

財務報表暨查核報告書

國 仁 醫 院

一〇二及一〇一年度

覺行會計師事務所

目 次 表

1. 查 核 報 告 書	1
2. 資 產 負 債 表	2
3. 損 益 表	3
4. 執 行 業 務 權 益 變 動 表	4
5. 現 金 流 量 表	5 - 6
6. 財 務 報 表 附 註	7 - 11
7. 執 業 收 入 明 細 表	12
8. 執 業 費 用 明 細 表	13

會計師查核報告

國仁醫院公鑒

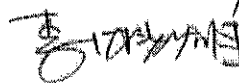
國仁醫院民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之損益表、執行業務者權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達國仁醫院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。

覺行會計師事務所

會計師：



事務所：高雄市苓雅區家齊路28號1F

電話：(07)7616587

民國一〇三年七月二十日

國 仁 醫 院

資 產 負 債 表

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

單位：新台幣元

資 產	一 〇 二 年 底		一 〇 一 年 底		負 債 及 股 東 權 益	一 〇 二 年 底		一 〇 一 年 底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款(附註三)	\$ 15,783,800	2.85	\$ 41,333,223	8.34	短期借債(附註十)	\$ 72,687,909	12.21	\$ 72,498,271	10.37
應收票據及帳款(附註四)	32,490,805	13.88	37,396,612	13.31	應付票據及帳款(附註十一)	21,409,785	3.69	24,194,953	3.65
藥品盤存(附註五)	30,594,100	5.13	36,424,890	5.51	應付費用(附註十二)	36,246,460	6.09	34,753,729	5.28
預付款項(附註六)	1,485,657	0.25	3,065,667	0.48	流動負債合計	130,314,154	21.90	131,356,954	19.87
其他流動資產	—	0.00	—	0.00					
受限制存款(附註十九)	3,007,342	1.35	4,502,887	0.68	長期負債				
流動資產合計	138,222,515	23.23	173,374,284	28.30	長期借債(附註十三)	281,539,478	43.94	318,150,580	48.12
					長期應付票據(附註十四)	17,378,000	2.92	25,775,090	3.90
固定資產					長期負債合計	278,917,478	46.86	343,925,150	52.02
成 本	1,038,016,839	132.81	1,091,068,979	165.03	其他負債				
減：累計折舊	-836,171,237	-106.72	-809,457,221	-92.18	遞休金準備(附註二)	8,461,344	1.42	8,461,344	1.28
固定資產淨額	452,845,602	76.09	481,611,758	72.85	其他負債合計	8,461,344	1.42	8,461,344	1.28
其他資產					負債合計	417,682,976	70.18	483,744,458	73.17
存出保證金	74,400	0.01	74,400	0.01	執行業務者權益				
未攤銷費用(附註八)	1,355,134	0.23	2,274,317	0.34	業主投資	121,000,000	24.33	121,000,000	18.39
未實現費用(附註九)	2,665,245	0.45	3,288,357	0.50	累積盈餘	46,379,853	7.79	46,356,926	7.02
其他資產合計	4,094,779	0.69	5,633,274	0.85	本期損益	10,100,062	1.70	9,983,932	1.51
資產總計	\$ 595,172,396	100.00	\$ 601,124,316	100.00	執行業務者權益合計	177,479,920	29.82	177,379,858	26.85
					負債及執行業務者權益總計	\$ 595,172,396	100.00	\$ 601,124,316	100.00

(請詳閱後附財務報表附註)

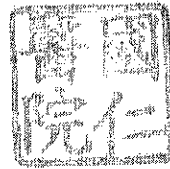
負責人：

主管：

會計：

國 仁 醫 院

損 益 表



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

單位：新台幣元

		一 〇 二 年 度 一 〇 一 年 度			
項	目	金	額 %	金	額 %
執 業 收 入		\$ 698,985,767	100.00	\$ 694,498,950	100.00
執 業 成 本		-172,997,421	-24.75	-166,404,549	-23.98
執 業 毛 利		525,988,346	75.25	528,094,401	76.04
執 業 費 用		-504,043,211	-72.11	-504,906,893	-72.61
執 業 淨 利 (損)		21,945,135	3.14	23,787,508	3.43
非 執 業 收 入 (附註十五)		862,658	0.12	773,960	0.11
非 執 業 支 出 (附註十六)		-12,707,731	-1.82	-14,567,536	-2.10
本 期 (損) 益		\$ 10,100,062	1.44	\$ 9,993,932	1.44

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



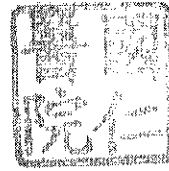
主管：



會計：



國 仁 醫 院



執行業務者權益變動表

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

單位：新台幣元

	業 主 投 資 累 積 盈 虧 合 計		
一〇一年一月一日餘額	\$ 121,000,000	\$ 56,519,259	\$ 177,519,259
前期損益調整		-133,333	-133,333
盈餘分配		-10,000,000	-10,000,000
一〇一年度（損）益		9,993,932	9,993,932
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 121,000,000	\$ 56,379,858	\$ 177,379,858
盈餘分配		-10,000,000	-10,000,000
一〇二年度（損）益		10,100,062	10,100,062
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 121,000,000	\$ 56,479,920	\$ 177,479,920

（請詳閱後附財務報表附註）

負責人：



主管：

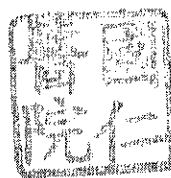


會計：



國 仁 醫 院

現 金 流 量 表



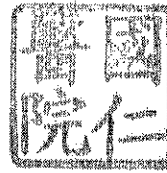
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一 〇 二 年 度	一 〇 一 年 度
營業活動之現金流量：		
本期純益(損)	\$ 10,100,062	\$ 9,993,932
調整項目：		
折舊	25,714,016	24,409,337
處分資產損(益)	—	—
攤銷費用	919,783	2,929,173
未實現費用攤銷	2,015,712	2,527,939
應收票據及帳款增(減)	5,505,806	5,682,852
藥品盤存(增)減	5,920,790	432,562
受限制存款增(減)	-3,504,455	6,210,527
預付款項增(減)	1,600,000	-3,066,667
其他流動資產(增)減	—	13,127
應付票據及帳款增(減)	-8,729,178	384,768
應付費用增(減)	1,491,740	-558,828
應付租賃款增(減)	-2,372,600	23,016,600
前期損益調整	—	-133,333
營業活動之淨現金流入	38,661,676	71,843,989
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	—	—
固定資產增購	-12,447,860	-20,903,800
預付設備款(增)減	15,500,000	1,100,000
未攤銷費用(增)減	—	-430,000
未實現費用(增)減	-1,392,000	-2,730,910
投資活動之淨現金流出	1,660,140	-22,964,710

(續 後)

國 仁 醫 院



現 金 流 量 表

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

單位：新台幣元

(承 前)

融 資 活 動 之 現 金 流 量：

銀行借款增加 (減少)	-56,441,444	-34,960,038
盈餘分派	-10,000,000	-10,000,000
	-----	-----
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入	-66,441,444	-44,960,038
	-----	-----
本期現金及約當現金增加數	-26,119,628	3,919,241
期初現金及約當現金餘額	41,883,228	37,963,987
	-----	-----
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,763,600	\$ 41,883,228
	=====	=====
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 12,721,647	\$ 14,517,058
	=====	=====

(請 詳 閱 後 附 財 務 報 表 附 註)

負 責 人：



主 管：

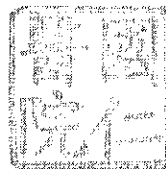


會 計：



國 仁 醫 院

財 務 報 表 附 註



民國一〇二及一〇一年十二月三十一日
(除特別列示者外所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務

本醫院成立於民國七十八年九月二十七日，主要營業項目為內外科、復健科、小兒科、牙科、放射線診斷科、泌尿科、家庭醫學科、麻醉科、整形外科及婦產科等之診斷治療。

二、主要會計政策

1. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之改良，添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理，一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，先列入當年度營業外收入，再將該項利益減除其應負擔之所得稅後之淨額於當年度轉入資本公積。如有出售資產損失，則列為營業外支出。

固定資產採直線法依下列行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提：房屋及建築物7-50年；醫療設備7-10年；運輸設備5-7年；其他固定資產3-10年。

2. 職工退休金準備

本醫院於八十五年十二月經屏東縣政府及國稅局核准員工退休辦法，每年按已付薪資總額百分之四提撥。由於此項退休準備金與本醫院完全分離，故未包含於財務報表之中。至帳列退休金準備餘額則於支付員工退休金時優先予以沖轉，不足之數再自退休準備金項下支付。民國一〇二年及一〇一年度退休金準備餘額分別為8,461,344元及8,461,344元。另自八十九年度起依勞動基準法之規定提繳勞工退休準備金，一〇二年度提繳金額為8,853,505元，一〇一年度提繳金額為8,688,746元。

3. 會計年度

自每年一月一日起至每年十二月三十一日止。

三、現金及銀行存款

	一〇二年底	一〇一年底
庫存現金及零用金	\$ 166,499	\$ 426,777
活期存款	15,067,998	41,392,374
支票存款	529,103	64,077
合 計	\$ 15,763,600	\$ 41,883,228

四、應收票據及帳款

	一〇二年底	一〇一年底
應收票據	\$ —	\$ —
應收健保局門診及住院款	82,490,806	87,996,612
合 計	\$ 82,490,806	\$ 87,996,612

五、藥品盤存

	一〇二年底	一〇一年底
藥 品	\$ 30,504,100	\$ 36,424,890
合 計	\$ 30,504,100	\$ 36,424,890

六、預付款項

	一〇二年底	一〇一年底
預付租賃利息	\$ 1,466,667	\$ 3,066,667
合 計	\$ 1,466,667	\$ 3,066,667

七、固定資產

	項 目	一〇二年底	一〇一年底
成 本：	房屋及建築物	\$ 609,578,699	\$ 607,733,639
	醫療設備	316,267,618	305,981,618
	運輸設備	10,910,278	10,910,278
	什項設備	109,560,044	109,243,244
	租賃設備	26,700,200	26,700,200
	預付設備款	15,000,000	30,500,000
	合 計	1,088,016,839	1,091,068,979

累計折舊：	房屋及建築物	271,398,610	261,021,839
	醫療設備	240,969,757	230,061,005
	運輸設備	8,179,998	7,727,065
	什項設備	103,571,342	102,825,260
	租賃設備	11,051,530	7,822,052
	合 計	635,171,237	609,457,221
	淨 額	\$ 452,845,602	\$ 481,611,758

1.建築物及部份醫療設備已提供作為銀行借款之擔保。

2.建築物及設備已投保火險。

八、未攤銷費用

			一〇二年底	一〇一年底
期本	初	餘	\$ 2,274,917	\$ 4,774,090
本	期	增	—	430,000
		攤	-919,783	-2,929,173
期	末	餘	\$ 1,355,134	\$ 2,274,917
		額		

九、未實現費用(利息)

			一〇二年底	一〇一年底
期本	初	餘	\$ 3,288,957	\$ 3,085,986
本	期	增	1,392,000	2,730,910
		攤	-2,015,712	-2,527,939
期	末	餘	\$ 2,665,245	\$ 3,288,957
		額		

十、短期借款

貸款機構	借款性質	一〇二年底	一〇一年底	擔保品
元大銀行	—	—	—	—
加：一年內到期		72,667,909	72,498,271	
長期借款				
合 計		\$ 72,667,909	\$ 72,498,271	

上項借款利率區間一〇一年底為年息2.69%~4%，一〇二年底為年息2.69%~4%。

十一、應付票據及帳款

	一〇二年底	一〇一年底
應付票據	\$ 35,226,100	\$ 46,115,300
應付帳款	3,552,685	3,765,263
減：一年以上到期應付票據	-17,378,000	-25,775,600
合 計	\$ 21,400,785	\$ 24,104,963

十二、應付費用

			一〇二年底	一〇一年底
薪伙加電保水退利勞其	食班話險電休	費	\$ 27,529,083	\$ 26,284,680
			878,760	858,700
			255,685	273,486
			57,831	123,307
			3,717,263	3,500,220
			1,255,758	1,093,512
			2,084,009	2,129,579
			274,865	288,781
			166,856	171,945
			25,350	29,510
合	計		\$ 36,245,460	\$ 34,753,720

十三、長期借款

貨款機構	借款性質	到期日	一〇二年底	一〇一年底	擔保品
元大銀行	擔保借款	104.8.28	\$ 206,322,390	\$ 224,766,378	土地、建物
"	"	104.8.28	34,615,673	54,654,682	"
"	"	103.8.19	3,585,525	8,804,420	"
"	"	104.5.13	37,144,519	39,548,453	"
"	無擔保借款	103.5.13	8,125,689	11,268,999	備償存款
"	無擔保借款	106.9.11	23,006,265	28,626,197	"
玉山銀行	無擔保借款	103.1	861,542	11,006,680	備償存款
"	無擔保借款	104.5	7,155,180	—	"
新光銀行	無擔保借款	103.7.20	4,499,420	11,973,016	備償存款
台新銀行	擔保借款	104.2.27	6,223,828	—	土地、建物
"	無擔保借款	104.2.27	2,667,350	—	"
減：一年內到期部份			-72,667,909	-72,498,271	
合	計		\$ 261,539,478	\$ 318,150,560	

1.還款辦法：上項借款每月為一期，平均攤還本息或本金。

2.借款利率區間一〇一年底為年息2.69%~4%，一〇二年底為年息2.69%~4%。

十四、長期應付票據

應付租賃票據	一〇二年底	一〇一年底
	\$ 17,378,000	\$ 25,775,600
合	\$ 17,378,000	\$ 25,775,600

十五、非執業收入

利其租	息他金	收收收	入入入	一〇二年度	一〇一年度
				\$ 60,308	\$ 65,960
				802,350	708,000
合	計			\$ 862,658	\$ 773,960

十六、非執業支出

	一〇二年度	一〇一年度
利 息 支 出	\$ 12,707,731	\$ 14,567,536
合 計	\$ 12,707,731	\$ 14,567,536

國 仁 醫 院

執 業 收 入 明 細 表

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

單位：新台幣元

項 目	一 〇 二 年 度	一 〇 一 年 度
一 般 門 診 收 入	\$ 3,360,382	\$ 2,956,972
健保門診及住診收入	624,238,963	613,908,603
健保掛號收入	18,017,150	17,923,100
健保門診收入--自負	10,523,040	11,146,960
健保住診收入--自負	18,384,186	19,152,419
健保急診收入	2,183,250	2,190,450
健保門診--復健收入	844,300	847,030
健保藥品部份負擔收入	2,905,610	3,166,940
病房差額收入	10,919,315	14,537,607
醫學美容收入	3,589,862	5,633,067
高壓氧收入	1,182,500	1,446,234
其他業務收入	2,837,209	1,589,568
合 計	\$ 698,985,767	\$ 694,498,950
	=====	=====

國 仁 醫 院

執 業 費 用 明 細 表

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

單位：新台幣元

項	目	一 〇 二 年 度	一 〇 一 年 度
薪	資	\$ 319,344,315	\$ 326,817,187
租	金	5,734,800	5,572,220
文	具	4,109,462	5,037,462
旅		247,961	333,697
郵	電	1,798,445	1,987,224
修	繼	13,525,755	9,515,488
廣	告	144,700	224,500
保	險	23,363,836	21,766,792
交	際	372,067	504,611
稅		1,749,927	1,671,082
捐		10,000	32,400
水	電	15,126,517	14,573,292
勞	瓦	7,976,279	9,077,217
燃	務	1,932,895	1,745,160
折	料	25,714,016	24,409,337
攤		919,783	2,929,173
職	銷	324,099	559,022
書	工	378,465	518,423
伙	報	10,400,696	10,700,560
事	食	331,950	79,345
退	業	8,353,505	8,688,746
加	休	3,428,025	2,810,594
什	班	3,666,016	3,366,172
其	項	5,737,061	4,798,993
檢	他	21,365,452	20,380,349
洗	驗	4,915,360	4,851,826
訓	練	632,290	504,129
養	研	323,045	337,805
耗	點	22,116,489	20,514,087
合	材		
	計	\$ 504,043,211	\$ 504,306,893
		=====	=====

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

5196

號

會員姓名：李勝雄

事務所電話：07-7616587

事務所名稱：覺行會計師事務所

事務所統一編號：19909571

事務所地址：高雄市苓雅區家齊路28號1F

委託人統一編號：08030956

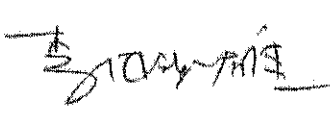
會員證書字號：高市會證字第

四一八號

印鑑證明書用途：辦理 國仁醫院

102年度(自民國 102 年 / 月 / 日至

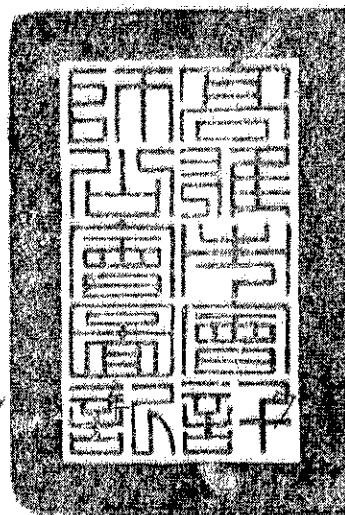
102 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

理事長：



核對人：王新婷



中華民國

24 日