

天成醫院

醫事機構財務報告

民國107年度及民國106年度

公司地址：桃園市楊梅區中山北路一段356號

電話：(03)478-2350



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

天成醫院 公鑒

天成醫院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收支餘絀表、淨值變動表、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暨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一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」編製，足以允當表達天成醫院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 一 〇 八 年 三 月 七 日

第七條附表一：
資產負債表

天威醫院
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	159,407,457	46	152,838,891	45	流動負債	206,750,153	60	334,398,309	97
現金及約當現金	85,301,042	25	61,730,405	18	短期借款	100,000,000	28	100,000,000	28
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減減後淨額)	67,266,549	19	84,496,724	25	應付票據	0	0	0	0
其他金融資產-流動	0	0	0	0	*應付票據-關係人	50,529,513	15	71,451,496	21
存貨	4,174,946	1	5,521,633	2	應付帳款	7,735,984	2	14,122,285	4
預付款項	0	0	0	0	*應付帳款-關係人	25,478,882	8	85,058,688	25
其他流動資產	2,664,920	1	1,090,129	0	其他應付款	20,898,254	6	50,224,929	15
					預收款項	0	0	0	0
固定資產	184,272,895	53	183,920,186	53	其他流動負債	2,107,520	1	1,958,733	1
*土地	146,527,120	41	146,527,120	43	*一年內到期長期負債	0	0	11,582,178	3
房屋及建築設備	85,863,656	25	85,713,656	25	長期負債	200,000,000	57	60,391,143	18
醫療儀器設備	16,914,599	5	13,913,999	4	長期借款	200,000,000	57	60,391,143	18
交通運輸設備	0	0	0	0	長期應付票據	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	應付租賃負債	0	0	0	0
*生財器具	9,598,248	3	8,460,348	2	其他長期負債	0	0	0	0
雜項設備	6,678,471	2	6,678,471	2					
租賃資產	0	0	0	0	其他負債	0	0	0	0
減：累計折舊	(81,309,199)	(23)	(77,667,408)	(23)	退休金負債	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0	存入保證金	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	294,000	0					
固定資產淨額	184,272,895	53	183,920,186	53	負債總額	406,750,153	117	394,789,452	115
					淨值權益	(58,874,137)	(17)	(52,742,332)	(15)
					出資額	0	0	0	0
其他資產	4,195,664	1	5,288,043	2	業主往來(或累積虧損)	(49,687,992)	(14)	(54,424,101)	(16)
遞延資產	0	0	0	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
存出保證金	12,000	0	12,000	0	*未分配盈餘	(9,186,145)	(3)	1,681,769	1
*未攤銷費用	4,181,414	1	5,276,043	2					
*無形資產	2,250	0	0	0	淨值權益總額	(58,874,137)	(17)	(52,742,332)	(15)
資產總額	347,876,016	100	342,047,120	100	負債及淨值總額	347,876,016	100	342,047,120	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

天威醫院
損益表
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)	751,543,279	100	55,331,383	100	(3,788,104)	(1)
門急診收入-健保	454,954,038	61	492,874,548	64	(37,920,510)	(8)
門急診收入-非健保	19,112,192	3	15,928,604	2	3,183,588	20
住院收入-健保	184,350,934	25	188,871,991	25	(4,521,057)	(2)
住院收入-非健保	46,054,774	6	42,577,801	6	3,476,973	8
其他醫務收入-健保	52,207,990	7	32,878,030	4	19,329,960	59
其他醫務收入-非健保	31,955,740	4	22,110,994	3	9,844,746	45
減：支付點值調整	(11,281,174)	(2)	(11,080,366)	(1)	(200,808)	2
減：健保核減	(7,826,668)	(1)	(11,189,499)	(1)	3,362,831	(30)
減：醫療優待	(17,984,547)	(2)	(17,640,720)	(2)	(343,827)	2
醫務成本(B)	643,326,622	85	622,354,417	83	20,972,205	3
人事費用	324,955,358	43	301,884,798	41	23,070,560	8
藥品費用	108,631,623	14	104,222,198	14	4,409,425	4
醫材費用	107,140,589	14	108,391,492	14	(1,250,903)	(1)
折舊費用	3,369,242	0	9,277,415	1	(5,908,173)	(64)
租金費用	64,573,066	9	64,639,152	9	(66,086)	(0)
事務費用	0	0	0	0	0	0
其他醫務費用	34,656,744	5	33,939,362	4	717,382	2
醫務毛利(C=A-B)	108,216,657	15	132,976,966	17	(24,760,309)	(19)
管理費用(D)	112,881,688	15	122,316,118	16	(9,434,430)	(8)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(4,665,031)	0	10,660,848	1	(15,325,879)	(144)
非醫務活動收益(F)	508,723	0	692,530	0	(183,807)	(27)
利息收入	47,943	0	37,716	0	10,227	27
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	460,780	0	654,814	0	(194,034)	(30)
非醫務活動費損(G)	5,029,837	1	9,671,609	1	(4,641,772)	(48)
利息費用	3,656,273	0	3,452,455	0	203,818	6
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	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	1,373,564	1	6,219,154	1	(4,845,590)	(78)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(4,521,114)	(1)	(8,979,079)	(1)	4,457,965	50
本期稅前餘絀(I=E+H)	(9,186,145)	(1)	1,681,769	0	(10,867,914)	(646)
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	(9,186,145)	(1)	1,681,769	0	(10,867,914)	(646)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

天成醫院
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	(9,186,145)	1,681,769
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	3,054,340	26,031,747
未受限期初淨值	(52,742,332)	(80,455,848)
未受限期末淨值	(58,874,137)	(52,742,332)
淨值其他項目		
期末淨值總額	(58,874,137)	(52,742,332)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

天威醫院
現金流量表

■全部□健保

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

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	(9,186,145)	1,681,769
支付點值調整	11,281,174	11,080,366
健保核減	7,826,668	11,189,499
呆帳費用	0	0
折舊費用	3,641,791	4,539,193
*攤銷費用	101,811	5,769,046
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	(1,877,667)	(20,925,651)
預付款項(增加)減少	0	0
存貨(增加)減少	1,346,687	2,539,874
*其他流動資產(增加)減少	(1,574,791)	165,342
應付帳款增加(減少)	(6,386,301)	(1,638,014)
應付票據增加(減少)	0	0
*應付費用增加(減少)	(29,326,675)	(30,379,758)
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	148,787	(199,969)
營運活動之淨現金流入(出)	(24,004,661)	(16,178,303)
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(3,994,500)	(4,085,470)
*取得無形資產	(2,250)	0
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
*未攤銷費用(增加)減少	992,818	(6,510,528)
投資活動之淨現金流入(出)	(3,003,932)	(10,595,998)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	128,026,679	(11,360,898)
*業主往來增加(減少)	3,054,340	26,031,747
*其他應付款-關係人增加(減少)	(80,501,789)	(5,134,377)
融資活動之淨現金流入(出)	50,579,230	9,536,472
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,570,637	(17,237,829)
期初現金及約當現金餘額	61,730,405	78,968,234
期末現金及約當現金餘額	85,301,042	61,730,405

第七條附表四：
現金流量表

天威醫院
現金流量表

■全部□健保

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

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)	3,395,908	3,477,841
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	11,582,178
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

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

天成醫院

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	454,954,038	
門診收入-非健保	17,438,067	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	1,674,125	
住院收入-健保	184,350,934	
住院收入-非健保	46,054,774	
其他醫務收入-健保	52,207,990	
其他醫務收入-非健保	31,955,740	
減：支付點值調整	(11,281,174)	
減：健保核減	(7,826,668)	
減：醫療優待	(17,984,547)	
合計	751,543,279	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

天成醫院

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	324,955,358	
藥品費用	108,631,623	
醫材費用	107,140,589	
折舊費用	3,369,242	
租金費用	64,573,066	
事務費用	0	
教育研究發展費用	0	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	34,656,744	
合計	643,326,622	

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

10804808

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：02-25596600

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

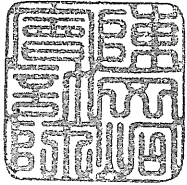
委託人統一編號：45907747

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

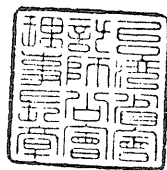
印鑑證明書用途：辦理 天成醫院

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

17

日

