

全亞聯合會計師事務所 TRANS — ASIA & CO., CPAs

The Taiwan Member Firm of Nexia International

高雄市前金區中山二路533號9樓
9F, 533 Chung Shan 2nd Road
Kaohsiung, Taiwan, R. O. C.
Telephone: (07) 281-1388
Facsimile: (07) 241-2236

天主教聖功醫療財團法人財務報表會計師查核報告

天主教聖功醫療財團法人 公鑒：

天主教聖功醫療財團法人民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達天主教聖功醫療財團法人民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國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。

天主教聖功醫療財團法人民國一〇六年度財務報表重要會計科目明細表、其他說明及揭露事項，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表、其他說明及揭露事項在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

全亞聯合會計師事務所

會計師 洪 秋 禎

洪秋禎



中 華 民 國 一〇七 年 三 月 二十 日

第七條附表一：
資產負債表

天主教聖功醫療財團法人

資產負債表

☒全部

☐健保

中華民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資產	當年十二月三十一日		前一年十二月三十一日		負債及淨值總額	當年十二月三十一日		前一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	167,441,613	11	137,644,724	9	短期借款	75,000,000	5	30,000,000	2
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	22,909		203,049	-	一年內到期長期借款	35,100,000	2	33,800,000	2
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	97,781,983	6	98,889,449	6	應付短期票券				
遞延所得稅資產-流動	14,071		15,826	-	應付票據	255,942		1,319,593	-
存貨	18,271,816	1	15,573,502	1	應付帳款	93,193,440	6	91,730,955	5
預付款項	1,044,358		688,265	-	其他應付款	42,782,392	2	44,377,948	3
其他流動資產	1,077,398		3,720,415	-	預收款項	9,857,919	1	9,382,107	1
流動資產合計	285,654,148	18	256,735,230	16	其他流動負債	20,246,199	1	12,024,979	1
固定資產					流動負債合計	276,435,892	17	222,635,582	14
土地房屋及建築設備	1,484,429,430	92	1,459,602,443	92	長期負債				
醫療儀器設備	299,617,975	19	283,707,991	18	長期借款	298,500,000	19	333,600,000	21
交通運輸設備	5,667,034		5,100,534	-	長期應付票據				
資訊設備					應付租賃負債				
雜項設備	68,199,129	5	54,685,718	4	其他長期負債	924,000			
租賃資產	2,858,836		1,538,836	-	長期負債合計	299,424,000	19	333,600,000	21
減：累計折舊	546,621,765	34	497,223,664	31	其他負債				
減：累計減損					退休金負債	12,522,831	1	25,781,703	2
預付購置固定資產款項	1,188,076		10,653,471	1	存入保證金	12,555,681	1	12,691,383	1
固定資產淨額	1,315,338,715	82	1,318,065,329	84	遞延所得稅負債-非流動	25,033,237	1	21,359,371	1
其他資產					應付關係人-非流動	130,500,000	8	130,500,000	8
遞延資產	4,717,941	-	2,779,070	-	其他負債合計	180,611,749	11	190,332,457	12
存出保證金	199,000	-	199,000	-	負債總額	756,471,641	47	746,568,039	47
其他資產合計	4,916,941	0	2,978,070	0	淨值權益				
資產總額	1,605,909,804	100	1,577,778,629	100	出資額	566,876,354	35	566,876,354	36
					累積盈餘	282,561,809	18	264,334,236	17
					淨值權益其他項目				
					淨值權益總額	849,438,163	53	831,210,590	53
					負債及淨值總額	1,605,909,804	100	1,577,778,629	100

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽



第七條附表二：
收支餘絀表

天主教聖功醫療財團法人

收支餘絀表(損益表)

中華民國 一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日

☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	915,372,886	100	893,415,770	100	21,957,116	2
門急診收入-健保	400,461,280	44	384,536,184	43	15,925,096	4
門急診收入-非健保	76,323,659	9	81,365,962	9	(5,042,303)	(6)
住院收入-健保	221,178,678	24	219,035,712	25	2,142,966	1
住院收入-非健保	108,266,280	12	84,567,159	9	23,699,121	28
其他醫務收入-健保	888,271	-	1,237,366	-	(349,095)	(28)
其他醫務收入-非健保	185,577,906	20	183,908,326	21	1,669,580	1
減：支付點值調整	(44,913,820)	(5)	(24,585,527)	(3)	(20,328,293)	83
減：健保核減	(15,712,545)	(2)	(21,015,783)	(2)	5,303,238	(25)
減：醫療優待	(16,696,823)	(2)	(15,633,629)	(2)	(1,063,194)	7
醫務成本(B)	863,976,769	94	843,339,327	94	20,637,442	2
人事費用	437,443,674	48	431,591,195	48	5,852,479	1
藥品費用	101,934,112	11	100,603,704	11	1,330,408	1
醫材費用	107,300,539	12	96,800,943	11	10,499,596	11
折舊費用	51,945,821	6	45,372,731	5	6,573,090	14
租金費用	5,353,082	0	5,533,119	1	(180,037)	(3)
事務費用	106,274,336	12	107,742,708	12	(1,468,372)	(1)
教育研究發展費用	29,420,736	3	30,464,173	3	(1,043,437)	(3)
醫療社會服務費用	12,063,913	1	11,860,911	1	203,002	2
其他醫務費用	12,240,556	1	13,369,843	2	(1,129,287)	(8)
醫務毛利(C=A-B)	51,396,117	6	50,076,443	6	1,319,674	3
管理費用(D)	41,180,075	5	39,998,442	5	1,181,633	3
醫務利益(損失)(E=C-D)	10,216,042	1	10,078,001	1	138,041	1
非醫務活動收益(F)	43,933,923	5	40,209,384	5	3,724,539	9
利息收入	779,611	-	940,891	-	(161,280)	(17)
租金收入					0	
受託計畫收入	25,871,396	3	22,956,592	3	2,914,804	13
捐贈收入	6,443,003	1	5,286,830	1	1,156,173	22
其他非醫務收益	10,839,913	1	11,025,071	1	(185,158)	(78)
非醫務活動費損(G)	32,164,092	4	29,395,938	4	2,768,154	9
利息費用	6,677,482	1	6,789,550	1	(112,068)	(2)
租金費用					0	
受託計畫費用	25,074,865	3	22,398,332	3	2,676,533	12
捐贈費用	129,750	-	47,000	-	82,750	176
其他非醫務費損	281,995	-	161,056	-	120,939	122
非醫務利益(損失)(H=F-G)	11,769,831	1	10,813,446	1	956,385	9
本期稅前餘絀(I=E+H)	21,985,873	2	20,891,447	2	1,094,426	5
所得稅費用(J)	3,758,300	-	3,573,255	-	185,045	5
本期稅後餘絀(K=I-J)	18,227,573	2	17,318,192	2	909,381	5

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽



第七條附表三：
淨值變動表

天主教聖功醫療財團法人
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國 一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	當年度	前一年度
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	566,876,354	566,876,354
永久受限期末淨值	566,876,354	566,876,354
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	18,227,573	17,318,192
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	18,227,573	17,318,192
未受限期初淨值	264,334,236	247,016,044
未受限期末淨值	282,561,809	264,334,236
淨值其他項目		
期末淨值總額	849,438,163	831,210,590

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽



第七條附表四：
現金流量表

天主教聖功醫療財團法人
現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	18,227,573	17,318,192
支付點值調整	11,030,830	(7,408,234)
健保核減	(568,489)	(7,025,936)
迴轉備抵存貨跌價損失	(10,325)	(5,028)
呆帳費用	47,309	66,625
折舊費用	54,530,582	47,922,450
攤銷費用	2,224,365	3,136,901
處分固定資產損益	139,178	(32,575)
處分投資損益		
短期投資(增加)減少		
應收票據(增加)減少	181,960	(129,600)
應收帳款(增加)減少	(9,404,004)	(5,837,604)
預付款項(增加)減少	(356,093)	(13,806)
遞延所得稅資產(增加)減少	1,755	855
其他流動資產(增加)	2,643,017	(2,316,928)
存貨(增加)減少	(2,687,989)	489,350
應付帳款增加(減少)	1,462,485	10,260,283
應付費用增加(減少)	(1,595,556)	1,142,569
應付所得稅增加(減少)		-
應付票據增加(減少)	(1,063,651)	1,319,333
遞延所得稅負債增加(減少)	3,673,866	3,537,484
預收款項增加(減少)	475,812	1,141,360
其他流動負債增加(減少)	689,424	338,601
營運活動之淨現金流入(出)	79,642,049	63,904,292
投資活動之現金流量		
出售設備	82,857	338,095
購買設備	(43,570,207)	(98,740,310)
遞延資產(增加)減少	(4,163,236)	(1,604,804)
存出保證金(增加)減少	0	(126,000)
出售土地及房屋		
購買土地及房屋		
處分投資		
購買投資		
投資活動之淨現金流入(出)	(47,650,586)	(100,133,019)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)		
銀行借款增加(減少)	45,000,000	30,000,000
長期借款增加(減少)	(33,800,000)	(28,600,000)
退休金負債增加(減少)	(13,258,872)	(3,102,536)
存入保證金增加(減少)	(135,702)	464,000
融資活動之淨現金流入(出)	(2,194,574)	(1,238,536)
本期現金及約當現金增加(減少)數	29,796,889	(37,467,263)
期初現金及約當現金餘額	137,644,724	175,111,987
期末現金及約當現金餘額	167,441,613	137,644,724
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	7,143,621	6,262,084
本期支付所得稅	(60,156)	(39,491)
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	35,100,000	33,800,000
增置固定資產	52,026,003	88,407,752
應付設備款	(8,455,796)	10,332,558
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地		
房屋		
長期應付票據		
支付現金		

主辦會計：謝百婷

百婷

會計主管：張立慶

立慶

負責人：劉文欽

文欽

第七條附表五：
醫務收入明細表

天主教聖功醫療財團法人

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	363,572,745	
門診收入-非健保	76,392,927	
急診收入-健保	20,963,439	
急診收入-非健保	4,973,035	
住院收入-健保	219,035,712	
住院收入-非健保	84,567,159	
其他醫務收入-健保	1,237,366	
其他醫務收入-非健保	183,908,326	
減：支付點值調整	(24,585,527)	
減：健保核減	(21,015,783)	
減：醫療優待	(15,633,629)	
合計	893,415,770	

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽



第七條附表五：
醫務收入明細表

天主教聖功醫療財團法人
醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國 一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	378,085,695	
門診收入-非健保	72,635,180	
急診收入-健保	22,375,585	
急診收入-非健保	3,688,479	
住院收入-健保	221,178,678	
住院收入-非健保	108,266,280	
其他醫務收入-健保	888,271	
其他醫務收入-非健保	185,577,906	
減：支付點值調整	(44,913,820)	
減：健保核減	(15,712,545)	
減：醫療優待	(16,696,823)	
合計	915,372,886	

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽



第七條附表六：
醫務成本明細表

天主教聖功醫療財團法人

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	450,062,504	
藥品費用	100,603,704	
醫材費用	96,800,943	
折舊費用	45,372,731	
租金費用	5,533,119	
事務費用	107,742,708	
教育研究發展費用	11,992,864	
醫療社會服務費用	11,860,911	
其他醫務費用	13,369,843	
合計	843,339,327	

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽



第七條附表六：
醫務成本明細表

天主教聖功醫療財團法人

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	437,443,674	
藥品費用	101,934,112	
醫材費用	107,300,539	
折舊費用	51,945,821	
租金費用	5,353,082	
事務費用	106,274,336	
教育研究發展費用	29,420,736	
醫療社會服務費用	12,063,913	
其他醫務費用	12,240,556	
合計	863,976,769	

主辦會計：謝百婷



會計主管：張立慶



負責人：劉文欽

