

會計師查核報告

天主教中華道明修女會醫療財團法人 公鑒：

查核意見

天主教中華道明修女會醫療財團法人民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公會計原則編製，足以允當表達天主教中華道明修女會醫療財團法人民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一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，與天主教中華道明修女會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天主教中華道明修女會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中華道明修女會醫療財團法人或停止營業，或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，惟其目的非對天主教中華道明修女會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，以及使天主教中華道明修女會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中華道明修女會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)。

日晟聯合會計師事務所

會計師：

楊保華



中華民國一一〇年七月二十日



SUNSHINE & CO., CPAs 5F-3, NO. 536, SEC. 2, TAIWAN BOULEVARD, TAICHUNG, TAIWAN.

民國一〇九年

十一月十一日

單位：新台幣元

資 產	109.12.31			108.12.31		
	金額	%	淨值	金額	%	金額
流動資產						
現金及約當現金(附註四.1)	\$ 55,305,656	29	\$ 25,655,639	\$ 42,745,840	23	\$ 40,858,153
應收帳款淨額(附註四.2)	23,791,023	13	23,729,304	24,358,761	13	14,576,641
存貨(附註四.3)	5,687,234	3	5,484,153	507,806	-	78,937
其他流動資產	190,681	-	200,000	11,535,981	6	-
流動資產合計	84,974,594	45	55,069,136	1,496,161	1	1,257,424
固定資產(附註四.4)						
成本				80,644,549	43	56,771,155
土地	42,052,500	22	42,052,500	100,484,693	54	100,484,693
房屋及建築	58,432,193	31	58,432,193			
醫療儀器設備	3,109,003	2	3,109,003	3,803,671	2	(121,884)
交通運輸設備	1,712,245	1	1,712,245	2,706,226	1	3,925,555
雜項設備	5,180,583	3	4,171,583	6,509,897	3	3,803,671
成本合計	110,486,524	59	109,477,524	106,994,590	57	104,288,364
減：累計折舊	(7,821,979)	(4)	(3,537,620)			
其他資產	102,664,545	55	105,939,904			
	-	-	50,000			
資產總計	\$187,639,139	100	\$161,059,519	\$ 187,639,139	100	\$161,059,519
			負債及淨值總計			
			100			100

流動負債合計

負債總計

淨值

永久受限淨值(附註四.7)

未受限淨值

累積餘絀-未受限

本期餘絀-未受限

未受限淨值合計

淨值總計

主辦會計：

會計主管：

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：

天主教中華總匯女醫務所

民國一〇九年及一〇一〇年一月三十一日

單位：新台幣元

	109年度		1010年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 228,873,287	87	\$ 229,705,145	88	\$ (12,892,308)	(5)
門急診收入-非健保	22,161,515	8	22,887,432	9	(1,515,667)	(6)
住院收入-健保	35,744,247	13	39,580,362	15	(3,836,115)	(10)
住院收入-非健保	1,063,118	-	828,292	-	234,826	28
其他醫務收入-健保	3,014,296	1	2,443,877	1	570,419	23
減：支付點值調整	(21,654,173)	(8)	(30,013,085)	(11)	8,358,912	(28)
減：健保核減	(2,667,424)	(1)	(6,571,440)	(2)	3,904,016	(59)
減：醫療優待	(819,649)	-	(1,287,487)	-	467,838	(36)
醫務收入合計	265,715,167	100	270,423,246	100	(4,708,079)	(2)
醫務成本						
人事費用	95,974,467	35	98,167,040	36	(2,192,573)	(2)
藥品費用	69,479,796	26	82,495,492	31	(13,015,696)	(16)
醫材費用	21,878,131	8	20,601,865	8	1,276,266	6
折舊費用	4,148,029	2	3,401,278	1	746,751	22
租金費用	6,880,700	3	6,799,200	3	81,500	1
事務費用	4,485,856	2	3,907,370	1	578,486	15
教育研究發展費用(附註四.8)	1,504,966	1	1,001,419	-	503,547	50
醫療社會服務費用(附註四.8)	5,526,370	2	5,529,588	2	(3,218)	(-)
其他醫務費用	33,314,374	13	32,806,572	12	507,802	2
醫務成本合計	243,192,689	92	254,709,824	94	(11,517,135)	(5)
醫務毛利	22,522,478	8	15,713,422	6	6,809,056	43
管理費用	17,102,302	6	15,661,711	6	1,440,591	9
醫務利益	5,420,176	2	51,711	-	5,368,465	10,382
非醫務活動收益						
利息收入	10,906	-	19,269	-	(8,363)	(43)
捐贈收入(附註五)	-	-	8,827,684	3	(8,827,684)	(100)
補助收入	1,500,000	-	-	-	1,500,000	-
非醫務活動費損						
董事會費用	(36,000)	-	(1,848,189)	(1)	1,812,189	(98)
捐贈費用(附註五)	(2,103,600)	(1)	(3,000,000)	(1)	896,400	(30)
其他非醫務費損	(1,577,450)	-	(45,983)	-	(1,531,467)	3,331
非醫務利益(損失)合計	(2,206,144)	(1)	3,952,781	1	(6,158,925)	(156)
本期稅前餘絀	3,214,032	1	4,004,492	1	(790,460)	(20)
所得稅費用(附註四.6)	(507,806)	-	(78,937)	-	(428,869)	543
本期稅後餘絀	\$ 2,706,226	1	\$ 3,925,555	1	\$ (1,219,329)	(31)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 2,706,226	1	\$ 3,925,555	1	\$ (1,219,329)	(31)

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教中華

道明修力會醫療財團法人

民國一〇九年及一〇八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣元

108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

永久受限期末淨值

100,484,693

100,484,693

100,484,693

100,484,693

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

暫時受限淨值限制解除轉入

未受限淨值增加(減少)總額

未受限期初淨值

未受限期末淨值

2,706,226

2,706,226

3,803,671

6,509,897

3,925,555

(121,884)

3,803,671

淨值其他項目

期末淨值總額

\$ 106,994,590

\$ 104,288,364

耀德

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

美林

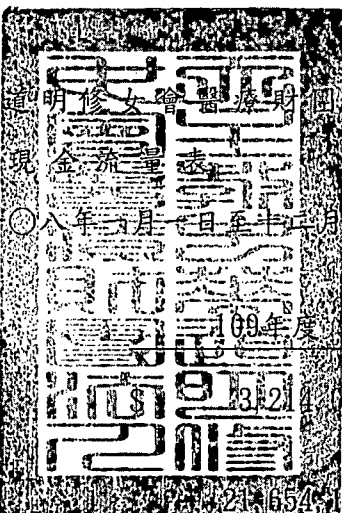
會計主管：

耀德

董事長：

耀德

天主教中華



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元
108年度

營運活動之現金流量

本期稅前餘絀

調整項目

收益費損項目

支付點值調整

健保核減

折舊費用

捐贈收入

利息收入

收益費損項目合計

與營運活動相關之資產/負債變動數

應收帳款增加

存貨增加

其他流動資產減少(增加)

應付帳款增加

其他應付款增加

預收款項增加

其他流動負債增加

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之所得稅

營運活動之淨現金流入

投資活動之現金流量

購置固定資產

存出保證金減少(增加)

投資活動之淨現金流出

融資活動之現金流量

應付關係人款項減少

融資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露

本期支付所得稅

不影響現金流量資訊之投資及融資活動

捐贈收入-受贈存貨及設備

32

\$ 4,004,492

21,654,73

30,013,085

2,667,424

6,571,440

4,284,359

3,537,620

-

(8,827,684)

(10,906)

(19,269)

28,595,050

31,275,192

(24,383,316)

(60,313,829)

(203,176)

(724,043)

9,933

(200,614)

1,887,687

40,858,153

9,782,120

14,576,641

11,535,981

-

238,737

1,257,424

30,677,048

30,733,416

10,906

19,269

(78,937)

-

30,609,017

30,752,685

(1,009,000)

(4,925,162)

50,000

(50,000)

(959,000)

(4,975,162)

-

(130,000)

-

(130,000)

29,650,017

25,647,523

25,655,639

8,116

\$ 55,305,656

\$ 25,655,639

\$ 78,937

\$ -

\$ -

\$ 8,827,684

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



表44 醫務收入明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
門診收入-健保			無急診收入
診察費收入	\$ 43,888,224		
藥費材料收入	59,862,937		
檢查檢驗收入	24,746,027		
處置手術收入	9,703,124		
血液透析	81,606,259		
其他	9,066,666	228,873,237	
門診收入-非健保			
掛號費收入	8,248,920		
藥費材料收入	3,430,993		
檢查處置收入	2,173,052		
其他	8,308,550	22,161,515	
住院收入-健保			
診察費收入	3,758,693		
藥費材料收入	4,119,233		
檢查處置收入	18,396,763		
其他	9,469,558	35,744,247	
住院收入-非健保			
藥費材料收入	222,680		
其他	840,438	1,063,118	
其他醫務收入-非健保		3,014,296	
減:支付點值調整		(21,654,173)	
減:健保核減		(2,667,424)	
減:醫務優待		(819,649)	
		\$ 265,715,167	

德

表45 醫務成本明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用	\$	\$ 95,974,467	
藥品費用		69,479,796	
醫材費用		21,878,131	
折舊費用		4,148,029	
租金費用		6,880,700	
事務費用			
文具用品	1,035,790		
郵電費	434,368		
交通費	1,958,183		
其他費用	1,057,515	4,485,856	
教育研究發展費用		1,504,966	
醫療社會服務費用		5,526,370	
其他醫務費用			
水電瓦斯費	2,215,140		
修繕費	4,286,997		
雜項購置	3,555,564		
消耗品費	9,132,362		
委外代檢費	2,905,329		
環保清潔費	1,870,041		
其他費用	9,348,941	33,314,374	
		\$ 243,192,689	