

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：06-2983305

郭綜合醫院
會計師查核報告

(102)宏興南財字第043號

郭綜合醫院公鑒：

郭綜合醫院民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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

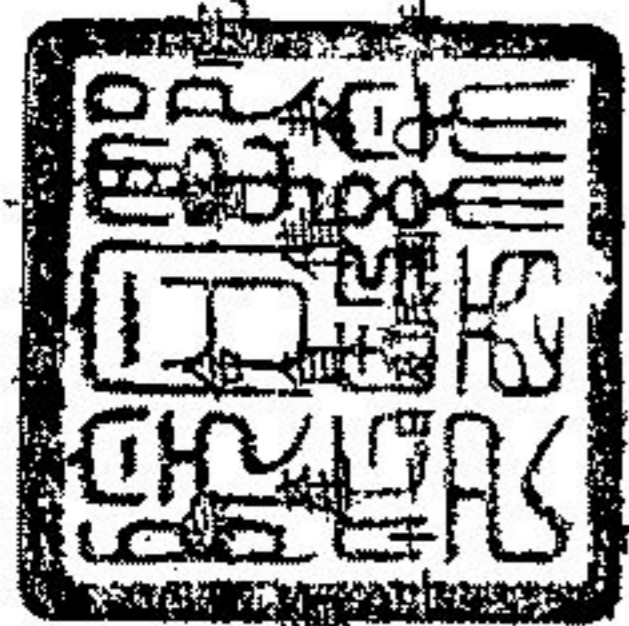
會計師：蘇昭雄



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 103 年 7 月 31 日



郭

民國一〇二年十二月三十一日

十二月三十一日

單位：新台幣千元

一〇二年十二月三十一日 一〇一年十二月三十一日

資產	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		附註	負債及業主權益總額	
	金額	%	金額	%		金額	%
流動資產							
現金及約當現金	\$ 167,836	30.00	\$ 69,718	13.98			
應收票據淨額	559	0.10	85	0.02			
應收帳款淨額	138,215	24.70	151,326	30.36			
存貨	35,651	6.37	39,574	7.94			
預付款項	2,300	0.41	2,485	0.50			
其他流動資產	37	0.01	5	0.00			
流動資產總額	\$ 344,598	61.59	\$ 263,193	52.80			
固定資產							
醫療儀器設備	\$ 386,879	69.15	\$ 380,670	76.36			
交通運輸設備	27,066	4.84	27,066	5.43			
雜項設備	57,318	10.25	53,426	10.72			
租賃資產	155,604	27.81	145,843	29.25			
減：累計折舊	(425,828)	(76.11)	(386,121)	(77.45)			
預付購置固定資產	600	0.11	0	0.00			
固定資產淨額	\$ 201,639	36.05	\$ 220,884	44.31			
其他資產							
遞延資產	\$ 13,228	2.36	\$ 14,442	2.89			
其他資產總額	\$ 13,228	2.36	\$ 14,442	2.89			
資產總額	\$ 559,465	100.00	\$ 498,519	100.00			
負債及業主權益總額	\$ 559,465	100.00	\$ 498,519	100.00			
流動負債							
短期借款	\$ 156,837	28.04	\$ 70,746	14.19			
應付票據	55,500	9.92	54,878	11.01			
應付帳款	35,436	6.33	36,855	7.39			
其他應付款	242	0.04	268	0.05			
其他流動負債	5,240	0.94	4,468	0.90			
流動負債總額	\$ 253,255	45.27	\$ 167,215	33.54			
長期負債							
長期借款	\$ 85,837	15.34	\$ 92,738	18.60			
長期負債總額	\$ 85,837	15.34	\$ 92,738	18.60			
負債總額	\$ 339,092	60.61	\$ 259,953	52.14			
業主權益							
出資額	\$ 200,000	35.75	\$ 200,000	40.12			
業主往來	20,373	3.64	38,566	7.74			
業主權益總額	\$ 220,373	39.39	\$ 238,566	47.86			

(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

完

民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附註	一〇二年度		一〇一年度	
	金額	%	金額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	\$ 546,431	40.88	\$ 538,293	40.76
門急診收入-非健保	89,749	6.72	93,378	7.07
住院收入-健保	481,011	35.99	499,875	37.85
住院收入-非健保	70,905	5.30	75,948	5.75
其他醫務收入-健保	147,371	11.03	143,608	10.87
其他醫務收入-非健保	68,572	5.13	85,864	6.50
減：支付點值調整	(56,301)	(4.21)	(95,119)	(7.20)
減：健保核減	(4,543)	(0.34)	(13,400)	(1.01)
減：醫療優待	(6,657)	(0.50)	(7,886)	(0.59)
醫務收入淨額	二、十六 \$ 1,336,538	100.00	\$ 1,320,561	100.00
醫務成本				
人事費用	\$ 570,489	42.68	\$ 552,423	41.83
藥品費用	243,635	18.23	359,789	27.25
醫材費用	234,506	17.55	109,396	8.28
折舊費用	33,861	2.53	32,155	2.43
租金費用	31,702	2.37	32,509	2.46
事務費用	35,617	2.67	36,801	2.79
其他醫務費用	9,126	0.68	16,330	1.24
醫務成本	二、十五、十七 \$ 1,158,936	86.71	\$ 1,139,403	86.28
醫務毛利	\$ 177,602	13.29	\$ 181,158	13.72
管理費用	二、十五、十八 209,663	15.69	193,852	14.68
醫務利益(損失)	\$ (32,061)	(2.40)	\$ (12,694)	(0.96)
非醫務活動收益				
利息收入	\$ 129	0.01	\$ 53	0.00
租金收入	1,372	0.10	1,536	0.11
其他非醫務收益	28,120	2.10	5,885	0.45
非醫務活動收益	\$ 29,621	2.21	\$ 7,474	0.56
非醫務活動費損				
利息費用	\$ 1,987	0.14	\$ 314	0.02
非醫務活動費損	\$ 1,987	0.14	\$ 314	0.02
非醫務利益(損失)	\$ 27,634	2.07	\$ 7,160	0.54
本期稅前淨利(損)	\$ (4,427)	(0.33)	\$ (5,534)	(0.42)
所得稅費用	二 0	0.00	0	0.00
本期稅後淨利(損)	\$ (4,427)	(0.33)	\$ (5,534)	(0.42)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



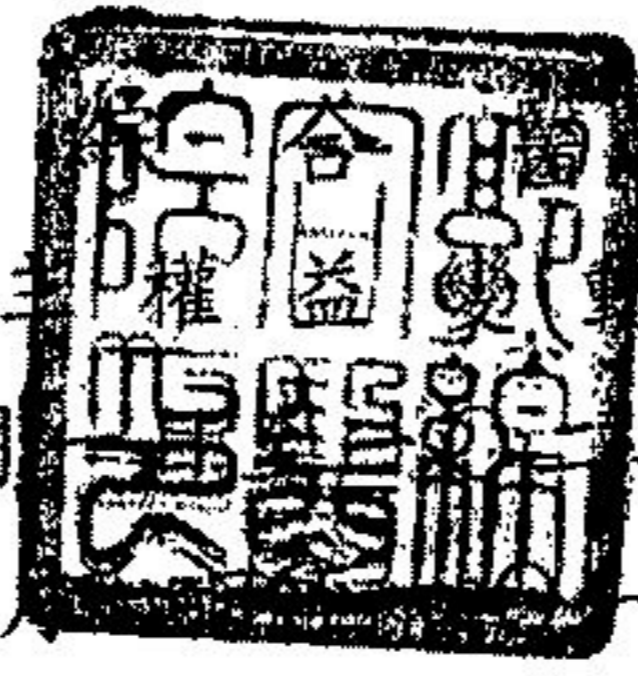
(蓋章)負責人



(蓋章)

郭 業 主 權 益 表

民國一〇二年一月一日至民國一〇二年十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至民國一〇一年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	出 資 額	業 主 往 來	合 計
100年12月31日餘額	\$ 200,000	\$ 114,820	\$ 314,820
100年度業主彌補稅後淨損		280	280
償還業主往來		(71,000)	(71,000)
101年度稅後淨損轉入		(5,534)	(5,534)
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

(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 院

現金流量表

民國一〇二一年一月三十一日
及民國一〇一〇年十二月三十一日



單位：新台幣仟元
一〇一年度

	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利(損)	\$ (4,427)	\$ (5,534)
調整項目		
折舊費用	39,707	37,830
各項耗竭及攤提	3,121	3,282
應收票據(增加)減少	(473)	276
應收帳款(增加)減少	13,111	52,431
存貨(增加)減少	3,922	(3,928)
預付款項(增加)減少	185	(519)
其他流動資產(增加)減少	(32)	(5)
應付票據增加(減少)	622	(4,079)
應付帳款增加(減少)	(1,418)	4,610
其他應付款增加(減少)	(25)	268
其他流動負債增加(減少)	771	239
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 55,064	\$ 84,871
投資活動之現金流量：		
遞延資產(增加)減少	\$ (1,907)	\$ (1,688)
增購醫療儀器設備	(5,790)	(19,355)
增購交通運輸設備	0	(1,868)
增購雜項設備	(3,622)	(959)
增購租賃資產	(6,460)	(11,782)
預付購置固定資產(增加)減少	(4,590)	(26,573)
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (22,369)	\$ (62,225)

理財活動之現金流量：

舉借長期借款	\$	0	\$	61,180
償還長期借款		(59)		(2)
舉借銀行借款		149,994		61,000
償還銀行借款		(70,745)		(21,654)
業主往來增加(減少)		(19,301)		(71,000)
業主彌補虧損		5,534		280
理財活動之淨現金流入(出)	\$	65,423	\$	29,804
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$	98,118	\$	52,450
期初現金及約當現金餘額		69,718		17,268
期末現金及約當現金餘額	\$	167,836	\$	69,718

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	1,881	\$	313
減：資本化利息		0		0
本期支付利息(不含資本化利息)	\$	1,881	\$	313

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	\$	420	\$	50
預付購置固定資產轉列交通運輸設備	\$	0	\$	20
預付購置固定資產轉列雜項設備	\$	270	\$	0
預付購置固定資產轉列租賃資產	\$	3,300	\$	26,223
預付購置固定資產轉列遞延費用	\$	0	\$	300
一年內到期之長期借款	\$	6,844	\$	9,746

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管

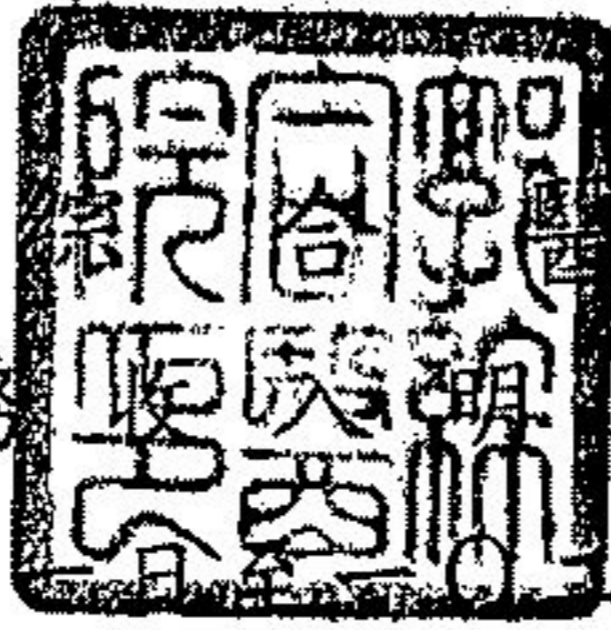


(蓋章)負責人



(蓋章)

郭 院
醫 務 細 表



民國一〇二年一月 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	\$ 520,356	
門診收入-非健保	83,915	
急診收入-健保	26,075	
急診收入-非健保	5,834	
住院收入-健保	481,011	
住院收入-非健保	70,905	
其他醫務收入-健保	147,371	
其他醫務收入-非健保	68,572	
減：支付點值調整	(56,301)	
減：健保核減	(4,543)	
減：醫療優待	(6,657)	
合 計	\$ 1,336,538	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

郭 醫 務 成 本 細 表



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

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 570,489	
藥品費用	243,635	
醫材費用	234,506	
折舊費用	33,861	
租金費用	31,702	
事務費用	35,617	
教育研究發展費用	2,213	
醫療社會服務費用	185	
其他醫務費用	6,728	
合 計	\$ 1,158,936	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)