



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004969 號

醫療財團法人辜公亮基金會 公鑒：

醫療財團法人辜公亮基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。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」及中華民國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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及先前中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人辜公亮基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

賴 宇 義



中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 3 日

資 產

負債及淨值

	106年12月31日		105年12月31日		106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 39,099	1	\$ 49,872	1	\$ 2,153,000	30	\$ 775,000	14
債供出售金融資產-流動(附註五(二))	667,744	9	400,694	7	12	-	454	-
應收票據	677	-	26	-	356,350	5	389,846	7
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵					559,521	8	623,909	11
支付路值調整及備抵保潔減後					21,532	-	18,293	-
淨額)(附註五(三)及七)	189,219	3	146,733	3	146,170	2	160,848	3
其他應收款	1,889	-	1,467	-	3,236,585	45	1,968,350	35
存貨	88,776	1	97,499	2				
預付款項	8,263	-	5,926	-				
其他流動資產	1,828	-	2,830	-				
流動資產合計	997,495	14	705,047	13				
基金及投資								
社福基金(附註五(六))	146,413	2	136,188	2	9,375	-	9,375	-
以成本衡量之金融資產	65	-	65	-	14,187	-	7,689	-
基金及投資合計	146,478	2	136,253	2	23,562	-	17,064	-
固定資產(附註五(四)及七)								
成本								
土地	2,158,608	30	1,092,208	19	409,699	6	409,699	7
房屋及建築設備	5,011,774	70	4,828,268	85	146,413	2	136,188	2
醫療儀器設備	549,292	8	469,781	8				
交通運輸設備	3,900	-	590	-				
電腦設備	10,899	-	9,845	-				
一般器具設備	54,031	1	45,302	1				
成本及重估增值	7,788,504	109	6,445,994	113				
減：累計折舊	(1,871,016)	(26)	(1,708,377)	(30)				
小計	5,917,488	83	4,737,617	83				
未完工程	7,495	-	45,694	1				
預付購置固定資產款項	70,300	1	67,441	1				
固定資產淨額	5,995,283	84	4,850,752	85				
其他資產								
遞延費用	13,498	-	5,591	-				
存出保證金	3,391	-	3,414	-				
其他資產合計	16,889	-	9,005	-				
資產總額	\$ 7,156,145	100	\$ 5,701,057	100	\$ 7,156,145	100	\$ 5,701,057	100
負債及淨值								
流動負債								
短期借款(附註五(五))								
應付票據								
應付帳款								
其他應付款								
預收款項								
其他流動負債								
流動負債合計								
其他負債								
退休金負債								
存入保證金								
其他負債合計								
負債總額								
淨值								
永久受限淨值								
創設基金淨值-永久受限(附註五(六))								
暫時受限淨值								
社福基金淨值-暫時受限(附註五(六))								
未受限淨值								
指定用途基金淨值-未受限(附註五(六))								
累積盈餘-未受限								
本期盈餘-未受限								
小計								
其他調整項目								
金融商品未實現損益								
淨值總額								
重大承諾及或有事項(附註八)								
負債及淨值合計								

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

主辦會計：

盧玲

會計主管：

林嘉莉

董事長：

盧玲

醫療財團法人臺公亭基金會

收支餘絀表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	106年度		105年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,693,462	54	\$ 1,523,948	50	\$ 169,514	11
門急診收入-非健保	348,236	11	316,354	9	31,882	10
住院收入-健保	698,069	22	893,154	29	(195,085)	(22)
住院收入-非健保	500,835	16	482,666	16	18,169	4
其他醫務收入-非健保	82,126	3	88,088	4	(5,962)	(7)
減：支付點值調整	(118,121)	(4)	(178,525)	(6)	60,404	(34)
減：健保核減	(17,254)	(1)	(18,989)	(1)	1,735	(9)
減：醫療優待	(31,031)	(1)	(41,045)	(1)	10,014	(24)
醫務收入淨額	3,156,322	100	3,065,651	100	90,671	3
醫務成本(附註五(七)、(八))						
人事費用	1,165,636	37	1,184,899	39	(19,263)	(2)
藥品費用	1,061,718	34	1,012,709	33	49,009	5
醫材費用	249,156	8	244,582	8	4,574	2
折舊及攤銷費用	147,556	5	131,243	4	16,313	12
事務費用	123,615	4	103,388	3	20,227	20
教育研究發展費用	133,896	4	123,343	4	10,553	9
醫療社會服務費用(附註五(十))	33,224	1	32,929	1	295	1
其他醫務費用	9,813	-	8,080	-	1,733	21
醫務成本合計	2,924,614	93	2,841,173	93	83,441	3
醫務毛利	231,708	7	224,478	7	7,230	3
管理費用(附註五(七)、(八))	315,523	10	293,816	10	21,707	7
醫務損失	(83,815)	(3)	(69,338)	(3)	(14,477)	21
非醫務活動收益						
利息收入	3,129	-	3,451	-	(322)	(9)
處分投資利益	-	-	18	-	(18)	(100)
投資收入	19,866	1	18,699	1	1,167	6
兌換利益	1,852	-	2,331	-	(479)	(21)
租金收入	16,917	-	6,651	-	10,266	154
捐贈收入-未受限	71,647	2	148,504	5	(76,857)	(52)
捐贈收入-暫時受限	22,963	1	17,982	1	4,981	28
醫療研究收入	240,587	8	66,299	2	174,288	263
其他非醫務收益	36,775	1	35,852	1	923	3
非醫務活動收益合計	413,736	13	299,787	10	113,949	38
非醫務活動費損						
利息費用	11,261	-	3,719	-	7,542	203
處分固定資產損失	15	-	32	-	(17)	(53)
兌換損失	5,343	-	2,452	-	2,891	118
醫療研究支出	198,936	7	78,543	3	120,393	153
非醫務活動費損合計	215,555	7	84,746	3	130,809	154
本期稅前餘絀	114,366	3	145,703	5	(31,337)	(22)
所得稅費用(附註五(九))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	114,366	3	145,703	5	(31,337)	(22)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限(社福基金)	10,225	-	4,900	-	5,325	109
本期稅後餘絀-未受限	\$ 104,141	3	\$ 140,803	5	(\$ 36,662)	(26)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

主辦會計：

財務部
林嘉玲

會計主管：

財務部
林嘉玲

董事長：

財務部

醫療財團法人辜公亮基金會
淨值變動表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	106年度	105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(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	409,699	409,699
永久受限期末淨值	409,699	409,699
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	10,225	4,900
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	136,188	131,288
暫時受限期末淨值	146,413	136,188
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	104,141	140,803
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	3,122,091	2,981,288
未受限期末淨值	3,226,232	3,122,091
其他調整項目		
金融商品未實現損益	113,654	47,665
期末淨值總額	\$ 3,895,998	\$ 3,715,643

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人臺北亮基金會

現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 114,366	\$ 145,703
調整項目		
支付點值調整	(60,799)	82,572
健保核減	1,020	19,527
折舊費用	202,940	167,854
攤銷費用	3,742	8,805
處分投資利益	-	(18)
處分固定資產損失	15	32
資產及負債科目之變動		
應收票據	(651)	21,181
應收帳款	17,293	(97,382)
其他應收款	(421)	(126)
存貨	8,723	373
預付款項	(2,337)	(1,616)
其他流動資產	1,002	878
應付票據	(442)	(982)
應付帳款	(33,496)	(41,201)
其他應付款	(64,387)	72,850
預收款項	3,239	1,048
其他流動負債	(14,678)	(40,335)
營運活動之淨現金流入	175,129	339,163
投資活動之現金流量		
出售備供出售金融資產價款	-	46,132
購買備供出售金融資產價款	(201,061)	(277)
社福基金增加	(10,225)	(4,900)
購買固定資產價款	(1,382,026)	(32,517)
未完工程增加	-	(286,470)
預付購買固定資產款項減少(增加)	34,538	(106,747)
遞延費用增加	(11,649)	(4,162)
存出保證金減少(增加)	23	(95)
投資活動之淨現金流出	(1,570,400)	(389,036)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,378,000	85,000
存入保證金增加(減少)	6,498	(13,065)
融資活動之淨現金流入	1,384,498	71,935
本期現金及約當現金(減少)增加數	(10,773)	22,062
期初現金及約當現金餘額	49,872	27,810
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,099	\$ 49,872
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 11,261	\$ 10,058
減：資本化利息	(1,294)	(5,209)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 9,967	\$ 4,849
本期支付所得稅	\$ 50	\$ 144

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

醫務收入明細表

中華民國106年1月1日及106年12月31日

單位:新臺幣千元

項 目	金額	備 註
門診收入-健保	\$1,677,372	
門診收入-非健保	345,305	
急診收入-健保	16,089	
急診收入-非健保	2,929	
住院收入-健保	698,069	
住院收入-非健保	500,835	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	82,126	ㄆ
減:支付點值調整	(118,121)	
減:健保核減	(17,254)	
減:醫療優待	(31,031)	
合計	\$3,156,322	

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

醫務成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
人事費用			\$ 1,165,636	
	薪資	\$ 750,556		
	加班費	93,944		
	獎金	152,311		
	保險費	74,617		
	其他	94,208		
藥品費用			1,061,718	
醫材費用			249,156	
	衛材成本	178,095		
	其他	71,061		
折舊及攤銷費用			147,556	
	醫療設備	68,307		
	房屋及建築設備	68,484		
	電腦及周邊軟體費用	801		
	其他	9,964		
事務費用			123,615	
	修繕費	56,619		
	水電瓦斯費	43,594		
	其他	23,402		
教育研究發展費用(註1)請詳表十七			133,896	
醫療社會服務費用(註2)請詳表十八			33,224	
其他醫務費用			9,813	
			\$ 2,924,614	

註1：教育研究發展費用包括用人費用\$108,584、折舊費用\$899及攤銷費用\$280。

註2：醫療社會服務費用包括用人費用\$11,777及折舊費用\$79。