



上合聯合會計師事務所
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No. 165 Sec. 5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

會計師查核報告

天主教仁慈醫療財團法人公鑒：

(107)上財字第0414號

天主教仁慈醫療財團法人民國106年12月31日及105年12月31日之資產負債表，暨民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，及財務比率、簡明報表與明細表，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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達天主教仁慈醫療財團法人民國106年12月31日及105年12月31日之財務狀況，暨民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日之經營成果及現金流量情形。

上合聯合會計師事務所

會計師：

陳崑山



地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電話：(02) 2761-8678

中華民國 1 0 7 年 4 月 2 5 日

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10705629

號

會員姓名：陳崑山

事務所電話：(02)2761-8678

事務所名稱：上合聯合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

委託人統一編號：98284451

會員證書字號：北市會證字第 806 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教仁慈醫療財團法人

106 年度（自民國 106 年 01 月 01 日至

106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 崑 山	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

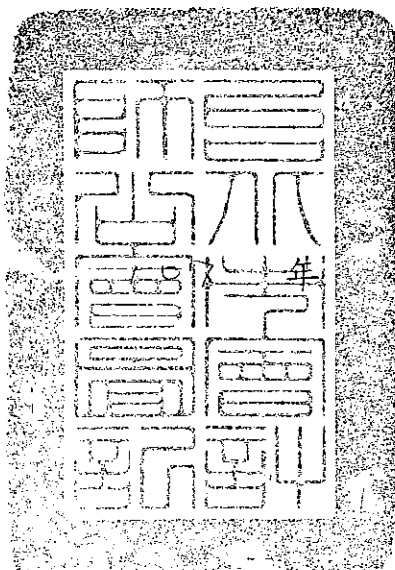
理事長：



核對人：



中 華 民 國



2 月 6 日



天主堂

中華民國105年12月31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		單位：新台幣千元
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產											
現金及約當現金	二、四	374,370	23.15	350,769	22.10		141,192	8.73	127,566	8.04	
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		314,949	19.47	294,004	18.52		0	0.00	0	0.00	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支		0	0.00	0	0.00		1,261	0.08	372	0.02	
付價值調整及備抵保後淨額)											
其他應收款	二、四	46,206	2.86	42,752	2.69	四	54,740	3.38	50,759	3.20	
存貨	四	7,398	0.46	6,751	0.43		70,152	4.34	63,239	3.98	
預付款項	二、四	5,230	0.32	5,914	0.37		22	0.00	14	0.00	
其他流動資產	四	567	0.04	1,347	0.08		0	0.00	0	0.00	
基金及投資							0	0.00	0	0.00	
已指定用途之資產(基金)		0	0.00	0	0.00	四	15,018	0.93	13,172	0.83	
捐贈基金		0	0.00	0	0.00						
創設基金		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00	
建院基金		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00	
社福基金		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00	
其他基金		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00	
長期投資		0	0.00	0	0.00						
固定資產											
成本	二、三、四	1,242,775	76.84	1,236,369	77.89		25,866	1.60	22,721	1.43	
土地		717,377	44.36	717,377	45.20		0	0.00	0	0.00	
房屋及建築設備		712,345	44.05	699,497	44.07		4,596	0.28	4,487	0.28	
醫療儀器設備		80,493	4.98	71,084	4.48	二、十	21,270	1.32	18,234	1.15	
交通運輸設備		6,603	0.41	6,585	0.41						
資訊設備		24,418	1.51	24,483	1.54		167,059	10.33	150,277	9.47	
雜項設備		38,319	2.37	34,195	2.15						
投資性不動產		0	0.00	0	0.00						
重估增值		0	0.00	0	0.00						
成本及重估增值		1,579,555	97.67	1,553,220	97.86	四	1,397,149	86.39	1,397,149	88.02	
減：累計折舊		(336,780)	(20.82)	(316,852)	(19.96)		1,397,149	86.39	1,397,149	88.02	
減：累計減損		0	0.00	0	0.00						
小計		1,242,775	76.84	1,236,369	77.89		0	0.00	0	0.00	
未完工程及待驗設備		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00	
預付購置固定資產款項		0	0.00	0	0.00		0	0.00	0	0.00	
無形資產											
商譽		0	0.00	0	0.00						
商標權		0	0.00	0	0.00	二、十	39,835	2.46	29,531	1.86	
其他資產		122	0.01	123	0.01		13,223	0.82	10,304	0.65	
存出保證金	四	122	0.01	123	0.01		0	0.00	0	0.00	
資產總額		1,617,266	100.00	1,587,261	100.00		53,059	3.28	39,835	2.51	
負債及淨值總額							1,450,208	89.67	1,436,985	90.53	
							1,617,266	100.00	1,587,261	100.00	

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：

會計主管：

董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

收支餘額表

中華民國106年及105年1月1日至12月31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(A)		727,161	100.00	681,519	100.00	45,642	6.70
門急診收入-健保		367,358	50.52	340,391	49.95	26,967	7.92
門急診收入-非健保		35,288	4.85	35,146	5.16	142	0.40
住院收入-健保		205,218	28.22	208,637	30.61	(3,420)	(1.64)
住院收入-非健保		32,363	4.45	31,026	4.55	1,336	4.31
其他醫務收入-健保		34,584	4.76	31,993	4.69	2,591	8.10
其他醫務收入-非健保		89,043	12.25	80,320	11.79	8,723	10.86
減：健保核減		(6,928)	(0.95)	3,799	0.56	(10,727)	(282.34)
減：支付點值調整		(22,502)	(3.09)	(42,063)	(6.17)	19,562	(46.51)
減：醫療優待		(7,263)	(1.00)	(7,731)	(1.13)	468	(6.05)
醫務成本(B)		606,699	83.43	567,117	83.21	39,582	6.98
人事費用		371,139	51.04	351,317	51.55	19,822	5.64
藥品費用		88,694	12.20	81,357	11.94	7,338	9.02
醫材費用		80,610	11.09	74,153	10.88	6,458	8.71
折舊費用		9,713	1.34	10,068	1.48	(354)	(3.52)
租金費用		8,340	1.15	8,160	1.20	180	2.21
事務費用		23,120	3.18	22,231	3.26	889	4.00
教育研究發展費用	二、六	9,687	1.33	8,305	1.22	1,382	16.64
醫療社會服務費用	二、六	3,123	0.43	2,437	0.36	686	28.17
其他醫務費用		12,273	1.69	9,091	1.33	3,182	35.00
醫務毛利(C=A-B)		120,462	16.57	114,402	16.79	6,060	5.30
管理費用(D)		118,976	16.36	118,269	17.35	707	0.60
醫務利益(損失)(E=C-D)		1,486	0.20	(3,867)	(0.57)	5,353	(138.43)
非醫務活動收益(F)		15,311	2.11	15,166	2.23	145	0.96
利息收入		1,408	0.19	1,450	0.21	(42)	(2.91)
投資收入			0.00		0.00	0	0.00
租金收入		2,162	0.30	2,025	0.30	137	6.74
研究計畫收入			0.00		0.00	0	0.00
處分資產利益		0	0.00		0.00	0	0.00
補助款收入		5,532	0.76	3,999	0.59	1,533	38.35
捐贈收入-未受限		1,756	0.24	3,594	0.53	(1,838)	(51.13)
捐贈收入-暫時受限			0.00	0	0.00	0	0.00
其他非醫務收益		4,452	0.61	4,097	0.60	355	8.66
非醫務活動費損(G)		538	0.07	301	0.04	237	78.63
董事會費用		137	0.02	157	0.02	(20)	(12.77)
利息費用		0	0.00	0	0.00	0	0.00
研究計畫費用			0.00	0	0.00	0	0.00
處分資產損失		0	0.00		0.00	0	0.00
附屬作業損失		0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈費用		269	0.04	145	0.02	124	85.81
募款活動費用			0.00		0.00	0	0.00
其他非醫務費損		133	0.02	0	0.00	133	0.00
非醫務利益(損失)(H=F-G)		14,773	2.03	14,865	2.18	(91)	(0.62)
本期稅前餘絀(I=E+H)		16,259	2.24	10,998	1.61	5,262	47.84
所得稅費用(J)	二、四	3,036	0.42	693	0.10	2,343	337.86
本期稅後餘絀(K=I-J)		13,223	1.82	10,304	1.51	2,919	28.33
本期稅後餘絀-永久受限		0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀-暫時受限			0.00		0.00	0	0.00
本期稅後餘絀-未受限		13,223	1.82	10,304	1.51	2,919	28.33

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人
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：新台幣千元

項目	106年度	105年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加(減少)總額		281,896
永久受限期初淨值	1,397,149	1,115,253
永久受限期末淨值	1,397,149	1,397,149
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
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(註十)	13,223	10,304
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額	0	(281,896)
未受限期初淨值(註十)	39,835	311,427
未受限期末淨值	53,059	39,835
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,450,208	1,436,985

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

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	13,223	10,304
支付點值調整	22,502	42,063
健保核減	6,928	(3,799)
呆帳費用	1,469	105
折舊費用	36,627	39,902
應收票據(增加)減少	0	1
應收帳款(增加)減少	(34,352)	(39,048)
其他應收款(增加)減少	(647)	(2,059)
預付款項(增加)減少	760	245
存貨(增加)減少	684	(500)
應付帳款增加(減少)	3,980	5,424
應付票據增加(減少)	889	107
其他應付款增加(減少)	2,085	(6,867)
預收款項增加(減少)	9	(4)
其他流動負債增加(減少)	1,845	(521)
其他非流動負債增加(減少)	3,036	693
營運活動之淨現金流入(出)	59,039	46,046
投資活動之現金流量		
購買設備	(23,647)	(23,821)
存出保證金	1	7
投資活動之淨現金流入(出)	(23,646)	(23,814)
融資活動之現金流量		
償付購置資產應付款	(14,558)	(11,325)
存入保證金	109	565
融資活動之淨現金流入(出)	(14,448)	(10,760)
本期現金及約當現金增加(減少)數	20,945	11,472
期初現金及約當現金餘額	294,004	282,532
期末現金及約當現金餘額	314,949	294,004
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	0	0
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	0	0
應付設備款	19,981	15,153

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁德醫療財團法人
科目明細表
民國106年度



單位：新台幣千元

表44

醫務收入明細表

項目	摘要	金額	備註
門診收入-健保	藥品費收入	92,430	
	血液透析費收入	69,651	
	檢驗費收入	19,680	
	診察費收入	49,974	
	治療處置費收入	30,855	
	其他	44,119	
門診收入-非健保	健保掛號費	15,001	
	藥品費收入	3,071	
	材料費收入	1,497	
	檢查費收入	1,375	
	檢驗費收入	793	
	其他	5,900	
門診收入總額		334,345	
減：支付點值調整		(7,339)	
減：健保核減		(4,292)	
減：醫療優待		(4,732)	
門診收入淨額		317,982	
急診收入-健保	藥品費收入	2,399	
	X光、放射收入	12,481	
	檢驗費收入	11,798	
	診察費收入	21,529	
	治療處置費收入	5,853	
	其他	6,589	
急診收入-非健保	健保掛號費	5,649	
	藥品費收入	278	
	材料費收入	152	
	檢驗費收入	342	
	診察費收入	309	
	其他	921	
急診收入總額		68,300	
減：支付點值調整		1,506	
減：健保核減		(280)	
減：醫療優待		(912)	
急診收入淨額		68,615	
住院收入-健保	藥品費收入	20,739	
	檢驗費收入	10,886	
	診察費收入	16,595	
	治療處置費收入	23,687	
	手術費收入	16,003	
	其他	117,308	
住院收入-非健保	健保自付	3,192	
	藥品費收入	1,141	
	材料費收入	9,660	
	檢驗費收入	657	
	其他	17,712	
住院收入總額		237,580	
減：支付點值調整		(16,668)	
減：健保核減		(2,365)	
減：醫療優待		(561)	
住院收入淨額		217,986	
其他醫務收入-健保		34,584	
其他醫務收入-非健保		89,043	
其他醫務收入總額		123,627	
減：健保核減		10	
減：醫療優待		(1,059)	
其他醫務收入淨額		122,579	
小計		727,161	

天主教仁慈醫療財團法人

科目明細表

民國106年度

單位：新台幣千元

表45

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	371,139	371,139
藥品費用	88,694	88,694
藥品存貨盤(盈)虧	0	
醫材費用		80,610
醫務材料	41,279	
醫材存貨盤(盈)虧	0	
檢驗耗材費	15,422	
委託外檢費	4,477	
病房伙食	19,432	
折舊費用	9,713	9,713
被服租賃費	8,340	8,340
事務費用		23,120
修繕費	4,390	
清潔費	15,315	
垃圾清運費	1,973	
消毒費	327	
什項購置	1,115	
教育研究發展費用	9,687	9,687
醫療社會服務費用	3,123	3,123
其他醫務費用		12,273
醫療事故費	329	
保全支出	3,299	
其他醫務成本	1,502	
呆帳損失	1,469	
其他營運支出	5,673	
小計	606,699	606,699