

行天宮醫療志業醫療財團法人 恩主公醫院 函

地址：新北市三峽區復興路 399 號

電話：(02)2672-3456 轉 1760

聯絡人：李玉玲

電子郵件信箱：10061@km.eck.org.tw

受文者：衛生福利部中央健康保險署

發文日期：中華民國 106 年 9 月 11 日

發文字號：(106)恩醫財字第 1096 號

速別：普通件

密等及解密條件：

附件：如說明二

主旨：檢送本院 105 年度財務報告，請准予核備。

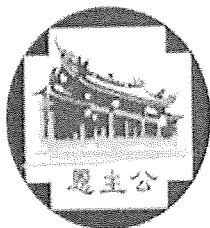
說明：

- 一、依據全民健康保險第 73 條第 2 項規定及 鈞署 106 年 3 月 27 日健保北字第 1061611075 號函辦理。
- 二、隨函檢附依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法第 7 條，財務報告報表及電子檔，各項報表如下：
 - (一) 資產負債表。
 - (二) 收支餘絀表(損益表)。
 - (三) 淨值變動表。
 - (四) 現金流量表。
 - (五) 醫務收入明細表。
 - (六) 醫務成本明細表。

正本：衛生福利部中央健康保險署

副本：

院長吳志雄



行天宮醫療志業醫療財團法人

恩主公醫院

無私奉獻 • 謙卑服務 En Chu Kong Hospital

105年度財務報告

會計師查核報告

行天宮醫療志業醫療財團法人董事會 公鑒：

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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，第一段所述之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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一〇六年五月三日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
民國一〇五年十二月三十一日
及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	\$1,381,955	30	\$1,223,819	29	流動負債	\$562,363	11	\$495,462	12
現金及約當現金	1,052,654	23	922,390	22	應付票據	2,217	-	1,478	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	12	-	-	-	應付帳款	198,258	4	202,680	5
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)	247,725	5	222,614	5	應付所得稅	9,393	-	19,322	1
其他應收款	3,385	-	4,549	-	其他應付款	340,370	7	261,243	6
存貨	56,348	1	50,842	1	預收款項	4,303	-	3,508	-
預付款項	5,813	-	7,064	-	其他流動負債	7,822	-	7,231	-
遞延所得稅資產－流動	16,014	1	16,360	1	其他負債	31,877	1	24,202	-
其他流動資產	4	-	-	-	退休金負債	7,823	-	8,266	-
					存入保證金	24,054	1	15,936	-
基金及投資	263,237	6	337,701	8	負債總額	594,240	12	519,664	12
基金									
建院基金	263,237	6	337,701	8					
固定資產	2,864,936	63	2,655,438	63					
成本					淨值	3,951,328	88	3,710,050	88
土地	1,322,707	29	1,308,107	31	永久受限淨值				
房屋及建築設備	2,311,081	51	1,837,136	43	創設基金淨值－永久受限	2,257,371	50	2,257,371	53
醫療儀器設備	943,344	21	912,000	22	建院基金淨值－永久受限	604,950	13	141,158	3
交通運輸設備	6,118	-	6,661	-	暫時受限淨值				
資訊設備	133,300	3	127,431	3	建院基金淨值－暫時受限	263,237	6	337,701	8
雜項設備	270,399	6	254,111	6	社福基金淨值－暫時受限	5,061	-	140	-
租賃改良	26,209	-	26,209	1	未受限淨值				
減：累計折舊	(2,179,733)	(48)	(2,034,186)	(48)	累積餘絀－未受限	784,352	18	950,020	23
預付購置固定資產款項	31,511	1	217,969	5	本期餘絀－未受限	36,357	1	23,660	1
無形資產	33,959	1	11,289	-					
其他資產	1,481	-	1,467	-					
存出保證金	1,481	-	1,467	-					
資產總額	\$4,545,568	100	\$4,229,714	100	負債及淨值總額	\$4,545,568	100	\$4,229,714	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	附註	105年度		104年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入		\$2,796,265	100	\$2,642,938	100	\$153,327	6
門急診收入－健保		1,558,182	56	1,472,635	56	85,547	6
門急診收入－非健保		326,236	12	310,209	12	16,027	5
住院收入－健保		904,269	32	881,493	33	22,776	3
住院收入－非健保		237,424	9	235,370	9	2,054	1
其他醫務收入－健保		11,846	-	26,064	1	(14,218)	(55)
其他醫務收入－非健保		9,844	-	10,537	-	(693)	(7)
減：支付點值調整		(163,212)	(6)	(180,615)	(7)	17,403	(10)
減：健保核減		(74,880)	(3)	(100,700)	(4)	25,820	(26)
減：醫療優待		(13,444)	-	(12,055)	-	(1,389)	12
醫務成本		(2,465,319)	(90)	(2,372,173)	(90)	(93,146)	4
人事費用		(1,161,775)	(42)	(1,106,084)	(42)	(55,691)	5
藥品費用		(469,316)	(17)	(455,938)	(17)	(13,378)	3
醫材費用		(370,235)	(13)	(372,491)	(14)	2,256	(1)
折舊費用		(121,611)	(4)	(121,361)	(5)	(250)	-
租金費用		(3,715)	-	(3,204)	-	(511)	16
事務費用	五	(25,692)	(1)	(22,888)	(1)	(2,804)	12
教育研究發展費用		(107,948)	(4)	(102,554)	(4)	(5,394)	5
醫療社會服務費用		(50,764)	(2)	(47,318)	(2)	(3,446)	7
其他醫務費用		(154,263)	(7)	(140,335)	(5)	(13,928)	10
醫務毛利		330,946	10	270,765	10	60,181	22
管理費用	二	(314,897)	(11)	(281,216)	(11)	(33,681)	12
醫務利益		16,049	(1)	(10,451)	(1)	26,500	(254)
非醫務活動收益		42,855	1	40,826	1	2,029	5
利息收入		5,678	-	7,835	-	(2,157)	(28)
租金收入		15,009	1	15,864	1	(855)	(5)
捐贈收入－未受限		4,149	-	3,978	-	171	4
捐贈收入－暫時受限		9,268	-	5,793	-	3,475	60
其他非醫務收益		7,918	-	7,274	-	644	9
非醫務活動費損		(9,160)	-	(4,842)	-	(4,318)	89
租金費用		(3,521)	-	(3,481)	-	(40)	1
雜項購置		(1,542)	-	(4)	-	(1,538)	38,450
其他非醫務費損		(2,596)	-	(1,222)	-	(1,374)	112
所得稅費用	二、四.8	(8,466)	-	(1,749)	-	(6,717)	384
本期稅後餘絀		\$41,278	-	\$23,784	-	\$17,494	74
本期稅後餘絀－暫時受限		\$4,921	-	\$124	-	\$4,797	3,869
本期稅後餘絀－未受限		\$36,357	-	\$23,660	-	\$12,697	54

主辦會計



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	105年度	104年度
永久受限淨值		
永久受限之受贈資產已登記財產總額	\$-	\$-
未受限及暫時受限淨值轉入	463,792	-
永久受限淨值增加(減少)總額	463,792	-
永久受限期初淨值	2,398,529	2,398,529
永久受限期末淨值	2,862,321	2,398,529
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	4,921	124
暫時受限淨值限制解除轉出	(74,464)	(222,322)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(69,543)	(222,198)
暫時受限受限制期初淨值	337,841	560,039
暫時受限受限制期末淨值	268,298	337,841
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	36,357	23,660
暫時受限淨值限制解除轉入	-	222,322
未受限淨值轉出至永久(暫時)受限	(189,328)	-
未受限淨值增加(減少)總額	(152,971)	245,982
未受限期初淨值	973,680	727,698
未受限期末淨值	820,709	973,680
期末淨值總額	\$3,951,328	\$3,710,050

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人
現金流量表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$41,278	\$23,784
調整項目：		
支付點值調整	(30,178)	34,621
健保核減	28,145	22,614
呆帳費用	1,137	1,641
折舊費用	165,081	156,219
固定資產轉列費用及損失	482	414
無形資產轉列費用	-	6
處分固定資產損益	668	53
應收帳款增加	(24,138)	(3,965)
預付款項減少(增加)	1,251	(488)
其他應收款減少	1,165	913
存貨增加	(5,506)	(1,445)
其他流動資產增加	(4)	-
催收款(增加)減少	(77)	47
應付票據增加(減少)	739	(95)
應付帳款增加	50,269	54,437
預收款項增加(減少)	794	(141)
應付所得稅(減少)增加	(9,929)	7,202
其他應付款增加(減少)	24,436	(41,138)
其他流動負債增加(減少)	592	(205)
退休金負債(減少)增加	(443)	308
遞延所得稅資產淨變動	346	(9,730)
建院基金減少	74,463	154,022
營運活動之淨現金流入	<u>328,628</u>	<u>405,657</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	833	82
購入固定資產價款	(390,659)	(229,965)
購入無形資產	(16,642)	(6,329)
存出保證金增加	(14)	(373)
投資活動之淨現金流出	<u>(406,482)</u>	<u>(236,585)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	8,118	1,258
建院基金淨值增加	200,000	-
融資活動之淨現金流入	<u>208,118</u>	<u>1,258</u>
本期現金及約當現金增加數	130,264	170,330
期初現金及約當現金餘額	922,390	752,060
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,052,654</u>	<u>\$922,390</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$18,049</u>	<u>\$4,277</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務收入明細表
中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,365,513	
門診收入-非健保	305,412	
急診收入-健保	192,669	
急診收入-非健保	20,823	
住院收入-健保	904,269	
住院收入-非健保	237,425	
其他醫務收入-健保	11,846	
其他醫務收入-非健保	9,844	
減:支付點值調整	(163,212)	
減:健保核減	(74,880)	
減:醫療優待	(13,444)	
合計	2,796,265	

主辦會計:



會計主管:



負責人:



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

醫務成本明細表

中華民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,161,775	
藥品費用	469,316	
醫材費用	370,235	
折舊費用	121,611	
租金費用	3,715	
事務費用	25,692	
教育研究發展費用	107,948	
醫療社會服務費用	50,764	
其他醫務費用	154,263	
合計	2,465,319	

主辦會計:



會計主管:



負責人:

