

為恭醫療財團法人

財務報表

民國一百零六年及一百零五年十二月三十一日

(原名稱：財團法人為恭紀念醫院)

(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣頭份市信義路 128 號

電話：037-676811

會計師查核報告

為恭醫療財團法人董事會 公鑒：

為恭醫療財團法人民國一百零六年及一百零五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百零六年及一百零五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。

本會計師係依一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

依本會計師意見，第一段所述之財務報表，係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達為恭醫療財團法人民國一百零六年及民國一百零五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百零六年及一百零五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華利信會計師事務所

會計師：

王世一



台灣省會計師公會會員證書：

台省會證字第 1520 號

民國一百零七年五月二十五日

表1 資產負債表

中華民國106年及105年12月31日

金額：新台幣元

資產	附註	106年12月31日		105年12月31日		負債及基金	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		405,066,021	18	416,112,928	18	流動負債		804,506,536	36	788,175,623	34
現金及約當現金	三(一)	91,523,134	4	117,882,842	5	短期借款	三(五)	160,000,000	7	140,000,000	6
應收款項(淨額)	三(二)	272,453,165	12	241,118,558	10	應付票據		8,832,000	0	4,814,000	0
其他應收帳款		4,098,536	0	4,085,171	0	應付票據-關係人	四	-	0	-	0
存貨	三(三)	22,436,649	1	20,296,588	1	應付帳款		230,120,179	10	232,015,629	10
預付款項		1,268,422	0	1,006,043	0	應付帳款-關係人	四	17,675,238	1	17,675,238	1
其他流動資產		13,286,115	1	31,723,726	1	應付費用		196,246,519	9	186,878,680	8
						其他應付款-關係人	四	9,112,858	0	18,539,227	1
長期投資		-	0	-	0	暫收款		36,169,658	2	35,716,401	2
						代收款		13,763,137	1	9,391,773	0
固定資產	三(四)	1,811,369,768	79	1,830,070,143	79	預收款項		395,736	0	101,902	0
土地		836,997,031	37	836,997,031	36	教育研究發展負債		13,182,947	1	15,667,326	1
房屋及建築設備		1,478,999,511	65	1,478,999,511	64	醫療社會服務負債		13,182,947	1	15,667,326	1
醫療儀器設備		402,729,226	18	383,593,740	17	其他流動負債		21,921,335	1	28,825,414	1
交通運輸設備		3,629,634	0	3,629,634	0	一年內到期之長期借款	三(六)	83,903,982	4	82,882,707	4
雜項設備		180,760,349	8	179,343,118	8	長期負債		400,323,506	17	483,549,347	21
減：累計折舊		(1,105,350,283)	(48)	(1,072,700,291)	(46)	長期借款	三(六)	400,323,506	17	483,549,347	21
小計		1,797,765,468	79	1,809,862,743	78	其他負債		65,054,161	2	66,535,264	3
預付購置固定資產款項		13,604,300	1	20,207,400	1	離職金準備	三(七)	7,054,452	0	7,504,125	0
其他資產		75,849,313	3	66,845,076	3	退休金準備	三(八)	31,303,709	1	32,335,139	1
遞延資產		74,009,213	3	64,764,976	3	存入保證金		24,596,000	1	24,596,000	1
存出保證金		1,840,100	0	2,080,100	0	房屋稅捐準備		2,100,000	0	2,100,000	0
資產總額		2,292,285,102	100	2,313,028,147	100	負債總額		1,269,884,203	55	1,338,260,234	58
						淨值		1,022,400,899	45	974,767,913	42
						永久受限淨值					
						創設基金淨值-永久受限	五	613,332,534	26	613,332,534	27
						未受限淨值					
						累積餘絀-未受限		361,435,379	16	293,570,500	13
						本期餘絀-未受限		47,632,986	2	67,864,879	3
						承諾及或有事項					
						負債、基金及餘絀總額		2,292,285,102	100	2,313,028,147	100

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

表2 收支餘絀表

為恭醫療財團法人
收支餘絀表

中華民國106年及105年1月1日至12月31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 (A)	2,035,556,262	100	1,937,120,953	100	98,435,299	5.08
門急診收入-健保	979,361,324	48	948,912,366	49	30,448,958	3.21
門急診收入-非健保	249,662,378	12	227,155,860	12	22,506,518	9.91
住院收入-健保	812,406,708	40	777,945,024	40	34,461,684	4.43
住院收入-非健保	172,153,743	8	175,414,179	9	(3,260,436)	(1.86)
其他醫務收入-健保	2,209,009	0	1,392,183	0	816,826	58.67
其他醫務收入-非健保	411,455	0	328,000	0	83,455	25.44
減：支付點值調整	(158,526,688)	(8)	(117,763,021)	(6)	(40,763,667)	34.61
減：健保核減	(7,893,634)	(0)	(61,336,759)	(3)	53,443,125	(87.13)
減：醫療優待	(14,228,033)	(1)	(14,926,869)	(1)	698,836	(4.68)
醫務成本 (B)	1,786,918,114	88	1,668,182,290	86	118,735,824	7.12
人事費用	906,809,725	45	836,378,573	43	70,431,152	8.42
藥品費用	310,249,043	15	283,505,621	15	26,743,422	9.43
醫材費用	224,621,260	11	218,008,677	11	6,612,583	3.03
折舊及各項攤提費用	20,140,682	1	19,133,966	1	1,006,716	5.26
租金支出	12,945,308	1	10,350,774	1	2,594,534	25.07
事務費用	38,664,598	2	36,422,792	2	2,241,806	6.15
教育研究發展費用	61,149,075	3	58,547,161	3	2,601,914	4.44
醫療社會服務費用	22,420,371	1	21,589,167	1	831,204	3.85
其他設備費用	61,203,533	3	50,715,353	3	10,488,180	20.68
其他醫務支出	128,714,519	6	133,530,206	7	(4,815,687)	(3.61)
醫務毛利 (C=A-B)	248,638,148	12	268,938,673	14	(20,300,525)	(7.55)
管理費用 D	200,378,128	10	192,401,744	10	7,976,384	4.15
醫務利益(損失)(E=C-D)	48,260,020	2	76,536,929	4	(28,276,909)	(36.95)
非醫務活動收益 (F)	21,739,476	1	21,005,773	1	733,703	3.49
利息收入	176,468	0	253,111	0	(76,643)	(30.28)
租金收入	3,176,847	0	3,196,098	0	(19,251)	(0.60)
捐贈收入-未受限	8,612,494	0	4,123,032	0	4,489,462	108.89
其他非醫務收益	9,773,667	0	13,433,532	1	(3,659,865)	(27.24)
非醫務活動費損 (G)	14,299,676	1	16,263,255	1	(1,963,579)	(12.07)
利息支出	13,663,835	1	15,560,043	1	(1,896,208)	(12.19)
其他非醫務費損	635,841	0	703,212	0	(67,371)	(9.58)
非醫務利益(損失) H (F-G)	7,439,800	0	4,742,518	0	2,697,282	56.87
本期稅前餘絀 I (E+H)	55,699,820	3	81,279,447	4	(25,579,627)	-
所得稅費用(J) 三(九)	8,066,834	0	13,414,568	1	(5,347,734)	(39.87)
本期稅後餘絀 K (I-J)	47,632,986	2	67,864,879	4	(20,231,893)	(29.81)
本期稅後餘絀-未受限	47,632,986	2	67,864,879	4	(20,231,893)	(29.81)

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷伯

表3 淨值變動表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	106年度	105年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
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	47,632,986	67,864,879
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	47,632,986	67,864,879
未受限期初淨值	361,435,379	293,570,500
未受限期末淨值	409,068,365	361,435,379
期末淨值總額	1,022,400,899	974,767,913

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷伯

表4 現金流量表

中華民國106年及105年1月1日至12月31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	47,632,986	67,864,879
支付點值調整	(598,980)	3,235,484
健保核減	(18,347,244)	26,361,488
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	219,088	107,120
折舊及攤銷費用	65,904,621	64,713,521
處分固定資產損益	565,673	588,043
應收款項(增加)減少	(12,609,471)	(20,271,779)
其他應收款項(增加)減少	(13,365)	(10,865)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	18,175,232	(29,167,251)
存貨(增加)減少	(2,140,061)	621,172
應付票據增加(減少)	4,018,000	(1,222,000)
應付票據-關係人增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	(1,895,450)	19,852,299
應付帳款-關係人增加(減少)	0	1,390,000
應付費用增加(減少)	9,367,839	(16,505,730)
教育研究發展負債	(2,484,379)	(1,975,455)
醫療社會服務負債	(2,484,379)	(1,975,455)
其他流動負債增加(減少)	(2,079,458)	(5,574,177)
預收款項增加(減少)	293,834	0
其他負債增加(減少)	(1,481,103)	(152,419)
營運活動之淨現金流入(出)	102,045,383	107,878,875
投資活動之現金流量		
出售設備	53,242	95,490
購買設備	(29,684,000)	(13,256,500)
長期投資(增加)減少	0	0
遞延資產(增加)減少	(27,383,398)	(30,872,000)
存出保證金(增加)減少	240,000	(180,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(56,774,156)	(44,213,010)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	20,000,000	0
長期借款增加(減少)	(82,204,566)	(81,782,316)
其他應付款-關係人增加(減少)	(9,426,369)	(19,309,573)
融資活動之淨現金流入(出)	(71,630,935)	(101,091,889)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(26,359,708)	(37,426,024)
期初現金及約當現金餘額	117,882,842	155,308,866
期末現金及約當現金餘額	91,523,134	117,882,842

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	13,418,663	15,618,662
本期支付所得稅	13,502,068	14,957,020
本期購置固定資產現金支付數	28,022,500	10,473,000
加：期末應付款項	7,850,000	6,188,500
減：期初應付款項	(6,188,500)	(3,405,000)
本期購買設備	29,684,000	13,256,500

不影響現金流量資訊之投資及融資活動

一年內到期之長期負債	83,903,982	82,882,707
------------	------------	------------

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

7

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

表5 醫務收入明細表

為恭醫療財團法人
醫務收入明細表

中華民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	894,894,228	
門診收入-非健保	228,108,503	
急診收入-健保	84,467,096	
急診收入-非健保	21,553,875	
住院收入-健保	812,406,708	
住院收入-非健保	172,153,743	
其他醫務收入-健保	2,209,009	
其他醫務收入-非健保	411,455	
減：支付點值調整	(158,526,688)	
減：健保核減	(7,893,634)	
減：醫療優待	(14,228,033)	
小計	2,035,556,262	

主辦會計：陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林進

表6 醫務成本明細表

為恭醫療財團法人
醫務成本明細表

中華民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	906,809,725	
藥品費用	310,249,043	
藥品存貨盤盈(虧)	-	310,249,043
醫材費用	224,621,260	
醫材存貨盤盈(虧)	-	224,621,260
折舊費用	13,963,996	
各項攤提	6,176,686	
租金費用	12,945,308	
事務費用	38,664,598	
教育研究發展費用	61,149,075	
醫療社會服務費用	22,420,371	
其他醫務費用	189,918,052	
小計		1,786,918,114

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林
廷
倫

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10705021

號

會員姓名：王世一

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 1520 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人為恭紀念醫院

一百零六年度（自民國 一百零六 年 一 月 一 日至

一百零六 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	王世一	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一百零七年

月 十四 日

