

天成醫療社團法人
醫事機構財務報告
民國106年度及民國105年度

公司地址：桃園縣中壢市延平路155號

電 話：(03)4629292

目錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告	第 1 頁
二、資產負債表	第 2 頁
三、損益表	第 3 頁
四、權益變動表	第 4 頁
五、現金流量表	第 5 頁
六、醫務收入明細表	第 6 頁
七、醫務成本明細表	第 7 頁



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10355 承德路一段 70-1 號 13-1 樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

http://www.twmed.com.tw

會計師查核報告

天成醫療社團法人 公鑒

天成醫療社團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之損益表、社員權益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，足以允當表達天成醫療社團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及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。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中華民國 1 0 7 年 3 月 2 0 日

天 成 醫 療 社 團 法 人
資 產 負 債 表

105年12月31日

	106年12月31日	金額	%	金額	105年12月31日	負債及社員權益
資產						
流動資產						流動負債
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$	156,769,589	11	\$	120,520,039	8 應付票據(附註五)
應收帳款淨額(附註二及四(二))		144,627,996	10		117,438,458	9 應付帳款
其他應收款		21,522,514	2		7,929,512	1 應付費用
應退稅款		1,038,308	-		1,761,213	- 一年內到期長期負債
存貨淨額(附註二及四(四))		99,789,296	7		101,806,193	8 其他流動負債
其他流動資產		15,720,957	1		8,881,448	1 流動負債合計
流動資產合計		439,468,660	31		358,336,863	27
固定資產(附註二及四(五))						長期負債(附註四(六))
土地		458,212,423	33		458,212,423	35 長期借款
房屋及建築		20,900,000	1		20,900,000	2 其他負債合計
醫療儀器設備		159,265,380	11		131,861,341	9 應付關係人款
生財器具		14,210,481	1		13,320,900	1 退休金負債
租賃改良		82,534,339	6		78,407,544	6 存入保證金
未完工程		119,616,196	8		113,391,196	9 其他負債合計
運輸設備		3,750,402	-		1,915,402	-
雜項設備		30,114,174	2		27,749,921	2 負債總計
減：累計折舊		(168,961,191)	(12)		(146,824,774)	(11)
固定資產合計		719,642,204	50		698,933,953	53 社員權益
其他資產						出資額(附註二及四(七))
未攤銷費用		14,049,889	1		14,625,755	1 法定公積
存出保證金		251,829,000	18		251,408,000	19 未分配盈餘
遞延所得稅資產-非流動		5,231,476	-		2,735,250	- 社員權益總計
其他資產合計		271,110,365	19		268,769,005	20
資產總計	\$	1,430,221,229	100	\$	1,326,039,821	100 負債及社員權益總計

董 事 長





民國一〇六年及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		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 720,398,006	53	\$ 696,070,973	52	\$ 24,327,033	3
門急診收入-非健保	230,431,434	16	222,350,393	17	8,081,041	4
住院收入-健保	400,498,697	28	398,937,612	30	1,561,085	-
住院收入-非健保	186,373,115	13	176,567,674	13	9,805,441	6
其他醫療收入-健保	1,504,892	-	1,644,841	-	(139,949)	(9)
其他醫療收入-非健保	30,509,047	2	16,997,138	1	13,511,909	79
減：支付點值調整	(82,703,541)	(6)	(81,483,645)	(6)	(1,219,896)	1
減：健保核減	(56,502,775)	(4)	(63,634,275)	(5)	7,131,500	(11)
減：醫療優待	(25,074,204)	(2)	(25,081,543)	(2)	7,339	(-)
醫務收入合計	1,405,434,671	100	1,342,369,168	100	63,065,503	5
醫務成本						
人事費用	542,184,515	38	521,273,957	38	20,910,558	4
藥品費用	165,121,113	12	154,637,399	12	10,483,714	7
醫材費用	249,773,535	18	239,262,911	18	10,510,624	4
折舊及攤銷費用	24,733,166	2	31,927,399	2	(7,194,233)	(23)
租金費用	35,235,559	3	30,312,144	2	4,923,415	16
事務費用	76,651,727	5	72,089,378	5	4,562,349	6
教育研究發展及醫療社會服務費用	41,972,880	3	40,455,664	3	1,517,216	4
其他醫務費用	79,212,264	6	79,924,431	6	(712,167)	(1)
醫務成本合計	1,214,884,759	87	1,169,883,283	86	45,001,476	4
醫務毛利	190,549,912	13	172,485,885	14	18,064,027	10
管理費用	174,511,731	12	168,668,533	13	5,843,198	3
醫務利益(損失)	16,038,181	1	3,817,352	1	12,220,829	320
非醫務利益(損失)						
其他非醫務收益						
利息收入	1,359,345	-	1,344,675	-	14,670	1
其他非醫務收益	2,805,188	-	4,141,484	-	(1,336,296)	(32)
其他非醫務收益合計	4,164,533	-	5,486,159	-	(1,321,626)	(24)
其他非醫務費損						
利息費用	(9,558,673)	(1)	(10,758,456)	(1)	1,199,783	(11)
捐贈費用	(726,000)	-	(2,012,800)	-	1,286,800	(64)
其他非醫務費損	(5,656,331)	-	(16,513,301)	(1)	10,856,970	(66)
其他非醫務費損	(15,941,004)	(1)	(29,284,557)	(2)	13,343,553	(46)
非醫務利益(損失)合計	(11,776,471)	(1)	(23,798,398)	(2)	12,021,927	(51)
本期稅前淨利(淨損)	4,261,710	-	(19,981,046)	(1)	24,242,756	(121)
所得稅費用(利益)(附註二及四(十))	(1,986,226)	-	(2,735,250)	-	(710,943)	(26)
本期稅後淨利(淨損)	6,247,936	-	(17,245,796)	(1)	23,531,813	(136)

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



董事長





天成醫療社團法人

社員權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	資本	法定盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	權益總額
105年1月1日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (6,979,567)	\$ 321,873,036
105年度淨利(淨損)	-	-	(17,245,796)	(17,245,796)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-
105年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (24,225,363)	\$ 304,627,240
106年1月1日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (24,225,363)	\$ 304,627,240
106年稅後淨利淨利(淨損)	-	-	6,247,936	6,247,936
提列法定盈餘公積	-	1,249,587	(1,249,587)	-
106年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 5,102,190	\$ (19,227,014)	\$ 310,875,176

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計

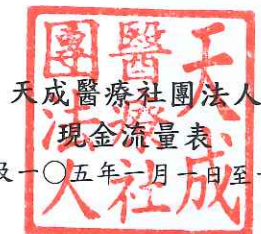


會計主管



董事長





天成醫療社團法人

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量—間接法		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 6,247,936	\$ (17,245,796)
調整項目		
支付點值調整	82,703,541	81,483,645
健保核減	56,502,775	63,634,275
折舊費用	22,144,917	28,242,653
攤銷費用	4,666,299	7,229,924
應收款項(增加)減少	(166,395,854)	(158,828,322)
應收退稅款(增加)減少	722,905	(651,815)
其他應收款(增加)減少	(13,593,002)	(6,369,079)
存貨(增加)減少	2,016,897	10,423,278
其他流動資產(增加)減少	(6,839,509)	9,969,909
遞延所得稅資產(增加)減少	(2,496,226)	(2,735,250)
應付票據增加(減少)	105,466,601	458,201
應付帳款增加(減少)	18,526,070	14,353,164
應付費用增加(減少)	3,790,161	7,986,787
其他流動負債增加(減少)	15,469,335	4,926,743
營業活動之淨現金流入(流出)	128,932,846	42,878,317
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(42,853,168)	(12,436,364)
存出保證金(增加)減少	(421,000)	(32,000)
未攤銷費用(增加)減少	(4,090,433)	(5,195,572)
投資活動之淨現金流入(流出)	(47,364,601)	(17,663,936)
融資活動之現金流量		
償還長期借款	(35,118,695)	(45,220,764)
存入保證金增加(減少)	500,000	(4,050,000)
其他應付款—關係人增加(減少)	(10,700,000)	10,700,000
融資活動之淨現金流入(流出)	(45,318,695)	(38,570,764)
本期現金及約當現金增加(減少)數	36,249,550	(13,356,383)
期初現金及約當現金餘額	120,520,039	133,876,422
期末現金及約當現金餘額	\$ 156,769,589	\$ 120,520,039
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 9,647,046	\$ 10,758,456
本期支付所得稅	\$ -	\$ 651,815

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計



會計主管



董事長



天成醫療社團法人
醫務收入明細表
民國 106 年度

明細表(表 44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 635,929,792
門診收入-非健保	225,397,068
急診收入-健保	84,468,214
急診收入-非健保	5,034,366
住院收入-健保	400,498,697
住院收入-非健保	186,373,115
其他醫務收入-健保	1,504,892
其他醫務收入-非健保	30,509,047
減：支付點值調整	(82,703,541)
減：健保核減	(56,502,775)
減：醫療優待	(25,074,204)
	<u>\$ 1,405,434,671</u>

天成醫療社團法人
醫務成本明細表
民國106年度

明細表(表45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 542,184,515
藥品費用	165,310,925
藥品存貨盤虧(盈)	(189,812)
醫材費用	250,062,704
醫材存貨盤虧(盈)	(289,169)
折舊費用	24,733,166
租金費用	35,235,559
事務費用	76,651,727
教育研究發展	39,598,579
醫療社會服務費用	2,374,301
其他醫務費用	79,212,264
	<u>\$ 1,214,884,759</u>