



三普聯合會計師事務所

C&H Certified Public Accountants

台北市萬華區成都路139號13樓之5

電話：02-23709881

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院 會計師查核報告書

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院董事會 公鑒：

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院民國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「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與企業會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院民國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。

三普聯合會計師事務所

會計師：

莊 泮 驊



中 華 民 國 107 年 5 月 30 日



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

			106年12月31日		105年12月31日			
資	產	附 註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
現金及銀行存款		二、三	\$	351,581	17.67	\$	402,044	19.75
應收票據淨額				248	0.01		414	0.02
應收帳款淨額		二、四		159,923	8.04		210,475	10.34
存貨-淨額		二、五		20,816	1.05		25,058	1.23
預付款項				5,863	0.29		970	0.05
其他流動資產				8,296	0.42		-	-
流動資產合計				546,727	27.48		638,961	31.39
非流動資產								
基金及長期投資				64,676	3.25		64,676	3.18
不動產、廠房及設備		二、六		466,267	23.43		489,746	24.05
閒置資產				401,553	20.18		401,553	19.73
存出保證金				488	0.02		13,495	0.66
未攤銷費用				28,824	1.45		26,666	1.31
法人往來				481,393	24.19		400,268	19.67
非流動資產合計				1,443,201	72.52		1,396,404	68.60
資產總計				\$ 1,989,928	100.00		\$ 2,035,365	100.00

負	債	及	權	益	附 註	金	額	%	金	額	%
流動負債											
應付票據						\$	693	0.04	\$	-	-
應付帳款							157,019	7.89		113,979	5.60
應付費用							130,769	6.57		246,417	12.11
其他流動負債							43,828	2.20		4,582	0.22
流動負債合計							332,309	16.70		364,978	17.93
非流動負債											
退休金準備 / 應計退休金負債							34,062	1.71		18,870	0.93
非流動負債合計							34,062	1.71		18,870	0.93
負債總計							366,371	18.41		383,848	18.86
淨值											
暫時受限淨值							715,597	35.96		715,597	35.16
未受限淨值											
累積餘絀							932,920	46.88		941,202	46.24
本期餘絀							(24,960)	(1.25)		(5,282)	(0.26)
淨值總計							1,623,557	81.59		1,651,517	81.14
負債及淨值總計							\$ 1,989,928	100.00		\$ 2,035,365	100.00

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
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
105年度

項	目	附註	106年度	%	105年度	%
			金	額	金	額
收入						
醫務收入						
門診收入-健保			\$ 989,451	49.35	\$ 931,793	46.82
門診收入-非健保			146,156	7.29	157,778	7.93
急診收入-健保			62,742	3.13	64,365	3.23
急診收入-非健保			14,121	0.71	14,616	0.74
住院收入-健保			800,471	39.92	775,190	38.95
住院收入-非健保			139,661	6.97	170,608	8.57
其他醫務收入-健保			42,351	2.11	43,320	2.18
其他醫務收入-非健保			48,925	2.44	37,089	1.86
減：點值調整			(166,379)	(8.30)	(127,237)	(6.39)
減：健保核減			(34,407)	(1.72)	(41,765)	(2.10)
減：醫療優待			(38,023)	(1.90)	(35,561)	(1.79)
醫務收入合計			2,005,069	100.00	1,990,196	100.00
醫務成本						
人事費用			1,071,291	53.43	1,049,367	52.73
藥品費用			445,110	22.20	389,373	19.56
醫材費用			110,172	5.49	126,310	6.35
折舊費用			47,676	2.38	31,963	1.61
各項攤提			14,484	0.72	19,485	0.98
租金費用			44,558	2.22	44,074	2.21
事務費用			10,887	0.54	23,511	1.18
教育研究發展費用			61,961	3.09	61,866	3.11
醫療社會服務費用			47,847	2.39	56,472	2.84
醫務成本合計			1,853,986	92.46	1,802,421	90.57
醫務毛利			151,083	7.54	187,775	9.43
管理費用			196,811	9.82	202,809	10.19
醫務利益(損失)			(45,728)	(2.28)	(15,034)	(0.76)
非醫務活動收益						
利息收入			817	0.04	958	0.05
其他收入			14,150	0.71	14,447	0.73
捐贈收入__未受限			10,770	0.54	-	-
其他非醫務收益			-	-	5,725	0.29
非醫務活動收益合計			25,737	1.29	21,130	1.07
非醫務活動費損						
利息費用			-	-	22	-
租金費用			-	-	3,382	0.17
研究計畫費用			-	-	6,193	0.31
捐贈費用			4,652	0.23	1,779	0.09
其他非醫務費損			317	0.02	-	-
非醫務活動費損合計			4,969	0.25	11,376	0.57
非醫務利益(損失)			20,768	1.04	9,754	0.50
本期稅前餘(絀)			(24,960)	(1.24)	(5,280)	(0.26)
所得稅費用		二、七	-	-	-	-
本期稅後餘絀			\$ (24,960)	(1.24)	\$ (5,280)	(0.26)

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
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	-	-
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(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	715,597	715,597
暫時受限期末淨值	715,597	715,597
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(24,960)	(5,282)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(24,960)	(5,282)
未受限期初淨值	932,920	941,202
未受限期末淨值	907,960	935,920
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	1,623,557	1,651,517

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
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

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (24,960)	\$ (5,282)
折舊費用	47,676	51,448
應收票據(增加)減少	166	(108)
應收帳款(增加)減少	50,553	(22,817)
其他流動資產(增加)減少	(13,189)	788
存貨(增加)減少	4,242	(3,427)
應付帳款增加(減少)	43,038	(3,800)
其他流動負債增加(減少)	(76,402)	37,897
土地增值稅準備增加(減少)	693	-
營運活動之淨現金流入(出)	31,817	54,699
投資活動之現金流量		
購買設備	(24,197)	(22,548)
財團往來(增加)減少數	(81,125)	(14,696)
未攤銷費用(增加)減少數	(2,158)	(4,217)
存出保證金(增加)減少數	13,007	(31)
投資活動之淨現金流入(出)	(94,473)	(41,492)
融資活動之現金流量		
其他基金增加(減少)	(3,000)	-
存入保證金增加(減少)	-	(60)
退休金準備增加(減少)	15,193	4,065
融資活動之淨現金流入(出)	12,193	4,005
本期現金及約當現金增加(減少)數	(50,463)	17,212
期初現金及約當現金餘額	402,044	384,832
期末現金及約當現金餘額	\$ 351,581	\$ 402,044

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教臺南會羅東聖母醫院

醫務收入明細表

民國106年1月1日至12月31日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
門診收入-健保		\$	989,451		
門診收入-非健保			146,156		
急診收入-健保			62,742		
急診收入-非健保			14,121		
住院收入-健保			800,471		
住院收入-非健保			139,661		
其他醫務收入-健保			42,351		
其他醫務收入-非健保			48,925		
減：點值調整			(166,379)		
減：健保核減			(34,407)		
減：醫療優待			(38,023)		
醫務收入總計		\$	2,005,069		

財團法人天主教聖羅東聖母醫院

醫務成本明細表

民國106年1月1日至12月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	1,071,291		
藥品費用			445,110		
醫材費用			110,172		
折舊費用			47,676		
各項攤提			14,484		
租金費用			44,558		
事務費用			10,887		
教育研究發展費用			61,961		
醫療社會服務費用			47,847		
醫務成本總計		\$	1,853,986		