

財團法人台灣省私立高雄仁愛之家
附設慈惠醫院
財 務 報 表
暨
會 計 師 查 核 報 告
民國一〇七年度

地 址 ： 高雄市大寮區後庄里民順街 50 號
電 話 ： (07)703-7380

目	錄	頁次
一、	封面·····	第 1 頁
二、	目錄·····	第 2 頁
三、	會計師查核報告·····	第 3-4 頁
四、	資產負債表·····	第 5 頁
五、	收支餘絀表·····	第 6 頁
六、	淨值變動表·····	第 7 頁
七、	現金流量表·····	第 8-9 頁
八、	醫務收入明細表·····	第 10 頁
九、	醫務成本明細表·····	第 11 頁

財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院

會計師查核報告

財團法人台灣省私立高雄仁愛之家董事會 公鑒：

查核意見

財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年度之經營成果與現金流量。

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等規定規劃並執行查核工作。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，與財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠且適切之查核證據，已作為表示查核意見之基礎。

其他事項

附列之民國一〇六年度財務報表，本會計師未予查核，其附列目的僅供參考比較之用。

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，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號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制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財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院繼續經營之能力、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財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院或停止營業，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做之經濟決策，則被認為具有重大性。

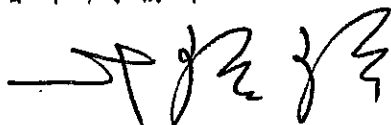
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院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，以及使財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院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財團法人台灣省私立高雄仁愛之家附設慈惠醫院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）。

喬治亞聯合會計師事務所

會計師：



喬治亞聯合會計師事務所地址：高雄市苓雅區仁德街126號8樓之1

中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 十 六 日

財團法人合

資

中華民國一

院

☑全部 □健保

單位：新台幣千元

106.12.31(未經查核)

資產	107.12.31	%	106.12.31(未)	金額	%	107.12.31	%	106.12.31(未)	金額	%
流動資產										
現金及約當現金	22,737	12	21,500			—	—	—	—	—
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	—	—	—			—	—	—	—	—
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵應付點值調查及備抵健保核減後淨額)	30,266	16	29,160			—	—	—	—	—
其他金融資產-流動	—	—	—			—	—	—	—	—
存貨	2,795	1	3,313			—	—	—	—	—
預付款項	—	—	—			80	—	—	—	—
其他流動資產	—	—	—			613	1	—	630	1
	55,798	29	53,982			693	1	—	752	1
固定資產										
房屋及建築設備	205,970	107	161,277	109	長期負債	—	—	—	—	—
醫療機器設備	12,372	6	10,926	7	長期應付票據	—	—	—	—	—
交通運輸設備	5,735	3	3,625	2	應付租賃負債	—	—	—	—	—
資訊設備	—	—	—	—	其他長期負債	50,763	26	—	6,194	4
雜項設備	8,549	4	8,080	6	其他負債	50,763	26	—	6,194	4
租賃資產	—	—	—	—	退休金負債	—	—	—	—	—
減：累計折舊	(98,665)	(51)	(93,711)	(63)	存入保證金	25	—	—	25	—
減：累計減損	(—)	(—)	(—)	(—)	負債總額	25	—	—	25	—
預付購置固定資產款項	—	—	—	—	淨值權益	51,481	27	—	6,971	5
其他資產	133,961	70	90,197	61	淨值權益	—	—	—	—	—
遞延資產	2,108	1	4,151	3	業主往來(或累積虧損)	140,477	73	—	141,450	95
存出保證金	91	—	91	—	淨值權益其他項目	—	—	—	—	—
	2,199	1	4,242	3	淨值權益總額	140,477	73	—	141,450	95
資產總額	191,958	100	148,421	100	負債及淨值總額	140,477	73	—	141,450	95
						191,958	100	—	148,421	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

專員李智幸

會計主管：

財務組長明依玲

負責人：

慈惠醫院院長邱敏章

財團法人台灣

收

中華民國一〇七

月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項 目	107 年	106 年度 (經查核)	差 異
金 額	金 額	%	金 額 %
醫務收入(A)			
門急診收入-健保	\$ 94,227	39	\$ 1,107 1
門急診收入-非健保	4,767	2	(294) (6)
住院收入-健保	155,916	65	1,738 1
住院收入-非健保	3,257	1	375 13
其他醫務收入-健保	—	—	— —
其他醫務收入-非健保	—	—	— —
減：支付點值調整	(13,638)	(6)	(522) (4)
健保核減	(2,988)	(1)	552 16
醫療優待	(—)	(—)	(—) (—)
	241,541	100	2,956 1
醫務成本			
人事費用	147,808	61	7,356 5
藥品費用	35,678	15	768 2
醫材費用	1,700	1	63 4
折舊費用	5,378	2	936 21
租金費用	—	—	— —
事務費用	22,061	9	103 —
其他醫務費用	19,107	8	1,523 9
	231,732	96	10,749 5
醫務毛利	9,809	4	(7,793) (44)
管理費用	15,052	6	224 2
醫務利益(損失)	(5,243)	(2)	(8,017) (289)
非醫務活動收益			
利息收入	17	—	(1) (5)
租金收入	—	—	— —
研究計畫收入	—	—	— —
捐贈收入	326	—	57 21
其他非醫務收益	3,927	2	(157) (4)
	4,270	2	(101) (2)
非醫務活動費損			
利息費用	—	—	— —
租金費用	—	—	— —
研究計畫費用	—	—	— —
捐贈費用	—	—	— —
其他非醫務費損	—	—	— —
	—	—	— —
非醫務利益(損失)	4,270	2	(101) (2)
本期稅前餘絀	(973)	—	(8,118) (114)
所得稅費用	—	—	— —
本期稅後餘絀	\$ (973)	\$ 7,145	\$ (8,118) (114)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

專員李智幸

會計主管：

財務組 明依玲

負責人：

慈惠醫院 邱獻章

財團法人合

淨

☒全部 ☐健保

中華民國一〇七年

二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	106 年度(未經查核)
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	—	—
永久受限期末淨值	—	—
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	(973)	7,145
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	141,450	134,305
未受限期末淨值	140,477	141,450
期末淨值總額	\$ 140,477	\$ 141,450

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：專員李智幸

會計主管：

負責人：慈惠醫院院長邱獻章

財務組明依玲

財團法人台灣省立美術館

現

☒全部 ☐健保

中華民國一〇七年

二月三十一日

單位：新台幣千元

106 年度(未經查核)

項 目			
營運活動之現金流量			
本期稅後餘絀	(973)	\$	7,145
支付點值調整	—		—
健保核減	—		—
呆帳費用	—		—
租金費用	—		—
折舊費用	4,954		4,135
攤銷費用	2,792		3,416
處分固定資產損益	—		—
短期投資(增加)減少	—		—
應收票據(增加)減少	—		—
應收帳款(增加)減少	(1,106)		(1,528)
預付款項(增加)減少	—		—
存貨(增加)減少	518		(687)
其他流動資產(增加)減少	—		—
應付票據增加(減少)	—		—
應付帳款增加(減少)	—		—
其他應付款增加(減少)	—		—
預收款項增加(減少)	(42)		(17)
其他流動負債增加(減少)	(16)		(17)
營運活動之淨現金流入(出)	6,127		12,447

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

出售設備	—	—
購買設備	(4,025)	(4,186)
出售土地及房屋	—	—
購買土地及房屋	(44,694)	—
遞延資產增加	(749)	(1,598)
存出保證金(增加)減少	—	—
投資活動之淨現金流入(出)	(49,468)	(5,784)

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	—	—
擴建基金增加	—	—
其他長期負債增加(減少)	44,569	(7,305)
存入保證金增加(減少)	—	(5)
融資活動之淨現金流入(出)	44,569	(7,310)

本期現金及約當現金增加(減少)數	1,228	(647)
期初現金及約當現金餘額	21,509	22,156
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,737	\$ 21,509

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ —	—
本期支付所得稅	\$ —	\$ —

不影響現金流量資訊之投資及融資活動

一年到期之長期負債	\$ —	\$ —
應付設備款	\$ —	\$ —

僅有部份現金收付之投資及融資活動

土地	\$ —	\$ —
房屋	—	—
長期應付票據	—	—
支付現金	\$ —	\$ —

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

專員李智幸

會計主管：

財務組長明依玲

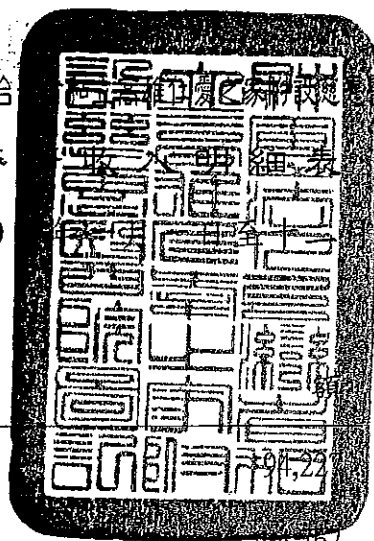
負責人：

慈惠醫院院長邱獻章

財團法人合

醫

中華民國一〇



醫院

☒全部 ☐健保

三十一日

單位：新台幣千元

項	目	金	備	註
門診收入-健保		\$		
門診收入-非健保			4,707	
急診收入-健保			—	
急診收入-非健保			—	
住院收入-健保			155,916	
住院收入-非健保			3,257	
其他醫務收入-健保			—	
其他醫務收入-非健保			—	
減：支付點值調整			(13,638)	
減：健保核減			(2,988)	
減：醫療優待			(—)	
合計		\$	241,541	

主辦會計：

專員李智幸

會計主管：

財務組
組長明依玲

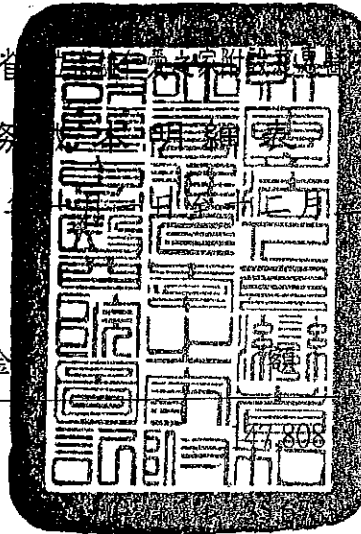
負責人：

慈惠醫院
院長邱猷章

財團法人台灣省

醫務

中華民國一〇七



☒全部 ☐健保

十一日

單位：新台幣千元

項	目	金	備	註
人	事	費	用	\$
藥	品	費	用	
醫	材	費	用	1,700
折	舊	費	用	5,378
租	金	費	用	—
事	務	費	用	22,061
教	育	研	究	發
		展	費	用
				1,475
醫	療	社	會	服
		務	費	用
				1,656
其	他	醫	務	費
			用	15,976
合	計	\$		231,732

主辦會計：專員李智幸

會計主管：

負責人：

財務組明依玲

院院長邱猷章