

天成醫療社團法人
醫事機構財務報告
民國107年度及民國106年度

公司地址：桃園縣中壢市延平路155號

電 話：(03)4629292



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

天成醫療社團法人 公鑒

天成醫療社團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天成醫療社團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及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。

杏和聯合會計師事務所

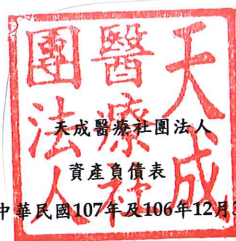
會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 7 日

第七條附表一：
資產負債表



中華民國107年及106年12月31日

■全部

□健保

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	482,956,105	33	439,468,660	31	流動負債	448,890,249	30	620,812,574	43
現金及約當現金	192,705,501	15	156,769,589	11	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
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)	155,184,486	10	144,627,996	10	應付票據	167,121,981	12	337,712,480	23
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	132,456,923	9	131,805,251	9
其他應收款	22,148,346	1	21,522,514	2	其他應付款	110,097,371	7	108,686,275	8
應收退稅	662,288	0	1,038,308	0	預收款項	0	0	0	0
存貨	78,998,101	5	99,789,296	7	其他流動負債	19,271,114	1	16,666,665	1
預付款項	0	0	0	0	一年內到期長期負債	19,942,860	1	25,941,903	2
其他流動資產	33,257,383	2	15,720,957	1					
固定資產	733,133,220	49	719,642,204	50	長期負債	715,754,522	48	488,908,476	34
土地	458,212,423	32	458,212,423	33	長期借款	715,754,522	48	488,908,476	34
房屋及建築設備	20,900,000	1	20,900,000	1	長期應付票據	0	0	0	0
醫療儀器設備	180,508,880	12	159,265,380	11	應付租賃負債	0	0	0	0
交通運輸設備	3,210,000	0	3,750,402	0	其他長期負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0					
生財器具	16,928,547	1	14,210,481	1	其他負債	9,779,159	1	9,625,003	1
雜項設備	31,117,264	2	30,114,174	2	退休金負債	3,847,087	0	3,847,087	0
租賃資產	210,765,006	14	82,534,339	6	存入保證金	5,650,000	1	5,650,000	1
減：累計折舊	(194,523,900)	(13)	(168,961,191)	(12)	應付關係人款	282,072	0	127,916	0
減：累計減損	0	0	0	0					
未完工程固定資產款項	6,015,000	0	119,616,196	8					
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	1,174,423,930	79	1,119,346,053	78
固定資產淨額	733,133,220	49	719,642,204	50	淨值權益	311,281,461	21	310,875,176	22
					出資額	325,000,000	22	325,000,000	23
其他資產	269,616,066	18	271,110,365	19	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
遞延資產	4,791,624	0	5,231,476	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
存出保證金	251,798,000	17	251,829,000	18	法定公積	5,183,447	0	5,102,190	0
未攤銷費用	13,026,442	1	14,049,889	1	未分配盈餘	(18,901,986)	(1)	(19,227,014)	(1)
					淨值權益總額	311,281,461	21	310,875,176	22
資產總額	1,485,705,391	100	1,430,221,229	100	負債及淨值總額	1,485,705,391	100	1,430,221,229	100

主辦會計：

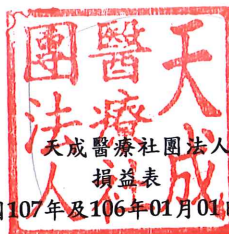


會計主管：



負責人：





第七條附表二：
收支餘絀表

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

■全部

□健保

單位：新臺幣元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,445,675,039	100	1,405,434,671	100	40,240,368	3
門急診收入-健保	720,655,511	50	720,398,006	53	257,505	0
門急診收入-非健保	238,222,061	16	230,431,434	16	7,790,627	3
住院收入-健保	412,174,668	29	400,498,697	28	11,675,971	3
住院收入-非健保	209,468,972	14	186,373,115	13	23,095,857	12
其他醫務收入-健保	1,382,203	0	1,504,892	0	(122,689)	(8)
其他醫務收入-非健保	56,620,143	4	30,509,047	2	26,111,096	86
減：支付點值調整	(93,693,652)	(6)	(82,703,541)	(6)	(10,990,111)	13
減：健保核減	(73,407,212)	(5)	(56,502,775)	(4)	(16,904,437)	30
減：醫療優待	(25,747,655)	(2)	(25,074,204)	(2)	(673,451)	3
醫務成本(B)	1,325,034,756	91	1,214,884,759	87	110,149,997	9
人事費用	575,864,614	40	542,184,515	38	33,680,099	6
藥品費用	165,419,853	11	165,121,113	12	298,740	0
醫材費用	274,076,766	19	249,773,535	18	24,303,231	10
折舊費用	26,275,426	2	24,733,166	2	1,542,260	6
租金費用	29,029,851	2	35,235,559	3	(6,205,708)	(18)
事務費用	78,875,752	5	76,651,727	5	2,224,025	3
其他醫務費用	135,421,636	9	79,212,264	6	56,209,372	71
教育研究發展及醫療社會服務費用	40,070,858	3	41,972,880	3	(1,902,022)	(5)
醫務毛利(C=A-B)	120,640,283	9	190,549,912	13	(69,909,629)	(37)
管理費用(D)	111,006,625	8	174,511,731	12	(63,505,106)	(36)
醫務利益(損失)(E=C-D)	9,633,658	1	16,038,181	1	(6,404,523)	(40)
非醫務活動收益(F)	3,576,948	0	4,164,533	0	(587,585)	(14)
利息收入	1,379,677	0	1,359,345	0	20,332	1
租金收入	0	0	0	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	2,197,271	0	2,805,188	0	(607,917)	(22)
非醫務活動費損(G)	12,364,469	1	15,941,004	1	(3,576,535)	(22)
利息費用	10,592,325	1	9,558,673	1	1,033,652	11
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	922,000	0	726,000	0	196,000	27
其他非醫務費損	850,144	0	5,656,331	0	(4,806,187)	(85)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(8,787,521)	(1)	(11,776,471)	(1)	2,988,950	(25)
本期稅前餘絀(I=E+H)	846,137	0	4,261,710	0	(3,415,573)	(80)
所得稅費用(J)	439,852	0	(1,986,226)	(0)	2,426,078	(122)
本期稅後餘絀(K=I-J)	406,285	0	6,247,936	0	(5,841,651)	(93)

主辦會計：



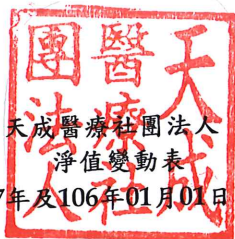
會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表



中華民國107年及106年01月01日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	406,285	6,247,936
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	0	0
未受限期初淨值	310,875,176	304,627,240
未受限期末淨值	311,281,461	310,875,176
淨值其他項目		
期末淨值總額	311,281,461	310,875,176

主辦會計：



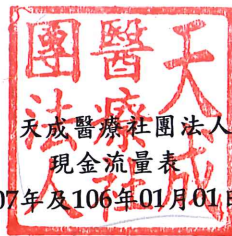
會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表



中華民國107年及106年01月01日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	406,285	6,247,936
支付點值調整	93,693,652	82,703,541
健保核減	73,407,212	56,502,775
呆帳費用	0	0
折舊費用	27,699,397	22,144,917
攤銷費用	5,512,258	4,666,299
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	0	0
應收款項(增加)減少	(177,657,354)	(166,395,854)
應收退稅款(增加)減少	376,020	722,905
其他應收款(增加)減少	(625,832)	(13,593,002)
預付款項(增加)減少	0	0
存貨(增加)減少	20,791,195	2,016,897
其他流動資產(增加)減少	(17,536,426)	(6,839,509)
遞延所得稅資產(增加)減少	439,852	(2,496,226)
應付帳款增加(減少)	651,672	18,526,070
應付票據增加(減少)	(170,590,499)	105,466,601
應付費用增加(減少)	1,411,096	3,790,161
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	(6,670,789)	15,469,335
營運活動之淨現金流入(出)	(148,692,261)	128,932,846
投資活動之現金流量		
出售設備	9,448	0
購買設備	(41,199,861)	(42,853,168)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
存出保證金(增加)減少	31,000	(421,000)
未攤銷費用(增加)減少	(4,488,811)	(4,090,433)
投資活動之淨現金流入(出)	(45,648,224)	(47,364,601)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	230,122,241	(35,118,695)
擴建基金增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	0	500,000
其他應付款-關係人增加(減少)	154,156	(10,700,000)
融資活動之淨現金流入(出)	230,276,397	(45,318,695)
本期現金及約當現金增加(減少)數	35,935,912	36,249,550
期初現金及約當現金餘額	156,769,589	120,520,039
期末現金及約當現金餘額	192,705,501	156,769,589

第七條附表四：
現金流量表



中華民國107年及106年01月01日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	10,237,601	9,647,046
本期支付所得稅	0	0
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	0	0
應付設備款	0	0
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表



■全部□健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	637,115,429	
門診收入-非健保	233,221,288	
急診收入-健保	83,540,082	
急診收入-非健保	5,000,773	
住院收入-健保	412,174,668	
住院收入-非健保	209,468,972	
其他醫務收入-健保	1,382,203	
其他醫務收入-非健保	56,620,143	
減：支付點值調整	(93,693,652)	
減：健保核減	(73,407,212)	
減：醫療優待	(25,747,655)	
合計	1,445,675,039	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表



■全部□健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	575,864,614	
藥品費用	165,419,853	
醫材費用	274,076,766	
折舊費用	26,275,426	
租金費用	29,029,851	
事務費用	78,875,752	
教育研究發展費用	36,295,725	
醫療社會服務費用	3,775,133	
其他醫務費用	135,421,636	
合計	1,325,034,756	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10804798

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市承德路一段 70-1 號 13 樓之 1

委託人統一編號：26708162

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

印鑑證明書用途：辦理 天成醫療社團法人

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

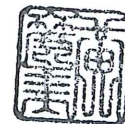
107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 文 炯	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國 一〇八 年 月 日

