

一〇四

年

月

三

日

