

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

會計師查核報告

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會 公鑒：

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會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，暨截至各該日止之民國一〇七年度及民國一〇六年度之收支餘絀表、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。

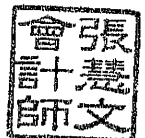
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會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，暨截至各該日止之民國一〇七年度及民國一〇六年度之經營成果與現金流量。

福重聯合會計師事務所

會計師：

張慧文



台灣省會計師公會會員證書第2106號

中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 三 十 日

醫療財團

中華民國一〇

十一月一日

單位:新台幣千元

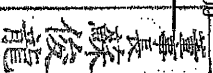
資產	附註	107.12.31	%	106.1	負債及淨值	附註	107.12.31	%	106.12.31	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	二、三、三1	\$ 28,574	9	\$ 2	應付票據	三7	\$ 19,533	6	\$ 14,556	5
應收帳款淨額	二3、三2	30,477	9	3	應付帳款	三6	30,230	9	34,730	10
存貨	二4、三3	7,078	2	1	其他應付		33,910	11	35,145	11
其他流動資產		1,102	1	2	其他流動		4,572	1	4,384	1
流動資產小計		\$ 67,231	21	\$ 76	流動負債小計		\$ 88,245	27	\$ 88,815	27
基金及投資					長期負債合計					
基金	二5、三4	\$ 36,952	11	\$ 36	其他負債		\$ 13,441	4	\$ 17,494	5
建院基金					存入保證金		49,445	16	49,445	15
長期投資	二6、三5	\$ 20	-	\$ 20	負債總額		\$ 62,886	20	\$ 66,939	20
以成本衡量之金融資產							\$ 3,872	1	\$ 3,722	1
基金及投資小計	二7、三6	\$ 36,972	11	\$ 36,972			\$ 155,003	48	\$ 159,476	48
固定資產										
成本										
土地		\$ 2,897	1	\$ 2,897	淨值	三9	\$ 162,804	51	\$ 162,804	49
房屋及建築設備		157,741	49	157,476	永久受限淨值					
醫療儀器設備		78,863	25	76,466	創設基金淨值					
交通運輸設備		6,390	2	7,060	暫時受限淨值					
雜項設備		73,699	23	72,595	建院基金淨值					
租賃資產		7,189	2	7,189	未受限淨值		\$ 36,952	11	\$ 36,952	11
重估增值		93,626	29	93,626	未受限淨值					
成本及重估增值小計		\$ 420,405	131	\$ 417,309	累積餘額-未受限		\$ (70,335)	(22)	\$ (68,732)	(21)
減:累計折舊		(210,319)	(65)	(203,121)	本期餘額-未受限		(6,699)	(2)	(1,603)	-
小計		\$ 210,086	66	\$ 214,188	未受限淨值小計		\$ (77,034)	(24)	\$ (70,335)	(21)
未完工程		2,173	1	1,608	淨值其他項目					
固定資產淨額		\$ 212,259	67	\$ 215,796	未實現重估增值	三6	\$ 44,181	14	\$ 44,181	13
其他資產					淨值總額		\$ 166,903	52	\$ 173,602	52
遞延資產	二8	\$ 949	-	\$ 344						
遞延所得稅資產	三12	3,586	1	2,518						
存出保證金		909	-	766						
其他資產小計		\$ 5,444	1	\$ 3,628						
資產總額		\$ 321,906	100	\$ 333,078	負債及淨值總額		\$ 321,906	100	\$ 333,078	100

(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:



醫療財團法人

清江醫院基金會

中華民國一〇七年及一〇六年度

單位:新台幣千元

項 目	一〇七年度		一〇六年度		差 異	
	金額		金額		金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 222,132		207,601		14,528	7
門急診收入-非健保	41,399		42,570		(1,171)	(3)
住院收入-健保	107,385		110,907		(3,522)	(3)
住院收入-非健保	15,128		16,300		(1,172)	(7)
其他醫務收入-健保	6,823		12,815		(6,193)	(48)
其他醫務收入-非健保	27,101	7	26,826	7	275	1
減: 支付點值調整	33,732	9	26,592	7	7,140	27
減: 健保核減	2,686	1	3,260	1	(574)	(18)
減: 醫療優待	632	-	545	1	87	16
醫務收入小計	\$ 382,918	100	\$ 386,826	100	(3,908)	(1)
醫務成本						
人事費用	\$ 195,666	51	\$ 197,900	51	(2,234)	(1)
藥品費用	50,259	13	51,835	13	(1,576)	(3)
醫材費用	31,699	8	30,529	8	1,170	4
折舊費用	7,725	2	8,324	2	(599)	(7)
租金費用	28,998	7	28,494	7	504	2
事務費用	9,951	3	9,910	3	41	-
教育研究發展費用	827	-	745	-	82	11
醫療社會服務費用	6,202	2	6,815	2	(613)	(9)
其他設備費用	7,967	2	6,574	2	1,393	21
其他醫務費用	41,349	11	37,732	10	3,617	10
醫務成本小計	\$ 380,643	99	\$ 378,858	98	1,785	-
醫務毛利	\$ 2,275	1	\$ 7,968	2	(5,693)	(71)
管理費用	9,538	3	10,051	3	(513)	(5)
醫務利益(損失)	\$ (7,263)	(2)	\$ (2,083)	(1)	(5,180)	249
非醫務活動收益						
利息收入	\$ 470	-	\$ 447	-	23	5
投資收入	5	-	4	-	1	25
租金收入	640	-	457	-	183	40
捐贈收入-未受限	1,681	1	1,820	1	(139)	(8)
其他非醫務收益	1,078	-	643	-	435	68
非醫務活動收益小計	\$ 3,874	1	\$ 3,371	1	503	15
非醫務活動費損						
董事會費用	\$ 1,899	1	\$ 2,405	1	(506)	(21)
利息費用	405	-	396	-	9	2
處分固定資產損失	16	-	-	-	16	-
其他非醫務費損	990	-	90	-	900	1,000
非醫務活動費損小計	\$ 3,310	1	\$ 2,891	1	419	14
非醫務利益(損失)	\$ 564	-	\$ 480	-	84	18
本期稅前餘絀	\$ (6,699)	(2)	\$ (1,603)	(1)	(5,096)	318
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ (6,699)	(2)	\$ (1,603)	(1)	(5,096)	318
本期稅後餘絀-未受限	\$ (6,699)	(2)	\$ (1,603)	(1)	(5,096)	318

(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:



醫療財團法人臺中區礦業基金會

淨值變動表

中華民國一〇七年及一〇六年度一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇六年度	
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	162,804	162,804
永久受限期末淨值	\$ 162,804	\$ 162,804
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	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	36,952	36,952
暫時受限期末淨值	\$ 36,952	\$ 36,952
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$ (6,699)	\$ (1,603)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	(70,335)	(68,732)
未受限期末淨值	\$ (77,034)	\$ (70,335)
淨值其他項目	\$ 44,181	\$ 44,181
期末淨值總額	\$ 166,903	\$ 173,602

(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：



醫療財團法人 臺區煤礦業基金會

現金流量表

中華民國一〇七年及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	一〇六年度	
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (6,699)	\$ (1,603)
調整項目：		
支付點值調整	(529)	(353)
健保核減	1,051	(5,022)
折舊費用	7,756	8,358
各項攤提	70	6
處分固定資產損失	16	-
應收帳款淨額(增)減	6,136	(7,247)
存貨(增)減	4,483	(6,356)
其他流動資產(增)減	1,777	(1,016)
遞延所得稅資產(增)減	(1,068)	1,169
應付票據增(減)	4,977	6,394
應付帳款增(減)	(4,500)	(1,366)
其他應付款增(減)	(783)	3,921
其他流動負債增(減)	188	1,255
退休金準備增(減)	-	(7,275)
營運活動之淨現金流入(流出)	\$ 12,875	\$ (9,135)
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	\$ 96	\$ -
購置固定資產	(4,783)	(5,402)
遞延資產(增)減	(675)	(350)
存出保證金(增)減	(143)	118
投資活動之淨現金流入(流出)	\$ (5,505)	\$ (5,634)
(接次頁)		

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

醫務收入明細表

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	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
門急診收入-非健保	藥品收入	5,746		
	雷射治療收入	8,688		
	掛號收入	11,813		
	體檢收入	1,703		
	整形美容收入	-		
	影像攝影收入	197		
	其他	13,252	41,399	
門急診收入-健保	藥品材料收入	50,061		
	洗腎收入	32,313		
	X光、超音波檢查收入	8,772		
	體外震波碎石費	8,666		
	外送檢驗費及檢驗收入	13,631		
	診察收入	40,590		
	物理治療及治療處置費收入	50,571		
	手術費及特殊心電圖費收入	4,782		
	核磁共振掃描收入	1,950		
	藥單服務費	3,674		
	其他	7,122	222,132	
住院收入-非健保	治療處置收入	20		
	病房收入	2,741		
	藥品材料收入	214		
	其他	12,153	15,128	
住院收入-健保	診察收入	10,343		
	護理收入	-		
	藥品材料收入	7,558		
	手術費收入	2,284		
	病房收入	27,611		
	特殊儀器收入	-		
	其他	59,589	107,385	
其他醫務收入-非健保			6,823	
其他醫務收入-健保			27,101	
減：優待折扣			632	
支付點值調整			33,732	
健保核減			2,686	
合 計			382,918	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

醫務成本明細表

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	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
人事費用			195,666	
藥品費用			50,259	
醫材費用			31,699	
折舊費用			7,725	
租金費用			28,998	
事務費用	文具印刷	1,467		
	郵電費	966		
	水電費	6,382		
	稅 捐	460		
	消耗費	-		
	其他(註)	676	9,951	
教育研究發展費用			827	
醫療社會服務費用			6,202	
其他設備費用	修繕費	6,090		
	各項攤提	70		
	什項購置	1,807	7,967	
其他醫務費用	衛生環保支出	7,046		
	檢驗費	7,128		
	氣體費	2,341		
	什費	19,356		
	其他(註)	5,478	41,349	
合 計			380,643	

註：各項金額皆未超過該科目5%