

天主教中華道明修女會醫療財團法人

財 務 報 表

暨

查 核 報 告 書

民國一〇八及一〇七年度

地址：雲林縣斗南鎮北銘里文昌路110號

電話：05-5974880

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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及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：

楊保安



中華民國一〇九年五月二十一日



天主教中華道明修女會醫療財團法人

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

	108.12.31		107.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
現金及約當現金(附註四.1)	\$ 25,655,639	16	\$ 8,116			
應收帳款淨額(附註四.2)	23,729,304	15			130,000	
存貨(附註四.3)	5,484,058	3				
其他流動資產	200,614	-				
流動資產合計	55,069,615	34	8,116			
固定資產(附註四.4)						
成本						
土地	42,052,500	26	42,052,500	42		
房屋及建築	58,432,193	36	58,432,193	58	100,484,693	100
醫療儀器設備	3,109,003	2	-	-		
交通運輸設備	1,712,245	1	-	-		
雜項設備	4,171,583	3	-	-	(121,884)	-
成本合計	109,477,524	68	100,484,693	100	(121,884)	-
減：累計折舊	(3,537,620)	(2)	-	-	3,925,555	2
其他資產	105,939,904	66	100,484,693	100	3,803,671	2
資產總計	\$161,059,519	100	\$100,492,809	100	\$100,492,809	100
負債及淨值						
流動負債						
應付帳款	\$ 40,858,153	25	\$ -			
應付關聯大款項(附註五)	-	-			130,000	
其他應付款(附註四.5)	14,576,641	9				
應付所得稅(附註四.6)	78,937	-				
其他流動負債	1,257,424	1				
流動負債合計	56,771,155	35	130,000			
負債總計	56,771,155	35	130,000			
永久受限淨值(附註四.7)	100,484,693	63	100,484,693	63		
未受限淨值	(121,884)	-				
累積餘絀-未受限	3,925,555	2	(121,884)	-		
本期餘絀-未受限	3,803,671	2	(121,884)	-		
未受限淨值合計	104,288,364	65	100,362,809	100		
淨值總計	\$ 161,059,519	100	\$100,492,809	100		

主辦會計：



會計主管：



董事長：



後附之附註係本財務報表之一部份

天主教中華道明修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	108年度			107年度			差異	
	金額	%		金額	%		金額	%
醫務收入								
門急診收入-健保	\$ 241,765,545	88		\$ -	-		\$ 241,765,545	-
門急診收入-非健保	23,677,182	9		-	-		23,677,182	-
住院收入-健保	39,580,362	15		-	-		39,580,362	-
住院收入-非健保	828,292	-		-	-		828,292	-
其他醫務收入-健保	2,443,877	1		-	-		2,443,877	-
減：支付點值調整	(30,013,085)	(11)		-	-		(30,013,085)	-
減：健保核減	(6,571,440)	(2)		-	-		(6,571,440)	-
減：醫療優待	(1,287,487)	-		-	-		(1,287,487)	-
醫務收入合計	270,423,246	100		-	-		270,423,246	-
醫務成本								
人事費用	98,167,040	36		-	-		98,167,040	-
藥品費用	82,495,492	31		-	-		82,495,492	-
醫材費用	20,601,865	8		-	-		20,601,865	-
折舊費用	3,401,278	1		-	-		3,401,278	-
租金費用	6,799,200	3		-	-		6,799,200	-
事務費用	3,907,370	1		-	-		3,907,370	-
教育研究發展費用(附註四.8)	1,001,419	-		-	-		1,001,419	-
醫療社會服務費用(附註四.8)	5,529,588	2		-	-		5,529,588	-
其他醫務費用	32,806,572	12		-	-		32,806,572	-
醫務成本合計	254,709,824	94		-	-		254,709,824	-
醫務毛利	15,713,422	6		-	-		15,713,422	-
管理費用	15,661,711	6		-	-		15,661,711	-
醫務利益	51,711	-		-	-		51,711	-
非醫務活動收益								
利息收入	19,269	-		-	-		19,269	-
捐贈收入(附註五)	8,827,684	3		-	-		8,827,684	-
非醫務活動費損								
董事會費用	(1,848,189)	(1)		(121,884)	-		(1,726,305)	1,416
捐贈費用(附註五)	(3,000,000)	(1)		-	-		(3,000,000)	-
其他非醫務費損	(45,983)	-		-	-		(45,983)	-
非醫務利益(損失)合計	3,952,781	1		(121,884)	-		4,074,665	(3,343)
本期稅前餘絀	4,004,492	1		(121,884)	-		4,126,376	(3,385)
所得稅費用(附註四.6)	(78,937)	-		-	-		(78,937)	-
本期稅後餘絀	\$ 3,925,555	1		\$ (121,884)	-		\$ 4,047,439	(3,321)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 3,925,555	1		\$ (121,884)	-		\$ 4,047,439	(3,321)

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：



天主教中華道明修女會醫療財團法人
淨值變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	108年度	107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	-	100,484,693
永久受限期初淨值	100,484,693	-
永久受限期末淨值	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	3,925,555	(121,884)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	(121,884)
未受限期初淨值	(121,884)	-
未受限期末淨值	3,803,671	(121,884)
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 104,288,364	\$ 100,362,809

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：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 4,004,492	\$ (121,884)
調整項目		
收益費損項目		
支付點值調整	30,013,085	-
健保核減	6,571,440	-
折舊費用	3,537,620	-
捐贈收入	(8,827,684)	-
利息收入	(19,269)	-
收益費損項目合計	31,275,192	-
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款增加	(60,313,829)	-
存貨增加	(724,043)	-
其他流動資產增加	(200,614)	-
應付帳款增加	40,858,153	-
其他應付款增加	14,576,641	-
其他流動負債增加	1,257,424	-
與營運活動相關之資產負債淨變動合計	(4,546,268)	-
調整項目合計	26,728,924	-
營運產生之現金流入(出)	30,733,416	(121,884)
收取之利息	19,269	-
營運活動之淨現金流入(出)	30,752,685	(121,884)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(4,925,162)	-
存出保證金增加	(50,000)	-
投資活動之淨現金流出	(4,975,162)	-
融資活動之現金流量		
應付關係人款項(減少)增加	(130,000)	130,000
融資活動之淨現金流(出)入	(130,000)	130,000
本期現金及約當現金增加數	25,647,523	8,116
期初現金及約當現金餘額	8,116	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,655,639	\$ 8,116
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	\$ 8,827,684	\$ -
創設基金-以捐贈土地及房屋作價	\$ -	\$ 100,484,693

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

一〇八年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
門急診收入-健保			
診察費收入	\$ 49,270,613		
藥費材料收入	72,093,526		
檢查檢驗收入	23,895,924		
處置手術收入	11,367,344		
血液透析	80,049,912		
其他	5,088,226	241,765,545	
門急診收入-非健保			
掛號費收入	9,090,960		
藥費材料收入	3,669,599		
檢查處置收入	2,001,498		
其他	8,915,125	23,677,182	
住院收入-健保			
診察費收入	3,070,756		
藥費材料收入	4,368,706		
檢查處置收入	21,513,084		
其他	10,627,816	39,580,362	
住院收入-非健保			
藥費材料收入	36,892		
其他	791,400	828,292	
其他醫務收入-非健保		2,443,877	
減:支付點值調整		(30,013,085)	
減:健保核減		(6,571,440)	
減:醫務優待		(1,287,487)	
		\$ 270,423,246	

表45 醫務成本明細表

一〇八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	\$	\$ 98,167,040	
藥品費用		82,495,492	
醫材費用		20,601,865	
折舊費用		3,401,278	
租金費用		6,799,200	
事務費用			
文具用品	789,611		
郵 電 費	364,789		
交 通 費	1,843,107		
其他費用	909,863	3,907,370	
教育研究發展費用		1,001,419	
醫療社會服務費用		5,529,588	
其他醫務費用			
水電瓦斯費	3,013,779		
修 繕 費	2,417,551		
雜項購置	3,478,039		
消耗品費	9,607,337		
委外代檢費	2,946,568		
環保清潔費	1,307,861		
其他費用	10,035,437	32,806,572	
		<u>\$ 254,709,824</u>	

表46 管理費用明細表

一〇八年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 12,157,990	
折舊費用	136,342	
其他	3,367,379	
	<u>\$ 15,661,711</u>	