

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
會計師查核報告書

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院董事會 公鑒：

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院民國107年10月31日及106年12月31日之資產負債表，暨民國107年1月1日至10月31日及106年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

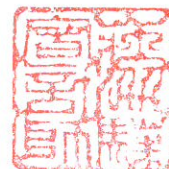
本會計師係依照「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」、「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「醫療法人財務報告編製準則」編製，足以允當表達財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院民國107年10月31日及106年12月31日之財務狀況，暨民國107年1月1日至10月31日及106年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

三普聯合會計師事務所

會計師：

莊 洲 驊



中 華 民 國 108 年 5 月 22 日

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
資 產 負 債 表
民國107年10月31日及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	107年10月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及銀行存款	二、四	\$ 247,070	12.66	\$ 351,581	17.67
應收票據淨額		126	-	248	0.01
應收帳款淨額	二、五	283,216	14.51	159,923	8.04
存貨-淨額	二、六	21,678	1.11	20,816	1.05
預付款項		5,149	0.26	5,863	0.29
其他流動資產		4,382	0.22	8,296	0.42
流動資產合計		561,621	28.76	546,727	27.48
非流動資產					
基金及長期投資		-	-	64,676	3.25
不動產、廠房及設備	二、七	733,869	37.60	466,267	23.43
代管資產-土地		482,587	24.72	401,553	20.18
存出保證金		617	0.03	488	0.02
未攤銷費用		25,444	1.30	28,824	1.45
應收關係人往來		147,733	7.57	481,393	24.19
非流動資產合計		1,390,250	71.22	1,443,201	72.52
資產總計		\$ 1,951,871	100.00	\$ 1,989,928	100.00
負 債 及 權 益					
附 註		金 額	%	金 額	%
流動負債					
應付票據		\$ 2	-	\$ 693	0.04
應付帳款		264,502	13.55	157,019	7.89
應付費用		104	0.01	130,769	6.57
其他應付款		40	-	-	-
預收款項		8,577	0.44	-	-
其他流動負債		34,989	1.79	43,828	2.20
流動負債合計		308,214	15.79	332,309	16.70
非流動負債					
退休金準備 / 應計退休金負債		9,314	0.48	34,062	1.71
存入保證金		2,320	0.12	-	-
非流動負債合計		11,634	0.60	34,062	1.71
負債總計		319,848	16.39	366,371	18.41
淨值					
暫時受限淨值		758,552	38.86	715,597	35.96
未受限淨值					
累積餘絀		907,960	46.52	932,920	46.88
本期餘絀		(34,489)	(1.77)	(24,960)	(1.25)
淨值總計		1,632,023	83.61	1,623,557	81.59
負債及淨值總計		\$ 1,951,871	100.00	\$ 1,989,928	100.00

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
收支餘絀表
民國107年1月1日至10月31日及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	107年1月1日至10月31日		106年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
醫務收入					
門診收入-健保		\$ 863,603	50.70	\$ 989,451	49.35
門診收入-非健保		104,969	6.16	146,156	7.29
急診收入-健保		59,313	3.48	62,742	3.13
急診收入-非健保		7,185	0.42	14,121	0.71
住院收入-健保		695,893	40.85	800,471	39.92
住院收入-非健保		128,764	7.56	139,660	6.97
其他醫務收入-健保		36,482	2.14	42,351	2.11
其他醫務收入-非健保		55,515	3.26	48,925	2.44
減：點值調整		(169,417)	(9.95)	(166,379)	(8.30)
減：健保核減		(51,721)	(3.03)	(34,407)	(1.72)
減：醫療優待		(27,140)	(1.59)	(38,023)	(1.90)
醫務收入合計		1,703,446	100.00	2,005,068	100.00
醫務成本					
人事費用		943,616	55.39	1,071,291	53.43
藥品費用		271,526	15.94	445,110	22.20
醫材費用		215,427	12.65	110,172	5.49
折舊費用		44,095	2.59	47,676	2.38
各項攤提		14,757	0.87	14,484	0.72
租金費用		32,268	1.89	44,558	2.22
事務費用		20,182	1.18	10,887	0.54
教育研究發展費用		51,947	3.05	61,961	3.09
醫療社會服務費用		37,687	2.21	47,847	2.39
醫務成本合計		1,631,505	95.77	1,853,986	92.46
醫務毛利		71,941	4.23	151,082	7.54
管理費用		120,423	7.07	196,811	9.82
醫務利益(損失)		(48,482)	(2.84)	(45,729)	(2.28)
非醫務活動收益					
利息收入		442	0.03	817	0.04
捐贈收入_未受限		7,892	0.46	10,770	0.54
其他非醫務收益		21,752	1.28	14,151	0.71
非醫務活動收益合計		30,086	1.77	25,738	1.29
非醫務活動費損					
捐贈費用		-	-	4,652	0.23
其他非醫務費損		16,092	0.94	317	0.02
非醫務活動費損合計		16,092	0.94	4,969	0.25
非醫務利益(損失)		13,994	0.83	20,769	1.04
本期稅前餘(絀)		(34,488)	(2.01)	(24,960)	(1.24)
所得稅費用	二、八	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$ (34,488)	(2.01)	\$ (24,960)	(1.24)

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

淨值變動表

民國107年1月1日至10月31日及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	107年1月1日至10月31日	106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	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	42,955	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	42,955	-
暫時受限期初淨值	715,597	715,597
暫時受限期末淨值	758,552	715,597
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(34,489)	(24,960)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(34,489)	(24,960)
未受限期初淨值	907,960	932,920
未受限期末淨值	873,471	907,960
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	1,632,023	1,623,557

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

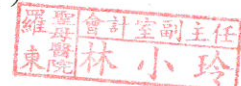
董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

現金流量表

民國107年1月1日至10月31日及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	107年1月1日至 10月31日	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (34,489)	\$ (24,960)
折舊費用	44,095	47,676
應收票據(增加)減少	121	166
應收帳款(增加)減少	(123,294)	50,553
其他流動資產(增加)減少	4,628	(13,189)
存貨(增加)減少	(862)	4,242
應付票據增加(減少)	(691)	693
應付帳款增加(減少)	107,484	43,038
預收款項增加(減少)	8,578	-
其他流動負債增加(減少)	(139,464)	(76,402)
營運活動之淨現金流入(出)	(133,894)	31,817
投資活動之現金流量		
購置基金及長期投資	64,676	-
購買設備	(311,697)	(24,197)
出售土地及房屋	(81,033)	-
財團往來(增加)減少數	333,660	(81,125)
未攤銷費用(增加)減少數	3,381	(2,158)
存出保證金(增加)減少數	(130)	13,007
投資活動之淨現金流入(出)	8,857	(94,473)
融資活動之現金流量		
其他基金增加(減少)	42,955	(3,000)
存入保證金增加(減少)	2,320	-
退休金準備增加(減少)	(24,749)	15,193
融資活動之淨現金流入(出)	20,526	12,193
本期現金及約當現金增加(減少)數	(104,511)	(50,463)
期初現金及約當現金餘額	351,581	402,044
期末現金及約當現金餘額	\$ 247,070	\$ 351,581

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

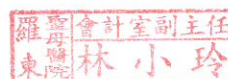
董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

醫務收入明細表

民國107年1月1日至10月31日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
門診收入-健保		\$	863,603		
門診收入-非健保			104,969		
急診收入-健保			59,313		
急診收入-非健保			7,185		
住院收入-健保			695,893		
住院收入-非健保			128,764		
其他醫務收入-健保			36,482		
其他醫務收入-非健保			55,515		
減：點值調整			(169,417)		
減：健保核減			(51,721)		
減：醫療優待			(27,140)		
醫務收入總計		\$	1,703,446		

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

醫務成本明細表

民國107年1月1日至10月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	943,616		
藥品費用			271,526		
醫材費用			215,427		
折舊費用			44,095		
各項攤提			14,757		
租金費用			32,268		
事務費用			20,182		
教育研究發展費用			51,947		
醫療社會服務費用			37,687		
醫務成本總計		\$	1,631,505		