

會計師查核報告

同仁院醫療財團法人 公鑒：

同仁院醫療財團法人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之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及一〇六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，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、醫療法及一般公認會計原則編製，足以允當表達同仁院醫療財團法人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之財務狀況，暨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之經營成果與現金流量。

永大順成會計師事務所

會計師：

鄭煌煌



中華民國一〇八年五月四日

電話：(02)2753-0385

表1 資產負債表

同仁醫院醫療財團法人

資產負債表

中華民國107年01月01日至12月31日及106年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	223,571	26	205,477	23	流動負債	32,270	3	32,363	3
現金及約當現金	163,910	19	155,481	18	短期借款	0	0	0	0
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
備供出售金融資產-流動	0	0	0	0	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	0	0	0	0
以成本衡量之金融資產-流動	0	0	0	0	應付票據	0	0	0	0
無活絡市場之債券投資-流動	0	0	0	0	應付帳款	10,967	1	12,418	1
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	其他應付款	21,237	2	19,857	2
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)	22,992	3	22,333	3	其他金融負債-流動	0	0	0	0
其他應收款	1,745	0	2,896	0	預收款項	47	0	70	0
其他金融資產-流動	0	0	0	0	教育研究發展負債	0	0	0	0
存貨	2,209	0	2,807	0	醫療社會服務負債	0	0	0	0
預付款項	627	0	619	0	與待出售非流動資產直接相關之負債	0	0	0	0
待出售非流動資產	0	0	0	0	其他流動負債	19	0	18	0
持有至到期日投資-流動	0	0	0	0					
其他流動資產	32,088	4	21,341	2					
基金及投資	458,980	52	468,062	53	長期負債	0	0	0	0
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0	0	0	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動				
基金					長期借款	0	0	0	0
擴建基金	0	0	0	0	長期應付票據	0	0	0	0
創設基金	0	0	0	0	土地增值稅準備	0	0	0	0
建院基金	0	0	0	0	應付租賃負債	0	0	0	0
社福基金	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
其他基金	0	0	0	0					
長期投資	0	0	0	0	其他負債	8,746	1	7,998	1
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
備供出售金融資產-非流動	0	0	0	0	存入保證金	8,746	1	7,998	1
動	0	0	0	0					
動	0	0	0	0	負債總額	41,016	4	40,361	4
其他金融資產-非流動	0	0	0	0					
投資性不動產									
土地	9,669	1	9,669	1					
建築物	486,767	55	487,122	55					
減：累計折舊	(37,456)	(4)	(28,729)	(3)					
固定資產	174,356	19	182,459	21	淨值	844,294	96	843,942	96
成本					永久受限淨值				
土地	9,077	1	9,077	1	創設基金淨值-永久受限	149,214	17	149,214	17
房屋及建築設備	187,061	21	190,614	22	社福基金淨值-永久受限	0	0	0	0
醫療儀器設備	52,728	6	53,629	6	小計	149,214	17	149,214	17
交通運輸設備	0	0	148	0	暫時受限淨值		0		
資訊設備	0	0	0	0	建院基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
雜項設備	20,334	2	29,617	3	社福基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	小計	0	0	0	0
重估增值	0	0	0	0	未受限淨值		0		
成本及重估增值	269,200	30	283,085	32	指定用途基金淨值-未受限	0	0	0	0
減：累計折舊	(94,844)	(11)	(100,626)	(11)	累積餘絀-未受限	694,728	78	112,546	13

表2 收支餘絀表

同仁院醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國107年01月01日至107年12月31日及106年01月01日至106年12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	270,167	100	262,820	100	7,347	3
門急診收入-健保	131,674	49	132,779	51	(1,105)	(1)
門急診收入-非健保	17,614	7	15,943	6	1,671	10
住院收入-健保	113,906	42	102,750	39	11,156	11
住院收入-非健保	37,354	13	39,803	15	(2,449)	(6)
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	7,072	3	5,635	2	1,437	26
減：支付點值調整	(34,140)	(13)	(29,965)	(11)	(4,175)	14
減：健保核減	(970)	0	(1,720)	(1)	750	(44)
減：醫療優待	(2,343)	(1)	(2,405)	(1)	62	(3)
醫務成本(B)	222,630	82	227,438	85	(4,808)	(2)
人事費用	112,483	42	118,749	45	(6,266)	(5)
藥品費用	45,752	17	46,932	18	(1,180)	(3)
醫材費用	23,570	9	24,217	9	(647)	(3)
折舊費用	1,113	0	1,035	0	78	8
租金費用	5,578	2	2,609	1	2,969	114
事務費用	8,546	3	8,572	3	(26)	(0)
教育研究發展費用	946	0	852	0	94	11
醫療社會服務費用	1,043	0	715	0	328	46
其他醫務費用	23,599	9	23,757	9	(158)	(1)
醫務毛利(C=A-B)	47,537	18	35,382	15	12,155	34
管理費用(D)	54,268	20	40,121	15	14,147	35
醫務利益(損失)(E=C-D)	(6,731)	(2)	(4,739)	0	(1,992)	42
非醫務活動收益(F)	17,537	6	591,078	218	(573,541)	(97)
利息收入	782	0	1,170	0	(388)	(33)
投資收入	0	0	0	0	0	0
租金收入	16,741	6	17,383	6	(642)	(4)
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
金融資產評價收入	0	0	0	0	0	0
金融負債評價收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--未受限	14	0	24	0	(10)	(42)
捐贈收入--暫時受限	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--永久受限	0	0	0	0	0	0
其他收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	0	0	572,501	212	(572,501)	0
非醫務活動費損(G)	10,377	3	2,174	0	8,203	377
董事會費用	1,061	0	577	0	484	84
利息費用	28	0	28	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
金融資產評價損失	0	0	0	0	0	0
金融負債評價損失	0	0	0	0	0	0
投資損失	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	444	0	381	0	63	17
募款活動費用	0	0	0	0	0	0

表2 收支餘絀表

同仁院醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國107年01月01日至107年12月31日及106年01月01日至106年12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
處分固定資產損失	25	0	143	0	(118)	(83)
其他費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	13	0	1	0	12	1,200
投資性不動產折舊	8,806	3	1,044	0	7,762	743
非醫務利益（損失）(H=F-G)	7,160	3	588,904	224	(581,744)	(99)
本期稅前餘絀 (I=E+H)	429	0	584,165	222	(583,736)	(100)
所得稅費用(J)	77	0	1,983	1	(1,906)	(96)
本期稅後餘絀 (K=I-J)	352	0	582,182	222	(581,830)	(100)
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	352	0	582,182	222	(581,830)	(100)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



表3 淨值變動表

同仁醫院醫療財團法人

淨值變動表

中華民國107年01月01日至107年12月31日及106年01月01日至106年12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度	差異
永久受限淨值			
永久受限本期稅後餘絀	0	0	0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0	0
永久受限期初淨值	149,214	149,214	0
永久受限期末淨值	149,214	149,214	0
暫時受限淨值			
暫時受限本期稅後餘絀	0	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0	0
暫時受限期初淨值	0	0	0
暫時受限期末淨值	0	0	0
未受限淨值			
前期調整	0	0	0
未受限本期稅後餘絀	352	582,182	(581,830)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	0	0	0
未受限期初淨值	694,728	112,546	582,182
未受限期末淨值	695,080	694,728	352
期末淨值總額	844,294	843,942	352

本院第13屆第3次董監事會議決議，依醫療法人財務報告編製準則第十八條規定，將淨值劃分為九十六年度永久受限淨值149,214千元，未受限淨值53,804千元，每年產生之餘絀則併入未受限淨值。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



表4 現金流量表

同仁院醫療財團法人

現金流量表

中華民國107年01月01日至107年12月31日及106年01月01日至106年12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度	差異
營運活動之現金流量			
本期稅後餘絀	352	582,182	(581,830)
支付點值調整	0	0	
健保核減	0	0	0
呆帳費用	0	0	0
折舊費用	14,894	3,070	11,824
攤銷費用	6,550	6,719	(169)
處分固定資產損益	25	(572,358)	572,383
處分投資損益	0	0	0
短期投資(增加)減少	0	0	0
應收票據(增加)減少	0	0	0
應收帳款(增加)減少	(659)	578	(1,237)
其他應收款(增加)減少	1,151	(992)	2,143
存貨(增加)減少	598	(122)	720
預付款項(增加)減少	(8)	105	(113)
其他流動資產(增加)減少	(10,747)	317	(11,064)
應付帳款增加(減少)	(1,451)	2,773	(4,224)
應付票據增加(減少)	0	0	0
預收款項增加(減少)	(23)	(5)	(18)
其他應付款增加(減少)	1,380	(782)	2,162
其他流動負債增加(減少)	1	0	1
營運活動之淨現金流入(出)	12,063	21,485	(9,422)
投資活動之現金流量			
出售設備	0	0	0
購買設備	(474)	(1,513)	1,039
土地及房屋減少	2,740	0	2,740
土地及房屋增加	0	0	0
購置投資	0	0	0
遞延資產(增加)減少	(6,548)	(2,812)	(3,736)
存出保證金(增加)減少	(100)	815	(915)
投資活動之淨現金流入(出)	(4,382)	(3,510)	(872)
融資活動之現金流量			
擴建基金增加(減少)	0	0	0
長期負債增加(減少)	0	0	0
存入保證金增加(減少)	748	(739)	1,487
融資活動之淨現金流入(出)	748	(739)	1,487
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,429	17,236	(8,807)
期初現金及約當現金餘額	155,481	138,245	17,236
期末現金及約當現金餘額	163,910	155,481	8,430
現金流量資訊之補充揭露			
本期支付利息(不含資本化利息)	28	28	0
本期支付所得稅	77	1,983	(1,906)
不影響現金流量資訊之投資及融資活動			
都更案以地易屋：			
土地減少		(15,641)	15,641
房屋增加		566,484	(566,484)
留抵稅額增加		21,658	(21,658)
以地易屋增益		572,501	(572,501)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



同仁院醫療財團法人

表44 醫務收入明細表

項 目		107年度		106年度		備 註
健保						註1：本院屬慢性 病醫院，故無急診 收入。
門診收入						
中醫門診收入	4,628,821		4,278,876			
內科門診收入	28,722,370		29,366,866			
外科門診收入	4,891,333		5,382,036			
洗腎門診收入	43,581,114		47,733,566			
復健門診收入	21,885,148		20,641,588			
中風整合復健門診收入	7,003,141		7,385,606			
其他門診收入	5,458,476		5,611,657			
兒童復健門診收入	6,384,933		4,926,484			
居家護理門診收入	9,119,181	131,674,517	7,452,580	132,779,259		
急診收入(註1)		0		0		
住院收入						
內科住院收入	108,835,632		99,607,776			
其他住院收入	5,070,506	113,906,138	3,142,580	102,750,356		
減：支付點值調整						
門診收入	(16,161,169)		(16,157,038)			
住院收入	(17,979,282)	(34,140,451)	(13,807,841)	(29,964,879)		
健保核減						
門診收入	(216,766)		(715,466)			
住院收入	(753,349)	(970,115)	(1,004,473)	(1,719,939)		
小計		210,470,089		203,844,797		
非健保						
掛號收入		4,948,200		4,703,100		
門診收入						
自費門診收入	12,894,730		11,210,491			
部分負擔門診收入	4,719,149	17,613,879	4,732,112	15,942,603		
急診收入(註1)		0		0		
住院收入						
自費住院收入	36,847,893		39,365,107			
部分負擔住院收入	505,692	37,353,585	437,790	39,802,897		
其他醫務收入		2,123,780		931,773		
減：醫院優待		(2,342,800)		(2,405,400)		
收入淨額合計		270,166,733		262,819,770		

同仁院醫療財團法人

表45 醫務成本明細表

單位：新台幣元

項 目	107年度	106年度	備註
人事費用	112,482,545	118,748,603	
藥品費用	45,751,534	46,931,776	
醫材費用	23,570,495	24,216,917	
折舊費用	1,113,360	1,035,483	
租金費用	5,577,953	2,609,422	
事務費用	8,545,814	8,572,250	
社會服務費用	1,042,514	715,411	
教育研究發展費用	946,300	851,900	
其他醫務費用	23,599,002	23,756,541	
醫務成本總計	222,629,517	227,438,303	

其他醫務費用項下，支出金額大於1,000,000元的項目及說明如下：

項 目	107年度	106年度	說明
氧氣費	2,389,950	2,256,600	係醫療使用氣體
電費	4,560,479	3,410,276	係醫療大樓用電及宿舍用電
各項攤提	6,237,111	6,557,710	係分攤每年修繕費及什項購置
什項購置	1,598,362	2,158,667	註一
其他設備費用	4,129,980	3,073,233	註二
其他支出	4,683,120	6,300,055	註三
合計	23,599,002	23,756,541	

註一：係購買病房用空氣清淨機及兒童復健用品、印表機等。

註二：係醫療設備之修繕費用等。

註三：係個別項目未滿1,000,000元之支出彙總。