

天主教聖功醫療財團法人

醫事服務機構財務報告

民國 113 年度及 112 年度

地址：高雄市苓雅區建國一路 352 號

電話：(07)223-8153

目錄

項目	頁次
壹. 封面	1
貳. 目錄	2
參. 會計師查核報告	3-4
肆. 資產負債表	5
伍. 收支餘絀表	6-7
陸. 淨值變動表	8
柒. 現金流量表	9-10
捌. 醫務收入明細表	11
玖. 醫務成本明細表	12

全亞聯合會計師事務所

801755 高雄市前金區中山二路 533 號 9 樓
9/F 533 Zhongshan 2nd Road,
Kaohsiung City, Taiwan R.O.C

Tel: + 886 7 281 1388
Fax: + 886 7 241 2236
Web: www.nexia.tw

會計師查核報告

天主教聖功醫療財團法人 公鑒：

查核意見

天主教聖功醫療財團法人民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教聖功醫療財團法人民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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，與天主教聖功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。

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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業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天主教聖功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天主教聖功醫療財團法人或停止營業，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，惟其目的非對天主教聖功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，以及使天主教聖功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天主教聖功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)。

全亞聯合會計師事務所

會計師 洪 秋 楨



天主教聖功醫療財團法人
資產負債表
民國113年及112年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：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						流動負債					
現金及約當現金		\$ 128,449,197	9	\$ 161,024,215	11	應付票據及帳款		\$ 95,222,813	7	\$ 117,510,576	8
應收票據及帳款(減除備抵 呆帳、備抵支付點值調整及 備抵健保核減後淨額)		88,518,824	7	104,649,298	7	其他應付款		84,369,533	6	71,263,295	5
其他應收款		66,530	-	61,626	-	本期所得稅負債		-	-	1,172,962	-
本期所得稅資產		-	-	-	-	應付款項-關係人		6,000,000	-	6,000,000	-
存貨		27,567,732	2	25,094,343	2	預收款項		8,821,197	1	8,017,377	1
預付款項		3,174,930	-	2,363,552	-	一年內到期之長期負債		36,000,000	3	36,000,000	2
其他流動資產		625,535	-	393,804	-	其他流動負債		14,966,019	1	12,525,312	1
流動資產合計		248,402,748	18	293,586,838	20	流動負債合計		245,379,562	18	252,489,522	17
						非流動負債					
非流動資產						長期借款		54,000,000	4	90,000,000	6
不動產、廠房及設備		1,126,413,554	81	1,164,775,205	79	遞延所得稅負債		29,760,866	2	32,926,533	2
無形資產		1,095,550	-	398,881	-	長期應付款項-關係人		118,500,000	8	124,500,000	9
遞延所得稅資產		13,090	-	48,751	-	其他非流動負債		7,455,583	1	8,060,793	1
其他非流動資產		19,589,500	1	6,894,500	1	非流動負債合計		209,716,449	15	255,487,326	18
非流動資產合計		1,147,111,694	82	1,172,117,337	80	負債總額		455,096,011	33	507,976,848	35
資產總額		\$ 1,395,514,442	100	\$ 1,465,704,175	100	淨值					
						永久受限淨值					
						創設基金淨值-永久受限		566,876,354	40	566,876,354	39
						未受限淨值					
						累積餘絀-未受限		390,850,973	28	383,630,327	26
						本期餘絀-未受限		(17,308,896)	(1)	7,220,646	-
						淨值總額		940,418,431	67	957,727,327	65
						負債及淨值總額		\$ 1,395,514,442	100	\$ 1,465,704,175	100

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人
收支餘絀表
民國113年及112年1月1日至12月31日

☒全部

☐健保

單位：新台幣元

項 目	附註	113年度		112年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保		\$ 450,277,976	43	\$ 464,542,080	45	(\$ 14,264,104)	(3)
門急診收入-非健保		80,321,695	8	69,793,901	7	10,527,794	15
住院收入-健保		178,238,297	17	187,901,532	18	(9,663,235)	(5)
住院收入-非健保		127,196,914	13	115,573,327	11	11,623,587	10
其他醫務收入-健保		643,545	-	624,757	-	18,788	3
其他醫務收入-非健保		250,670,789	24	245,033,861	24	5,636,928	2
減：支付點值調整		(28,152,501)	(3)	(21,014,943)	(2)	(7,137,558)	34
減：健保核減		(3,027,187)	-	(14,105,747)	(1)	11,078,560	(79)
減：醫療優待		(18,539,026)	(2)	(19,610,137)	(2)	1,071,111	(5)
醫務收入合計		<u>1,037,630,502</u>	<u>100</u>	<u>1,028,738,631</u>	<u>100</u>	<u>8,891,871</u>	<u>1</u>
醫務成本(B)							
人事費用		473,178,199	46	444,504,969	43	28,673,230	6
藥品費用		154,696,022	15	155,333,784	15	(637,762)	-
醫材費用		115,022,169	11	109,838,577	11	5,183,592	5
折舊費用		56,611,759	5	58,181,019	6	(1,569,260)	(3)
租金費用		3,415,353	-	3,572,487	-	(157,134)	(4)
事務費用		132,663,859	13	124,275,138	12	8,388,721	7
其他醫務費用		<u>11,181,720</u>	<u>1</u>	<u>11,712,398</u>	<u>1</u>	<u>(530,678)</u>	<u>(5)</u>
醫務成本合計		<u>946,769,081</u>	<u>91</u>	<u>907,418,372</u>	<u>88</u>	<u>39,350,709</u>	<u>4</u>
醫務毛利(C=A-B)		<u>90,861,421</u>	<u>9</u>	<u>121,320,259</u>	<u>12</u>	<u>(30,458,838)</u>	<u>(25)</u>
營運費用(D)							
教育研究發展費用		35,644,179	3	34,967,839	3	676,340	2
醫療社會服務費用		15,233,229	1	14,055,468	1	1,177,761	8
薪資費用		48,007,119	5	47,323,723	5	683,396	1
其他營運費用		<u>27,979,827</u>	<u>3</u>	<u>25,476,958</u>	<u>3</u>	<u>2,502,869</u>	<u>10</u>
營運費用合計		<u>126,864,354</u>	<u>12</u>	<u>121,823,988</u>	<u>12</u>	<u>5,040,366</u>	<u>4</u>
醫務利益(E=C-D)		(36,002,933)	(3)	(503,729)	-	(35,499,204)	7,047

(續下頁)

天主教聖功醫療財團法人

收支餘絀表

☑全部

☐健保

民國113年及112年1月1日至12月31日

(承上頁)

單位：新台幣元

項 目	附註	113年度		112年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
非醫務活動收益 (F)							
利息收入		1,695,858	-	1,597,428	-	98,430	6
租金收入		1,858,075	-	1,722,442	-	135,633	8
捐贈收入-未受限		6,336,995	1	3,481,901	-	2,855,094	82
政府補助收入		12,489,626	1	8,117,489	1	4,372,137	54
出售資產增益		94,163	-	-	-	94,163	100
其他非醫務收益		8,898,854	1	9,367,655	1	(468,801)	(5)
非醫務活動收益合計		31,373,571	3	24,286,915	2	7,086,656	29
非醫務活動費損 (G)							
董事會費用		160,188	-	105,769	-	54,419	51
利息費用		2,545,758	-	3,189,565	-	(643,807)	(20)
捐贈費用		48,000	-	4,618,550	-	(4,570,550)	(99)
募款活動費用		6,078	-	4,812	-	1,266	26
政府補助支出		13,048,110	2	8,294,211	1	4,753,899	57
其他非醫務費損		1,406	-	2,169	-	(763)	(35)
非醫務活動費損合計		15,809,540	2	16,215,076	1	(405,536)	(3)
非醫務利益 (損失) (H=F-G)		15,564,031	1	8,071,839	1	7,492,192	93
本期稅前餘絀 (I=E+H)		(20,438,902)	(2)	7,568,110	1	(28,007,012)	(370)
所得稅(費用)利益(J)		3,130,006	-	(347,464)	-	(3,477,470)	1,001
本期稅後餘絀 (K=I-J)		(17,308,896)	(2)	7,220,646	1	(24,529,542)	(340)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限		(17,308,896)	(2)	7,220,646	1	(24,529,542)	(340)
本期稅後餘絀		(17,308,896)	(2)	7,220,646	1	(24,529,542)	(340)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額		(\$ 17,308,896)	(2)	\$ 7,220,646	1	(24,529,542)	(340)

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人

淨值變動表

☒全部 ☐健保

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	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(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	566,876,354	566,876,354
永久受限期末淨值	566,876,354	566,876,354
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(減少)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	(17,308,896)	7,220,646
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(17,308,896)	7,220,646
未受限期初淨值	390,850,973	384,652,801
本期未受限值減少	-	(1,022,474)
未受限期末淨值	373,542,077	390,850,973
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 940,418,431	\$ 957,727,327

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	(\$ 20,438,902)	\$ 7,568,110
支付點值調整	5,242,381	4,480,936
健保核減	1,630,311	(3,822)
利息收入	(1,695,858)	(1,597,428)
利息費用	2,545,758	3,189,565
折舊費用	59,630,576	59,742,709
攤銷費用	473,331	2,534,556
提列(迴轉)備抵呆帳	(76,564)	(92,559)
存貨跌價損失(回升利益)	(178,308)	39,282
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(94,163)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	4,596,750
應收票據及帳款	9,334,346	18,697,858
存貨	(2,295,081)	6,124
預付款項	(811,378)	919,666
其他流動資產	(231,731)	514,745
應付票據及帳款	(22,287,763)	(7,004,510)
其他應付款	28,768,393	10,534,044
預收款項	803,820	(960,742)
其他流動負債	2,440,707	(14,656,563)
收取之利息	1,690,954	1,581,860
支付之利息	(2,549,387)	(3,191,646)
支付之所得稅	(1,176,242)	(551,828)
營運活動之淨現金流入(流出)	60,725,200	86,347,107

(續下頁)

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國113年及112年1月1日至12月31日

(承上頁)

單位：新台幣元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(36,925,246)	(27,145,760)
處分不動產、廠房及設備價款	95,238	-
購買無形資產	(1,170,000)	(300,000)
其他非流動資產	(12,695,000)	(6,846,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(50,695,008)	(34,291,760)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(36,000,000)	(36,000,000)
其他非流動負債	(6,605,210)	(689,700)
未受限淨值減少	-	(1,022,474)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(42,605,210)	(37,712,174)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(32,575,018)	14,343,173
期初現金及約當現金餘額	161,024,215	146,681,042
期末現金及約當現金餘額	\$ 128,449,197	\$ 161,024,215



製表人： 

會計主管： 

負責人： 

天主教聖功醫療財團法人
醫務收入明細表
中華民國 113年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	417,010,494	
門診收入-非健保	74,601,982	
急診收入-健保	33,267,482	
急診收入-非健保	5,719,713	
住院收入-健保	178,238,297	
住院收入-非健保	127,196,914	
其他醫務收入-健保	643,545	
其他醫務收入-非健保	250,670,789	
減：支付點值調整	(28,152,501)	
減：健保核減	(3,027,187)	
減：醫療優待	(18,539,026)	
合計	1,037,630,502	

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人
醫務成本明細表
中華民國 113年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	473,178,199	
藥品費用	154,696,022	
醫材費用	115,022,169	
折舊費用	56,611,759	
租金費用	3,415,353	
事務費用	132,663,859	
其他醫務費用	11,181,720	
合計	946,769,081	

製表人：



會計主管：



負責人：

