



049-2358151#1715
余辰郡



CPAAI
CPA ASSOCIATES INTERNATIONAL

揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.
<http://www.yzcpa.com.tw>

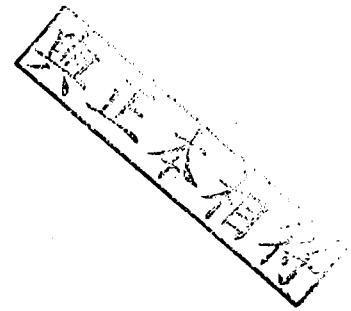
佑民醫療社團法人

財務報表暨查核報告

民國 一〇二 年度
一〇一



揚智聯合會計師事務所
YANGTZE CPAS & CO.
<http://www.yzcpa.com.tw>
佑民醫療社團法人



會計師查核報告

佑民醫療社團法人 董事會 公鑒

佑民醫療社團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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」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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達佑民醫療社團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

揚智聯合會計師事務所

會計師：

林思寧



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 二 十 日

中華民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

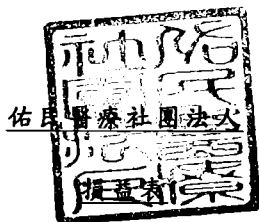
單位：新台幣十元														
資產	附註	102.12.31		%	101.12.31		%	附註	102.12.31		%	101.12.31		%
		金額	\$		金額	\$			金額	\$		金額	\$	
流動資產	二	260,110	\$	40	217,648	\$	36	流動負債	二	214,685	34	218,980	36	
現金及約當現金	四(一)	163,968		26	140,955		23	短期借款	四(五)	70,000	11	85,000	14	
應收票據(淨額)		1,437		—	1,131		—	應付票據		3,499	1	3,455	1	
應收帳款(淨額)	四(二)	61,589		10	57,602		10	應付帳款		50,192	8	41,195	7	
其他應收款		16,179		2	4,087		1	其他應付款	四(六)、 四(八)	84,636	13	80,758	13	
存貨(淨額)	四(三)	9,169		1	6,837		1	教育研究發展、醫療社會服務負債	十一(一)	5,217	1	5,907	1	
預付款項		2,364		—	1,260		—	其他流動負債		1,141	—	2,665	—	
其他流動資產	四(八)	5,404		1	5,776		1	長期負債	二	68,791	11	68,791	11	
固定資產	二、四(四)	385,840		60	393,773		64	土地增值稅準備		11,371	2	11,371	2	
成本								其他長期負債—關係人	五	57,420	9	57,420	9	
土地	六	166,736		26	166,736		27	其他負債	二	87,832	13	87,832	15	
房屋及建築設備	六	86,364		13	80,125		13	退休金負債	四(七)	87,832	13	87,832	15	
醫療儀器設備		347,499		54	337,728		55							
交通運輸設備		30,731		5	33,741		6							
雜項設備		137,462		21	141,164		23	負債總額		371,308	58	375,603	62	
成本及重估增值		768,792		119	759,494		124							
減：累計折舊		(382,952)		(59)	(365,721)		(60)	社員權益	四(九)					
減：累計減損		—		—	—		—	出資額		103,500	16	103,500	17	
小計		385,840		60	393,773		64	資本公積		—		—		
未完工程及預付設備款		—		—	—		—	小計		103,500	16	103,500	17	
預付設備款		—		—	—		—							
								保留盈餘						
								法定盈餘公積(營運基金)	四(九)	34,598	5	26,804	4	
								特別盈餘公積		—	—	—	—	
								未分配盈餘	四(八)	138,392	21	107,213	17	
								小計		172,990	26	134,017	21	
								社員權益其他項目		—	—	—	—	
其他資產		1,848		—	1,699		—							
遞延資產	二	1,365		—	1,216		—	淨值總額		276,490	42	237,517	38	
存出保證金		483		—	483		—							
資產總額		\$ 647,798		100	\$ 613,120		100	負債及淨值總額		\$ 647,798	100	\$ 613,120	100	

(後附之附註係財務報表之一部份)

主辦會計：

會計主管：

董事長：



與正本相符

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	附註	102 年度		101 年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	二	\$ 809,930	100	\$ 787,015	100	\$ 22,915	3
門急診收入—健保		595,667	74	570,822	73	24,845	4
門急診收入—非健保		90,523	11	88,928	11	1,595	2
住院收入—健保		179,211	22	183,978	23	(4,767)	(3)
住院收入—非健保		55,540	7	50,846	7	4,694	9
其他醫務收入—健保		—	—	—	—	—	—
其他醫務收入—非健保		9,865	1	8,394	1	1,471	18
減：支付點值調整		(79,046)	(10)	(61,790)	(8)	(17,256)	28
減：健保核減		(41,830)	(5)	(54,163)	(7)	12,333	(23)
減：醫療優待		—	—	—	—	—	—
醫務成本 (B)		694,893	86	672,577	85	22,316	3
人事費用	二、四(十)	295,351	36	291,206	37	4,145	1
藥品費用		109,757	14	89,262	11	20,495	23
醫材費用		71,310	9	75,811	10	(4,501)	(6)
折舊費用	二、四(四)、四(十)	29,468	4	31,107	4	(1,639)	(5)
租金費用	五	18,915	2	18,803	2	112	1
事務費用	四(十)	164,840	20	160,456	20	4,384	3
教育研究發展及醫療社會服務費用	二、十一(一)	5,252	1	5,932	1	(680)	(11)
其他醫務費用		—	—	—	—	—	—
醫務毛利 (C=A-B)		115,037	14	114,438	15	599	1
管理費用 (D)	二、四(十)	81,931	10	76,358	10	5,573	7
醫務利益 (E=C-D)		33,106	4	38,080	5	(4,974)	(13)
非醫務活動收益 (F)		25,099	3	27,246	3	(2,147)	(8)
利息收入		258	—	230	—	28	12
租金收入		1,039	—	1,478	—	(439)	(30)
處分固定資產利益	二	158	—	7	—	151	—
其他非醫務收益		23,644	3	25,531	3	(1,887)	(7)
非醫務活動費損 (G)		5,682	—	6,003	—	(321)	(5)
董事會費用	二	2,119	—	2,111	—	8	—
利息費用		1,055	—	1,232	—	(177)	(14)
處分固定資產損失	二	1,734	—	—	—	1,734	—
其他非醫務費損	二	774	—	2,660	—	(1,886)	(71)
非醫務利益 (H=F-G)		19,417	3	21,243	3	(1,826)	(9)
本期稅前淨利 (I=E+H)		52,523	7	59,323	8	(6,800)	(11)
所得稅費用 (J)	二、四(八)	13,550	2	13,679	2	(129)	(1)
本期稅後淨利 (K=I-J)		\$ 38,973	5	\$ 45,644	6	\$ (6,671)	(15)

(後附之附註係財務報表之一部份)

主辦會計：

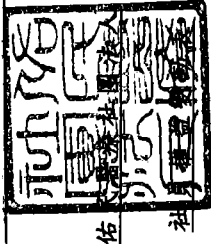


會計主管：



董事長：





佑
社

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	出資額	資本公積	保留盈餘			社員權益 其他項目	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
一〇一年一月一日餘額	\$ 103,500	\$ —	\$ 17,675	\$ —	\$ 70,698	\$ —	\$ 191,873
出資額增加	—	—	—	—	—	—	—
一〇〇年盈餘分配	—	—	—	—	—	—	—
特別盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—
社員紅利	—	—	—	—	—	—	—
董監酬勞	—	—	—	—	—	—	—
員工紅利	—	—	—	—	—	—	—
一〇一年度稅後淨利	—	—	—	—	45,644	—	45,644
一〇一年法定盈餘公積	—	—	9,129	—	(9,129)	—	—
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 103,500	\$ —	\$ 26,804	\$ —	\$ 107,213	\$ —	\$ 237,517
一〇二年一月一日餘額	\$ 103,500	\$ —	\$ 26,804	\$ —	\$ 107,213	\$ —	\$ 237,517
出資額增加	—	—	—	—	—	—	—
一〇一年盈餘分配	—	—	—	—	—	—	—
特別盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—
社員紅利	—	—	—	—	—	—	—
董監酬勞	—	—	—	—	—	—	—
員工紅利	—	—	—	—	—	—	—
一〇二年度稅後淨利	—	—	—	—	38,973	—	38,973
一〇二年法定盈餘公積	—	—	7,794	—	(7,794)	—	—
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 103,500	\$ —	\$ 34,598	\$ —	\$ 138,392	\$ —	\$ 276,490

(後附之附註係本財務報表之一部份)



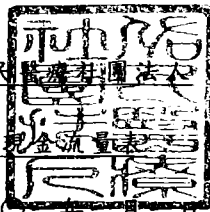
主辦會計：



會計主管：



董事長：



中華民國一〇二年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	102 年度	101 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利	\$ 38,973	\$ 45,644
調整項目		
支付點值調整增加	2,568	6,915
健保核減增加	416	12,384
折舊費用(詳財報第30頁說明)	32,915	34,452
攤銷費用	951	857
處分及報廢固定資產損失	1,970	2,653
應收票據淨額(增加)減少	(306)	13
應收帳款淨額增加	(6,971)	(22,298)
其他應收款增加	(12,092)	(1,592)
存貨(增加)減少	(2,332)	1,722
預付款項(增加)減少	(1,104)	193
遞延所得稅資產-流動減少(表列其他流動資產)	372	2,098
應付票據增加	44	1,168
應付帳款增加(減少)	8,997	(8,546)
應付所得稅增加(減少)(表列其他應付款)	1,654	(1,542)
其他應付款增加(減少)	9,813	(8,762)
其他流動負債(減少)增加	(1,524)	1,923
教育研究發展負債(減少)增加	(690)	777
營運活動之淨現金流入	73,654	68,059
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(36,474)	(33,696)
出售固定資產價款	1,933	85
遞延資產增加	(1,100)	(500)
投資活動之淨現金流出	(35,641)	(34,111)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(15,000)	(15,000)
融資活動之淨現金流出	(15,000)	(15,000)
本期現金及約當現金增加數	23,013	18,948
期初現金及約當現金餘額	140,955	122,007
期末現金及約當現金餘額	\$ 163,968	\$ 140,955

(接下頁)

(續上頁)

現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,052	\$ 1,263
本期支付所得稅	\$ 11,524	\$ 13,115
增購固定資產	\$ 28,885	\$ 25,045
加：期初應付設備款	10,770	19,421
減：期末應付設備款	(3,181)	(10,770)
支付現金	\$ 36,474	\$ 33,696

興正本利收

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



佑民醫療社團法人

醫務收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入—健保	\$ 591,736	
門診收入—非健保	79,027	
急診收入—健保	3,931	
急診收入—非健保	11,496	
住院收入—健保	179,211	
住院收入—非健保	55,540	
其他醫務收入—健保	—	
其他醫務收入—非健保	9,865	
減：支付點值調整	(79,046)	
減：健保核減	(41,830)	
合計	\$ 809,930	

佑民醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	\$ 295,351	\$ 295,351
藥品費用	109,757	109,757
醫材費用	71,310	71,310
折舊費用	29,468	29,468
租金費用	18,915	18,915
事務費用	164,840	164,840
教育研究發展及醫療社會服務費用	5,252	5,252
其他醫務費用	—	—
合計	\$ 694,893	\$ 694,893

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10301261

與正本相符號

會員姓名：林思寧

事務所電話：04-36009906

事務所名稱：揚智聯合會計師事務所

事務所統一編號：20373956

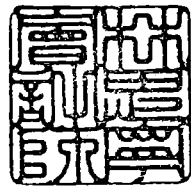
事務所地址：台中市南屯區五權西路二段 666 號 13 號之 3 委託人統一編號：45673403

會員證書字號：台省會證字第 2874 號

印鑑證明書用途：辦理 佑民醫療社團法人

一〇二年度（自民國 102 年 01 月 01 日至

102 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	林 思 寧	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：

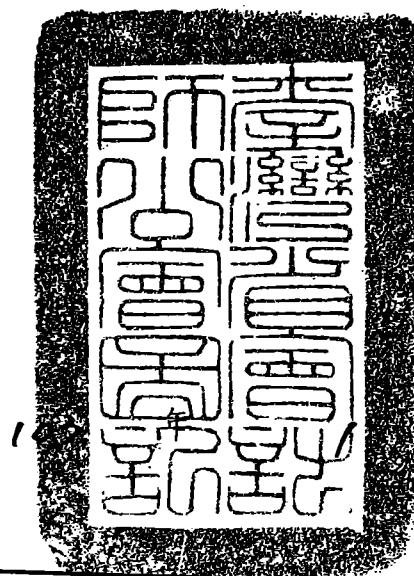


核對人：



中 華 民 國

102



月

20

日