

東勢區農會附設農民醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國 111 年度及 110 年度

公司地 址：台中市東勢區南平里豐勢路 297 號

電 話：(○四)二五七七一九一九



會計師查核報告

東勢區農會附設農民醫院 公鑒：

查核意見

東勢區農會附設農民醫院民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），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編製，足以允當表達東勢區農會附設農民醫院民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與東勢區農會附設農民醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照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東勢區農會附設農民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東勢區農會附設農民醫院或停止營業，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，惟其目的非對東勢區農會附設農民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，以及使東勢區農會附設農民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東勢區農會附設農民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）。

群智聯合會計師事務所

會計師：呂松裕

呂松裕 

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 七 日



東勢區農會附設農民醫院

資產負債表

中華民國111年及110年12月31日

■全部 □健保

財報辦法第七條附表一

單位：新台幣千元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	113,054	68.7	87,306	62.0	流動負債	74,023	44.9	77,191	54.8
現金及約當現金	82,682	50.2	51,408	36.5	短期借款	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	22,397	13.6	28,925	20.6	應付票據	2,447	1.5	218	0.1
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	32,971	20.0	43,129	30.6
存貨	7,307	4.5	6,515	4.6	其他應付款	29,805	18.1	28,278	20.1
預付款項	378	0.2	269	0.2	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	289	0.2	189	0.1	其他流動負債	8,800	5.3	5,566	4.0
固定資產	51,597	31.3	53,489	38.0	長期負債	57,800	35.1	46,800	33.2
房屋及建築設備	26,061	15.8	27,207	19.3	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	72,202	43.8	75,816	53.9	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	11,684	7.1	10,007	7.1	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	10,006	6.1	11,680	8.3	其他長期負債	57,800	35.1	46,800	33.2
雜項設備	4,894	3.0	5,258	3.7	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(73,250)	(44.5)	(76,479)	(54.3)	存入保證金	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	131,823	80.0	123,991	88.0
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	淨值權益	32,839	20.0	16,836	12.0
固定資產淨額	51,597	31.3	53,489	38.0	出資額	-	-	-	-
其他資產	11	-	32	-	業主往來(或累積虧損)	32,839	20.0	16,836	12.0
遞延資產	-	-	21	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	11	-	11	-	淨值權益總額	-	-	-	-
資產總額	164,662	100.0	140,827	100.0	負債及淨值總額	164,662	100.0	140,827	100.0

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東勢區農會附設農民醫院

收支餘絀表(損益表)

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

■全部 □健保

財報辦法第七條附表二

單位：新台幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	395,260	100.0	378,622	100.0	16,638	4.4
門急診收入-健保	299,995	75.9	290,235	76.7	9,760	3.4
門急診收入-非健保	22,202	5.6	17,792	4.7	4,410	24.8
住院收入-健保	69,001	17.5	71,974	19.0	(2,973)	(4.1)
住院收入-非健保	6,454	1.6	7,352	1.9	(898)	(12.2)
其他醫務收入-健保	3,457	0.9	6,393	1.7	- 2,936	-
其他醫務收入-非健保	3,583	0.9	3,363	0.9	220	6.5
減：支付點值調整	(1,242)	(0.3)	(9,043)	(2.4)	7,801	86.3
減：健保核減	(8,190)	(2.1)	(9,444)	(2.5)	1,254	(13.3)
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	383,659	97.2	377,388	99.7	6,271	1.7
人事費用	165,096	41.8	164,748	43.5	348	0.2
藥品費用	54,351	13.8	55,370	14.6	(1,019)	(1.8)
醫材費用	35,382	9.0	33,251	8.8	2,131	6.4
折舊費用	10,548	2.7	11,145	3.0	(597)	(5.4)
租金費用	35,179	8.9	34,849	9.2	330	0.9
事務費用	82,622	20.9	77,531	20.5	5,091	6.6
其他醫務費用	481	0.1	494	0.1	(13)	(2.6)
醫務毛利(C=A-B)	11,601	2.8	1,234	0.3	10,367	(840.1)
管理費用(D)	-	-	-	-	-	-
醫務利益(損失)(E=C-D)	11,601	2.8	1,234	0.3	10,367	(840.1)
非醫務活動收益(F)	4,417	1.2	6,464	1.7	(2,047)	(31.7)
利息收入	110	-	13	-	97	746.2
租金收入	3,000	0.8	3,000	0.8	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	1,061	0.3	3,091	0.8	(2,030)	(65.7)
其他非醫務收益	246	0.1	360	0.1	(114)	(31.7)
非醫務活動費損(G)	15	-	168	-	(153)	(91.1)
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	#DIV/0!
其他非醫務費損	15	-	168	-	(153)	(91.1)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	4,402	1.2	6,296	1.7	(1,894)	(30.1)
本期稅前餘絀(I=E+H)	16,003	4.0	7,530	2.0	8,473	112.5
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	16,003	4.0	7,530	2.0	8,473	112.5

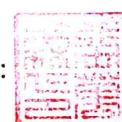
主辦會計：



會計主管：



負責人：



東勢區農會附設農民醫院

淨值變動表

全部 健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

財報辦法第七條附表三

單位：新台幣千元

項目	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
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	16,003	7,530
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	16,003	7,530
未受限期初淨值	16,836	9,306
未受限期末淨值	32,839	16,836
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	32,839	16,836

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東勢區農會附設農民醫院

現金流量表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

■全部 □健保

財報辦法第七條附表四

單位：新台幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	16,003	7,530
支付點值調整	(1,994)	909
健保核減	(1,303)	603
呆帳費用	-	-
折舊費用	10,548	11,145
* 各項攤提	21	26
處分固定資產損益	-	96
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	(1)	-
應收帳款(增加)減少	9,825	(2,121)
預付款項(增加)減少	(109)	(29)
存貨(增加)減少	(792)	207
* 其他流動資產(增加)減少	(100)	52
應付帳款增加(減少)	(10,158)	211
應付票據增加(減少)	2,229	(7,574)
* 其他應付款增加(減少)	1,527	(3,174)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	3,234	(6,728)
營運活動之淨現金流入(出)	28,930	1,153
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(8,656)	(6,575)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
* 預付購置固定資產款項(增加)減少	-	-
* 其他非流動資產(增加)減少	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(8,656)	(6,575)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東勢區農會附設農民醫院

現金流量表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

■全部 □健保

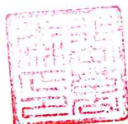
財報辦法第七條附表四

單位：新台幣千元

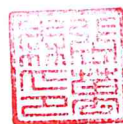
項目	當年度	前一年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
* 其他長期負債增加(減少)	11,000	-
* 存入保證金增加(減少)	-	(457)
融資活動之淨現金流入(出)	11,000	(457)
本期現金及約當現金增加(減少)數	31,274	(5,879)
期初現金及約當現金餘額	51,408	57,287
期末現金及約當現金餘額	82,682	51,408
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	-	-
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	-	-
應付設備款	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增列項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東勢區農會附設農民醫院

醫務收入明細表

■全部 □健保

中華民國111年1月1日至12月31日

財報辦法第七條附表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備註
門診收入－健保	\$ 237,885	
門診收入－非健保	11,206	
急診收入－健保	62,110	
急診收入－非健保	10,996	
住院收入－健保	69,001	
住院收入－非健保	6,454	
其他醫務收入－健保	3,457	
其他醫務收入－非健保	3,583	
減：支付點值調整	(1,242)	
減：健保核減	(8,190)	
減：醫療優待	—	
合計	\$ 395,260	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東勢區農會附設農民醫院

醫務成本明細表

全部 健保

中華民國111年1月1日至12月31日

財報辦法第七條附表六

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備註
人事費用	\$ 165,096	
藥品費用	54,351	
醫材費用	35,382	
折舊費用	10,548	
租金費用	35,179	
事務費用	82,622	
教育研究發展費用	119	
醫療社會服務費用	362	
其他醫務費用	—	
合計	\$ 383,659	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

