



行天宮醫療志業醫療財團法人

恩主公醫院

無私奉獻 • 謙卑服務

En Chu Kong Hospital

108年度財務報告

會計師查核報告

行天宮醫療志業醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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，與行天宮醫療志業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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨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行天宮醫療志業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行天宮醫療志業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，惟其目的非對行天宮醫療志業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，以及使行天宮醫療志業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行天宮醫療志業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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一〇九年五月十一日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
民國一〇八年十二月三十一日
及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108年12月31日		107年12月31日		負 債 及 淨 值	108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	\$1,108,773	22	\$1,462,866	31	流動負債	\$635,392	12	\$593,260	12
現金及約當現金	704,454	14	1,070,742	23	應付票據	559	-	1,758	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	7	-	56	-	應付帳款	251,811	5	244,403	5
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付					應付所得稅	7,820	-	10,824	-
點值調整及備抵健保減後淨額)	309,826	6	304,409	6	其他應付款	354,415	7	316,516	7
其他應收款	5,095	-	5,917	-	預收款項	4,014	-	4,103	-
存貨	62,899	1	63,444	1	其他流動負債	16,773	-	15,656	-
預付款項	7,308	-	4,914	-	其他負債	49,505	1	37,051	1
遞延所得稅資產－流動	18,516	1	13,384	1	存入保證金	39,226	1	28,463	1
基金及投資	543,753	11	263,237	5	負債總額	684,897	13	630,311	13
基金									
建院基金	263,237	5	263,237	5					
擴建基金	280,516	6	-	-					
固定資產	3,436,391	67	3,003,374	63					
成本									
土地	1,272,582	25	1,272,582	27	淨值	4,426,134	87	4,137,488	87
房屋及建築設備	2,495,698	49	2,453,752	51	永久受限淨值				
醫療儀器設備	1,049,179	20	991,875	21	創設基金淨值－永久受限	2,718,144	53	2,718,144	57
交通運輸設備	4,788	-	4,788	-	建院基金淨值－永久受限	145,236	3	141,158	3
資訊設備	176,850	3	175,599	4	暫時受限淨值				
雜項設備	299,154	6	295,097	6	建院基金淨值－暫時受限	263,237	5	263,237	6
租賃改良	32,297	1	31,659	1	擴建基金淨值－暫時受限	280,516	6	-	-
減：累計折舊	(2,559,761)	(50)	(2,438,846)	(51)	未受限淨值				
預付購置固定資產款項	665,604	13	216,868	4	累積餘絀－未受限	1,010,871	20	961,103	20
無形資產	20,430	-	36,599	1	本期餘絀－未受限	8,130	-	53,846	1
其他資產	1,684	-	1,723	-					
存出保證金	1,684	-	1,723	-					
資產總額	\$5,111,031	100	\$4,767,799	100	負債及淨值總額	\$5,111,031	100	\$4,767,799	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	附註	108年度		107年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入		\$3,244,911	100	\$3,106,443	100	\$138,468	4
門急診收入－健保		1,793,536	55	1,684,181	54	109,355	6
門急診收入－非健保		374,120	12	361,563	12	12,557	3
住院收入－健保		1,108,682	34	1,062,513	34	46,169	4
住院收入－非健保		343,183	11	308,834	10	34,349	11
其他醫務收入－健保		16,701	-	19,348	1	(2,647)	(14)
其他醫務收入－非健保		19,115	1	11,766	-	7,349	62
減：支付點值調整		(344,240)	(11)	(280,975)	(9)	(63,265)	23
減：健保核減		(50,833)	(2)	(42,859)	(1)	(7,974)	19
減：醫療優待		(15,353)	-	(17,928)	(1)	2,575	(14)
醫務成本		(2,946,160)	(91)	(2,764,892)	(89)	(181,268)	7
人事費用	三、五.7	(1,340,459)	(41)	(1,275,738)	(41)	(64,721)	5
藥品費用		(574,443)	(18)	(545,256)	(18)	(29,187)	5
醫材費用		(498,994)	(16)	(437,147)	(14)	(61,847)	14
折舊費用	三、五.7	(134,508)	(4)	(130,120)	(4)	(4,388)	3
租金費用		(1,422)	-	(1,827)	-	405	(22)
事務費用		(29,258)	(1)	(28,435)	(1)	(823)	3
教育研究發展費用		(139,589)	(4)	(121,696)	(4)	(17,893)	15
醫療社會服務費用		(59,607)	(2)	(57,754)	(2)	(1,853)	3
其他醫務費用		(167,880)	(5)	(166,919)	(5)	(961)	1
醫務毛利		298,751	9	341,551	11	(42,800)	(13)
管理費用	三	(332,390)	(10)	(319,711)	(10)	(12,679)	4
醫務利益		(33,639)	(1)	21,840	1	(55,479)	(254)
非醫務活動收益		47,691	2	43,518	1	4,173	10
利息收入		11,415	-	10,123	-	1,292	13
租金收入		14,616	2	14,032	1	584	4
捐贈收入－未受限		3,519	-	3,758	-	(239)	(6)
捐贈收入－暫時受限		5,648	-	4,263	-	1,385	32
處分固定資產利益		103	-	20	-	83	415
其他非醫務收益		12,390	-	11,322	-	1,068	9
非醫務活動費損		(4,504)	-	(4,491)	-	(13)	-
租金費用		(3,320)	-	(3,609)	-	289	(8)
處分固定資產損失		(481)	-	(148)	-	(333)	225
其他非醫務費損		(703)	-	(734)	-	31	(4)
本期稅前餘絀		9,548	1	60,867	2	(51,319)	(84)
所得稅費用	三、五.8	(1,418)	-	(9,621)	-	8,203	(85)
本期稅後餘絀		\$8,130	1	\$51,246	2	\$(43,116)	(84)
本期稅後餘絀－暫時受限		\$-	-	\$(2,600)	-	\$2,600	(100)
本期稅後餘絀－未受限		\$8,130	1	\$53,846	2	\$(45,716)	(85)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	108年度	107年度
永久受限淨值		
未受限及暫時受限淨值轉入	\$4,078	\$-
永久受限淨值增加(減少)總額	4,078	-
永久受限期初淨值	2,859,302	2,859,302
永久受限期末淨值	2,863,380	2,859,302
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	(2,600)
未受限淨值轉入	280,516	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	280,516	(2,600)
暫時受限受限期初淨值	263,237	265,837
暫時受限受限期末淨值	543,753	263,237
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	8,130	53,846
暫時受限淨值限制解除轉入	-	91,779
未受限淨值轉出至永久及暫時受限	(4,078)	-
未受限淨值增加(減少)總額	4,052	145,625
未受限期初淨值	1,014,949	869,324
未受限期末淨值	1,019,001	1,014,949
期末淨值總額	\$4,426,134	\$4,137,488

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人
現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$8,130	\$51,246
調整項目：		
支付點值調整	29,242	1,421
健保核減	(3,584)	(13,630)
呆帳費用	1,771	2,795
折舊費用	185,802	171,542
固定資產轉列費用及損失	563	465
攤銷費用	18,444	17,976
無形資產轉列費用	390	385
受贈之固定資產價款	-	(992)
處分固定資產損益	378	128
應收票據	49	1
應收帳款	(31,084)	(40,891)
預付款項	(1,181)	7,438
其他應收款	822	(731)
存貨	545	(1,465)
其他流動資產	(668)	-
催收款	(1,762)	(1,846)
應付票據	(1,199)	(1,610)
應付帳款	7,408	27,639
預收款項	(89)	236
應付所得稅	(3,004)	6,372
其他應付款	37,899	39,966
其他流動負債	1,117	1,797
退休金負債	1,691	(221)
遞延所得稅資產	(5,132)	68
營運活動之淨現金流入	246,548	268,089
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	305	20
購入固定資產價款	(621,369)	(302,186)
購入無形資產	(2,574)	(11,024)
存出保證金	39	(164)
投資活動之淨現金流出	(623,599)	(313,354)
融資活動之現金流量		
存入保證金	10,763	558
建院基金淨值	-	91,779
融資活動之淨現金流入	10,763	92,337
本期現金及約當現金增加(減少)數	(366,288)	47,072
期初現金及約當現金餘額	1,070,742	1,023,670
期末現金及約當現金餘額	\$704,454	\$1,070,742
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$9,553	\$3,181

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

醫務收入明細表

中華民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,579,869	
門診收入-非健保	353,495	
急診收入-健保	213,667	
急診收入-非健保	20,625	
住院收入-健保	1,108,682	
住院收入-非健保	343,183	
其他醫務收入-健保	16,701	
其他醫務收入-非健保	19,115	
減:支付點值調整	(344,240)	
減:健保核減	(50,833)	
減:醫療優待	(15,353)	
合計	3,244,911	

主辦會計:



會計主管:



負責人:



行天宮醫療志業醫療財團法人

醫務成本明細表

中華民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,340,459	
藥品費用	574,443	
醫材費用	498,994	
折舊費用	134,508	
租金費用	1,422	
事務費用	29,258	
教育研究發展費用	139,589	
醫療社會服務費用	59,607	
其他醫務費用	167,880	
合計	2,946,160	

主辦會計:



會計主管:



負責人:

