

醫療財團法人羅許基金會

會計師查核報告

醫療財團法人羅許基金會 公鑒

醫療財團法人羅許基金會(原名財團法人羅許基金會)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。但醫療財團法人羅許基金會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中，採權益法之長期股權投資金額分別為新台幣 86,348,776 元及 87,608,739 元，其於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所認列之投資損失分別為新台幣 1,259,963 元及 4,962,717 元，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表以權益法計列。

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。

依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法及醫療法人財務報告編製準則編製，足以允當表達醫療財團法人羅許基金會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：

傅文力



中華民國一〇六年五月十日

醫療財團法人羅許基金會
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：新台幣元

資 產	附 註	105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值	附 註	105年12月31日		104年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債	四.7				
現金及約當現金	二及四.1	\$447,422,747	20.48	\$387,962,331	18.60	短期借款		\$789,616,923	36.15	\$815,467,067	39.10
應收票據(淨額)		25,083,195	1.15	26,906,909	1.29	應付票據		159,000,000	7.28	178,000,000	8.53
應收帳款(淨額)	二及四.2	273,888	0.01	451,227	0.02	應付帳款		234,757,117	10.75	218,348,057	10.47
應收退稅款	二及四.9	313,859,890	14.37	252,000,203	12.08	應付所得稅	二及四.9	110,315,864	5.05	108,008,566	5.18
其他應收款(淨額)		-	-	38,953	-	其他應付款		10,541,263	0.48	21,242,079	1.02
存貨	二及四.3	15,260,793	0.70	9,275,572	0.45	其他流動負債		269,753,200	12.35	286,009,730	13.71
預付款項		79,666,056	3.65	91,656,663	4.39			5,249,479	0.24	3,858,635	0.19
遞延所得稅資產—流動	二及四.9	11,229,758	0.51	4,363,393	0.21						
其他流動資產		40,989	-	34,988	-	長期負債		251,019,701	11.49	251,019,701	12.03
		2,008,178	0.09	3,234,483	0.16	土地增值稅準備		251,019,701	11.49	251,019,701	12.03
基金及投資		86,348,776	3.95	87,608,739	4.20						
採權益法之長期股權投資	二及四.4	86,348,776	3.95	87,608,739	4.20						
固定資產	二、四.5及六	1,638,941,519	75.05	1,593,709,197	76.41	其他負債		59,122,964	2.71	61,171,990	2.93
成本						退休金負債		59,122,964	2.71	60,871,990	2.92
土地		939,397,289	43.01	939,397,289	45.04	存入保證金		-	-	300,000	0.01
房屋及建築設備		466,911,919	21.38	467,791,919	22.43						
醫療儀器設備		553,362,978	25.34	440,620,218	21.13	負債總額		1,099,759,588	50.35	1,127,658,758	54.06
交通運輸設備		30,793,000	1.41	38,148,000	1.83						
生財設備		6,237,350	0.29	11,130,167	0.53	淨值	四.8	1,084,317,165	49.65	958,122,235	45.94
雜項設備		9,862,904	0.45	7,170,780	0.34	永久受限淨值					
減：累計折舊		(409,916,719)	(18.77)	(343,749,526)	(16.48)	創設基金淨值—永久受限					
預付購置固定資產款項		42,292,798	1.94	33,200,350	1.59	未受限淨值		313,437,516	14.35	313,437,516	15.03
無形資產	二及四.6	8,687,669	0.40	13,794,788	0.66	累積餘絀—未受限		328,224,275	15.03	262,425,399	12.58
無形資產		8,687,669	0.40	13,794,788	0.66	本期餘絀—未受限		126,194,930	5.78	65,798,876	3.16
其他資產		2,676,042	0.12	2,705,878	0.13	淨值其他項目		316,460,444	14.49	316,460,444	15.17
存出保證金		2,676,042	0.12	2,705,878	0.13						
資產總額		\$2,184,076,753	100.00	\$2,085,780,993	100.00	負債、基金及餘絀總額		\$2,184,076,753	100.00	\$2,085,780,993	100.00

(請參閱財務報表附註)

會計主管：

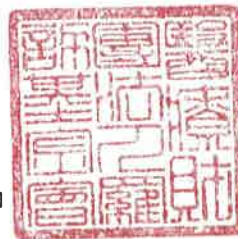
董事長：



醫療財團法人羅許基金會

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：新台幣元

項 目	一〇五年度		一〇四年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,488,812,952	43	\$1,401,812,064	42	\$87,000,888	6
門急診收入-非健保	186,445,734	5	182,058,687	6	4,387,047	2
住院收入-健保	1,541,087,710	44	1,493,897,703	45	47,190,007	3
住院收入-非健保	263,266,723	8	261,568,022	8	1,698,701	1
其他醫務收入-健保	248,980,803	7	248,174,690	8	806,113	-
其他醫務收入-非健保	94,262,615	3	89,063,500	3	5,199,115	6
減：支付點值調整	(280,773,457)	(8)	(358,278,232)	(11)	77,504,775	(22)
減：健保核減	(85,900,693)	(2)	(17,224,314)	(1)	(68,676,379)	399
醫務收入淨額	3,456,182,387	100	3,301,072,120	100	155,110,267	5
醫務成本						
人事費用	1,427,236,055	41	1,316,076,649	40	111,159,406	8
藥品費用	598,475,235	17	581,921,564	18	16,553,671	3
醫材費用	414,050,662	12	402,355,800	12	11,694,862	3
折舊費用	87,325,054	3	75,238,760	2	12,086,294	16
攤提費用	927,096	-	790,428	-	136,668	17
租金費用	6,931,061	-	5,915,512	-	1,015,549	17
事務費用	116,645,416	3	103,346,066	3	13,299,350	13
教育研究發展費用	112,705,174	3	171,186,286	5	(58,481,112)	(34)
醫療社會服務費用	36,072,479	2	44,253,724	2	(8,181,245)	(18)
其他醫務費用	167,588,676	5	172,269,658	5	(4,680,982)	(3)
醫務成本合計	2,967,956,908	86	2,873,354,447	87	94,602,461	3
醫務毛利	488,225,479	14	427,717,673	13	60,507,806	14
管理費用	364,207,352	11	352,073,944	11	12,133,408	3
醫務利益	124,018,127	3	75,643,729	2	48,374,398	64
非醫務活動收益						
利息收入	159,758	-	181,384	-	(21,626)	(12)
租金收入	1,463,439	-	1,461,985	-	1,454	-
捐贈收入	2,268,615	-	3,906,269	-	(1,637,654)	(42)
幼兒園收入	4,710,637	-	4,128,870	-	581,767	14
其他非醫務收益	18,490,048	1	22,691,741	1	(4,201,693)	(19)
非醫務活動收益小計	27,092,497	1	32,370,249	1	(5,277,752)	(16)
非醫務活動費損						
利息費用	2,947,560	-	3,586,843	-	(639,283)	(18)
董事會費用	140,000	-	5,401,934	-	(5,261,934)	(97)
捐贈費用	1,244,900	-	-	-	1,244,900	-
研究計畫費用	500,000	-	-	-	500,000	-
幼兒園支出	4,863,733	-	4,694,668	-	169,065	4
其他非醫務費損	4,659,566	-	7,222,054	-	(2,562,488)	(35)
非醫務活動費損小計	14,355,759	-	20,905,499	-	(6,549,740)	(31)
非醫務利益	12,736,738	1	11,464,750	1	1,271,988	11
本期稅前餘絀	136,754,865	4	87,108,479	3	49,646,386	57
所得稅費用	10,559,935	-	21,309,603	1	(10,749,668)	(50)
本期稅後餘絀	\$126,194,930	4	\$65,798,876	2	\$60,396,054	92
本期稅後餘絀-未受限	\$126,194,930	4	\$65,798,876	2	\$60,396,054	92

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人羅許基金會

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：新台幣元

項目	一〇五年度	一〇四年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$-	\$-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	313,437,516	313,437,516
永久受限期末淨值	313,437,516	313,437,516
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(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	126,194,930	65,798,876
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	126,194,930	65,798,876
未受限期初淨值	328,224,275	262,425,399
未受限期末淨值	454,419,205	328,224,275
淨值其他項目	316,460,444	316,460,444
期末淨值總額	\$1,084,317,165	\$958,122,235

主辦會計：



會計主管：



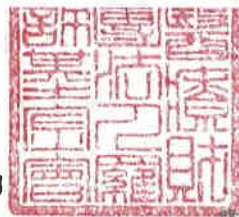
董事長：



醫療財團法人羅許基金會

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：新台幣元

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後賸餘	\$126,194,930	\$65,798,876
調整項目：		
折舊費用	87,332,138	75,281,264
攤銷費用	5,647,119	6,556,945
處分及報廢固定資產損失	3,368,372	1,492,475
採用權益法認列之投資損失	1,259,963	4,962,717
應收票據減少	177,339	1,270,482
應收帳款減少(增加)	(61,859,687)	20,506,974
應收退稅款減少	38,953	-
預付款項增加	(6,866,365)	(620,534)
其他流動資產減少	1,226,305	524,335
存貨減少(增加)	11,990,607	(7,111,012)
其他應收款增加	(5,985,221)	(252,617)
存出保證金減少(增加)	29,836	(1,059,678)
應付票據增加	16,409,060	14,715,639
應付帳款增加	2,307,298	6,701,749
應付所得稅(減少)增加	(10,700,816)	21,242,079
其他應付款(減少)增加	(16,256,530)	26,659,768
其他流動負債(減少)增加	1,390,844	(5,983,117)
其他負債減少	(1,749,026)	(2,284,426)
遞延所得稅資產/負債淨變動	(6,001)	14,961
存入保證金減少	(300,000)	-
營運活動之淨現金流入	153,649,118	228,416,880
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	400,000	2,857,143
購入固定資產價款	(136,332,832)	(149,623,094)
購入無形資產	(540,000)	(5,405,500)
投資活動之淨現金流出	(136,472,832)	(152,171,451)
融資活動之現金流量		
各項借款(減少)增加	(19,000,000)	(128,000,000)
董事往來減少	-	(2,700,000)
融資活動之淨現金流(出)入	(19,000,000)	(130,700,000)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,823,714)	(54,454,571)
期初現金及約當現金餘額	26,906,909	81,361,480
期末現金及約當現金餘額	\$25,083,195	\$26,906,909
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$2,890,539	\$3,756,393
本期支付所得稅	\$21,227,799	\$52,563

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人羅許基金會

20.醫務收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門急診收入-健保	\$1,488,812,952	
門急診收入-非健保	186,445,734	
住院收入-健保	1,541,087,710	
住院收入-非健保	263,266,723	
其他醫務收入-健保	248,980,803	
其他醫務收入-非健保	94,262,615	
減：支付點值調整	(280,773,457)	
減：健保核減	(85,900,693)	
合 計	<u>\$3,456,182,387</u>	

醫療財團法人羅許基金會

21.醫務支出明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
人事費用		\$1,427,236,055	
薪資及獎金	\$1,231,328,002		
退休金	58,063,774		
保險費用	89,505,737		
伙食費	33,632,573		
其他人事費用	14,705,969		
藥品費用		598,475,235	
醫材費用		414,050,662	
折舊費用		87,325,054	
攤提費用		927,096	
租金費用		6,931,061	
事務費用		116,645,416	
教育研究發展費用		112,705,174	(請參閱明細表25)
醫療社會服務費用		36,072,479	(請參閱明細表26)
其他醫務費用		167,588,676	
合 計		<u>\$2,967,956,908</u>	