



法人團體醫療志業醫院天宮行

恩主公醫院

無私奉獻 • 誠孝服務 En Chu Kong Hospital

106年度財務報告

會計師查核報告

行天宮醫療志業醫療財團法人董事會 公鑒：

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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。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，第一段所述之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一般公認會計原則編製，足以允當表達行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一〇七年五月三日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	附 註	106年12月31日		105年12月31日		負 債 及 淨 值	附 註	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產 /		\$1,363,859	30	\$1,381,955	30	流動負債		\$518,860	11	\$562,363	12
現金及約當現金	二、四.1	1,023,670	22	1,052,654	23	應付票據		3,368	-	2,217	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		57	-	12	-	應付帳款		216,764	5	198,258	4
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	二、四.2	252,258	6	247,725	5	應付所得稅	二、四.8	4,452	-	9,393	1
其他應收款		5,186	-	3,385	-	其他應付款		276,550	6	340,370	7
存貨	二、四.3	61,979	1	56,348	1	預收款項		3,867	-	4,303	-
預付款項		7,257	-	5,813	-	其他流動負債		13,859	-	7,822	-
遞延所得稅資產—流動	二、四.8	13,452	1	16,014	1	其他負債		36,714	1	31,877	-
其他流動資產		-	-	4	-	退休金負債	二	8,809	-	7,823	-
						存入保證金		27,905	1	24,054	-
基金及投資		263,237	6	263,237	6	負債總額		555,574	12	594,240	12
基金											
建院基金		263,237	6	263,237	6						
固定資產	二、四.4	2,892,384	63	2,864,936	63						
成本						淨值	四.6	3,994,463	88	3,951,328	88
土地		1,272,582	28	1,322,707	29	永久受限淨值					
房屋及建築設備		2,344,167	51	2,311,081	51	創設基金淨值—永久受限		2,718,144	60	2,257,371	50
醫療儀器設備		975,547	21	943,344	21	建院基金淨值—永久受限		141,158	3	604,950	13
交通運輸設備		3,796	-	6,118	-	暫時受限淨值					
資訊設備		148,992	3	133,300	3	建院基金淨值—暫時受限		263,237	6	263,237	6
雜項設備		274,068	6	270,399	6	社福基金淨值—暫時受限		2,600	-	5,061	-
租賃改良		26,209	1	26,209	-	未受限淨值					
減：累計折舊		(2,316,391)	(51)	(2,179,733)	(48)	累積餘絀—未受限		839,527	18	784,352	18
預付購置固定資產款項		163,414	4	31,511	1	本期餘絀—未受限		29,797	1	36,357	1
無形資產	二、四.5	28,998	1	33,959	1						
其他資產		1,559	-	1,481	-						
存出保證金		1,559	-	1,481	-						
資產總額		\$4,550,037	100	\$4,545,568	100	負債及淨值總額		\$4,550,037	100	\$4,545,568	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計

會計主管

負責人



行天宮醫療志業醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	附註	106年度		105年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入		\$2,963,913	100	\$2,796,265	100	\$167,648	6
門急診收入－健保		1,641,133	55	1,558,182	56	82,951	5
門急診收入－非健保		359,633	12	326,236	12	33,397	10
住院收入－健保		974,930	33	904,269	32	70,661	8
住院收入－非健保		264,706	9	237,424	9	27,282	11
其他醫務收入－健保		14,311	1	11,846	-	2,465	21
其他醫務收入－非健保		10,889	-	9,844	-	1,045	11
減：支付點值調整		(227,786)	(8)	(163,212)	(6)	(64,574)	40
減：健保核減		(58,940)	(2)	(74,880)	(3)	15,940	(21)
減：醫療優待		(14,963)	-	(13,444)	-	(1,519)	11
醫務成本		(2,640,509)	(89)	(2,465,319)	(90)	(175,190)	7
人事費用		(1,221,799)	(41)	(1,161,775)	(42)	(60,024)	5
藥品費用		(527,139)	(18)	(469,316)	(17)	(57,823)	12
醫材費用		(402,376)	(14)	(370,235)	(13)	(32,141)	9
折舊費用		(123,791)	(4)	(121,611)	(4)	(2,180)	2
租金費用		(3,245)	-	(3,715)	-	470	(13)
事務費用	五	(28,289)	(1)	(25,692)	(1)	(2,597)	10
教育研究發展費用		(118,126)	(4)	(107,948)	(4)	(10,178)	9
醫療社會服務費用		(56,661)	(2)	(50,764)	(2)	(5,897)	12
其他醫務費用		(159,083)	(5)	(154,263)	(7)	(4,820)	3
醫務毛利		323,404	11	330,946	10	(7,542)	(2)
管理費用	二	(320,285)	(11)	(314,897)	(11)	(5,388)	2
醫務利益		3,119	-	16,049	(1)	(12,930)	(81)
非醫務活動收益		36,305	1	42,855	1	(6,550)	(15)
利息收入		6,952	-	5,678	-	1,274	22
租金收入		14,020	1	15,009	1	(989)	(7)
捐贈收入－未受限		4,232	-	4,149	-	83	2
捐贈收入－暫時受限		1,633	-	9,268	-	(7,635)	(82)
處分固定資產利益		1,215	-	833	-	382	46
其他非醫務收益		8,253	-	7,918	-	335	4
非醫務活動費損		(6,544)	-	(9,160)	-	2,616	(29)
處分固定資產損失		(906)	-	(1,501)	-	595	(40)
本期稅前餘絀		32,880	1	49,744	-	(16,864)	(34)
所得稅費用	二、四.8	(5,544)	-	(8,466)	-	2,922	(35)
本期稅後餘絀		\$27,336	1	\$41,278	-	\$(13,942)	(34)
本期稅後餘絀－暫時受限		\$(2,462)	-	\$4,921	-	\$(7,383)	(150)
本期稅後餘絀－未受限		\$29,797	1	\$36,357	-	\$(6,560)	(18)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	106年度	105年度
永久受限淨值		
永久受限之受贈資產已登記財產總額	\$-	\$-
永久受限淨值解除轉出	(3,019)	-
未受限及暫時受限淨值轉入	-	463,792
永久受限淨值增加(減少)總額	(3,019)	463,792
永久受限期初淨值	2,862,321	2,398,529
永久受限期末淨值	2,859,302	2,862,321
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	(2,461)	4,921
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(74,464)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(2,461)	(69,543)
暫時受限受限期初淨值	268,298	337,841
暫時受限受限期末淨值	265,837	268,298
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	29,797	36,357
暫時受限淨值限制解除轉入	18,818	-
未受限淨值轉出至永久(暫時)受限	-	(189,328)
未受限淨值增加(減少)總額	48,615	(152,971)
未受限期初淨值	820,709	973,680
未受限期末淨值	869,324	820,709
期末淨值總額	\$3,994,463	\$3,951,328

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$27,336	\$41,278
調整項目：		
支付點值調整	(11,689)	(30,178)
健保核減	(3,381)	28,145
呆帳費用	4,710	1,137
折舊費用	172,268	165,081
固定資產轉列費用及損失	435	482
攤銷費用	15,086	8,069
無形資產轉列費用	59	-
處分固定資產損益	(309)	668
應收票據增加	(45)	(12)
應收帳款減少(增加)	6,895	(24,138)
預付款項(增加)減少	(1,444)	1,251
其他應收款(增加)減少	(1,801)	1,165
存貨增加	(5,631)	(5,506)
其他流動資產減少(增加)	4	(4)
催收款增加	(1,068)	(77)
應付票據增加	1,151	739
應付帳款增加	75,273	50,269
預收款項(減少)增加	(436)	794
應付所得稅減少	(4,941)	(9,929)
其他應付款(減少)增加	(120,587)	24,436
其他流動負債增加	6,037	592
退休金負債增加(減少)	986	(443)
遞延所得稅資產增加	2,562	346
建院基金減少	-	74,463
營運活動之淨現金流入	161,470	328,628
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	1,215	833
購入固定資產價款	(206,272)	(390,659)
購入無形資產	(4,969)	(16,642)
存出保證金增加	(78)	(14)
投資活動之淨現金流出	(210,104)	(406,482)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	3,851	8,118
建院基金淨值增加	15,799	200,000
融資活動之淨現金流入	19,650	208,118
本期現金及約當現金(減少)增加數	(28,984)	130,264
期初現金及約當現金餘額	1,052,654	922,390
期末現金及約當現金餘額	\$1,023,670	\$1,052,654
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$7,923	\$18,049

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務收入明細表
中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,442,447	
門診收入-非健保	338,155	
急診收入-健保	198,686	
急診收入-非健保	21,478	
住院收入-健保	974,930	
住院收入-非健保	264,706	
其他醫務收入-健保	14,311	
其他醫務收入-非健保	10,889	
減:支付點值調整	(227,786)	
減:健保核減	(58,940)	
減:醫療優待	(14,963)	
合計	2,963,913	

主辦會計:



會計主管:



負責人:



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務成本明細表
中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,221,799	
藥品費用	527,139	
醫材費用	402,376	
折舊費用	123,791	
租金費用	3,245	
事務費用	28,289	
教育研究發展費用	118,126	
醫療社會服務費用	56,661	
其他醫務費用	159,083	
合計	2,640,509	

主辦會計:



會計主管:



負責人:

