

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
會計師查核報告書

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院 公鑒：

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院民國105年及104年12月31日之資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之綜合損益表、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」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「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與企業會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院民國105年及104年12月31日之財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

該院104年度之財務報表未經本會計師查核，附列目的僅供比較參考。

朝揚會計師事務所

會計師：

鍾育茹



中 華 民 國 106 年 5 月 30 日

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

資產負債表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

104年12月31日

資	產	附註	金	額	%	金	額	%
105年12月31日								
104年12月31日								
流動資產								
現金及銀行存款	二、三	\$	402,044	19.75	\$	449,508	22.53	
應收票據淨額			414	0.02		306	0.02	
應收帳款淨額	二、四		210,475	10.34		187,678	9.41	
其他應收款-淨額			-	-		122	0.01	
存貨-淨額	二、五		25,058	1.23		21,631	1.08	
預付款項			970	0.05		1,107	0.06	
其他流動資產			-	-		529	0.03	
流動資產合計			638,961	31.39		660,881	33.14	
非流動資產								
基金及長期投資			64,676	3.18		-	-	
不動產、廠房及設備	二、六		891,299	43.79		920,199	46.11	
存出保證金			13,495	0.66		13,463	0.67	
未攤銷費用			26,666	1.31		22,449	1.13	
法人往來			400,268	19.67		378,350	18.96	
非流動資產合計			1,396,404	68.61		1,334,461	66.87	
資產總計			\$ 2,035,365	100.00		\$ 1,995,342	100.00	
負債及權益	附註	金	額	%	金	額	%	
105年12月31日								
104年12月31日								
流動負債								
應付帳款		\$	113,979	5.60	\$	117,784	5.91	
應付費用			246,417	12.10		189,000	9.47	
應付所得稅			-	-		1,450	0.07	
其他應付款			-	-		5	-	
其他流動負債			4,582	0.23		24,097	1.21	
流動負債合計			364,978	17.93		332,336	16.66	
非流動負債								
退休金準備 / 應計退休金負債			18,870	0.93		14,805	0.74	
存入保證金			-	-		60	-	
非流動負債合計			18,870	0.93		14,865	0.74	
負債總計			383,848	18.86		347,201	17.40	
淨值								
暫時受限淨值			715,597	35.16		715,597	35.86	
未受限淨值								
累積餘絀			941,202	46.24		944,480	47.34	
本期餘絀			(5,282)	(0.26)		(11,936)	(0.60)	
淨值總計			1,651,517	81.14		1,648,141	82.60	
負債及淨值總計			\$ 2,035,365	100.00		\$ 1,995,342	100.00	

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

收支餘絀表

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	附 註	105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
收入					
醫務收入					
門急診收入-健保		\$ 996,158	50.06	\$ 984,959	53.89
門急診收入-非健保		172,394	8.66	105,104	5.75
住院收入-健保		775,190	38.95	792,355	43.36
住院收入-非健保		170,608	8.57	115,129	6.30
其他醫務收入-健保		43,320	2.18	58,996	3.23
其他醫務收入-非健保		37,089	1.86	24,172	1.32
減：點值調整		(127,237)	(6.39)	(177,809)	(9.73)
減：核減優待		(41,765)	(2.10)	(40,868)	(2.24)
減：醫療優待		(35,561)	(1.79)	(34,370)	(1.88)
醫務收入合計		1,990,196	100.00	1,827,668	100.00
醫務成本					
人事費用		1,049,367	52.73	772,869	42.29
藥品費用		307,804	15.47	300,084	16.42
醫材費用		126,310	6.35	125,323	6.86
折舊費用		51,448	2.59	70,378	3.85
租金費用		44,074	2.21	29,864	1.63
事務費用		23,511	1.18	23,508	1.29
教育研究發展費用		61,866	3.11	55,674	3.05
醫療社會服務費用		56,472	2.84	38,250	2.09
其他醫務費用-外檢費		81,569	4.10	94,752	5.18
醫務成本合計		1,802,421	90.58	1,510,702	82.66
醫務毛利		187,775	9.42	316,966	17.34
管理費用		202,810	10.17	382,001	9.97
醫務利益(損失)		(15,035)	(0.75)	(65,035)	7.37
非醫務活動收益					
利息收入		958	0.05	1,454	0.08
其他收入		14,447	0.73	2,412	0.13
其他非醫務收益		5,725	0.29	57,370	3.14
非醫務活動收益合計		21,130	1.07	61,236	3.35
非醫務活動費損					
利息費用		22	-	-	-
租金費用		3,382	0.17	3,518	0.19
研究計畫費用		6,193	0.31	-	-
捐贈費用		1,779	0.09	3,169	0.17
非醫務活動費損合計		11,376	0.57	6,687	0.36
非醫務利益(損失)		9,754	0.50	54,549	2.99
本期稅前餘(絀)		(5,281)	(0.25)	(10,486)	10.36
所得稅費用	二、七	-	-	1,450	0.08
本期稅後餘絀		\$ (5,281)	(0.25)	\$ (11,936)	10.28

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

淨值變動表

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104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	-	-
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(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	715,597	715,597
暫時受限期末淨值	715,597	715,597
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(5,282)	(11,936)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(5,282)	(11,936)
未受限期初淨值	941,202	944,480
未受限期末淨值	935,920	932,544
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	1,651,517	1,648,141

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

現金流量表

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度
營運活動之現金流量	
本期稅後餘絀	\$ (5,282)
折舊費用	51,448
應收票據(增加)減少	(108)
應收帳款(增加)減少	(22,817)
其他流動資產(增加)減少	788
存貨(增加)減少	(3,427)
應付帳款增加(減少)	(3,800)
其他流動負債增加(減少)	37,897
營運活動之淨現金流入(出)	54,699
投資活動之現金流量	
購買設備	(22,548)
財團往來(增加)減少數	(14,696)
未攤銷費用(增加)減少數	(4,217)
存出保證金(增加)減少數	(31)
投資活動之淨現金流入(出)	(41,492)
融資活動之現金流量	
存入保證金增加(減少)	(60)
退休金準備增加(減少)	4,065
前期損益調整	(64,676)
融資活動之淨現金流入(出)	(60,671)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(47,464)
期初現金及約當現金餘額	449,508
期末現金及約當現金餘額	\$ 402,044
現金流量資訊之補充揭露	
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -
本期支付所得稅	\$ -
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	\$ -
應付設備款	\$ -
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	\$ -

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

董事長：



院長：



會計：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

醫務收入明細表

民國105年1月1日至12月31日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
門急診收入-健保		\$	996,158		
門急診收入-非健保			172,394		
住院收入-健保			775,190		
住院收入-非健保			170,608		
其他醫務收入-健保			43,320		
其他醫務收入-非健保			37,089		
減：點值調整			(127,237)		
減：核減優待			(41,765)		
減：醫療優待			(35,561)		
醫務收入總計		\$	1,990,196		

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

醫務成本明細表

民國105年1月1日至12月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	1,049,367		
藥品費用			307,804		
醫材費用			126,310		
折舊費用			51,448		
租金費用			44,074		
事務費用			23,511		
教育研究發展費用			61,866		
醫療社會服務費用			56,472		
其他醫務費用-外檢費			81,569		
醫務成本總計		\$	1,802,421		