

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

醫事機構財務報告

民國一一一年度及一一〇年度

地 址：41265台中市大里區東榮路483號
電 話：04-24819900

財 務 報 表
目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3 - 4
四、資產負債表	5
五、收支餘絀表	6
六、淨值變動表	7
七、現金流量表	8
八、醫務收入明細表	9
九、醫務成本明細表	10

會計師查核報告

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院 公鑒：

查核意見

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「醫療法」、「醫療財團法人會計處理準則」、「醫療法人財務報告編製準則」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨「企業會計準則公報及其解釋」編製，足以允當表達仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀、淨值變動及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院民國一一〇年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一一年五月十八日出具無保留意見之查核報告。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「醫療法」、「醫療財團法人會計處理準則」、「醫療法人財務報告編製準則」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨「企業會計準則公報及其解釋」編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安永聯合會計師事務所

會計師：

李清荆



中華民國一十二年五月三日

仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院
資產負債表
民國一十一年及民國一十年十二月三十一日



單位：新臺幣元

資 產	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日		負債及淨值	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$474,753,317	10	\$603,421,012	12	應付帳款	\$51,248,179	1	\$111,279,685	2
應收票據淨額	80,798	-	184,090	-	其他應付款	334,796,914	7	384,895,757	7
應收帳款淨額	110,523,989	2	109,323,711	2	當期所得稅負債	22,683,401	-	5,445,384	-
其他應收款	5,563,706	-	1,227,566	-	一年內到期之長期負債	118,790,110	2	122,567,069	2
存貨	66,335,581	1	60,910,179	1	應付關係人款項—流動	-	-	75,000,000	2
預付款項	4,153,976	-	11,389,151	-	其他流動負債	88,756,114	2	88,001,054	2
其他流動資產	2,544,246	-	1,649,957	-	流動負債小計	616,274,718	12	787,188,949	15
流動資產小計	663,955,613	13	788,105,666	15					
非流動資產					非流動負債				
備供出售金融資產—非流動	19,780,440	-	25,334,400	1	長期借款	1,340,695,104	26	1,462,649,405	28
不動產、廠房及設備	4,221,828,841	83	4,159,842,766	79	應付關係人款項—非流動	-	-	200,000,000	4
分院往來	133,547,670	3	172,894,938	3	其他非流動負債	74,812,896	2	73,531,726	1
其他非流動資產	42,171,106	1	87,666,848	2	非流動負債小計	1,415,508,000	28	1,736,181,131	33
非流動資產小計	4,417,328,057	87	4,445,738,952	85	負債總額	2,031,782,718	40	2,523,370,080	48
					淨值				
					永久受限淨值	819,629,372	16	819,629,372	16
					未受限淨值				
					累積餘絀—未受限	1,887,775,886	37	1,321,384,271	25
					本期餘絀—未受限	344,580,374	7	566,391,615	11
					未受限淨值小計	2,232,356,260	44	1,887,775,886	36
					淨值其他項目	(2,484,680)	-	3,069,280	-
					淨值合計	3,049,500,952	60	2,710,474,538	52
資產總額	\$5,081,283,670	100	\$5,233,844,618	100	負債及淨值總額	\$5,081,283,670	100	\$5,233,844,618	100

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

收支餘絀表

民國一〇一一年及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一〇一〇年度		一〇一一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$1,161,812,355	47	\$1,104,370,059	44	\$57,442,296	5
門急診收入—非健保	248,934,624	10	125,584,914	5	123,349,710	98
住院收入—健保	865,788,148	35	900,582,214	36	(34,794,066)	(4)
住院收入—非健保	338,860,831	14	373,946,566	15	(35,085,735)	(9)
其他醫務收入—健保	-	-	1,934,093	-	(1,934,093)	(100)
其他醫務收入—非健保	97,615,390	4	229,805,561	9	(132,190,171)	(58)
減：支付點值調整	(142,169,130)	(6)	(119,404,538)	(5)	(22,764,592)	19
減：健保核減	(77,026,254)	(3)	(74,153,155)	(3)	(2,873,099)	4
減：醫療優待	(12,703,935)	(1)	(32,881,415)	(1)	20,177,480	(61)
醫務收入淨額	2,481,112,029	100	2,509,784,299	100	(28,672,270)	(1)
醫務成本						
人事費用	(1,140,226,856)	(46)	(1,123,555,982)	(45)	(16,670,874)	1
藥品費用	(334,219,247)	(13)	(344,799,614)	(14)	10,580,367	(3)
醫材費用	(373,325,544)	(15)	(417,567,736)	(17)	44,242,192	(11)
折舊費用	(111,398,735)	(5)	(108,634,429)	(4)	(2,764,306)	3
租金費用	(20,947,111)	(1)	(29,643,991)	(1)	8,696,880	(29)
事務費用	(35,434,415)	(1)	(28,585,580)	(1)	(6,848,835)	24
其他醫務費用	(297,498,120)	(12)	(189,975,374)	(7)	(107,522,746)	57
醫務成本合計	(2,313,050,028)	(93)	(2,242,762,706)	(89)	(70,287,322)	3
醫務毛利	168,062,001	7	267,021,593	11	(98,959,592)	(37)
營運費用						
教育研究發展費用	(76,889,411)	(3)	(75,642,349)	(3)	(1,247,062)	2
醫療社會服務費用	(20,751,240)	(1)	(20,380,923)	(1)	(370,317)	2
薪資費用	(60,802,698)	(2)	(45,034,349)	(2)	(15,768,349)	35
折舊費用	(46,950,880)	(2)	(38,802,152)	(2)	(8,148,728)	21
其他營運費用	(22,927,760)	(1)	(28,914,524)	(1)	5,986,764	(21)
營運費用合計	(228,321,989)	(9)	(208,774,297)	(9)	(19,547,692)	9
醫務利益(損失)	(60,259,988)	(2)	58,247,296	2	(118,507,284)	(203)
非醫務活動收益						
利息收入	612,348	-	93,953	-	518,395	552
股利收入	684,880	-	529,660	-	155,220	29
租金收入	14,820,403	1	19,824,166	1	(5,003,763)	(25)
研究計畫收入	6,314,552	-	-	-	6,314,552	100
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	28,571	-	(28,571)	(100)
捐贈收入—未受限	130,176,309	5	509,287,471	20	(379,111,162)	(74)
其他非醫務收益	314,003,105	13	12,332,978	-	301,670,127	2,446
非醫務活動收益小計	466,611,597	19	542,096,799	21	(75,485,202)	(14)
非醫務活動費損						
董事會費用	(556,061)	-	(1,377,808)	-	821,747	(60)
利息費用	(25,602,575)	(1)	(23,934,304)	(1)	(1,668,271)	7
研究計畫費用	(1,037,508)	-	-	-	(1,037,508)	100
捐贈費用	(799,750)	-	(2,885,760)	-	2,086,010	(72)
處分不動產、廠房及設備損失	(576,351)	-	(12,296)	-	(564,055)	4,587
其他非醫務費損	(11,072,493)	(1)	(284,650)	-	(10,787,843)	3,790
非醫務活動費損小計	(39,644,738)	(2)	(28,494,818)	(1)	(11,149,920)	39
非醫務利益(損失)	426,966,859	17	513,601,981	20	(86,635,122)	(17)
本期稅前餘絀	366,706,871	15	571,849,277	22	(205,142,406)	(36)
所得稅費用(利益)	(22,126,497)	(1)	(5,457,662)	-	(16,668,835)	305
本期稅後餘絀	\$344,580,374	14	\$566,391,615	22	\$(221,811,241)	(39)
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—未受限	344,580,374	14	566,391,615	22	(221,811,241)	(39)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	(5,553,960)	-	3,069,280	-	(8,623,240)	(281)
本期綜合餘絀總額	\$339,026,414	14	\$569,460,895	22	\$(230,434,481)	(40)

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

淨值變動表

民國一十一年及民國一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	一一一年度	一一〇年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	819,629,372	819,629,372
永久受限期末淨值	819,629,372	819,629,372
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	344,580,374	566,391,615
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	344,580,374	566,391,615
未受限期初淨值	1,887,775,886	1,321,384,271
未受限期末淨值	2,232,356,260	1,887,775,886
淨值其他項目		
金融資產未實現損益	(2,484,680)	3,069,280
期末淨值總額	\$3,049,500,952	\$2,710,474,538

製表人：



會計主管：



負責人：



仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

現金流量表

民國一一年及民國一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一一年度	一〇年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$366,706,871	\$571,849,277
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(612,348)	(93,953)
股利收入	(684,880)	(529,660)
利息支出	25,602,575	23,934,304
折舊費用	159,173,278	148,394,485
存貨跌價(利益)損失	(1,401,896)	1,575,511
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	576,351	(16,275)
受贈非現金資產收入	(275,000,000)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	103,292	(178,532)
應收款項增加	(1,200,278)	(43,895,045)
其他應收款項增加	(4,336,140)	(1,182,348)
預付款項減少	7,235,175	1,501,087
存貨增加	(4,023,506)	(29,896,551)
其他流動資產增加	(894,289)	(1,313,119)
分院往來減少	39,347,268	12,956,019
應付帳款減少	(60,031,506)	(170,441,188)
其他應付款(減少)增加	(55,909,839)	41,203,954
其他流動負債增加	940,061	47,810,942
營運產生之現金流入	195,590,189	601,678,908
收取之利息	612,348	93,953
支付之所得稅	(4,923,203)	(9,218,923)
營運活動之淨現金流入	191,279,334	592,553,938
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(150,748,660)	(99,778,529)
處分不動產、廠房及設備	-	28,571
存出保證金減少	188,098	1,937,785
其他非流動資產增加	(15,028,749)	(102,076,966)
收取之股利	684,880	529,660
投資活動之淨現金流出	(164,904,431)	(199,359,479)
籌資活動之現金流量		
償還借款	(125,731,260)	(75,187,182)
應付關係人款項增加	-	175,000,000
其他非流動負債減少	(3,708,763)	(6,713,935)
支付之利息	(25,602,575)	(23,962,585)
籌資活動之淨現金流(出)入	(155,042,598)	69,136,298
本期現金及約當現金(減少)增加數	(128,667,695)	462,330,757
期初現金及約當現金餘額	603,421,012	141,090,255
期末現金及約當現金餘額	\$474,753,317	\$603,421,012

製表人：



會計主管：



負責人：



民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
醫務收入		
門急診收入—健保	\$1,161,812,355	
門急診收入—非健保	248,934,624	
住院收入—健保	865,788,148	
住院收入—非健保	338,860,831	
其他醫務收入—健保	-	
其他醫務收入—非健保	97,615,390	
醫務收入總額	2,713,011,348	
減：支付點值調整	(142,169,130)	
減：健保核減	(77,026,254)	
減：醫療優待	(12,703,935)	
醫務收入淨額	<u>\$2,481,112,029</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：



民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
醫務成本		
人事費用	1,140,226,856	
藥品費用	334,219,247	
醫材費用	373,325,544	
折舊費用	111,398,735	
租金費用	20,947,111	
事務費用	35,434,415	
其他醫務費用	297,498,120	
醫務成本合計	<u>\$2,313,050,028</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

