

醫療財團法人羅許基金會  
會計師查核報告

醫療財團法人羅許基金會 公鑒

醫療財團法人羅許基金會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。列入上開財務報表之被投資公司中，其被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。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對該等被投資公司採權益法之長期股權投資金額分別為新台幣 87,786,951 元及 86,348,776 元，其於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所認列之投資損失分別為新台幣 2,273,934 元及 1,259,963 元。

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。

依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人羅許基金會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：

傅文



中華民國一〇七年五月十日



晉泰財團法人服務基金會

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

| 資產          | 附註        | 106年12月31日      |      | 105年12月31日      |      | 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        |           |                 |      |                 |      |             |                 |     |                 |     |
| 現金及約當現金     | 二及四.1     | \$477,516,821   | 22   | \$447,422,747   | 21   | 流動負債        | \$745,425,257   | 33  | \$789,616,923   | 36  |
| 應收票據(淨額)    |           | 26,445,028      | 1    | 25,083,195      | 1    | 短期借款        | 96,000,000      | 4   | 159,000,000     | 7   |
| 應收帳款(淨額)    | 二及四.2     | 35,186          | -    | 273,888         | -    | 應付票據        | 232,469,516     | 10  | 234,757,117     | 11  |
| 應收帳款(淨額)    |           | 349,448,854     | 16   | 313,859,890     | 14   | 應付帳款        | 121,619,211     | 5   | 110,315,864     | 5   |
| 其他應收款(淨額)   | 二及四.3     | 16,860,268      | 1    | 15,260,793      | 1    | 應付所得稅       | 10,954,750      | 1   | 10,541,263      | 1   |
| 存貨          |           | 75,711,647      | 4    | 79,666,056      | 4    | 其他應付款       | 278,650,467     | 13  | 269,753,200     | 12  |
| 預付款項        | 二及四.9     | 7,515,291       | -    | 11,229,758      | -    | 其他流動負債      | 5,731,313       | -   | 5,249,479       | -   |
| 遞延所得稅資產-流動  |           | 35,093          | -    | 40,989          | -    | 長期負債        | 251,019,701     | 11  | 251,019,701     | 11  |
| 其他流動資產      |           | 1,465,454       | -    | 2,008,178       | -    | 土地增值稅準備     | 251,019,701     | 11  | 251,019,701     | 11  |
| 基金及投資       | 二及四.4     | 87,786,951      | 4    | 86,348,776      | 4    |             |                 |     |                 |     |
| 採權益法之長期股權投資 |           | 87,786,951      | 4    | 86,348,776      | 4    |             |                 |     |                 |     |
| 固定資產        | 二、四.5、五及六 | 1,650,702,971   | 74   | 1,638,941,519   | 75   | 其他負債        | 59,122,964      | 3   | 59,122,964      | 3   |
| 成本          |           |                 |      |                 |      | 退休金負債       | 59,122,964      | 3   | 59,122,964      | 3   |
| 土地          |           | 959,911,320     | 43   | 939,397,289     | 43   |             |                 |     |                 |     |
| 房屋及建築設備     |           | 501,977,393     | 23   | 466,911,919     | 21   | 負債總額        | 1,055,567,922   | 47  | 1,099,759,588   | 50  |
| 醫療儀器設備      |           | 637,108,706     | 29   | 553,362,978     | 25   |             |                 |     |                 |     |
| 交通運輸設備      |           | 26,261,000      | 1    | 30,793,000      | 2    | 淨值          | 1,169,629,349   | 53  | 1,084,317,165   | 50  |
| 生財設備        |           | 7,689,750       | -    | 6,237,350       | -    | 永久受限淨值      |                 |     |                 |     |
| 雜項設備        |           | 10,414,904      | -    | 9,862,904       | 1    | 創設基金淨值-永久受限 |                 |     |                 |     |
| 減：累計折舊      |           | (495,813,262)   | (22) | (409,916,719)   | (19) | 永久受限淨值      | 313,437,516     | 14  | 313,437,516     | 14  |
| 預付購置固定資產款項  |           | 3,153,160       | -    | 42,292,798      | 2    | 累積撥備-未受限    | 454,419,205     | 21  | 328,224,275     | 15  |
|             |           |                 |      |                 |      | 本期撥備-未受限    | 85,312,184      | 4   | 126,194,930     | 6   |
| 無形資產        | 二及四.6     | 6,513,986       | -    | 8,687,669       | -    | 淨值其他項目      | 316,460,444     | 14  | 316,460,444     | 15  |
| 無形資產        |           | 6,513,986       | -    | 8,687,669       | -    | 負債、基金及餘絀總額  | \$2,225,197,271 | 100 | \$2,184,076,753 | 100 |
| 其他資產        |           | 2,676,542       | -    | 2,676,042       | -    |             |                 |     |                 |     |
| 存出保證金       |           | 2,676,542       | -    | 2,676,042       | -    |             |                 |     |                 |     |
| 資產總額        |           | \$2,225,197,271 | 100  | \$2,184,076,753 | 100  |             |                 |     |                 |     |

(請參閱財務報表附註)



主計會計：

會計主管：

董事長：



## 醫療財團法人羅許基金會

## 收支餘絀表

民國一〇六年一月一日至十二月三十  
及民國一〇五年一月一日至十二月三十

單位：新台幣元

| 項 目        | 一〇六年度           |      | 一〇五年度           |     | 差異數            |      |
|------------|-----------------|------|-----------------|-----|----------------|------|
|            | 金 額             | %    | 金 額             | %   | 金 額            | %    |
| 醫務收入       |                 |      |                 |     |                |      |
| 門急診收入-健保   | \$1,518,652,555 | 44   | \$1,488,812,952 | 43  | \$29,839,603   | 2    |
| 門急診收入-非健保  | 188,047,539     | 5    | 186,445,734     | 5   | 1,601,805      | 1    |
| 住院收入-健保    | 1,484,425,477   | 43   | 1,541,087,710   | 44  | (56,662,233)   | (4)  |
| 住院收入-非健保   | 274,273,337     | 8    | 263,266,723     | 8   | 11,006,614     | 4    |
| 其他醫務收入-健保  | 389,048,446     | 11   | 248,980,803     | 7   | 140,067,643    | 56   |
| 其他醫務收入-非健保 | 96,731,780      | 3    | 94,262,615      | 3   | 2,469,165      | 3    |
| 減：支付點值調整   | (422,108,267)   | (12) | (280,773,457)   | (8) | (141,334,810)  | 50   |
| 減：健保核減     | (75,919,527)    | (2)  | (85,900,693)    | (2) | 9,981,166      | (12) |
| 醫務收入淨額     | 3,453,151,340   | 100  | 3,456,182,387   | 100 | (3,031,047)    | 0    |
| 醫務成本       |                 |      |                 |     |                |      |
| 人事費用       | 1,441,121,993   | 42   | 1,427,236,055   | 41  | 13,885,938     | 1    |
| 藥品費用       | 638,803,929     | 18   | 598,475,235     | 17  | 40,328,694     | 7    |
| 醫材費用       | 430,440,242     | 13   | 414,050,662     | 12  | 16,389,580     | 4    |
| 折舊費用       | 100,824,448     | 3    | 87,325,054      | 3   | 13,499,394     | 15   |
| 攤提費用       | 980,759         | -    | 927,096         | -   | 53,663         | 6    |
| 租金費用       | 7,178,082       | -    | 6,931,061       | -   | 247,021        | 4    |
| 事務費用       | 107,949,233     | 3    | 116,645,416     | 3   | (8,696,183)    | (7)  |
| 教育研究發展費用   | 127,835,825     | 4    | 112,705,174     | 3   | 15,130,651     | 13   |
| 醫療社會服務費用   | 38,183,885      | 1    | 36,072,479      | 2   | 2,111,406      | 6    |
| 其他醫務費用     | 166,836,088     | 5    | 167,588,676     | 5   | (752,588)      | -    |
| 醫務成本合計     | 3,060,154,484   | 89   | 2,967,956,908   | 86  | 92,197,576     | 3    |
| 醫務毛利       | 392,996,856     | 11   | 488,225,479     | 14  | (95,228,623)   | (20) |
| 管理費用       | 350,450,201     | 10   | 364,207,352     | 11  | (13,757,151)   | (4)  |
| 醫務利益       | 42,546,655      | 1    | 124,018,127     | 3   | (81,471,472)   | (66) |
| 非醫務活動收益    |                 |      |                 |     |                |      |
| 利息收入       | 148,212         | -    | 159,758         | -   | (11,546)       | (7)  |
| 租金收入       | 1,730,675       | -    | 1,463,439       | -   | 267,236        | 18   |
| 捐贈收入       | 8,578,263       | -    | 2,268,615       | -   | 6,309,648      | 278  |
| 研究計畫收入     | 167,957         | -    | -               | -   | 167,957        | -    |
| 幼兒園收入      | 5,226,540       | -    | 4,710,637       | -   | 515,903        | 11   |
| 居家護理所收入    | 7,303,637       | -    | -               | -   | 7,303,637      | -    |
| 其他非醫務收益    | 47,989,853      | 2    | 18,490,048      | 1   | 29,499,805     | 160  |
| 非醫務活動收益小計  | 71,145,137      | 2    | 27,092,497      | 1   | 44,052,640     | 163  |
| 非醫務活動費損    |                 |      |                 |     |                |      |
| 利息費用       | 2,449,121       | -    | 2,947,560       | -   | (498,439)      | (17) |
| 董事會費用      | 138,000         | -    | 140,000         | -   | (2,000)        | (1)  |
| 捐贈費用       | 990,500         | -    | 1,244,900       | -   | (254,400)      | (20) |
| 研究計畫費用     | 3,486           | -    | 500,000         | -   | (496,514)      | (99) |
| 幼兒園支出      | 5,057,651       | -    | 4,863,733       | -   | 193,918        | 4    |
| 居家護理所支出    | 3,397,130       | -    | -               | -   | 3,397,130      | -    |
| 其他非醫務費損    | 5,342,379       | -    | 4,659,566       | -   | 682,813        | 15   |
| 非醫務活動費損小計  | 17,378,267      | -    | 14,355,759      | -   | 3,022,508      | 21   |
| 非醫務利益      | 53,766,870      | 2    | 12,736,738      | 1   | 41,030,132     | 322  |
| 本期稅前餘絀     | 96,313,525      | 3    | 136,754,865     | 4   | (40,441,340)   | (30) |
| 所得稅費用      | 11,001,341      | 1    | 10,559,935      | -   | 441,406        | 4    |
| 本期稅後餘絀     | \$85,312,184    | 2    | \$126,194,930   | 4   | \$(40,882,746) | (32) |
| 本期稅後餘絀-未受限 | \$85,312,184    | 2    | \$126,194,930   | 4   | \$(40,882,746) | (32) |

主辦會計：



會計主管：



董事長：



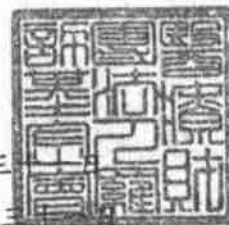


## 醫療財團法人羅許基金會

## 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：新台幣元

| 項目             | 一〇六年度           | 一〇五年度           |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 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       | 313,437,516     | 313,437,516     |
| 永久受限期末淨值       | 313,437,516     | 313,437,516     |
| 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(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      | 85,312,184      | 126,194,930     |
| 暫時受限淨值限制解除轉入   | -               | -               |
| 未受限淨值增加(減少)總額  | 85,312,184      | 126,194,930     |
| 未受限期初淨值        | 454,419,205     | 328,224,275     |
| 未受限期末淨值        | 539,731,389     | 454,419,205     |
| 淨值其他項目         | 316,460,444     | 316,460,444     |
| 期末淨值總額         | \$1,169,629,349 | \$1,084,317,165 |

主辦會計：



會計主管：



董事長：



## 醫療財團法人羅許基金會

## 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：新台幣元

| 項 目              | 106年度         | 105年度         |
|------------------|---------------|---------------|
| 營運活動之現金流量        |               |               |
| 本期稅後餘絀           | \$85,312,184  | \$126,194,930 |
| 調整項目：            |               |               |
| 折舊費用             | 100,824,448   | 87,332,138    |
| 攤銷費用             | 4,889,469     | 5,647,119     |
| 非屬現金之捐贈收入        | (3,712,109)   | -             |
| 處分及報廢固定資產損失      | 3,068,445     | 3,368,372     |
| 採用權益法認列之投資損失     | 2,273,934     | 1,259,963     |
| 應收票據減少           | 238,702       | 177,339       |
| 應收帳款增加           | (35,588,964)  | (61,859,687)  |
| 應收退稅款減少          | -             | 38,953        |
| 預付款項減少(增加)       | 3,714,467     | (6,866,365)   |
| 其他流動資產減少         | 542,724       | 1,226,305     |
| 存貨減少             | 3,954,409     | 11,990,607    |
| 其他應收款增加          | (1,599,475)   | (5,985,221)   |
| 存出保證金(增加)減少      | (500)         | 29,836        |
| 應付票據(減少)增加       | (2,287,601)   | 16,409,060    |
| 應付帳款增加           | 11,303,347    | 2,307,298     |
| 應付所得稅增加(減少)      | 413,487       | (10,700,816)  |
| 其他應付款增加(減少)      | 8,897,267     | (16,256,530)  |
| 其他流動負債增加         | 481,834       | 1,390,844     |
| 其他負債減少           | -             | (1,749,026)   |
| 遞延所得稅資產/負債淨變動    | 5,896         | (6,001)       |
| 存入保證金減少          | -             | (300,000)     |
| 營運活動之淨現金流入       | 182,731,964   | 153,649,118   |
| 投資活動之現金流量        |               |               |
| 出售固定資產價款         | -             | 400,000       |
| 購入固定資產價款         | (115,654,345) | (136,332,832) |
| 購入無形資產           | (2,715,786)   | (540,000)     |
| 投資活動之淨現金流出       | (118,370,131) | (136,472,832) |
| 融資活動之現金流量        |               |               |
| 各項借款(減少)增加       | (63,000,000)  | (19,000,000)  |
| 融資活動之淨現金流(出)入    | (63,000,000)  | (19,000,000)  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,361,833     | (1,823,714)   |
| 期初現金及約當現金餘額      | 25,083,195    | 26,906,909    |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$26,445,028  | \$25,083,195  |
| 現金流量資訊之補充揭露      |               |               |
| 本期支付利息(不含資本化利息)  | \$2,502,926   | \$2,890,539   |
| 本期支付所得稅          | \$10,581,958  | \$21,227,799  |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人羅許基金會

20.醫務收入明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目        | 金 額                    | 備 註 |
|------------|------------------------|-----|
| 門診收入-健保    | \$1,254,433,060        |     |
| 門診收入-非健保   | 171,603,009            |     |
| 急診收入-健保    | 264,219,495            |     |
| 急診收入-非健保   | 16,444,530             |     |
| 住院收入-健保    | 1,484,425,477          |     |
| 住院收入-非健保   | 274,273,337            |     |
| 其他醫務收入-健保  | 389,048,446            |     |
| 其他醫務收入-非健保 | 96,731,780             |     |
| 減：支付點值調整   | (422,108,267)          |     |
| 減：健保核減     | (75,919,527)           |     |
| 合 計        | <u>\$3,453,151,340</u> |     |





醫療財團法人羅許基金會

21.醫務支出明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目      | 金 額             |                        | 備 註        |
|----------|-----------------|------------------------|------------|
|          | 小計              | 合計                     |            |
| 人事費用     |                 | \$1,441,121,993        |            |
| 薪資及獎金    | \$1,248,614,589 |                        |            |
| 退休金      | 50,218,865      |                        |            |
| 保險費用     | 93,195,858      |                        |            |
| 伙食費      | 33,911,938      |                        |            |
| 其他人事費用   | 15,180,743      |                        |            |
| 藥品費用     |                 | 638,803,929            |            |
| 醫材費用     |                 | 430,440,242            |            |
| 折舊費用     |                 | 100,824,448            |            |
| 攤提費用     |                 | 980,759                |            |
| 租金費用     |                 | 7,178,082              |            |
| 事務費用     |                 | 107,949,233            |            |
| 教育研究發展費用 |                 | 127,835,825            | (請參閱明細表25) |
| 醫療社會服務費用 |                 | 38,183,885             | (請參閱明細表26) |
| 其他醫務費用   |                 | 166,836,088            |            |
| 合 計      |                 | <u>\$3,060,154,484</u> |            |

