

仁愛醫院
財務報表
暨
會計師查核報告
民國一一二年及一一一年十二月三十一日

地址：新北市樹林區文化街9號
電話：(02)2683-4567
傳真：(02)8675-5091

仁愛醫院

財務報表及會計師查核報告目錄

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

壹、封 面	1
貳、目 錄	2
參、會計師查核報告	3-4
肆、財務報表	5-8
一、資產負債表	5
二、收支餘絀表	6
三、淨值變動表	7
四、現金流量表	8
伍、重要會計科目明細表	9~10
陸、印鑑證明	11



資信聯合會計師事務所
L. H. CHEN & CO., CPAs.

台北市八德路4段768巷5號5樓
5F, 5, LANE 768, SEC 4,
PATEH. RD., TAIPEI,
TAIWAN, R.O.C.

Tel : (02)27886696(代表號)
Fax : (02)27885571
E-mail : Lhc6696@Lhccpa.com.tw

仁愛醫院
會計師查核報告

仁愛醫院 公鑒：

查核意見

仁愛醫院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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「醫療法」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」及一般公認會計原則編製，足以允當表達仁愛醫院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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「中華民國會計師職業道德規範」，與仁愛醫院保持超然獨立，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「醫療法」、「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」及一般公認會計原則編製，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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

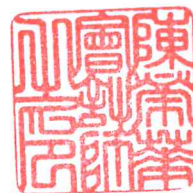
- 一、辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對仁愛醫院內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使仁愛醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情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院不再具有繼續經營之能力。
- 五、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）。

資信聯合會計師事務所

會計師：

陳榮華



中 華 民 國 一 一 三 年 八 月 十 九 日



☒全部 ☐健保

中華民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣仟元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值總額	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 117,038	34	\$ 124,126	32	應付票據	\$ 56,981	17	\$ 64,372	17
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	117	-	241	-	應付帳款	173	-	3,409	1
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)	41,260	12	66,219	18	其他應付款	25,211	7	26,564	7
其他應收款	540	-	182	-	其他應付款-關係人	246,719	72	224,974	58
預付款項	1,147	-	640	-	其他流動負債	7,518	2	16,157	4
其他流動資產			-	-					
固定資產					負債總額	336,602	98	335,476	87
房屋及建築設備	279,287	81	279,287	73	淨值權益				
醫療儀器設備	152,533	44	148,113	38	業主往來(或累積虧損)	7,688	2	49,446	13
交通運輸設備	3,146	1	3,146	1	淨值權益總額	7,688	2	49,446	13
資訊設備	11,130	3	11,130	3					
雜項設備	56,286	17	55,872	15					
減：累計折舊	(320,311)	(93)	(307,172)	(80)					
租賃資產	-	-	-	-					
預付購置固定資產款項	300	-	1,000	-					
減：累計減損	-	-	-	-					
固定資產淨額	182,371	53	191,376	50					
其他資產									
遞延資產	-	-	-	-					
存出保證金	1,430	1	800	-					
未攤銷費用	387	-	1,338	-					
資產總額	\$ 344,290	100	\$ 384,922	100	負債及淨值總額	\$ 344,290	100	\$ 384,922	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：





收支餘絀表(損益表)

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣仟元

項 目	112年度		111年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	\$ 454,603	100	\$ 499,525	100	\$ (44,922)	(9)
門急診收入-健保	190,743	42	219,150	44	(28,407)	(13)
門急診收入-非健保	44,296	10	53,139	11	(8,843)	(17)
住院收入-健保	187,553	41	162,242	32	25,311	16
住院收入-非健保	34,661	8	29,646	6	5,015	17
其他醫務收入-健保	16,313	4	16,858	3	(545)	(3)
其他醫務收入-非健保	20,134	4	70,734	14	(50,600)	(72)
減：支付點值調整	(20,856)	(5)	(34,042)	(7)	13,186	(39)
減：健保核減	(17,641)	(4)	(17,021)	(3)	(620)	4
減：醫療優待	(600)	-	(1,181)	-	581	(49)
醫務成本(B)	353,214	78	366,691	73	(13,477)	(4)
人事費用	144,608	32	163,874	32	(19,266)	(12)
藥品費用	173,047	38	175,905	35	(2,858)	(2)
醫材費用	3,524	1	3,112	1	412	13
折舊費用	7,301	2	6,915	1	386	6
租金費用	15,911	3	9,723	2	6,188	64
事務費用	4,728	1	3,059	1	1,669	55
其他醫務費用	4,095	1	4,103	1	(8)	-
醫務毛利(C=A-B)	101,389	22	132,834	27	(31,445)	(24)
管理費用(D)	94,775	20	87,517	18	7,258	8
醫務利益(損失)(E=C-D)	6,614	2	45,317	9	(38,703)	(85)
非醫務活動收益(F)	1,074	-	4,129	1	(3,055)	(74)
利息收入	599	-	161	-	438	272
租金收入	360	-	360	-	-	-
其他非醫務收益	115	-	3,608	1	(3,493)	(97)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	1,074	-	4,129	1	(3,055)	(74)
本期稅前餘絀(I=E+H)	7,688	2	49,446	10	(41,758)	(84)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ 7,688	2	\$ 49,446	10	\$ (41,758)	(84)

主辦會計：



會計主管：



負責人：





☒全部 ☐健保

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	112年度	111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	7,688	49,446
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	7,688	49,446
未受限期初淨值	49,446	10,375
轉列其他應付款-關係人	(49,446)	(10,375)
未受限期末淨值	7,688	49,446
期末淨值總額	\$ 7,688	\$ 49,446

主辦會計：



會計主管：



負責人：





☒全部 ☐健保

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 7,688	\$ 49,446
支付點值調整	2,762	715
健保核減	1,381	357
折舊費用	13,139	13,280
各類攤銷及耗竭	951	1,117
其 他	-	45
應收票據(增加)減少	124	(241)
應收帳款(增加)減少	20,816	(39,537)
其他應收款(增加)減少	(358)	178
預付款項(增加)減少	(507)	254
其他流動資產(增加)減少	-	5
應付票據增加(減少)	(7,391)	8,886
應付帳款增加(減少)	(3,236)	1,021
應付費用增加(減少)	(1,353)	(1,357)
其他流動負債增加(減少)	(8,639)	15,490
營運活動之淨現金流入(出)	25,377	49,659
投資活動之現金流量		
購買設備	(4,134)	(10,819)
存出保證金(增加)減少	(630)	180
投資活動之淨現金流入(出)	(4,764)	(10,639)
融資活動之現金流量		
其他應付款-關係人增加(減少)	(27,701)	11,429
融資活動之淨現金流入(出)	(27,701)	11,429
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,088)	50,449
期初現金及約當現金餘額	124,126	73,677
期末現金及約當現金餘額	\$ 117,038	\$ 124,126

主辦會計：



會計主管：



負責人：





醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 190,743	
門診收入-非健保	36,448	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	7,848	
住院收入-健保	187,553	
住院收入-非健保	34,661	
其他醫務收入-健保	16,313	
其他醫務收入-非健保	20,134	
減：支付點值調整	(20,856)	
減：健保核減	(17,641)	
減：醫療優待	(600)	
合 計	\$ 454,603	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11305958

號

會員姓名： 陳榮華

事務所電話： (02)27886696

事務所名稱： 資信聯合會計師事務所

事務所統一編號： 05350639

事務所地址： 台北市南港區八德路四段768巷5號5樓

委託人統一編號： 20081310

會員書字號： 臺省會證字第 0776 號

印鑑證明書用途： 辦理 仁愛醫院

112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳榮華	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 03 月 04 日