

天成醫院

醫事機構財務報告

民國106年度及105年度

公司地址：桃園市楊梅區中山北路一段356號

電話：(03)478-2350

會計師查核報告

天成醫院 公鑒：

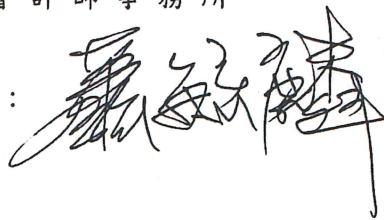
天成醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之損益表、業主權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天成醫院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。

正方聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 三 日

單位：新台幣千元

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計

鄧璇



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：新台幣千元

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	\$ 492,874	64	\$ 474,747	62	\$ 18,127	4
門急診收入-非健保	15,928	2	15,063	2	865	6
住院收入-健保	188,872	25	209,525	28	(20,653)	(10)
住院收入-非健保	42,578	6	47,088	6	(4,510)	(10)
其他醫療收入-健保	32,878	4	29,889	4	2,989	10
其他醫療收入-非健保	22,111	3	22,937	3	(826)	(4)
減：支付點值調整	(11,080)	(1)	(9,606)	(1)	(1,474)	15
減：健保核減	(11,189)	(1)	(14,956)	(2)	3,767	(25)
減：醫療優待	(17,641)	(2)	(17,841)	(2)	200	(1)
醫務收入淨額	755,331	100	756,846	100	(1,515)	(-)
醫務成本						
人事費用	301,885	41	307,400	39	(5,515)	(2)
藥品費用	104,222	14	113,171	15	(8,949)	(8)
醫材費用	108,392	14	97,366	13	11,026	11
折舊及攤銷費用	9,277	1	7,658	1	1,619	21
租金費用	64,639	9	65,670	9	(1,031)	(2)
事務費用	33,939	4	34,179	5	(240)	(1)
醫務成本合計	622,354	83	625,444	82	(3,090)	(-)
醫務毛利(損)	132,977	17	131,402	18	1,575	1
管理費用	122,316	16	135,868	18	(13,552)	(10)
醫務利益(損失)	10,661	1	(4,466)	-	15,127	(339)
非醫務利益(損失)						
非醫務活動收益						
利息收入	38	-	60	-	(22)	(37)
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	655	-	673	-	(18)	(3)
非醫務活動收益合計	693	-	733	-	(40)	(6)
非醫務活動費損						
利息費用	(3,453)	-	(3,936)	(1)	483	(12)
其他非醫務費損	(6,219)	(1)	(9,475)	(1)	3,256	(34)
非醫務活動費損合計	(9,672)	(1)	(13,411)	(2)	3,739	(28)
非醫務利益(損失)合計	(8,979)	(1)	(12,678)	(2)	3,699	(29)
本期稅後淨利(淨損)	\$ 1,682	-	\$ (17,144)	(2)	\$ 18,826	(110)

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



經理人



主辦會計



天成醫院
淨值變動表

民國一〇六及民國一〇五年十二月三十一日

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	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
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	1,682	(17,144)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	26,032	5,336
未受限期初淨值	(80,456)	(68,648)
未受限期末淨值	(52,742)	(80,456)
淨值其他項目		
期末淨值總額	(52,742)	(80,456)

負責人



經理人



主辦會計





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：新台幣千元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量—間接法		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 1,682	\$ (17,144)
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,539	4,452
攤銷費用	5,769	4,057
呆帳費用	-	-
支付點值調整	11,080	9,606
健保核減	11,189	14,957
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
應收票據(增加)減少	8	(8)
應收帳款(增加)減少	(20,933)	(31,351)
存貨(增加)減少	2,540	5,897
其他流動資產(增加)減少	165	(900)
短期投資(增加)減少	-	-
應付帳款增加(減少)	(1,638)	(16,422)
應付費用增加(減少)	(30,379)	5,050
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	(200)	87
營運活動之淨現金流入(流出)	(16,178)	(21,719)
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(4,085)	(2,686)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
未攤銷費用(增加)減少	(6,511)	(1,806)
投資活動之淨現金流入(流出)	(10,596)	(4,492)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	(11,361)	(11,944)
業主往來增加(減少)	26,031	5,336
應付款項—關係人	(5,134)	32,465
融資活動之淨現金流入(流出)	9,536	25,857
本期現金及約當現金增加(減少)數	(17,238)	(354)
期初現金及約當現金餘額	78,968	79,322
期末現金及約當現金餘額	\$ 61,730	\$ 78,968
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,478	\$ 3,959
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 11,582	\$ 11,314

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人



經理人



主辦會計



天成醫院
醫務收入明細表
民國106年度

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
門診收入-健保		\$ 492,874
門診收入-非健保		14,542
急診收入-健保		-
急診收入-非健保		1,386
住院收入-健保		188,872
住院收入-非健保		42,578
其他醫務收入-健保		32,878
其他醫務收入-非健保		22,111
減：支付點值調整		(11,080)
減：健保核減		(11,189)
減：醫療優待		(17,641)
		<u>\$ 755,331</u>

天成醫院
醫務成本明細表
民國106年度

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
人事費用		\$ 301,885
藥品費用		104,222
醫材費用		108,392
折舊及攤銷費用		9,277
租金費用		64,639
事務費用		33,939
教育研究發展費用		-
醫療社會服務費用		-
其他醫務費用		-
		<u>\$ 622,354</u>