

行天宮醫療志業醫療財團法人 恩主公醫院 函

地址：237 新北市三峽區復興路 399 號

電話：02-26723456#1760

聯絡人：李玉玲

電子郵件信箱：10061@km.eck.org.tw

受文者：衛生福利部中央健康保險署

發文日期：中華民國 108 年 9 月 9 日

發文字號：恩醫財字第 1080004316 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明二

主旨：檢送本院 107 年度財務報告，請准予核備。

說明：

- 一、依據全民健康保險第 73 條第 2 項規定及 鈞署 108 年 4 月 19 日健保北字第 1081611187 號函辦理。
- 二、隨函檢附依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法第 7 條，財務報告報表及電子檔，各項報表如下：
 - (一) 資產負債表。
 - (二) 收支餘絀表(損益表)。
 - (三) 淨值變動表。
 - (四) 現金流量表。
 - (五) 醫務收入明細表。
 - (六) 醫務成本明細表。

正本：衛生福利部中央健康保險署

副本：

院長吳志雄



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

107年度財務報告

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

徐榮煌



中華民國一〇八年五月十七日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
民國一〇七年十二月三十一日
及民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值	107年12月31日		106年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	\$1,462,866	31	\$1,363,859	30	流動負債	\$593,260	12	\$518,860	11
現金及約當現金	1,070,742	23	1,023,670	22	應付票據	1,758	-	3,368	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	56	-	57	-	應付帳款	244,403	5	216,764	5
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	304,409	6	252,258	6	應付所得稅	10,824	-	4,452	-
其他應收款	5,917	-	5,186	-	其他應付款	316,516	7	276,550	6
存貨	63,444	1	61,979	1	預收款項	4,103	-	3,867	-
預付款項	4,914	-	7,257	-	其他流動負債	15,656	-	13,859	-
遞延所得稅資產—流動	13,384	1	13,452	1	其他負債	37,051	1	36,714	1
基金及投資	263,237	5	263,237	6	退休金負債	8,588	-	8,809	-
基金					存入保證金	28,463	1	27,905	1
建院基金	263,237	5	263,237	6	負債總額	630,311	13	555,574	12
固定資產	3,003,374	63	2,892,384	63					
成本					淨值	4,137,488	87	3,994,463	88
土地	1,272,582	27	1,272,582	28	永久受限淨值				
房屋及建築設備	2,453,752	51	2,344,167	51	創設基金淨值—永久受限	2,718,144	57	2,718,144	60
醫療儀器設備	991,875	21	975,547	21	建院基金淨值—永久受限	141,158	3	141,158	3
交通運輸設備	4,788	-	3,796	-	暫時受限淨值				
資訊設備	175,599	4	148,992	3	建院基金淨值—暫時受限	263,237	6	263,237	6
雜項設備	295,097	6	274,068	6	社福基金淨值—暫時受限	-	-	2,600	-
租賃改良	31,659	1	26,209	1	未受限淨值				
減：累計折舊	(2,438,846)	(51)	(2,316,391)	(51)	累積餘絀—未受限	961,103	20	839,527	18
預付購置固定資產款項	216,868	4	163,414	4	本期餘絀—未受限	53,846	1	29,797	1
無形資產	36,599	1	28,998	1					
其他資產	1,723	-	1,559	-					
存出保證金	1,723	-	1,559	-					
資產總額	\$4,767,799	100	\$4,550,037	100	負債及淨值總額	\$4,767,799	100	\$4,550,037	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
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	附註	107年 度		106年 度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入		\$3,106,443	100	\$2,963,913	100	\$142,530	5
門急診收入－健保		1,684,181	54	1,641,133	55	43,048	3
門急診收入－非健保		361,563	12	359,633	12	1,930	1
住院收入－健保		1,062,513	34	974,930	33	87,583	9
住院收入－非健保		308,834	10	264,706	9	44,128	17
其他醫務收入－健保		19,348	1	14,311	1	5,037	35
其他醫務收入－非健保		11,766	-	10,889	-	877	8
減：支付點值調整		(280,975)	(1)	(227,786)	(8)	(53,189)	23
減：健保核減		(42,859)	(9)	(58,940)	(2)	16,081	(27)
減：醫療優待		(17,928)	(1)	(14,963)	-	(2,965)	20
醫務成本		(2,764,892)	(89)	(2,640,509)	(89)	(124,383)	5
人事費用		(1,275,738)	(41)	(1,221,799)	(41)	(53,939)	4
藥品費用		(545,256)	(18)	(527,139)	(18)	(18,117)	3
醫材費用		(437,147)	(14)	(402,376)	(14)	(34,771)	9
折舊費用		(130,120)	(4)	(123,791)	(4)	(6,329)	5
租金費用		(1,827)	-	(3,245)	-	1,418	(44)
事務費用	五	(28,435)	(1)	(28,289)	(1)	(146)	1
教育研究發展費用		(121,696)	(4)	(118,126)	(4)	(3,570)	3
醫療社會服務費用		(57,754)	(2)	(56,661)	(2)	(1,093)	2
其他醫務費用		(166,919)	(5)	(159,083)	(5)	(7,836)	5
醫務毛利		341,551	11	323,404	11	18,147	6
管理費用	二	(319,711)	(10)	(320,285)	(11)	574	-
醫務利益		21,840	1	3,119	-	18,721	600
非醫務活動收益		43,518	1	36,305	1	7,213	20
利息收入		10,123	-	6,952	-	3,171	46
租金收入		14,032	1	14,020	1	12	-
捐贈收入－未受限		3,758	-	4,232	-	(474)	(11)
捐贈收入－暫時受限		4,263	-	1,633	-	2,630	161
處分固定資產利益		20	-	1,215	-	(1,195)	(98)
其他非醫務收益		11,322	-	8,253	-	3,069	37
非醫務活動費損		(4,491)	-	(6,544)	-	2,053	(31)
租金費用		(3,609)	-	(3,496)	-	(113)	3
處分固定資產損失		(148)	-	(906)	-	758	(84)
其他非醫務費損		(734)	-	(2,142)	-	1,408	(66)
本期稅前餘絀		60,867	2	32,880	1	27,987	85
所得稅費用	二、四.8	(9,621)	-	(5,544)	-	(4,077)	74
本期稅後餘絀		\$51,246	2	\$27,336	1	\$23,910	87
本期稅後餘絀－暫時受限		\$(2,600)	-	\$(2,462)	-	\$(138)	6
本期稅後餘絀－未受限		\$53,846	2	\$29,797	1	\$24,049	81

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

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度
永久受限淨值		
永久受限之受贈資產已登記財產總額	\$-	\$-
永久受限淨值解除轉出	-	(3,019)
永久受限淨值增加(減少)總額	-	(3,019)
永久受限期初淨值	2,859,302	2,862,321
永久受限期末淨值	2,859,302	2,859,302
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	(2,600)	(2,461)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(2,600)	(2,461)
暫時受限受限期初淨值	265,837	268,298
暫時受限受限期末淨值	263,237	265,837
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	53,846	29,797
暫時受限淨值限制解除轉入	91,779	18,818
未受限淨值增加(減少)總額	145,625	48,615
未受限期初淨值	869,324	820,709
未受限期末淨值	1,014,949	869,324
期末淨值總額	\$4,137,488	\$3,994,463

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
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$51,246	\$27,336
調整項目：		
支付點值調整	1,421	(11,689)
健保核減	(13,630)	(3,381)
呆帳費用	2,795	4,710
折舊費用	171,542	172,268
固定資產轉列費用及損失	465	435
攤銷費用	17,976	15,086
無形資產轉列費用	385	59
受贈之固定資產價款	(992)	-
處分固定資產損益	128	(309)
應收票據	1	(45)
應收帳款	(40,891)	6,895
預付款項	7,438	(1,444)
其他應收款	(731)	(1,801)
存貨	(1,465)	(5,631)
其他流動資產	-	4
催收款	(1,846)	(1,068)
應付票據	(1,610)	1,151
應付帳款	27,639	75,273
預收款項	236	(436)
應付所得稅	6,372	(4,941)
其他應付款	39,966	(120,587)
其他流動負債	1,797	6,037
退休金負債	(221)	986
遞延所得稅資產	68	2,562
營運活動之淨現金流入	<u>268,089</u>	<u>161,470</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	20	1,215
購入固定資產價款	(302,186)	(206,272)
購入無形資產	(11,024)	(4,969)
存出保證金	(164)	(78)
投資活動之淨現金流出	<u>(313,354)</u>	<u>(210,104)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金	558	3,851
建院基金淨值	91,779	15,799
融資活動之淨現金流入	<u>92,337</u>	<u>19,650</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	47,072	(28,984)
期初現金及約當現金餘額	1,023,670	1,052,654
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,070,742</u>	<u>\$1,023,670</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$3,181</u>	<u>\$7,923</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務收入明細表
中華民國一〇七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	1,481,405	
門診收入-非健保	342,197	
急診收入-健保	202,776	
急診收入-非健保	19,366	
住院收入-健保	1,062,513	
住院收入-非健保	308,834	
其他醫務收入-健保	19,348	
其他醫務收入-非健保	11,766	
減:支付點值調整	(280,975)	
減:健保核減	(42,859)	
減:醫療優待	(27,928)	
合計	3,096,443	

主辦會計:



會計主管:



負責人:



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務成本明細表
中華民國一〇七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	1,275,738	
藥品費用	545,256	
醫材費用	437,147	
折舊費用	130,120	
租金費用	1,827	
事務費用	28,435	
教育研究發展費用	121,696	
醫療社會服務費用	57,754	
其他醫務費用	166,919	
合計	2,764,892	

主辦會計:



會計主管:



負責人:

