

天成醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國105年度及民國104年度

公司地址：桃園市中壢區延平路155號

電話：(03)4629292



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10355 承德路一段 70-1 號 13-1 樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

http://www.twmed.com.tw

會計師查核報告

天成醫療社團法人 公鑒

天成醫療社團法人民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之損益表、社員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。

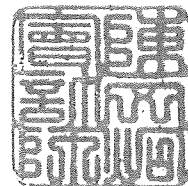
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天成醫療社團法人民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及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。

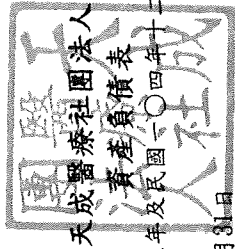
杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中華民國 1 0 6 年 4 月 1 4 日



天醫醫藥社團法人

資產負債表

民國一〇五年及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註二及四)	\$ 120,520,039	8	\$ 133,876,422	10	\$ 232,245,879	17	\$ 231,787,678	18
應收帳款淨額(附註二及四)	117,438,458	9	103,728,056	8	113,279,181	9	98,926,017	7
其他應收款	7,929,512	1	1,560,433	-	104,896,114	8	96,909,327	7
應退稅款	1,761,213	-	1,109,398	-	16,666,665	1	13,888,889	1
存貨淨額(附註二及四)	101,806,193	8	112,229,471	8	10,472,588	1	5,545,825	-
其他流動資產	8,881,448	1	18,851,357	1	477,560,407	36	447,057,736	33
流動資產合計	358,336,863	27	371,355,137	27				
非流動資產								
不動產、廠房及設備(附註二及四)					524,027,171	40	572,025,711	42
土地	458,212,423	34	458,212,423	35	10,827,916	1	127,916	-
房屋及建築	20,900,000	2	20,900,000	2	3,847,087	-	3,847,087	-
醫療儀器設備	131,861,341	10	123,934,921	9	5,150,000	-	9,200,000	1
生財器具	13,320,900	1	12,959,956	1	543,852,174	41	585,200,714	43
未完工程	113,391,196	9	114,061,196	8				
運輸設備	1,915,402	-	1,915,402	-	1,021,412,581	77	1,032,258,450	76
預付購置設備款	-	-	189,000	-				
雜項設備	106,157,465	8	101,149,465	7	325,000,000	25	325,000,000	24
減：累計折舊	(146,824,774)	(11)	(118,582,121)	(9)	(20,372,760)	(2)	(3,126,964)	-
不動產、廠房及設備合計	698,933,953	53	714,740,242	53	3,852,603	-	3,852,603	1
其他非流動資產(附註四)					(24,225,363)	(2)	(6,979,567)	(1)
未攤銷費用	14,625,755	1	16,660,107	1	304,627,240	23	321,873,036	24
存出保證金	251,408,000	19	251,376,000	19				
遞延所得稅資產-非流動	2,735,250	-	-	-				
其他非流動資產合計	268,769,005	20	268,036,107	20				
非流動資產合計	967,702,958	73	982,776,349	73				
資產總計	\$ 1,326,039,821	100	\$ 1,354,131,486	100	\$ 1,326,039,821	100	\$ 1,354,131,486	100

後附之附註係本財務報表之一部分



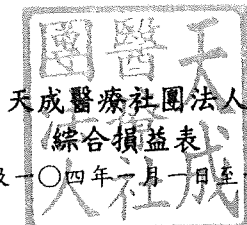
負責人



經理人

主辦會計





民國一〇五年及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		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入合計(附註三及五)	\$1,342,369,168	100	\$1,269,823,450	100	\$ 72,545,718	6
門診收入-健保	696,070,973	52	641,286,348	51	54,784,625	9
門診收入-非健保	222,350,393	17	219,754,708	17	2,595,685	1
住院收入-健保	398,937,612	30	390,515,646	31	8,421,966	2
住院收入-非健保	176,567,674	13	171,246,560	13	5,321,114	3
其他醫療收入-健保	1,644,841	-	1,662,042	-	(17,201)	(1)
其他醫療收入-非健保	16,997,138	1	13,693,475	1	3,303,663	24
減：支付點值調整	(81,483,645)	(6)	(81,584,609)	(6)	100,964	(-)
減：健保核減	(63,634,275)	(5)	(62,611,564)	(5)	(1,022,711)	2
減：醫療優待	(25,081,543)	(2)	(24,139,156)	(2)	(942,387)	4
醫務成本合計	1,169,883,283	86	1,125,020,090	89	44,863,193	4
人事費用	521,273,957	38	511,505,601	40	9,768,356	2
藥品費用	154,637,399	12	159,570,902	13	(4,933,503)	(3)
醫材費用	239,262,911	18	225,451,768	18	13,811,143	6
折舊費用	31,927,399	2	28,876,004	2	3,051,395	11
租金費用	30,312,144	2	30,105,721	2	206,423	1
事務費用	72,089,378	5	71,382,058	6	707,320	1
教育研究發展及醫療社會服務費用	40,455,664	3	32,292,464	3	8,163,200	25
其他醫務費用	79,924,431	6	65,835,572	5	14,088,859	21
醫務毛利	172,485,885	14	144,803,360	11	27,682,525	19
管理費用	168,668,533	13	154,449,702	12	14,218,831	9
醫務利益(損失)	3,817,352	1	(9,646,342)	(1)	13,463,694	(140)
非醫務利益(損失)(附註五)						
利息收入	1,344,675	-	1,395,363	-	(50,688)	(4)
其他非醫務收益	4,141,484	-	5,207,340	-	(1,065,856)	(20)
利息費用	(10,758,456)	(1)	(12,782,441)	(1)	2,023,985	(16)
捐贈費用	(2,012,800)	-	(3,844,600)	-	1,831,800	(48)
其他非醫務費損	(16,513,301)	(1)	(2,212,775)	-	(14,300,526)	646
非醫務利益(損失)合計	(23,798,398)	(2)	(12,237,113)	(1)	(11,561,285)	94
本期稅前淨利(淨損)	(19,981,046)	(1)	(21,883,455)	(2)	1,902,409	(9)
所得稅費用(利益)(附註二及四)	2,735,250	-	(506,523)	-	3,241,773	(640)
所得稅費用(或利益)	2,735,250	-	(506,523)	-	3,241,773	(640)
本期稅後淨利(淨損)(附註五)	(17,245,796)	(1)	(22,389,978)	(2)	5,144,182	(23)
本期綜合損益總額	\$ (17,245,796)	(1)	\$ (22,389,978)	(2)	\$ 5,144,182	(23)

後附之附註係本財務報表之一部分

負責人

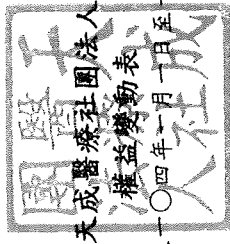


經理人



主辦會計





天醫藥學會

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	資本	法定盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	權益總額
民國104年1月1日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ 15,410,411	\$ 344,263,014
民國104年度淨利(淨損)	-	-	(22,389,978)	(22,389,978)
本期綜合損益總額	-	-	(22,389,978)	(22,389,978)
民國104年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (6,979,567)	\$ 321,873,036
民國105年1月1日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (6,979,567)	\$ 321,873,036
民國105年度淨利(淨損)	-	-	(19,981,046)	(19,981,046)
民國105年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (26,960,613)	\$ 301,891,990



負責人



經理人

後附之附註係本財務報表之一部分



主辦會計



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
<u>營業活動之現金流量—間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (19,981,046)	\$ (21,883,455)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
支付點值調整	81,483,645	81,584,609
健保核減	63,634,275	62,611,564
折舊費用	28,242,653	29,360,985
攤銷費用	7,229,924	7,915,500
利息費用	10,758,456	12,782,441
利息收入	(1,344,675)	-
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收款項(增加)減少	(158,828,322)	(140,059,826)
其他應收款(增加)減少	(6,369,079)	-
存貨(增加)減少	10,423,278	(2,109,040)
其他流動資產(增加)減少	9,969,909	(9,526,484)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	458,201	5,429,447
應付帳款增加(減少)	14,353,164	10,237,557
應付費用增加(減少)	7,986,787	(4,729,759)
其他流動負債增加(減少)	7,704,519	(86,676)
營運產生之現金流入(流出)	55,721,689	31,526,863
收取之利息	1,344,675	-
支付之利息	(10,758,456)	(12,795,245)
退還(支付)之所得稅	(651,815)	(1,714,223)
營業活動之淨現金流入(流出)	45,656,093	17,017,395
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	(12,436,364)	(16,329,732)
存出保證金增加	(32,000)	543,000
未攤銷費用(增加)減少	(5,195,572)	(2,253,671)
投資活動之淨現金流入(流出)	(17,663,936)	(18,040,403)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還長期借款	(47,998,540)	(14,085,400)
存入保證金減少	(4,050,000)	(1,550,000)
其他應付款—關係人增加	10,700,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(41,348,540)	(15,635,400)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(13,356,383)	(16,658,408)
期初現金及約當現金餘額	133,876,422	150,534,830
期末現金及約當現金餘額	\$ 120,520,039	\$ 133,876,422

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



天成醫療社團法人
醫務收入明細表
民國105年度

明細表(表44)

單位：新台幣元

項目	金額
門診收入-健保	\$ 696,070,973
門診收入-非健保	222,350,393
住院收入-健保	398,937,612
住院收入-非健保	176,567,674
其他醫務收入-健保	1,644,841
其他醫務收入-非健保	16,997,138
減：支付點值調整	(81,483,645)
減：健保核減	(63,634,275)
減：醫療優待	(25,081,543)
	<u>\$ 1,342,369,168</u>

天成醫療社團法人
醫務成本明細表
民國105年度

明細表(表45)

單位：新台幣元

項目	金額
人事費用	\$ 521,273,957
藥品費用	154,836,522
藥品存貨盤虧(盈)	(199,123)
醫材費用	240,117,151
醫材存貨盤虧(盈)	(854,240)
折舊費用	31,927,399
租金費用	30,312,144
事務費用	72,089,378
教育研究發展	38,248,194
醫療社會服務費用	2,207,470
其他醫務費用	79,924,431
	\$ 1,169,883,283