

為恭醫療財團法人

財務報表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣頭份市信義路 128 號

電話：037-676811

會計師查核報告

為恭醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

為恭醫療財團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達為恭醫療財團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與為恭醫療財團法人保持超然獨立，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。

強調事項

如財務報表附註九所述，為恭醫療財團法人簽訂長期顧問契約。本會計師未因該強調事項而修正查核意見。

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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則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為恭醫療財團法人繼續經營之能力、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為恭醫療財團法人或停止營業，或除清算外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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對為恭醫療財團法人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，以及使為恭醫療財團法人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為恭醫療財團法人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）。

華利信聯合會計師事務所

會計師：  

事務所地址：新竹市中央路 148 號 2 樓

中華民國 114 年 05 月 21 日

為恭醫療財團法人
資產負債表
民國113年及112年12月31日

金額：新台幣元

資產	附註	113年12月31日		112年12月31日		負債及淨值	附註	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產											
現金及約當現金	四(一)	962,893,854	24	641,308,332	18	流動負債		883,418,695	22	714,001,744	19
應收款項(淨額)	四(二)	716,783,736	17	380,339,455	10	短期借款		-	0	-	0
其他應收款		185,493,981	5	201,332,337	6	應付票據	九	67,858,685	2	31,542,000	1
存貨	四(三)	3,974,096	0	3,974,096	0	應付票據-關係人	五	-	0	-	0
預付款項	九	20,562,663	1	19,395,345	1	應付帳款		320,761,011	8	236,174,349	7
其他流動資產		35,385,852	1	35,682,870	1	應付帳款-關係人	五	666,000	0	666,000	0
		693,526	0	584,249	0	其他應付款		343,011,983	8	261,335,344	6
						其他應付款-關係人	五	-	0	-	0
						預收款項		64,253,985	2	61,110,976	2
非流動資產						教育研究發展負債		35,699,671	1	30,739,000	1
不動產、廠房及設備	四(四)	3,006,096,424	76	2,930,266,377	82	醫療社會服務負債		35,699,671	1	30,739,000	1
遞延資產		1,740,309,084	44	1,703,151,997	48	其他流動負債		15,467,689	0	14,495,075	0
存出保證金	九	118,387,482	3	51,405,175	1	一年內到期之長期借款	四(五)	-	0	47,200,000	1
		1,147,399,858	29	1,175,709,205	33						
						非流動負債					
						長期借款	四(五)	1,228,867,814	31	1,231,432,166	34
						長期應付票據及款項	九	-	0	-	0
						離職金準備	四(六)	1,150,639,758	29	1,178,949,105	33
						退休金準備	四(七)	4,494,390	0	4,546,549	0
						存入保證金		69,191,166	2	43,554,012	1
								4,542,500	0	4,382,500	0
						負債總額					
								2,112,286,509	53	1,945,433,910	53
						淨值					
						永久受限淨值		1,856,703,769	47	1,626,140,819	47
						創設基金淨值-永久受限	六				
						未受限淨值		613,332,534	15	613,332,534	17
						累積餘絀-未受限					
						本期餘絀-未受限		1,012,808,285	27	884,739,881	26
								230,562,950	6	128,068,404	4
資產總額		3,968,990,278	100	3,571,574,729	100	負債及淨值總額		3,968,990,278	100	3,571,574,729	100

章詩餘

卷之六

5

陳麗梅

董事長：

表2 收支餘絀表

為恭醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	2,918,375,450	100	2,701,000,912	100	217,374,538	8.05
門急診收入-健保	1,372,763,677	47	1,273,402,081	47	99,361,596	7.80
門急診收入-非健保	397,275,350	14	347,811,864	13	49,463,486	14.22
住院收入-健保	1,046,365,798	36	1,046,171,378	39	194,420	0.02
住院收入-非健保	279,414,628	10	251,009,429	9	28,405,199	11.32
其他醫務收入-健保	2,477,061	0	1,689,105	0	787,956	46.65
其他醫務收入-非健保	3,778,910	0	3,222,295	0	556,615	17.27
減：支付點值調整	(133,882,487)	(5)	(128,019,574)	(5)	(5,862,913)	4.58
減：健保核減	(27,820,392)	(1)	(72,487,333)	(3)	44,666,941	(61.62)
減：醫療優待	(21,997,095)	(1)	(21,798,333)	(1)	(198,762)	0.91
醫務成本 (B)	2,109,787,397	72	1,978,403,149	73	131,384,248	6.64
人事費用	1,090,462,658	37	1,015,276,424	38	75,186,234	7.41
藥品費用	382,144,519	13	349,357,698	13	32,786,821	9.38
醫材費用	306,625,282	11	288,010,657	11	18,614,625	6.46
折舊及各項攤提費用	33,845,178	1	31,045,318	1	2,799,860	9.02
租金支出	3,611,011	0	8,921,929	0	(5,310,918)	(59.53)
事務費用	31,859,336	1	28,212,769	1	3,646,567	12.93
其他設備費用	56,350,111	2	64,577,061	2	(8,226,950)	(12.74)
其他醫務支出	204,889,302	7	193,001,293	7	11,888,009	6.16
醫務毛利 (C=A-B)	808,588,053	28	722,597,763	27	85,990,290	11.90
營運費用D	582,436,986	20	545,959,887	20	36,477,099	6.68
教育研究發展費用	93,817,034	3	92,694,897	3	1,122,137	1.21
醫療社會服務費用	37,028,607	1	38,057,225	1	(1,028,618)	(2.70)
薪資費用	193,780,856	7	189,421,244	7	4,359,612	2.30
租金費用	9,959,432	0	9,639,432	0	320,000	3.32
水電瓦斯費	47,045,451	2	42,600,391	2	4,445,060	10.43
其他營運費用	200,805,606	7	173,546,698	6	27,258,908	15.71
醫務利益(損失)(E=C-D)	226,151,067	8	176,637,876	7	49,513,191	28.03
非醫務活動收益 (F)	45,676,726	2	31,320,480	1	14,356,246	45.84
利息收入	4,146,090	0	1,660,092	0	2,485,998	149.75
租金收入	5,004,426	0	3,070,200	0	1,934,226	63.00
捐贈收入-未受限	6,353,390	0	3,150,564	0	3,202,826	101.66
其他非醫務收益	30,172,820	1	23,439,624	1	6,733,196	28.73
非醫務活動費損 (G)	24,334,489	1	14,908,878	1	9,425,611	63.22
利息支出	141,502	0	2,201,144	0	(2,059,642)	(93.57)
捐贈支出	1,973,868	0	899,538	0	1,074,330	-
其他非醫務費損	22,219,119	1	11,808,196	0	10,410,923	88.17
非醫務利益(損失) H (F-G)	21,342,237	1	16,411,602	1	4,930,635	30.04
本期稅前餘絀 I (E+H)	247,493,304	8	193,049,478	7	54,443,826	-
所得稅費用(J) 四(八)	16,930,354	1	64,981,074	2	(48,050,720)	(73.95)
本期稅後餘絀 K (I-J)	230,562,950	8	128,068,404	5	102,494,546	80.03
本期稅後餘絀-未受限	230,562,950	8	128,068,404	5	102,494,546	80.03
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	0	-	0	0	-
本期綜合餘絀總額	230,562,950	8	128,068,404	5	102,494,546	80.03

製表人：

徐詩韋

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善貽

表3 淨值變動表

為恭醫療財團法人

淨值變動表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度	112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	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
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	230,562,950	128,068,404
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	230,562,950	128,068,404
未受限期初淨值	1,012,808,285	884,739,881
未受限期末淨值	1,243,371,235	1,012,808,285
期末淨值總額	1,856,703,769	1,626,140,819

製表人：

徐詩章

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善貽

表4 現金流量表

為恭醫療財團法人

現金流量表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	230,562,950	128,068,404
支付點值調整	6,893,468	2,842,975
健保核減	(38,108,239)	36,243,773
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	669,857	(2,647,875)
折舊及攤銷費用	69,740,406	67,761,945
處分固定資產損益	0	0
應收款項(增加)減少	46,383,270	217,253,198
其他應收款項(增加)減少	0	0
預付款項(增加)減少	297,018	89,746
存貨(增加)減少	(1,167,318)	19,504,637
其他流動資產(增加)減少	(109,277)	386,042
應付票據增加(減少)	36,316,685	0
應付票據-關係人增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	84,586,662	1,942,537
應付帳款-關係人增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	81,676,639	(85,315,401)
教育研究發展負債	4,960,671	7,844,462
醫療社會服務負債	4,960,671	7,844,462
其他流動負債增加(減少)	972,614	(1,136,922)
預收款項增加(減少)	3,143,009	(2,789,792)
其他負債增加(減少)	25,744,995	6,078,241
營運活動之淨現金流入(出)	557,524,081	403,970,432
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備	0	0
購買不動產、廠房及設備	(83,979,800)	(33,538,500)
長期投資(增加)減少	0	0
遞延資產(增加)減少	(89,900,000)	(12,597,000)
存出保證金(增加)減少	28,309,347	72,660,125
投資活動之淨現金流入(出)	(145,570,453)	26,524,625
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	(70,000,000)
長期借款增加(減少)	(47,200,000)	(100,600,000)
長期應付票據及款項增加(減少)	(28,309,347)	(71,510,125)
其他應付款-關係人增加(減少)	0	0
籌資活動之淨現金流入(出)	(75,509,347)	(242,110,125)
本期現金及約當現金增加(減少)數	336,444,281	188,384,932
期初現金及約當現金餘額	380,339,455	191,954,523
期末現金及約當現金餘額	716,783,736	380,339,455

製表人：

徐詩章

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善貽

表5 醫務收入明細表

為恭醫療財團法人
醫務收入明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,372,763,677	
門診收入-非健保	350,535,690	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	46,739,660	
住院收入-健保	1,046,365,798	
住院收入-非健保	279,414,628	
其他醫務收入-健保	2,477,061	
其他醫務收入-非健保	3,778,910	
減：支付點值調整	(133,882,487)	
減：健保核減	(27,820,392)	
減：醫療優待	(21,997,095)	
小計	2,918,375,450	

製表人：徐詩寧

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善
貽善

表6 醫務成本明細表

為恭醫療財團法人
醫務成本明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	1,090,462,658	
藥品費用	382,144,519	
藥品存貨盤盈(虧)	-	382,144,519
醫材費用	306,625,282	
醫材存貨盤盈(虧)	-	306,625,282
折舊費用	19,547,917	
各項攤提	14,297,261	
租金費用	3,611,011	
事務費用	31,859,336	
其他醫務費用	261,239,413	
小計		2,109,787,397

製表人：

徐詩韋

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳貽善

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11408447

號

會員姓名：蔡靜美

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 4661 號

印鑑證明書用途：辦理 為恭醫療財團法人

一一三年度（自民國 一一三 年 一 月 一 日至

一一三 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	蔡靜美	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 一一四 年 三 月 十 九 日

