

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國 112 年及 111 年度

公司地址:台中市大甲區平安里八德街 2 號

電 話:04-26862288#2122

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
目錄

項	目	頁	次
壹、會計師查核報告		第 1-3 頁	
貳、資產負債表		第 4 頁	
參、損益表		第 5 頁	
肆、社員權益變動表		第 6 頁	
伍、現金流量表		第 7 頁	
陸、醫務收入明細表		第 8 頁	
柒、醫務成本明細表		第 9 頁	

會計師查核報告

查核意見

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 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 日之損益表、社員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。

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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院民國 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 日之經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院保持超然獨立，並履行該規範其他責任。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(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則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李綜合醫療社團法人大甲李綜合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李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院或停止營業，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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：

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，惟其目的非對李綜合醫療社團法人大甲李綜合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，以及使李綜合醫療社團法人大甲李綜合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李綜合醫療社團法人大甲李綜合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）。

此 致

李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院 公鑒

順豐會計師事務所

會計師：



會員證書字號：〈88〉台財稅登字第2526號

地址：台中市南屯區大墩五街343號1樓

電話：(04)2471-6856

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 0 3 日

李綜合醫療社團法人李綜合醫院

民國一〇一一年十二月三十一日

單位:新臺幣(元)

資產	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 121,442,294	15.78	\$ 120,810,393	15.59
備供出售金融資產-流動	-	-	-	0.00
應收票據及帳款淨額	76,394,001	9.93	72,798,118	9.39
存貨淨額	16,759,384	2.18	17,226,105	2.22
預付款項	1,992,041	0.26	1,317,823	0.17
其他應收帳款	450,000	0.06	253,103	0.03
流動資產合計	217,037,720	28.20	212,405,542	27.40
固定資產				
成本				
土地	\$ 216,800,157	28.17	\$ 216,800,157	27.97
房屋及建築	372,744,297	48.44	368,811,986	47.58
醫療儀器設備	299,322,829	38.90	293,352,829	37.85
運輸設備	16,368,601	2.13	13,403,051	1.73
生財器具	32,821,052	4.27	32,736,052	4.22
其他固定資產	97,866,318	12.72	96,441,338	12.44
未完工程	-	-	-	-
減:累計折舊	(481,189,909)	(62.53)	(458,367,217)	(59.14)
減:累計減損	(2,349,000)	(0.31)	(2,349,000)	(0.30)
固定資產合計	552,384,345	71.78	560,829,196	72.35
其他資產				
存出保證金	54,000	0.01	1,403,000	0.18
未攤銷費用	58,336	0.01	127,224	0.02
預付購置設備款	-	-	350,000	0.05
其他資產合計	112,336	0.01	1,880,224	0.24
資產總計	\$ 769,534,401	100.00	\$ 775,114,962	100.00
負債及社員權益				
流動負債				
銀行借款	\$ 125,300,000	16.28	\$ 138,900,000	17.92
應付票據	8,458,322	1.10	4,520,165	0.58
應付帳款	122,557,421	15.93	122,675,844	15.83
應付費用	129,346,974	16.81	94,934,192	12.25
其他應付款	0	0.00	0	0.00
其他預收款	203,700	0.03	31,537,500	4.07
流動負債合計	385,866,417	50.14	392,567,701	50.65
其他負債				
土地增值稅準備	\$ -	-	\$ -	-
退休金準備	27,516,780	3.58	27,516,780	3.55
存入保證金	150,000	0.02	150,000	0.02
業主往來	90,252,585	11.73	68,288,523	8.81
代收款項	-	-	-	-
其他負債合計	117,919,365	15.32	95,955,303	12.38
負債合計	503,785,782	65.47	488,523,004	63.03
社員權益				
出資額	\$ 153,529,000	19.95	\$ 153,529,000	19.81
營運資金	\$ (35,900,330)	-	\$ 6,860,384	0.89
法定公積	3,944,020	0.51	3,944,020	0.51
資本公積	49,246,711	6.40	49,246,711	6.35
未分配盈餘	94,929,218	12.34	73,011,843	9.42
金融商品未實現損益	-	0.00	-	0.00
社員權益合計	265,748,619	34.53	286,591,958	36.97
負債及社員權益總計	\$ 769,534,401	100.00	\$ 775,114,962	100.00

(請參閱後附之財務報表附註)

製表人:



會計主管或主辦會計:



董事長:



李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
暨民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣(元)

項 目	112年度		111年度		差異數	
	金額	%	金額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 322,491,139	39.42	\$ 291,386,842	37.96	31,104,297	61.76
門急診收入-非健保	33,162,177	4.05	36,746,217	4.79	(3,584,040)	(7.12)
住院收入-健保	354,906,113	43.38	376,549,076	49.05	(21,642,963)	(42.97)
住院收入-非健保	103,882,388	12.70	86,395,272	11.25	17,487,116	34.72
其他醫療收入-健保	229,303	0.03	418,606	0.05	(189,303)	(0.38)
其他醫療收入-非健保	94,331,818	11.53	74,732,028	9.73	19,599,790	38.92
減:支付點值調整	(58,574,514)	(7.16)	(53,502,454)	(6.97)	(5,072,060)	(10.07)
減:健保核減	(21,289,701)	(2.60)	(33,482,491)	(4.36)	12,192,790	24.21
減:醫療優待	(11,073,654)	(1.35)	(11,541,364)	(1.50)	467,710	0.93
醫務收入合計	818,065,069	100.00	767,701,732	100.00	50,363,337	100.00
醫務成本						
人事費用	298,602,295	36.50	279,567,091	36.42	19,035,204	37.80
藥品費用	85,397,799	10.44	84,737,722	11.04	660,077	1.31
醫材費用	116,598,269	14.25	110,475,430	14.39	6,122,839	12.16
折舊費用	15,777,279	1.93	16,777,273	2.19	(999,994)	(1.99)
租金費用	5,321,022	0.65	5,581,053	0.73	(260,031)	(0.52)
事務費用	54,731,517	6.69	45,522,930	5.93	9,208,587	18.28
其他醫務費用	166,110,160	20.31	145,620,722	18.97	20,489,438	40.68
醫務成本合計	742,538,341	90.77	688,282,221	89.65	54,256,120	107.73
醫務毛利	75,526,728	9.23	79,419,511	10.35	(3,892,783)	(7.73)
管理費用	38,913,764	4.76	36,139,228	4.71	2,774,536	5.51
教育研究發展及醫療社會服務費用	34,708,718	4.24	26,304,781	3.22	8,403,937	16.69
醫務淨利(淨損)	1,904,246	0.23	16,975,502	2.21	(15,071,256)	(29.93)
非醫務活動收益						
利息收入	609,092	0.07	166,888	0.02	442,204	0.88
租賃收入	6,125,000	0.75	3,792,000	0.49	2,333,000	4.63
其他非醫務收益	12,815,328	1.57	12,929,275	1.68	(113,947)	(0.23)
小計	19,549,420	2.39	16,888,163	2.20	2,661,257	5.28
非醫務損失及費用						
利息支出	0	0.00	11,755	0.00	(11,755)	(0.02)
捐贈支出	257,000	0.03	122,000	0.02	135,000	0.27
出售資產損失	253,107	0.03	1,058,289	0.14	(805,182)	(1.60)
其他非醫務損失	214,521	0.03	189,153	0.02	25,368	0.05
小計	724,628	0.09	1,381,197	0.18	(656,569)	(1.30)
本期稅前淨利(淨損)	20,729,038	2.53	32,482,468	4.23	(11,753,430)	(23.34)
所得稅費用	235,041	0.03	126,444	0.02	108,597	0.22
本期稅後淨利	\$ 20,493,997	2.51	\$ 32,356,024	4.21	(11,862,027)	(23.55)

(請參閱後附之財務報表附註)

製表人:

會計主管或主辦會計: 5 -

董事長:



李綜合醫院社團法人李綜合醫院

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣(元)

	出資額	營運資金	資本公積 累積影響變動數	保留盈餘 法定公積	未分配盈餘	合計
111年1月1日餘額	\$ 153,529,000	\$ 55,979,113	\$ 49,246,711	\$ 3,944,020	\$ 41,877,193	\$ 304,576,037
期初變動調整數				(6,471,206)		#####
111年度營運資金減少		(49,118,729)				(49,118,729)
盈餘提撥及分配						0
法定盈餘公積				6,471,206		6,471,206
現金股利(發放日:112年06月10日)					(1,221,374)	(1,221,374)
111年度稅後淨利(淨損)					32,356,024	32,356,024
111年12月31日餘額	<u>153,529,000</u>	<u>6,860,384</u>	<u>49,246,711</u>	<u>3,944,020</u>	<u>73,011,843</u>	<u>286,591,958</u>
112年1月1日餘額	153,529,000	6,860,384	49,246,711	3,944,020	73,011,843	286,591,958
期初變動調整數				(4,098,799)		(4,098,799)
112年度營運資金減少		(42,760,714)				(42,760,714)
盈餘提撥及分配						0
法定盈餘公積				4,098,799		4,098,799
現金股利(發放日:113年06月10日)					1,423,378	1,423,378
112年度稅後淨利(淨損)					20,493,997	20,493,997
112年12月31日餘額	<u>\$ 153,529,000</u>	<u>\$ (35,900,330)</u>	<u>\$ 49,246,711</u>	<u>\$ 3,944,020</u>	<u>\$ 94,929,218</u>	<u>\$ 265,748,619</u>

(請參閱後附之財務報表附註)

製表人：



會計主管或主辦會計：



董事長：





李綜合醫療社團法人李綜合醫院

現金流量表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣(元)

	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 20,493,997	\$ 32,356,024
調整項目：		
支付點值調整	58,574,514	53,502,454
健保核減	21,289,701	33,482,491
折舊費用	23,565,585	24,628,471
各項攤提	68,888	112,777
處分固定資產利益	0	0
處分固定資產損失	253,107	1,058,289
應收票據及帳款(增加)減少	(83,460,098)	(83,427,248)
存貨(增加)減少	466,721	261,943
預付款項(增加)減少	(674,218)	222,017
其他應收款(增加)減少	(196,897)	9,773,951
未攤銷費用(增加)減少	0	0
應付票據增加(減少)	3,938,157	(3,323,580)
應付帳款增加(減少)	(118,423)	1,946,355
應付費用增加(減少)	34,412,782	(2,611,062)
其他預收款增加(減少)	(31,333,800)	28,640,140
代收款項增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	0	(1,860,647)
土地增值稅增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	0	(556,373)
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 47,280,016	\$ 94,206,002
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(15,023,841)	(16,681,500)
處分固定資產價款		29,700
未攤銷費用(增加)減少	0	(100,000)
存出保證金(增加)減少	1,349,000	(689,000)
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (13,674,841)	\$ (17,440,800)
融資活動之現金流量		
舉借短期借款(減少)	0	0
營運資金增加(減少)	(42,760,714)	(49,118,729)
償還短期借款	(13,600,000)	6,400,000
業主往來增加(減少)	21,964,062	(4,669,381)
發放現金股利	1,423,378	(1,221,374)
融資活動之淨現金流入(出)	\$ (32,973,274)	\$ (48,609,484)
本期現金及約當現金增加(減少)數	631,901	28,155,718
期初現金及約當現金餘額	120,810,393	92,654,675
期末現金及約當現金餘額	\$ 121,442,294	\$ 120,810,393
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 0	\$ 11,755
本期支付所得稅	\$ 235,041	\$ 126,444

製表人：



會計主管或主辦會計： -



董事長：





李綜合醫療社團法人李綜合醫院

醫務收入明細表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 282,049,540
急診收入-健保	40,441,599
門診收入-非健保	30,198,794
急診收入-非健保	2,963,383
住院收入-健保	354,906,113
住院收入-非健保	103,882,388
其他醫務收入-健保	229,303
其他醫務收入-非健保	94,331,818
減：支付點值調整	(58,574,514)
健保核減	(21,289,701)
醫療優待	(11,073,654)
	<u>\$ 818,065,069</u>



李綜合醫療社團法人大甲李綜合醫院

醫務成本明細表

民國112年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 298,602,295
藥品費用	85,397,799
藥品存貨盤虧(盈)	-
醫材費用	116,598,269
醫材存貨盤虧(盈)	-
折舊費用	15,777,279
租金費用	5,321,022
事務費用	54,731,517
其他醫務費用	166,110,160
	<u>\$ 742,538,341</u>

