

為恭醫療財團法人

財務報表

民國一百零七年及一百零六年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣頭份市信義路 128 號

電 話：037-676811

會計師查核報告

為恭醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

為恭醫療財團法人民國一百零七年及一百零六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百零七年及一百零六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。

依本會計師之意見，上開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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達為恭醫療財團法人民國一百零七年及一百零六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百零七年及一百零六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與為恭醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括為恭醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算為恭醫療財團法人或停止營業，或除清算外或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對為恭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，以及使為恭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為恭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)。

華利信會計師事務所

會計師：

蔡靜美



事務所地址：新竹市中央路148 號2 樓

中華民國108年05月20日

表1 資產負債表

為泰醫院財團法人
資產負債表
中華民國107年及106年12月31日

金額：新台幣元

資產	附註	107年12月31日		106年12月31日		負債及基金	附註	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		451,476,661	20	405,066,021	18	流動負債		774,660,775	35	804,506,536	35
現金及約當現金	四(一)	115,450,853	5	91,328,134	4	短期借款	四(五)	160,000,000	7	160,000,000	7
應收款項(淨額)	四(二)	299,406,242	13	272,459,165	12	應付票據		2,400,000	0	8,832,000	0
其他應收帳款		4,128,871	0	4,098,536	0	應付票據-關係人	五	-	0	-	0
存貨	四(三)	24,434,800	1	22,436,649	1	應付帳款		231,298,969	10	230,120,179	10
預付款項		972,448	0	1,258,422	0	應付帳款-關係人	五	17,675,238	1	17,675,238	1
其他流動資產		7,083,447	0	13,286,115	1	應付費用		196,467,370	9	196,246,519	9
						其他應付款-關係人	五	9,112,858	0	9,112,858	0
長期投資		-	0	-	0	暫收款		35,034,973	2	36,169,658	2
						代收款		10,558,833	0	13,763,137	1
固定資產	四(四)	1,792,586,568	78	1,811,369,768	79	預收款項		395,736	0	395,736	0
土地		836,997,031	36	836,997,031	37	教育研究發展負債		13,342,614	1	13,182,947	1
房屋及建築設備		1,478,999,511	64	1,478,999,511	65	醫療社會服務負債		13,342,614	1	13,182,947	1
醫療儀器設備		414,000,620	18	402,729,226	18	其他流動負債		23,835,107	1	21,921,335	1
交通運輸設備		4,579,634	0	3,629,634	0	一年內到期之長期借款	四(六)	61,196,463	3	83,903,982	4
雜項設備		187,472,349	8	180,760,349	8	長期負債		407,945,490	18	400,323,506	17
減：累計折舊		(1,142,189,577)	(49)	(1,105,350,283)	(48)	長期借款	四(六)	407,945,490	18	400,323,506	17
小計		1,779,859,568	77	1,797,765,468	78	其他負債		64,210,353	3	65,054,161	3
預付購置固定資產款項		12,727,000	1	13,604,300	1	離職金準備	四(七)	6,790,644	0	7,054,452	0
						退休金準備	四(八)	31,303,709	1	31,303,709	1
其他資產		66,113,891	3	75,849,313	3	存入保證金		24,596,000	1	24,596,000	1
遞延資產		64,429,291	3	74,009,213	3	房屋稅捐準備		1,520,000	0	2,100,000	0
存出保證金		1,684,600	0	1,840,100	0	負債總額		1,246,816,618	54	1,269,884,203	55
						淨值		1,063,360,502	46	1,022,400,899	45
						永久受限淨值					
						創設基金淨值-永久受限	六	613,332,534	26	613,332,534	27
						未受限淨值					
						累積餘絀-未受限		409,068,365	18	361,435,379	16
						本期餘絀-未受限		40,959,603	2	47,632,986	2
						承諾及或有事項					
資產總額		2,310,177,120	100	2,292,285,102	100	負債、基金及餘絀總額		2,310,177,120	100	2,292,285,102	100

主辦會計：陳淑姬

會計主管：財務課課長
陳麗梅

董事長：林廷倫

表2 收支餘絀表

為恭醫院財團法人
收支餘絀表
中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	2,098,974,330	100	2,035,556,262	100	63,418,068	3.12
門急診收入-健保	993,248,952	47	979,361,324	48	13,887,628	1.42
門急診收入-非健保	252,590,743	12	249,662,378	12	2,928,365	1.17
住院收入-健保	857,487,457	41	812,406,708	40	45,080,749	5.55
住院收入-非健保	168,154,001	8	172,153,743	8	(3,999,742)	(2.32)
其他醫務收入-健保	2,070,349	0	2,209,009	0	(138,660)	(6.28)
其他醫務收入-非健保	584,000	0	411,455	0	172,545	41.94
減：支付點值調整	(139,627,883)	(7)	(158,526,688)	(8)	18,898,805	(11.92)
減：健保核減	(22,786,610)	(1)	(7,893,634)	(0)	(14,892,976)	188.67
減：醫療優待	(12,746,679)	(1)	(14,228,033)	(1)	1,481,354	(10.41)
醫務成本 (B)	1,834,351,691	87	1,786,918,114	88	47,433,577	2.65
人事費用	908,687,047	43	906,809,725	45	1,877,322	0.21
藥品費用	320,903,052	15	310,249,043	15	10,654,009	3.43
醫材費用	235,743,450	11	224,621,260	11	11,122,190	4.95
折舊及各項攤提費用	20,190,555	1	20,140,682	1	49,873	0.25
租金支出	15,335,575	1	12,945,308	1	2,390,267	18.46
事務費用	41,216,580	2	38,664,598	2	2,551,982	6.60
教育研究發展費用	63,670,458	3	61,149,075	3	2,521,383	4.12
醫療社會服務費用	27,666,219	1	22,420,371	1	5,245,848	23.40
其他設備費用	62,863,099	3	61,203,533	3	1,659,566	2.71
其他醫務支出	138,075,656	7	128,714,519	6	9,361,137	7.27
醫務毛利 (C=A-B)	264,622,639	13	248,638,148	12	15,984,491	6.43
管理費用 D	222,527,174	11	200,378,128	10	22,149,046	11.05
醫務利益(損失)(E=C-D)	42,095,465	2	48,260,020	2	(6,164,555)	(12.77)
非醫務活動收益 (F)	20,722,369	1	21,739,476	1	(1,017,107)	(4.68)
利息收入	188,866	0	176,468	0	12,398	7.03
租金收入	3,220,661	0	3,176,847	0	43,814	1.38
捐贈收入-未受限	3,438,352	0	8,612,494	0	(5,174,142)	(60.08)
其他非醫務收益	13,874,490	1	9,773,667	0	4,100,823	41.96
非醫務活動費損 (G)	12,525,135	1	14,299,676	1	(1,774,541)	(12.41)
利息支出	12,319,936	1	13,663,835	1	(1,343,899)	(9.84)
其他非醫務費損	205,199	0	635,841	0	(430,642)	(67.73)
非醫務利益(損失) H (F-G)	8,197,234	0	7,439,800	0	757,434	10.18
本期稅前餘絀 I (E+H)	50,292,699	2	55,699,820	3	(5,407,121)	-
所得稅費用(J) 三(九)	9,333,096	0	8,066,834	0	1,266,262	15.70
本期稅後餘絀 K (I-J)	40,959,603	2	47,632,986	2	(6,673,383)	(14.01)
本期稅後餘絀-未受限	40,959,603	2	47,632,986	2	(6,673,383)	(14.01)

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

詹廷林

表3 淨值變動表

為恭醫院財團法人
淨值變動表

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	107年度	106年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
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		
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	40,959,603	47,632,986
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	40,959,603	47,632,986
未受限期初淨值	409,068,365	361,435,379
未受限期末淨值	450,027,968	409,068,365
期末淨值總額	1,063,360,502	1,022,400,899

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

徐林

表4 現金流量表

中華民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	40,959,603	47,632,986
支付點值調整	2,597,664	(596,980)
健保核減	(6,816,358)	(18,347,244)
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	60,712	219,088
折舊及攤銷費用	66,721,961	65,904,621
處分固定資產損益	159,337	565,673
應收款項(增加)減少	(22,795,095)	(12,609,471)
其他應收款項(增加)減少	(30,335)	(13,365)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	6,498,642	18,175,232
存貨(增加)減少	(1,998,151)	(2,140,061)
應付票據增加(減少)	(6,432,000)	4,018,000
應付票據-關係人增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	1,178,790	(1,895,450)
應付帳款-關係人增加(減少)	0	0
應付費用增加(減少)	220,851	9,367,839
教育研究發展負債	159,667	(2,484,379)
醫療社會服務負債	159,667	(2,484,379)
其他流動負債增加(減少)	(2,425,217)	(2,079,458)
預收款項增加(減少)	0	293,834
其他負債增加(減少)	(843,808)	(1,481,103)
營運活動之淨現金流入(出)	77,375,930	102,045,383
投資活動之現金流量		
出售設備	55,000	53,242
購買設備	(21,980,000)	(29,684,000)
長期投資(增加)減少	0	0
遞延資產(增加)減少	(16,593,176)	(27,383,398)
存出保證金(增加)減少	155,500	240,000
投資活動之淨現金流入(出)	(38,362,676)	(56,774,156)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	20,000,000
長期借款增加(減少)	(15,085,535)	(82,204,566)
其他應付款-關係人增加(減少)	0	(9,426,369)
融資活動之淨現金流入(出)	(15,085,535)	(71,630,935)
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,927,719	(26,359,708)
期初現金及約當現金餘額	91,523,134	117,882,842
期末現金及約當現金餘額	115,450,853	91,523,134

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	12,319,920	13,418,663
本期支付所得稅	7,968,675	13,502,068
本期購置固定資產現金支付數	27,957,000	28,022,500
加：期末應付款項	1,873,000	7,850,000
減：期初應付款項	(7,850,000)	(6,188,500)
本期購買設備	21,980,000	29,684,000
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	61,196,463	83,903,982

主辦會計：陳淑姬

會計主管：9

財務課課長
陳麗梅

董事長：

詹林

表5 醫務收入明細表

為恭醫療財團法人
醫務收入明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	902,275,436	
門診收入-非健保	233,414,961	
急診收入-健保	90,973,516	
急診收入-非健保	19,175,782	
住院收入-健保	857,487,457	
住院收入-非健保	168,154,001	
其他醫務收入-健保	2,070,349	
其他醫務收入-非健保	584,000	
減：支付點值調整	(139,627,883)	
減：健保核減	(22,786,610)	
減：醫療優待	(12,746,679)	
小計	2,098,974,330	

主辦會計：陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

表6 醫務成本明細表

為恭醫療財團法人
醫務成本明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	小計	合計
人事費用	908,687,047	
藥品費用	320,903,052	
藥品存貨盤盈(虧)	-	320,903,052
醫材費用	235,743,450	
醫材存貨盤盈(虧)	-	235,743,450
折舊費用	14,054,600	
各項攤提	6,135,955	
租金費用	15,335,575	
事務費用	41,216,580	
教育研究發展費用	63,670,458	
醫療社會服務費用	27,666,219	
其他醫務費用	200,938,755	
小計		1,834,351,691

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10804310

號

會員姓名：蔡靜美

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 4661 號

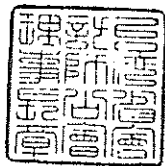
印鑑證明書用途：辦理 為恭醫療財團法人

一百零七年度（自民國 一百零七 年 一 月 一 日至

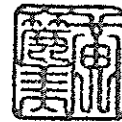
一百零七 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	蔡靜美	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

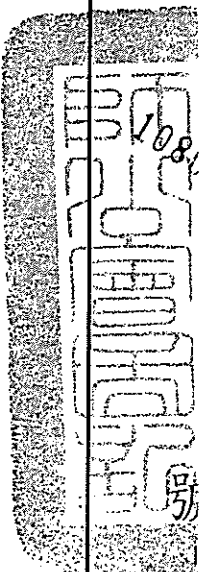
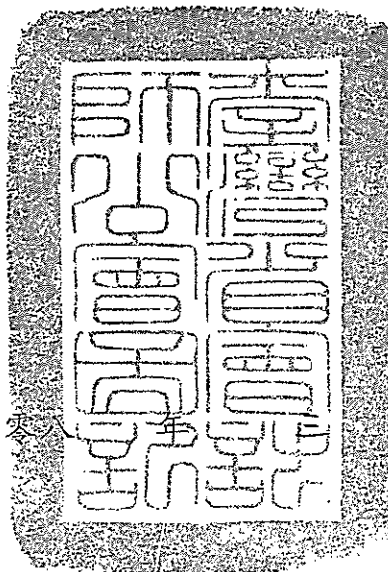
理事長：



核對人：



中 華 民 國 一 百 零 八 年 一 月 四 日



台
省
會
計
師
公
會