

健 仁 醫 院
財 務 報 表

暨

會 計 師 查 核 報 告

民國一一一年度及民國一一〇年度

地 址 ： 高雄市楠梓區楠陽路 136 號

電 話 ： (07)351-7166

目	錄	頁次
一、	封面	第 1 頁
二、	目錄	第 2 頁
三、	會計師查核報告	第 3-4 頁
四、	資產負債表	第 5 頁
五、	收支餘絀表	第 6 頁
六、	淨值變動表	第 7 頁
七、	現金流量表	第 8-9 頁
八、	醫務收入明細表	第 10 頁
九、	醫務成本明細表	第 11 頁

健 仁 醫 院

會 計 師 查 核 報 告

健仁醫院 公鑒：

查核意見

健仁醫院民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇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及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動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，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達健仁醫院民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年度及一一〇年度之經營成果與現金流量。

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等規定規劃並執行查核工作。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，與健仁醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠且適切之查核證據，已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，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務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制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健仁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健仁醫院或停止營業，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做之經濟決策，則被認為具有重大性。

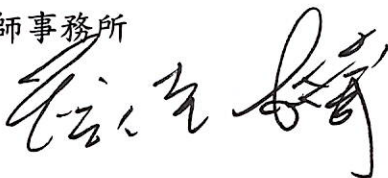
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對健仁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，以及使健仁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健仁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）。

喬治亞聯合會計師事務所

會計師：



喬治亞聯合會計師事務所地址：高雄市前鎮區中山二路2號18樓之2

中 華 民 國 一 一 二 年 九 月 二 十 一 日



健仁醫院
資產負債表

中華民國一〇一一年十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元
110.12.31

資產	111.12.31	110.12.31	%	負債及基金淨值	111.12.31	110.12.31	%
流動資產	金額	金額		流動負債	金額	金額	
現金及約當現金	\$ 42,467	\$ 39,310	103	短期借款	\$ 50,000	\$ 12,000	31
應收票據(減除備抵呆帳、備抵 後淨額)	—	1	—	應付短期票券	—	—	—
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵 後淨額)	128,750	73,182	24	應付票據	134,270	94,689	30
其他金融資產-流動	—	—	—	應付帳款	53,150	33,350	11
存貨	35,993	26,300	8	其他應付款	12,296	9,540	3
預付款項	21,043	5,894	1	預收款項	—	—	—
其他流動資產	1,780	1,715	1	其他流動負債	5,487	7,875	3
	230,033	146,402	47		255,203	240,653	78
固定資產				長期負債			
房屋及建築設備	—	—	—	長期借款	—	—	—
醫療機器設備	150,702	112,198	36	長期應付票據	—	—	—
交通運輸設備	1,181	1,181	—	應付租賃負債	—	—	—
資訊設備	—	—	—	其他長期負債	—	—	—
雜項設備	51,596	48,102	15		—	—	—
租賃資產	45,354	49,074	16	其他負債	—	—	—
減：累計折舊	(82,980)	(76,185)	(24)	退休金負債	—	—	—
減：累計減損	(—)	(—)	(—)	存入保證金	—	—	—
預付購置固定資產款項	—	—	—		—	—	—
固定資產淨額	165,853	134,370	43	負債總額	255,203	240,653	78
其他資產				淨值權益			
遞延資產	29,836	28,460	10	出資額	—	—	—
存出保證金	—	1,300	—	業主往來(或累積虧損)	170,519	69,879	22
	29,836	29,760	10	淨值權益其他項目	—	—	—
				淨值權益總額	170,519	69,879	22
資產總額	425,722	310,532	100	負債及淨值總額	425,722	310,532	100



主辦會計：林修因

會計主管：張靜宜

負責人：

健仁醫院
收支餘絀表

中華民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項 目	111 年度		110 年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入-健保	\$ 610,184	57	\$ 533,770	58	\$ 76,414	14
門急診收入-非健保	166,933	16	135,763	15	31,170	23
住院收入-健保	284,112	26	269,256	29	14,856	6
住院收入-非健保	114,368	11	98,913	11	15,455	16
其他醫務收入-健保	437	—	46	—	391	846
其他醫務收入-非健保	25,628	2	13,797	2	11,831	86
減：支付點值調整	(66,919)	(6)	(69,988)	(8)	3,068	4
健保核減	(24,296)	(2)	(26,683)	(3)	2,387	9
醫療優待	(36,183)	(4)	(34,452)	(4)	(1,730)	(5)
	<u>1,074,264</u>	<u>100</u>	<u>920,422</u>	<u>100</u>	<u>153,842</u>	<u>17</u>
醫務成本						
人事費用	397,037	37	390,281	42	6,756	2
藥品費用	187,249	17	179,985	20	7,264	4
醫材費用	152,052	14	114,509	13	37,543	33
折舊費用	18,010	2	16,917	2	1,093	6
租金費用	8,808	1	7,242	1	1,566	22
事務費用	5,182	—	4,383	—	799	18
其他醫務費用	99,439	9	73,684	8	25,755	35
	<u>867,777</u>	<u>80</u>	<u>787,001</u>	<u>86</u>	<u>80,776</u>	<u>10</u>
醫務毛利	<u>206,487</u>	<u>20</u>	<u>133,421</u>	<u>14</u>	<u>73,066</u>	<u>55</u>
管理費用	<u>147,591</u>	<u>14</u>	<u>98,701</u>	<u>11</u>	<u>48,890</u>	<u>50</u>
醫務利益(損失)	<u>58,896</u>	<u>6</u>	<u>34,720</u>	<u>3</u>	<u>24,176</u>	<u>70</u>
非醫務活動收益						
利息收入	164	—	20	—	144	720
租金收入	—	—	—	—	—	—
研究計畫收入	—	—	—	—	—	—
捐贈收入	100	—	220	—	(120)	(55)
其他非醫務收益	1,998	—	2,238	—	(240)	(11)
	<u>2,262</u>	<u>—</u>	<u>2,478</u>	<u>—</u>	<u>(216)</u>	<u>(9)</u>
非醫務活動費損						
利息費用	1,187	—	1,108	—	79	7
租金費用	3,720	—	3,720	—	—	—
研究計畫費用	—	—	—	—	—	—
捐贈費用	1,450	—	3,469	—	(2,019)	(58)
其他非醫務費損	725	—	2,188	—	(1,463)	(67)
	<u>7,082</u>	<u>1</u>	<u>10,485</u>	<u>1</u>	<u>(3,403)</u>	<u>(32)</u>
非醫務利益(損失)	<u>(4,820)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,007)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,187</u>	<u>(40)</u>
本期稅前餘絀	<u>54,076</u>	<u>5</u>	<u>26,713</u>	<u>3</u>	<u>27,363</u>	<u>102</u>
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>\$ 54,076</u>	<u>5</u>	<u>\$ 26,713</u>	<u>3</u>	<u>\$ 27,363</u>	<u>102</u>

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

陳建興

健仁醫院
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	111 年度	110 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	54,076	26,713
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加總額	46,564	(28,741)
未受限期初淨值	69,879	71,907
未受限期末淨值	170,519	69,879
淨值其他項目	—	—
期末淨值總額	\$ 170,519	\$ 69,879

主辦會計：林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

陳建仁

健 仁 醫 院
現 金 流 量 表

☒全部 ☐健保

中華民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	111 年度	110 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 54,076	\$ 26,713
*攤銷費用	6,222	6,850
支付點值調整	—	—
健保核減	—	—
呆帳費用	—	—
*租金費用	3,720	3,720
折舊費用	18,708	17,500
處分固定資產損益	125	2,060
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	(55,569)	(11,079)
預付款項(增加)減少	(15,149)	(494)
存貨(增加)減少	(9,693)	1,270
*其他流動資產(增加)減少	(65)	191
應付帳款增加(減少)	19,801	7,350
應付票據增加(減少)	39,581	12,171
*其他應付款增加(減少)	2,756	(5,212)
預收款項增加(減少)	—	—
其他流動負債增加(減少)	(2,388)	3,217
營運活動之淨現金流入(出)	62,126	64,257

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

出售設備	6	17
購買設備	(54,041)	(14,968)
出售土地及房屋	—	—
購買土地及房屋	—	—
處分投資	—	—
購買投資	—	—
*遞延資產增加	(7,599)	(2,564)
*存出保證金(增加)減少	<u>1,300</u>	<u>—</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(60,334)</u>	<u>(17,515)</u>

融資活動之現金流量

擴建基金增加(減少)	—	—
*短期借款增加(減少)	(45,199)	1,810
長期借款增加(減少)	—	—
*業主往來增加(減少)	<u>46,564</u>	<u>(28,741)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,365</u>	<u>(26,931)</u>

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額	<u>39,310</u>	<u>19,499</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 42,467</u>	<u>\$ 39,310</u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 1,108</u>
本期支付所得稅	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

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	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
應付設備款	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

僅有部份現金收付之投資及融資活動

土地	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
房屋	<u>—</u>	<u>—</u>
長期應付票據	<u>—</u>	<u>—</u>
支付現金	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：林修因

會計主管：張靜宜

負責人：



健仁醫院
醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
門診收入-健保	\$		545,049		
門診收入-非健保			158,512		
急診收入-健保			65,135		
急診收入-非健保			8,421		
住院收入-健保			284,112		
住院收入-非健保			114,368		
其他醫務收入-健保			437		
其他醫務收入-非健保			25,628		
減：支付點值調整			(66,919)		
減：健保核減			(24,296)		
減：醫療優待			(36,183)		
合	計	\$	1,074,264		

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

陳建興

健仁醫院
醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項		目		金	額	備	註	
人	事	費	用	\$	397,037			
藥	品	費	用		187,249			
醫	材	費	用		152,052			
折	舊	費	用		18,010			
租	金	費	用		8,808			
事	務	費	用		5,182			
教	育	研	究	發	展	費	用	1,392
醫	療	社	會	服	務	費	用	433
其	他	醫	務	費	用			97,614
合		計		\$	867,777			

主辦會計：

林修因

會計主管：

張靜宜

負責人：

陳明