

阮綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇二年度及一〇一年度

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 10444 長安西路 12 號 5 樓之一

Tel: (02) 2568-2211 Fax: (02) 2511-8356

E-mail: med@emome.net

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。

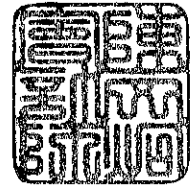
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達阮綜合醫療社團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十所述，依衛生署民國一〇〇年十一月十六日衛署醫字第 1000214473 號函，指示醫療法第五十三條規定，醫療社團法人結餘之分配，應提撥百分之二十以上作為營運基金。其中有關營運基金之提撥，係為限制結餘之分配，不需經社員總會決議，即應依法提撥，故應於當年度期末提撥。

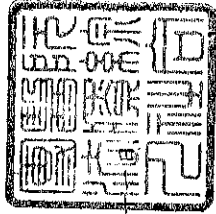
杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 十 八 日



阮綜合醫療社團法人
資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣元
一〇二年十二月三十一日 一〇一年十二月三十一日

資產	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))	\$ 36,252,020	1	銀行借款(附註四(五)及六)	\$ 1,065,122,537	35
應收款項淨額(附註二及四(二))	343,804,537	11	應付票據	2,917,087	-
存貨淨額(附註二及四(三))	87,527,017	3	應付帳款	377,526,370	12
預付款項	2,051,173	-	應付費用	128,371,844	5
其他流動資產	3,668,216	-	其他預收款	215,860	-
遞延所得稅資產(附註四(九))	3,170,640	-	一年內到期應付租賃票據	37,186,545	1
流動資產合計	476,473,603	15	一年內到期長期負債(附註四(六)及六)	44,884,552	1
			流動負債合計	1,656,224,795	54
固定資產(附註二及四(四)及六)					
成本			長期負債		
土地	1,237,564,862	41	長期借款(附註四(六)及六)	173,769,807	6
房屋及建築	588,597,199	19	應付租賃票據	106,779,219	4
醫療儀器設備	1,051,630,655	35	土地增值稅準備	32,871,301	1
運輸設備	11,266,002	-	長期負債合計	313,420,327	11
生財器具	49,088,434	2			
雜項設備	140,744,428	5	其他負債		
其他固定資產	16,603,075	1	存入保證金	800,000	-
租賃資產	411,758,752	14	退休金準備	231,756,984	8
預付購置設備款	42,669,085	1	應付關係人款(附註五)	331,189,680	11
未完工程款	51,414,360	2	代收款項	8,055,176	-
合計	3,601,336,852	120	其他負債合計	571,801,840	19
減:累計折舊	(1,146,534,946)	(38)	負債合計	2,541,446,962	84
累計減損	(13,090,188)	-			
固定資產淨額	2,441,711,718	82	社員權益		
			出資額(附註四(八))		
其他資產			法定盈餘公積	395,920,835	13
受限制資產(附註六)	10,000,000	-	未分配盈餘	18,092,160	1
存出保證金	3,153,850	-	社員權益合計	72,368,637	2
未攤銷費用	96,489,423	3			
其他資產合計	109,643,273	3	負債及社員權益總計	486,381,632	16
資產總計	\$ 3,027,828,594	100		\$ 3,027,828,594	100



董事長:



後附之附註係本財務報表之一部分

會計主管:

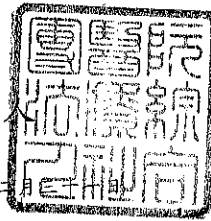


主辦會計:

阮綜合醫療社團法人

損益表

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:新台幣元

項目	一〇二年度		一〇一年度		差異數	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,482,228,997	48	\$ 1,432,086,570	48	\$ 50,142,427	4
門急診收入-非健保	418,963,233	14	431,286,774	14	(12,323,541)	(3)
住院收入-健保	1,080,175,343	35	1,027,998,021	35	52,177,322	5
住院收入-非健保	147,689,146	5	133,925,827	4	13,763,319	10
其他醫療收入-健保	76,547,942	2	55,159,533	2	21,388,409	39
其他醫療收入-非健保	46,660,219	2	52,751,362	2	(6,091,143)	(12)
減:健保核減	(1,464,037)	-	(1,567,039)	-	103,002	(7)
減:支付點值調整	(173,644,581)	(6)	(152,020,756)	(5)	(21,623,825)	14
減:醫療優待	(12,400)	-	(165,850)	-	153,450	(93)
醫務收入合計	3,077,143,862	100	2,979,454,442	100	97,689,420	3
醫務成本						
人事費用	1,132,336,934	37	1,094,608,816	37	37,728,118	3
藥品費用	579,177,201	19	580,090,808	19	(913,607)	-
醫材費用	351,651,401	11	322,894,120	11	28,757,281	9
折舊費用	121,456,752	4	134,901,499	5	(13,444,747)	(10)
租金費用	23,464,496	1	23,524,995	1	(60,499)	-
事務費用	77,148,310	3	72,885,613	2	4,262,697	6
教育研究發展及醫療社會服務費用	106,131,046	3	98,500,203	3	7,630,843	8
其他醫務費用	82,955,112	3	84,936,756	3	(1,981,644)	(2)
醫務成本合計	2,474,321,252	81	2,412,342,810	81	61,978,442	3
醫務毛利	602,822,610	19	567,111,632	19	35,710,978	6
管理費用	557,225,432	18	523,403,778	18	33,821,654	6
醫務利益(損失)	45,597,178	1	43,707,854	1	1,889,324	4
非醫務活動收益						
利息收入	154,774	-	147,438	-	7,336	5
租賃收入	450,000	-	450,000	-	-	-
研究計畫收入	9,884,933	-	10,149,068	-	(264,135)	(3)
其他收入	9,287,734	-	5,742,277	-	3,545,457	62
小計	19,777,441	-	16,488,783	-	3,288,658	20
非醫務活動費損						
利息費用	37,317,185	1	35,401,845	1	1,915,340	5
研究計畫費用	13,357,605	-	11,826,568	-	1,531,037	13
其他非醫務費損	2,400	-	28,683	-	(26,283)	(92)
小計	50,677,190	1	47,257,096	1	3,420,094	7
本期稅前淨利(淨損)	14,697,429	-	12,939,541	-	1,757,888	14
所得稅費用(附註四(九))	3,226,329	-	3,474,423	-	(248,094)	(7)
本期稅後淨利(淨損)	\$ 11,471,100	-	\$ 9,465,118	-	\$ 2,005,982	21

後附之附註係本財務報表之一部分

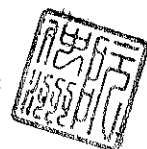
主辦會計:



會計主管:



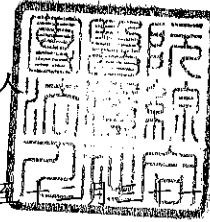
董事長:



阮綜合醫療社團法人

社員權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元
合計

項目	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計
101年1月1日餘額	\$ 395,920,835	\$ 13,904,916	\$ 55,619,663	\$ 465,445,414
101年稅後淨利(淨損)	-	-	9,465,118	\$ 9,465,118
101年法定盈餘公積	-	1,893,024	(1,893,024)	-
101年12月31日餘額	395,920,835	15,797,940	63,191,757	474,910,532
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

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：



項目	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(淨損)	\$ 11,471,100	\$ 9,465,118
調整項目		
支付點值調整	173,644,581	152,020,756
健保核減	1,464,037	1,567,039
折舊費用	129,835,766	145,082,639
各項攤提	37,144,771	35,492,478
應收帳款淨額(增加)減少	(199,014,630)	(168,695,963)
存貨淨額(增加)減少	(5,349,053)	(1,084,959)
預付款項(增加)減少	163,174	69,820
其他流動資產(增加)減少	1,281,984	(1,366,888)
遞延所得稅資產(增加)減少	(203,347)	(326,065)
應付票據增加(減少)	(19,615,792)	(16,465,316)
應付帳款增加(減少)	(52,079,634)	98,656,448
應付費用增加(減少)	3,899,101	8,738,363
其他預收款增加(減少)	-	(8,255,979)
退休金準備增加(減少)	-	4,900,000
代收款項增加(減少)	37,242	572,784
營運活動之淨現金流入(出)	82,679,300	260,370,275
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(413,275,996)	(224,515,046)
存出保證金(增加)減少	(952,200)	(1,138,500)
未攤銷費用(增加)減少	(55,605,228)	(15,449,582)
投資活動之淨現金流入(出)	(469,833,424)	(241,103,128)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	173,500,000	(41,000,000)
長期借款(減少)增加	(29,579,618)	211,196,770
應付租賃票據(減少)增加	60,763,797	(43,792,299)
存入保證金(減少)增加	200,000	600,000
應付關係人款增加(減少)	(43,652,271)	11,482,289
融資活動之淨現金流入(出)	161,231,908	138,486,760
本期現金及約當現金增加(減少)數	(225,922,216)	157,753,907
期初現金及約當現金餘額	262,174,236	104,420,329
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,252,020	\$ 262,174,236
本期支付利息(不含資本化利息)	37,487,408	34,780,039
本期支付所得稅	3,606,701	3,523,421
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	44,884,552	29,579,618

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



會計主管：



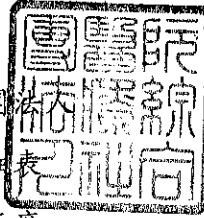
董事長：



阮綜合醫療社團

醫務收入明細表

民國一〇二年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
門診收入--健保	\$ 1,345,433,167
急診收入--健保	136,795,830
門診收入--非健保	401,484,573
急診收入--非健保	17,478,660
住院收入--健保	1,080,175,343
住院收入--非健保	147,689,146
其他醫務收入--健保	76,547,942
其他醫務收入--健保	46,660,219
支付點值調整	(173,644,581)
健保核減	(1,464,037)
醫療優待	(12,400)
	<u>\$ 3,077,143,862</u>

主辦會計：



會計主管：



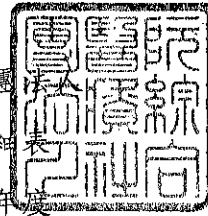
董事長：



阮綜合醫療社團

醫務成本明細表

民國一〇二年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,132,336,934
藥品費用	581,867,605
藥品存貨盤虧(盈)	(2,690,404)
醫材費用	355,438,083
醫材存貨盤虧(盈)	(3,786,682)
折舊費用	121,456,752
租金費用	23,464,496
事務費用	77,148,310
教育研究發展費用	95,376,577
醫療社會服務費用	10,754,469
其他醫務費用	82,955,112
	<u>\$ 2,474,321,252</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

2891

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25682211

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：台北市長安西路12號5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	陳文炯	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：

劉倩奴

中 華 民 國

一〇三 年 四 月

二 十 一 日

