

財團法人為恭紀念醫院

財務報表

民國一百零五年及一百零四年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣頭份鎮仁愛路 116 號

電話：037-676811

會計師查核報告

財團法人為恭紀念醫院董事會 公鑒：

財團法人為恭紀念醫院民國一百零五年及一百零四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百零五年及一百零四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。

本會計師係依一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

依本會計師意見，第一段所述之財務報表，係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及商業會計法及商業會計處理準則中與財務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為恭紀念醫院民國一百零五年及民國一百零四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百零五年及一百零四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華利信會計師事務所

會計師：

王世一 

台灣省會計師公會會員證書：

台省會證字第 1520 號

民國一百零六年五月二十六日

表1 資產負債表

財團法人馮恭紀念醫院

資產負債表

中華民國105年及104年12月31日

金額：新台幣元

資產	附註	105年12月31日		104年12月31日		負債及基金	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		416,112,928	17	434,414,321	18	流動負債		788,175,623	35	812,362,173	35
現金及約當現金	三(一)	117,882,842	5	155,308,866	7	短期借款	三(五)	140,000,000	6	140,000,000	6
應收款項(淨額)	三(二)	241,118,558	10	250,550,871	11	應付票據		4,814,000	0	6,036,000	0
其他應收帳款		4,085,171	0	4,074,306	0	應付票據-關係人	四	-	0	-	0
存貨	三(三)	20,296,588	1	20,917,760	1	應付帳款		232,015,629	10	212,163,330	9
預付款項		1,006,043	0	1,052,132	0	應付帳款-關係人	四	17,675,238	1	16,285,238	1
其他流動資產		31,723,726	1	2,510,386	0	應付費用		186,878,680	8	203,384,410	9
						其他應付款-關係人	四	18,539,227	1	37,848,800	2
						暫收款		35,716,401	2	46,189,738	2
長期投資		-	0	-	0	代收款		9,391,773	0	11,440,608	0
						預收款項		101,902	0	101,902	0
						教育研究發展負債		15,667,326	1	17,642,781	1
固定資產	三(四)	1,830,070,143	80	1,842,323,683	78	醫療社會服務負債		15,667,326	1	17,642,781	1
土地		836,997,031	36	836,997,031	36	其他流動負債		28,825,414	1	21,877,419	1
房屋及建築設備		1,478,999,511	64	1,478,999,511	63	一年內到期之長期借款	三(六)	82,882,707	4	81,749,166	3
醫療儀器設備		383,593,740	17	382,084,769	16	長期負債		483,549,347	21	566,465,204	24
交通運輸設備		3,629,634	0	3,629,634	0	長期借款	三(六)	483,549,347	21	566,465,204	24
雜項設備		179,343,118	8	178,910,018	8	其他負債		66,535,264	2	66,687,683	3
減：累計折舊		(1,072,700,291)	(46)	(1,040,745,680)	(44)	離職金準備	三(七)	7,504,125	0	7,656,544	0
小計		1,809,862,743	79	1,839,875,283	78	退休金準備	三(八)	32,335,139	1	32,335,139	1
預付購置固定資產款項		20,207,400	1	2,448,400	0	存入保證金		24,596,000	1	24,596,000	1
						房屋稅捐準備		2,100,000	0	2,100,000	0
其他資產		66,845,076	3	75,680,090	3	負債總額		1,338,260,234	58	1,445,515,060	61
遞延資產		64,764,976	3	73,779,990	3	淨值		974,767,913	42	906,903,034	39
存出保證金		2,080,100	0	1,900,100	0	永久受限淨值					
						創設基金淨值-永久受限	五	613,332,534	26	613,332,534	26
						未受限淨值					
						累積餘絀-未受限		293,570,500	13	220,612,737	9
						本期餘絀-未受限		67,864,879	3	72,957,763	3
						承諾及或有事項					
資產總額		2,313,028,147	100	2,352,418,094	100	負債、基金及餘絀總額		2,313,028,147	100	2,352,418,094	100

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

表2 收支餘絀表

財團法人為恭紀念醫院

收支餘絀表

中華民國105年度(104年1月1日至12月31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 (A)	1,937,120,963	100	1,862,612,419	100	74,508,544	4.00
門急診收入-健保	948,912,366	49	872,099,725	47	76,812,641	8.81
門急診收入-非健保	227,155,860	12	219,388,082	12	7,767,778	3.54
住院收入-健保	777,945,024	40	732,394,467	39	45,550,557	6.22
住院收入-非健保	175,414,179	9	159,105,615	9	16,308,564	10.25
其他醫務收入-健保	1,392,183	0	3,682,171	0	(2,289,988)	(62.19)
其他醫務收入-非健保	328,000	0	652,769	0	(324,769)	(49.75)
減：支付點值調整	(117,763,021)	(6)	(82,476,979)	(4)	(35,286,042)	42.78
減：健保核減	(61,336,759)	(3)	(24,037,377)	(1)	(37,299,382)	155.17
減：醫療優待	(14,926,869)	(1)	(18,196,054)	(1)	3,269,185	(17.97)
醫務成本 (B)	1,668,182,290	86	1,573,590,973	84	94,591,317	6.01
人事費用	836,378,573	43	790,677,427	42	45,701,146	5.78
藥品費用	283,505,621	15	275,750,358	15	7,755,263	2.81
醫材費用	218,008,677	11	195,135,491	10	22,873,186	11.72
折舊及各項攤提費用	19,133,966	1	19,661,930	1	(527,964)	(2.69)
租金支出	10,350,774	1	7,194,871	0	3,155,903	43.86
事務費用	36,422,792	2	35,041,482	2	1,381,310	3.94
教育研究發展費用	58,547,161	3	66,370,594	4	(6,823,433)	(10.44)
醫療社會服務費用	21,589,167	1	22,333,613	1	(744,446)	(3.33)
其他設備費用	50,715,353	3	39,400,500	2	11,314,853	28.72
其他醫務支出	133,530,206	7	123,024,707	7	10,505,499	8.54
醫務毛利 (C=A-B)	268,938,673	14	289,021,446	16	(20,082,773)	(6.95)
管理費用D	192,401,744	10	200,297,844	11	(7,896,100)	(3.94)
醫務利益(損失)(E=C-D)	76,536,929	4	88,723,602	5	(12,186,673)	(13.74)
非醫務活動收益 (F)	21,005,773	1	17,585,647	1	3,420,126	19.45
利息收入	253,111	0	237,675	0	15,436	6.49
租金收入	3,196,098	0	3,258,487	0	(62,389)	(1.91)
捐贈收入-未受限	4,123,032	0	3,121,096	0	1,001,936	32.10
其他非醫務收益	13,433,532	1	10,968,389	1	2,465,143	22.47
非醫務活動費損 (G)	16,263,255	1	18,338,631	1	(2,075,376)	(11.32)
利息支出	15,560,043	1	18,221,064	1	(2,661,021)	(14.60)
其他非醫務費損	703,212	0	117,567	0	585,645	498.14
非醫務利益 (損失) H (F-G)	4,742,518	0	(752,984)	(0)	5,495,502	(729.83)
本期稅前餘絀 I (E+H)	81,279,447	4	87,970,618	5	- 6,691,171.0	-
所得稅費用(J) 三(九)	13,414,568	1	15,012,855	1	(1,598,287)	(10.65)
本期稅後餘絀 K (I-J)	67,864,879	4	72,957,763	4	(5,092,884)	(6.98)
本期稅後餘絀-未受限	67,864,879	4	72,957,763	4	(5,092,884)	(6.98)

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

詹廷林

表3 淨值變動表

財團法人為基紀念醫院

淨值變動表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	105年度	104年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
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	67,864,879	72,957,763
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	67,864,879	72,957,763
未受限期初淨值	293,570,500	220,612,737
未受限期末淨值	361,435,379	293,570,500
期末淨值總額	974,767,913	906,903,034

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

陳麗梅

表4 現金流量表

財團法人為禪紀念醫院

現金流量表

中華民國105年度104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	67,864,879	72,957,763
支付點值調整	3,235,484	105,403
健保核減	26,361,488	(1,936,312)
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	107,120	(168,674)
折舊及攤銷費用	64,713,521	61,965,590
處分固定資產損益	588,043	83,713
應收款項(增加)減少	(20,271,779)	(2,670,269)
其他應收款項(增加)減少	(10,865)	(15,975)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(29,167,251)	6,378,432
存貨(增加)減少	621,172	1,859,812
應付票據增加(減少)	(1,222,000)	5,856,000
應付票據-關係人增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	19,852,299	(3,703,376)
應付帳款-關係人增加(減少)	1,390,000	(2,280,000)
應付費用增加(減少)	(16,505,730)	46,377,966
教育研究發展負債	(1,975,455)	6,104,096
醫療社會服務負債	(1,975,455)	6,104,096
其他流動負債增加(減少)	(5,574,177)	17,555,484
預收款項增加(減少)	0	101,902
其他負債增加(減少)	(152,419)	(1,128,776)
營運活動之淨現金流入(出)	107,878,875	213,546,875
投資活動之現金流量		
出售設備	95,490	5,375
購買設備	(13,256,500)	(13,826,000)
長期投資(增加)減少	0	400,000
遞延資產(增加)減少	(30,872,000)	(24,332,376)
存出保證金(增加)減少	(180,000)	(152,500)
投資活動之淨現金流入(出)	(44,213,010)	(37,905,501)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	0	(10,000,000)
長期借款增加(減少)	(81,782,316)	(79,282,151)
其他應付款-關係人增加(減少)	(19,309,573)	(30,219,869)
融資活動之淨現金流入(出)	(101,091,889)	(119,502,020)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(37,426,024)	56,139,354
期初現金及約當現金餘額	155,308,866	99,169,512
期末現金及約當現金餘額	117,882,842	155,308,866

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	15,618,662	18,389,221
本期支付所得稅	14,957,020	3,094,271
本期購置固定資產現金支付數	10,473,000	13,591,000
加：期末應付款項	6,188,500	3,405,000
減：期初應付款項	(3,405,000)	(3,170,000)
本期購買設備	13,256,500	13,826,000

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	82,882,707	81,749,166
------------	------------	------------

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

7

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷倫

表5 醫務收入明細表

財團法人為恭紀念醫院

醫務收入明細表

中華民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	864, 645, 327	
門診收入-非健保	205, 778, 989	
急診收入-健保	84, 267, 039	
急診收入-非健保	21, 376, 871	
住院收入-健保	777, 945, 024	
住院收入-非健保	175, 414, 179	
其他醫務收入-健保	1, 392, 183	
其他醫務收入-非健保	328, 000	
減：支付點值調整	(117, 763, 021)	
減：健保核減	(61, 336, 759)	
減：醫療優待	(14, 926, 869)	
小計	1, 937, 120, 963	

主辦會計：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林
衍
廷

表6 醫務成本明細表

財團法人為恭紀念醫院

醫務成本明細表

中華民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	836,378,573	
藥品費用	283,505,621	
藥品存貨盤盈(虧)	-	283,505,621
醫材費用	218,008,677	
醫材存貨盤盈(虧)	-	218,008,677
折舊費用	14,198,374	
各項攤提	4,935,592	
租金費用	10,350,774	
事務費用	36,422,792	
教育研究發展費用	58,547,161	
醫療社會服務費用	21,589,167	
其他醫務費用	184,245,559	
小計		1,668,182,290

主辦會計：陳淑姬

會計主管：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第10607717

號

會員姓名：王世一

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 1520 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人為恭紀念醫院

一百零五年度（自民國 一百零五 年 一 月 一 日至

一百零五 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	王世一	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

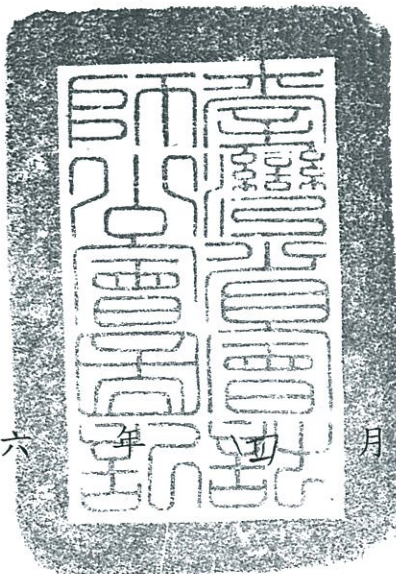
一 百 零 六

年

月

十 二

日



台
省
財
證
字
第

號