



會計師查核報告

天主教仁慈醫療財團法人公鑒：

(108)上財字第0414號

查核意見

天主教仁慈醫療財團法人民國107年12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12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、現金流量表、財務比率、簡明報表與明細表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教仁慈醫療財團法人民國107年12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12月31日及106年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

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會計師職業道德規範，與天主教仁慈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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨財務會計準則公報及其解釋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評估天主教仁慈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天主教仁慈醫療財團法人或停止營業，或除清算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，惟其目的非對天主教仁慈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，以及使天主教仁慈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天主教仁慈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)。

上合聯合會計師事務所

會計師：

陳崑山



地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電話：(02) 2761-8678

中華民國 1 0 8 年 5 月 1 日

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

10801598

會員姓名：陳崑山

事務所電話：(02)2761-8678

事務所名稱：上合聯合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

委託人統一編號：98284451

會員證書字號：北市會證字第 806 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教仁慈醫療財團法人

107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	陳崑山	存會印鑑	
-----	-----	------	--

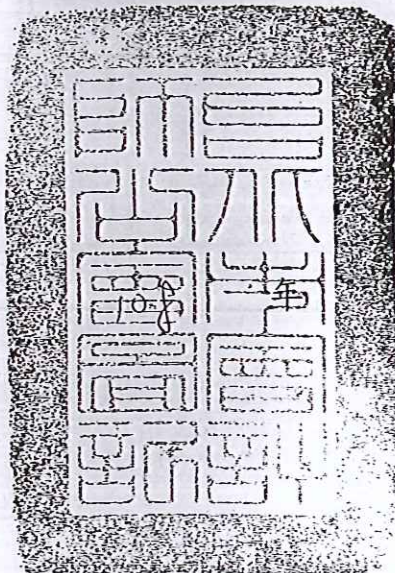
理事長：



核對人：



中華民國



1 月 15 日

上
下
貝
言
三

另

天主教仁德醫療財團法人

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：新台幣千元

項目	附註	107年度		106年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		764,055	100.00	727,161	100.00	36,894	5.07
門急診收入-健保		388,342	50.83	367,358	50.52	20,984	5.71
門急診收入-非健保		36,191	4.74	35,288	4.85	904	2.56
住院收入-健保		221,030	28.93	205,218	28.22	15,812	7.71
住院收入-非健保		35,990	4.71	32,363	4.45	3,627	11.21
其他醫務收入-健保		34,616	4.53	34,584	4.76	31	0.09
其他醫務收入-非健保		90,226	11.81	89,043	12.25	1,183	1.33
減：健保核減		(9,185)	(1.20)	(6,928)	(0.95)	(2,258)	32.59
減：支付點值調整		(25,883)	(3.39)	(22,502)	(3.09)	(3,381)	15.03
減：醫療優待		(7,272)	(0.95)	(7,263)	(1.00)	(9)	0.13
醫務成本(B)		625,300	81.84	606,699	83.43	18,600	3.07
人事費用		387,867	50.76	371,139	51.04	16,728	4.51
藥品費用		89,728	11.74	88,694	12.20	1,034	1.17
醫材費用		83,767	10.96	80,610	11.09	3,156	3.92
折舊費用		9,331	1.22	9,713	1.34	(382)	(3.94)
租金費用		8,520	1.12	8,340	1.15	180	2.16
事務費用		24,416	3.20	23,120	3.18	1,296	5.60
教育研究發展費用	二、五	10,053	1.32	9,687	1.33	366	3.78
醫療社會服務費用	二、五	3,078	0.40	3,123	0.43	(45)	(1.45)
其他醫務費用		8,541	1.12	12,273	1.69	(3,732)	(30.41)
醫務毛利(C=A-B)		138,755	18.16	120,462	16.57	18,293	15.19
管理費用(D)		128,318	16.79	118,976	16.36	9,343	7.85
醫務利益(損失)(E=C-D)		10,437	1.37	1,486	0.20	8,951	602.31
非醫務活動收益(F)		19,081	2.50	15,311	2.11	3,770	24.62
利息收入		1,500	0.20	1,408	0.19	92	6.55
投資收入			0.00		0.00	0	0.00
租金收入		2,262	0.30	2,162	0.30	100	4.62
研究計畫收入			0.00		0.00	0	0.00
處分資產利益		0	0.00	0	0.00	0	0.00
補助款收入		6,947	0.91	5,532	0.76	1,415	25.57
捐贈收入--未受限		4,081	0.53	1,756	0.24	2,325	132.37
捐贈收入--暫時受限			0.00		0.00	0	0.00
其他非醫務收益		4,290	0.56	4,452	0.61	(162)	(3.64)
非醫務活動費損(G)		785	0.10	538	0.07	247	45.92
董事會費用		153	0.02	137	0.02	16	11.71
利息費用		0	0.00	0	0.00	0	0.00
研究計畫費用			0.00		0.00	0	0.00
處分資產損失		0	0.00	0	0.00	0	0.00
附屬作業損失		0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈費用		220	0.03	269	0.04	(49)	(18.15)
募款活動費用			0.00		0.00	0	0.00
其他非醫務費損		413	0.05	133	0.02	280	210.68
非醫務利益(損失)(H=F-G)		18,296	2.39	14,773	2.03	3,523	23.84
本期稅前餘絀(I=E+H)		28,732	3.76	16,259	2.24	12,473	76.71
所得稅費用(J)	二、三	9,687	1.27	3,036	0.42	6,651	219.07
本期稅後餘絀(K=I-J)		19,046	2.49	13,223	1.82	5,822	44.03
本期稅後餘絀-永久受限		0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀-暫時受限			0.00		0.00	0	0.00
本期稅後餘絀-未受限		19,046	2.49	13,223	1.82	5,822	44.03

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

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：新台幣千元

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(減少)總額		
永久受限期初淨值	1,397,149	1,397,149
永久受限期末淨值	1,397,149	1,397,149
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		
暫時受限淨值增加(減少)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(註十)	19,046	13,223
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額	0	0
未受限期初淨值(註十)	53,059	39,835
未受限期末淨值	72,104	53,059
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,469,254	1,450,208

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

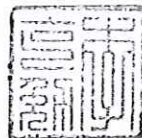
主辦會計：



會計主管：



董事長



天主教仁慈醫療財團法人

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：新台幣千元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	19,046	13,223
支付點值調整	25,883	22,502
健保核減	9,185	6,928
呆帳費用	1,125	1,469
折舊費用	41,033	36,627
固定資產報廢損失	413	0
應收帳款(增加)減少	(61,600)	(34,352)
其他應收款(增加)減少	2,104	(647)
預付款項(增加)減少	82	760
存貨(增加)減少	(305)	684
應付帳款增加(減少)	15,990	3,980
應付票據增加(減少)	935	889
其他應付款增加(減少)	13,271	2,085
預收款項增加(減少)	(5)	9
其他流動負債增加(減少)	189	1,845
其他非流動負債增加(減少)	4,708	3,036
營運活動之淨現金流入(出)	72,053	59,039
投資活動之現金流量		
購買設備	(23,401)	(23,647)
存出保證金	0	1
投資活動之淨現金流入(出)	(23,401)	(23,646)
融資活動之現金流量		
償付購置資產應付款	(19,386)	(14,558)
存入保證金	674	109
融資活動之淨現金流入(出)	(18,712)	(14,448)
本期現金及約當現金增加(減少)數	29,940	20,945
期初現金及約當現金餘額	314,949	294,004
期末現金及約當現金餘額	344,889	314,949
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	382	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	11,079	19,981

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

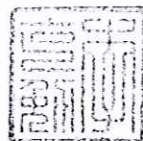
主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人
科目明細表
民國107年度

單位：新台幣千元

表44

醫務收入明細表

項目	摘要	金額	備註
門診收入-健保	藥品費收入	94,858	
	血液透析費收入	77,434	
	檢驗費收入	19,756	
	診察費收入	55,194	
	治療處置費收入	32,139	
	其他	46,128	
門診收入-非健保	健保掛號費	15,143	
	藥品費收入	2,499	
	材料費收入	1,792	
	檢查費收入	1,168	
	檢驗費收入	819	
	其他	7,042	
門診收入總額		353,974	
減：支付點值調整		(6,979)	
減：健保核減		(2,902)	
減：醫療優待		(4,669)	
門診收入淨額		339,423	
急診收入-健保	藥品費收入	2,152	
	X光、放射收入	12,682	
	檢驗費收入	12,444	
	診察費收入	22,020	
	治療處置費收入	6,858	
	其他	6,676	
急診收入-非健保	健保掛號費	5,728	
	藥品費收入	221	
	材料費收入	153	
	檢驗費收入	211	
	診察費收入	182	
	其他	1,233	
急診收入總額		70,560	
減：支付點值調整		268	
減：健保核減		(372)	
減：醫療優待		(895)	
急診收入淨額		69,560	
住院收入-健保	藥品費收入	22,057	
	檢驗費收入	11,102	
	診察費收入	17,996	
	治療處置費收入	24,413	
	手術費收入	16,528	
	其他	128,935	
住院收入-非健保	健保自付	3,479	
	藥品費收入	1,117	
	材料費收入	9,622	
	檢驗費收入	635	
	其他	21,137	
住院收入總額		257,020	
減：支付點值調整		(19,171)	
減：健保核減		(5,907)	
減：醫療優待		(702)	
住院收入淨額		231,240	
其他醫務收入-健保		34,616	
其他醫務收入-非健保		90,226	
其他醫務收入總額		124,842	
減：健保核減		(4)	
減：醫療優待		(1,006)	
其他醫務收入淨額		123,831	
小計		764,055	

天主教仁慈醫療財團法人
科目明細表
民國107年度

單位：新台幣千元

表45

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	387,867	387,867
藥品費用	89,728	89,728
藥品存貨盤(盈)虧	0	
醫材費用		83,767
醫務材料	44,050	
醫材存貨盤(盈)虧	0	
檢驗耗材費	16,237	
委託外檢費	4,369	
病房伙食	19,111	
折舊費用	9,331	9,331
被服租賃費	8,520	8,520
事務費用		24,416
修繕費	4,636	
清潔費	15,584	
垃圾清運費	2,372	
消毒費	455	
什項購置	1,369	
教育研究發展費用	10,053	10,053
醫療社會服務費用	3,078	3,078
其他醫務費用		8,541
醫療事故費	88	
保全支出	3,325	
其他醫務成本	600	
其他營運支出	4,528	
小計	625,300	625,300

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表
民國107年度

單位：新台幣千元

表46

管理費用明細表

項目	金額	備註
薪資支出	52,396	
租金支出	494	
文具用品	1,415	
差旅費	1,582	
運費	0	
郵電費	1,796	
修繕費	9,475	
廣告費	47	
水電瓦斯費	14,462	
保險費	288	
交際費	3,218	
稅捐	1,042	
呆帳損失	1,125	
折舊	31,702	
各項耗竭及攤提	0	
職工福利	1,412	
其他費用或損失	7,864	
小計	128,318	

表47

非醫務活動收益費損明細表

項目	金額	備註
非醫務活動收益：		
利息收入	1,500	
捐贈收入--未受限	4,081	
租金收入	2,262	
處分資產利益	0	
補助款收入	6,947	
其他非醫務收益	4,290	
小計	19,081	
非醫務活動費損：		
董事會費用	153	
利息費用	0	
捐贈	220	
處分資產損失	0	
其他非醫務費損	413	
附屬作業損失	0	
小計	785	

表47-1

董事會費用明細表

項目	金額	備註
車馬費	153	
小計	153	



天仁藥業股份有限公司

資產負債表

中華民國107年及106年12月31日

資產	附註	107年12月31日		106年12月31日		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										
現金及約當現金	二、三	427,836	25.72	374,370	23.15		162,671	9.78	141,192	8.73
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支		344,889	20.74	314,949	19.47		2,196	0.13	1,261	0.08
付點值調整及備抵保提後淨額)		0	0.00	0	0.00	三	71,325	4.29	54,740	3.38
其他應收款	二、三	71,612	4.31	46,206	2.86					
存貨	三	5,294	0.32	7,398	0.46		73,926	4.44	70,152	4.34
預付款項	二、三	5,535	0.33	5,230	0.32		17	0.00	22	0.00
其他流動資產	三	506	0.03	587	0.04		0	0.00	0	0.00
基金及投資							0	0.00	0	0.00
已指定用途之資產(基金)		0	0.00	0	0.00	三	15,207	0.91	15,018	0.93
興建基金		0	0.00	0	0.00					
創設基金		0	0.00	0	0.00					
建院基金		0	0.00	0	0.00					
社福基金		0	0.00	0	0.00					
其他基金		0	0.00	0	0.00					
長期投資		0	0.00	0	0.00					
固定資產	二、三	1,235,214	74.27	1,242,775	76.84		31,248	1.88	25,866	1.60
成本							0	0.00	0	0.00
土地		717,377	43.13	717,377	44.36		5,270	0.32	4,596	0.28
房屋及建築設備		718,532	43.20	712,345	44.05	二、九	25,978	1.56	21,270	1.32
醫療儀器設備		87,607	5.27	80,493	4.98					
交通運輸設備		6,603	0.40	6,603	0.41					
資訊設備		16,524	0.99	24,418	1.51					
雜項設備		33,962	2.04	38,319	2.37					
投資性不動產		0	0.00	0	0.00	三	1,397,149	84.01	1,397,149	86.39
重估增值		0	0.00	0	0.00					
成本及重估增值		1,580,603	95.04	1,579,555	97.67		1,397,149	84.01	1,397,149	86.39
減：累計折舊		(345,389)	(20.77)	(336,780)	(20.82)					
減：累計減損		0	0.00	0	0.00					
小計		1,235,214	74.27	1,242,775	76.84		0	0.00	0	0.00
未完工程及待驗設備		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00
預付購置固定資產款項		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00
無形資產										
商標		0	0.00	0	0.00	二、九	53,059	3.19	39,835	2.46
商標權		0	0.00	0	0.00		19,046	1.15	13,223	0.82
其他資產		122	0.01	122	0.01		0	0.00	0	0.00
存出保證金	三	122	0.01	122	0.01		72,104	4.34	53,059	3.28
資產總額		1,663,172	100.00	1,617,266	100.00		1,469,254	88.34	1,450,208	89.67
負債及淨值總額							1,863,172	100.00	1,617,266	100.00

(後附財務報表附註係本報表之一部分請併同參閱)



主辦會計：



會計主管：



董事長：