

壢 新 醫 院

財務報表暨會計師查核報告
民國102及101年度

會計師查核報告

壠新醫院 公鑒：

壠新醫院民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、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。

除第三段所述外，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。

壠新醫院民國 102 年及 101 年 12 月 31 日財務報表中業主往來科目除經函證相符外，未能採用其他查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述業主往來科目如能採用其他查核程序予以查核，對財務報表之可能影響外，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編製，足以允當表達壠新醫院民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



中 華 民 國 103 年 6 月 25 日

聖新醫院
資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		負 債 及 業 主 權 益	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 150,443,851	10	\$ 156,397,202	11	短期借款 (附註八)	\$ 57,750,000	4	\$ 150,000,000	10
應收票據淨額 (附註二、四及十)	6,904,113	1	4,975,539	-	應付票據 (附註十三)	228,697,913	16	202,351,764	13
應收帳款淨額 (附註二及四)	343,251,488	24	391,224,707	26	應付帳款 (附註十三)	48,032,518	3	40,097,134	3
其他應收款 (附註十三)	783,234	-	726,993	-	應付費用 (附註十三)	183,286,660	13	164,618,215	11
存貨 (附註二及五)	39,548,296	3	39,965,317	3	其他應付款項	6,572,525	-	15,980,567	1
預付款項	40,241,725	3	34,023,047	2	一年內到期之長期借款 (附註九)	98,831,900	7	46,800,000	3
受限制資產	4,377,423	-	-	-	預收款項	1,208,200	-	1,244,000	-
其他流動資產	1,907,709	-	1,741,839	-	其他流動負債	13,026,638	1	9,655,212	1
流動資產合計	587,457,839	41	629,054,644	42	流動負債合計	637,406,354	44	630,746,892	42
固定資產 (附註二、六及十四)					長期負債				
土地	444,572,173	31	444,572,173	29	長期借款 (附註九)	532,454,296	37	553,200,000	37
房屋及建築	243,565,027	17	243,565,027	16	其他負債				
醫療設備	423,364,247	29	423,310,628	28	退休金準備 (附註二)	110,338,519	8	110,217,426	7
資訊設備	55,745,780	4	54,140,355	4	存入保證金	2,076,000	-	525,000	-
工務設備	33,404,998	2	33,404,998	2	其他負債合計	112,414,519	8	110,742,426	7
其他設備	10,260,193	1	9,468,193	1	負債合計	1,282,275,169	89	1,294,689,318	86
減：累積折舊	(1,210,912,418)	84	(1,208,461,374)	80	業主權益				
未完工程及預付設備款	(449,910,985)	(31)	(424,988,935)	(28)	業主往來 (附註十)	256,134,330	18	255,493,165	17
固定資產淨額	771,081,342	54	792,960,372	52	本期淨損	(101,350,201)	(7)	(37,123,755)	(3)
無形資產					業主權益合計	154,784,129	11	218,369,410	14
電腦軟體成本 (附註二及七)	7,826,655	-	10,723,092	1					
其他資產									
長期預付款	4,359,286	-	5,643,721	-					
存出保證金	12,537,887	1	9,214,618	1					
遞延費用 (附註二及六)	53,796,289	4	65,462,281	4					
其他資產合計	70,693,462	5	80,320,620	5					
資 產 總 計	\$ 1,437,059,298	100	\$ 1,513,058,728	100	負債及業主權益總計	\$ 1,437,059,298	100	\$ 1,513,058,728	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 6 月 25 日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：



壠新醫院

收支餘絀表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣元

	102 年度		101 年度	
	金	額 %	金	額 %
收入 (附註二)				
醫療收入	\$ 2,762,824,652	115	\$ 2,591,312,330	117
減：申報核減數	(455,660,863)	(19)	(444,100,912)	(20)
醫療服務收入淨額	2,307,163,789	96	2,147,211,418	97
利息收入	178,600	-	124,255	-
租金收入	-	-	132,808	-
勞務收入	48,062,612	2	22,339,795	1
補助款收入	25,014,718	1	31,776,463	1
其他收入	16,803,299	1	17,418,453	1
收入合計	2,397,223,018	100	2,219,003,192	100
支出				
藥品材料成本 (附註十三)	649,035,960	27	573,054,661	26
各項費用 (附註十一及十三)				
薪資支出	1,288,052,193	54	1,147,131,817	52
租金支出	64,190,508	3	59,234,308	3
文具用品	9,929,532	-	8,799,301	-
旅費	13,080,217	1	11,883,427	1
運費	39,845	-	136,237	-
郵電費	3,487,850	-	3,821,253	-
修繕費	21,572,287	1	23,865,789	1
廣告費	1,242,620	-	841,625	-
水電瓦斯費	34,813,422	1	31,156,428	2
保險費	77,310,700	3	65,778,864	3
交際費	1,573,049	-	1,167,281	-
稅捐	4,719,552	-	4,129,452	-
折舊	44,109,889	2	44,545,741	2
各項攤提	26,255,399	1	26,340,221	1
伙食費	6,596,929	-	5,658,932	-
職工福利	8,157,645	-	7,280,164	-
訓練研究費	31,847,266	1	47,245,877	2
保全費	2,856,000	-	2,856,000	-
退休金	38,159,103	2	34,855,558	2
食品費用	18,017,138	1	16,522,105	1
清潔費	25,531,354	1	23,243,661	1
雜項購置	14,106,339	1	16,236,079	1
勞務費	44,235,837	2	30,176,588	1
其他費用	47,663,133	2	51,542,919	2
利息支出	16,876,067	1	15,062,542	1
處分固定資產損失	155,925	-	746	-
兌換損失	-	-	293	-
財務費用	1,284,435	-	1,287,954	-
其他支出	3,673,025	-	2,271,124	-
所得稅費用	-	-	-	-
支出合計	2,498,573,219	104	2,256,126,947	102
本期淨損	(\$ 101,350,201)	(4)	(\$ 37,123,755)	(2)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 6 月 25 日查核報告)

負責人



經理人：



主辦會計：

林秀惠

壠新醫院
業主權益變動表



民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	業 主 往 來	保 留 盈 餘 累 積 虧 損	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 307,152,860	(\$ 14,801,512)	\$ 292,351,348
業主往來彌補虧損	(14,801,512)	14,801,512	-
業主往來淨變動	(36,858,183)	-	(36,858,183)
101 年度淨損	-	(37,123,755)	(37,123,755)
101 年 12 月 31 日餘額	255,493,165	(37,123,755)	218,369,410
業主往來彌補虧損	(37,123,755)	37,123,755	-
業主往來淨變動	37,764,920	-	37,764,920
102 年度淨損	-	(101,350,201)	(101,350,201)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 256,134,330</u>	<u>(\$ 101,350,201)</u>	<u>\$ 154,784,129</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 6 月 25 日查核報告)

負責人：



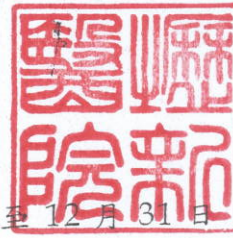
經理人：



主辦會計：



壢新醫院
現金流量表



民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$101,350,201)	(\$ 37,123,755)
折舊費用	44,109,889	44,545,741
各項攤提	26,255,399	26,340,221
處分固定資產損失	155,925	746
固定資產轉列費用	-	40,000
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	(1,928,574)	(486,660)
應收帳款淨額	47,973,219	(169,347,815)
其他應收款	(56,241)	15,321
存 貨	417,021	(9,256,709)
預付款項	(6,218,678)	3,225,250
其他流動資產 (含受限制資產)	(4,543,293)	1,028,429
長期預付款	1,284,435	2,572,663
應付票據	28,410,124	6,430,138
應付帳款	7,935,384	(3,750,942)
應付費用	18,668,445	19,043,465
預收款項	(35,800)	36,000
其他應付款項	-	(1,000,000)
其他流動負債	3,371,426	1,937,499
退休金準備	121,093	66,127
營業活動之淨現金流入 (出)	<u>64,569,573</u>	<u>(115,684,281)</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	-	496,178
購置固定資產價款	(38,847,251)	(86,631,931)
購置無形資產	(379,500)	(766,000)
存出保證金增加	(3,323,269)	(855,500)
遞延費用增加	(6,325,020)	(2,267,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(48,875,040)</u>	<u>(90,024,253)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款 (減少) 增加	(92,250,000)	60,000,000
長期借款及一年內到期之長期借款增加	31,286,196	197,109,561

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度	101 年度
存入保證金增加	\$ 1,551,000	\$ 379,000
業主往來增加(減少)	<u>37,764,920</u>	<u>(36,858,183)</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(21,647,884)</u>	<u>220,630,378</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(5,953,351)	14,921,844
期初現金及約當現金餘額	<u>156,397,202</u>	<u>141,475,358</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$150,443,851</u>	<u>\$156,397,202</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(分別含利息資本化 0 元及 694,619 元)	<u>\$ 16,825,673</u>	<u>\$ 15,593,122</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,224,136</u>	<u>\$ 4,792,469</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
業主往來彌補虧損	<u>\$ 37,123,755</u>	<u>\$ 14,801,512</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 4,988,450</u>	<u>\$ 35,468,000</u>
部分影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 27,375,234	\$ 57,544,086
加：期初應付設備款項	15,980,567	25,014,100
期初應付票據	2,063,975	22,118,287
減：期末應付設備款項	(6,572,525)	(15,980,567)
期末應付票據	<u>-</u>	<u>(2,063,975)</u>
購置固定資產現金流出數	<u>\$ 38,847,251</u>	<u>\$ 86,631,931</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 6 月 25 日查核報告)

負責人：



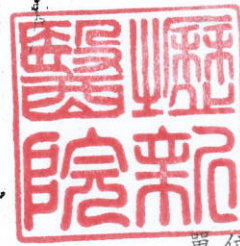
經理人：



主辦會計：

林秀惠

壢新醫院
 醫務收入明細表
 民國 102 年度



單位 新台幣元

明細表一

項	目	金 額	備 註
門診收入—健保記帳		\$ 1,315,080,974	
門診收入—部分負擔		101,006,740	
門診收入—非健保記帳		234,962,871	
住院收入—健保記帳		825,411,429	
住院收入—部分負擔		48,352,555	
住院收入—非健保記帳		162,248,481	
其他醫務收入—非健保		75,761,602	
減：健保核減與點值調整		(455,660,863)	
合 計		<u>\$ 2,307,163,789</u>	

壢新醫院
醫務成本明細表

民國 102 年度



單位：新台幣元

明細表二

項	目	金	額	備	註
藥品材料成本		\$	649,035,960		
人事費用			1,399,144,152		
租金費用			49,800,664		
水電瓦斯費用			31,083,101		
折舊及攤提費用			43,063,051		
訓練研究費用			27,391,975		
食品費用			17,790,088		
清潔費用			18,974,465		
其他醫務費用			<u>115,872,226</u>		
合	計		<u>\$ 2,352,155,682</u>		