



上合聯合會計師事務所
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No. 165 Sec. 5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

會計師查核報告

天主教仁慈醫療財團法人公鑒：

(106)上財字第0414號

天主教仁慈醫療財團法人民國105年12月31日及104年12月31日之資產負債表，暨民國105年1月1日至12月31日及104年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，及財務比率、簡明報表與明細表，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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達天主教仁慈醫療財團法人民國105年12月31日及104年12月31日之財務狀況，暨民國105年1月1日至12月31日及104年1月1日至12月31日之經營成果及現金流量情形。

上合聯合會計師事務所

會計師：

陳崑山



地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電話：(02) 2761-8678

中華民國 1 0 6 年 4 月 2 6 日

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10603756

號

會員姓名：陳崑山

事務所電話：(02)2761-8678

事務所名稱：上合聯合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

委託人統一編號：98284451

會員證書字號：台省會證字第 994 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教仁慈醫療財團法人

105年度（自民國 105 年 01 月 01 日至

105 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳崑山	存會印鑑	
-----	-----	------	--

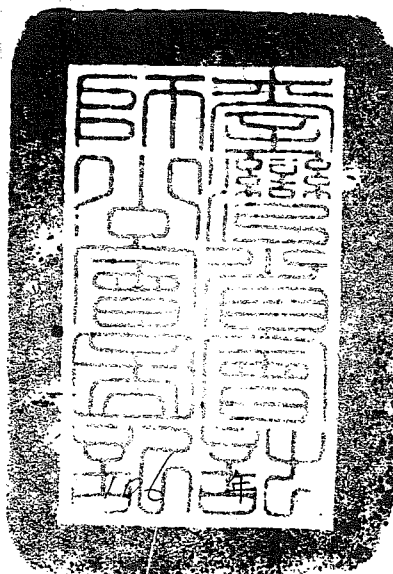
理事長：



核對人：



中華民國



2 月 17

日

天主教仁慈醫療財團法人

資產負債表

中華民國105年及104年12月31日

單位：新台幣千元

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		350,769	22.10	336,306	21.37	流動負債		127,556	8.04	125,590	7.98
現金及約當現金	二、四	294,004	18.52	282,532	17.95	短期借款		0	0.00	0	0.00
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	四	0	0.00	1	0.00	應付票據		372	0.02	265	0.02
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)	二、四	42,752	2.69	42,074	2.67	應付帳款	四	50,759	3.20	45,336	2.88
其他應收款	四	6,751	0.43	4,692	0.30	其他應付款	四	63,239	3.98	66,279	4.21
存貨	二、四	5,914	0.37	5,414	0.34	預收款項		14	0.00	18	0.00
預付款項	四	1,347	0.08	1,593	0.10	教育研究發展負債		0	0.00	0	0.00
其他流動資產		0	0.00	0	0.00	醫療社會服務負債		0	0.00	0	0.00
						其他流動負債	四	13,172	0.83	13,693	0.87
基金及投資		0	0.00	0	0.00	長期負債		0	0.00	0	0.00
已指定用途之資產(基金)		0	0.00	0	0.00	長期借款		0	0.00	0	0.00
擴建基金		0	0.00	0	0.00	長期應付票據		0	0.00	0	0.00
創設基金		0	0.00	0	0.00	土地增值稅準備		0	0.00	0	0.00
建院基金		0	0.00	0	0.00	應付租賃負債		0	0.00	0	0.00
社福基金		0	0.00	0	0.00	其他長期負債		0	0.00	0	0.00
其他基金		0	0.00	0	0.00	其他非流動負債		4,487	0.28	3,921	0.25
長期投資		0	0.00	0	0.00	退休金負債		0	0.00	0	0.00
固定資產	二、三、四	1,236,369	77.89	1,237,296	78.62	存入保證金		4,487	0.28	3,921	0.25
成本						負債總額		132,042	8.32	129,512	8.23
土地		717,377	45.20	710,195	45.13						
房屋及建築設備		699,497	44.07	679,091	43.15	淨值					
醫療儀器設備		71,084	4.48	75,308	4.79	永久受限淨值					
交通運輸設備		6,585	0.41	5,212	0.33	創設基金淨值-永久受限	四	1,397,149	88.02	1,115,253	70.87
資訊設備		24,483	1.54	23,960	1.52	社福基金淨值-永久受限					
雜項設備		34,195	2.15	40,762	2.59	小計		1,397,149	88.02	1,115,253	70.87
投資性不動產		0	0.00	0	0.00	暫時受限淨值					
重估增值		0	0.00	0	0.00	建院基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00
成本及重估增值		1,553,220	97.86	1,534,529	97.51	社福基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00
減：累計折舊		(316,852)	(19.96)	(297,978)	(18.93)	小計		0	0.00	0	0.00
減：累計減損		0	0.00	0	0.00	未受限淨值					
小計		1,236,369	77.89	1,236,551	78.57	指定用途基金淨值-未受限					
未完工程及待驗設備		0	0.00	746	0.05	累積餘絀-未受限		47,072	2.97	321,216	20.41
預付購置固定資產款項		0	0.00	0	0.00	本期餘絀-未受限		10,998	0.69	7,751	0.49
無形資產		0	0.00	0	0.00	淨值其他項目		0	0.00	0	0.00
商譽		0	0.00	0	0.00	小計		58,070	3.66	328,968	20.90
商標權		0	0.00	0	0.00	淨值總額		1,455,219	91.68	1,444,221	91.77
其他資產		123	0.01	130	0.01	負債及淨值總額		1,587,261	100.00	1,573,733	100.00
存出保證金	四	123	0.01	130	0.01						
資產總額		1,587,261	100.00	1,573,733	100.00						

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人
收支餘絀表
中華民國105年及104年1月1日至12月31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(A)		681,519	100.00	653,397	100.00	28,121	4.30
門急診收入-健保		340,391	49.95	327,687	50.15	12,704	3.88
門急診收入-非健保		35,146	5.16	34,261	5.24	884	2.58
住院收入-健保		208,637	30.61	199,347	30.51	9,291	4.66
住院收入-非健保		31,026	4.55	28,035	4.29	2,992	10.67
其他醫務收入-健保		31,993	4.69	31,952	4.89	41	0.13
其他醫務收入-非健保		80,320	11.79	65,901	10.09	14,420	21.88
減：健保核減		3,799	0.56	(9,303)	(1.42)	13,102	(140.84)
減：支付點值調整		(42,063)	(6.17)	(17,111)	(2.62)	(24,952)	145.82
減：醫療優待		(7,731)	(1.13)	(7,371)	(1.13)	(359)	4.87
醫務成本(B)		567,117	83.21	549,028	84.03	18,090	3.29
人事費用		351,317	51.55	342,833	52.47	8,484	2.47
藥品費用		81,357	11.94	74,319	11.37	7,037	9.47
醫材費用		74,153	10.88	70,696	10.82	3,456	4.89
折舊費用		10,068	1.48	11,644	1.78	(1,576)	(13.54)
租金費用		8,160	1.20	8,160	1.25	0	0.00
事務費用		22,231	3.26	18,722	2.87	3,509	18.74
教育研究發展費用	二、六	8,305	1.22	7,930	1.21	374	4.72
醫療社會服務費用	二、六	2,437	0.36	2,732	0.42	(295)	(10.81)
其他醫務費用		9,091	1.33	11,990	1.84	(2,899)	(24.18)
醫務毛利(C=A-B)		114,402	16.79	104,370	15.97	10,032	9.61
管理費用(D)		118,269	17.35	112,838	17.27	5,431	4.81
醫務利益(損失)(E=C-D)		(3,867)	(0.57)	(8,468)	(1.30)	4,601	(54.33)
非醫務活動收益(F)		15,166	2.23	16,827	2.58	(1,661)	(9.87)
利息收入		1,450	0.21	1,928	0.30	(478)	(24.77)
捐贈收入-未受限		3,594	0.53	5,620	0.86	(2,026)	(36.05)
租金收入		2,025	0.30	1,847	0.28	179	9.67
處分資產利益		0	0.00	0	0.00	0	0.00
補助款收入		3,999	0.59	4,125	0.63	(126)	(3.06)
其他非醫務收益		4,097	0.60	3,308	0.51	790	23.87
非醫務活動費損(G)		301	0.04	414	0.06	(113)	(27.23)
董事會費用		157	0.02	245	0.04	(88)	(36.08)
利息費用		0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈費用		145	0.02	157	0.02	(12)	(7.67)
處分資產損失		0	0.00	0	0.00	0	0.00
附屬作業損失		0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他非醫務費損		0	0.00	12	0.00	(12)	(100.00)
非醫務利益(損失)(H=F-G)		14,865	2.18	16,413	2.51	(1,548)	(9.43)
本期稅前餘絀(I=E+H)		10,998	1.61	7,945	1.22	3,053	38.42
所得稅費用(J)	四	0	0.00	194	0.03	(194)	0.00
本期稅後餘絀(K=I-J)		10,998	1.61	7,751	1.19	3,247	41.88
本期稅後餘絀-永久受限							
本期稅後餘絀-暫時受限							
本期稅後餘絀-未受限		10,998	1.61	7,751	1.19	3,247	41.88

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

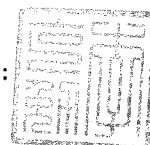
主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人
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：新台幣千元

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	281,896	
永久受限期初淨值	1,115,253	1,115,253
永久受限期末淨值	1,397,149	1,115,253
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	10,998	7,751
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額	(281,896)	0
未受限期初淨值	328,968	321,216
未受限期末淨值	58,070	328,968
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,455,219	1,444,221

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

現金流量表

中華民國105年及104年1月1日至12月31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	10,998	7,751
支付點值調整	42,063	17,111
健保核減	(3,799)	9,303
呆帳費用	105	2,447
折舊費用	39,902	37,250
應收票據(增加)減少	1	(1)
應收帳款(增加)減少	(39,048)	(20,617)
其他應收款(增加)減少	(2,059)	(1,306)
預付款項(增加)減少	245	(136)
存貨(增加)減少	(500)	86
應付帳款增加(減少)	5,424	(5,145)
應付票據增加(減少)	107	(75)
其他應付款增加(減少)	(6,867)	11,756
預收款項增加(減少)	(4)	18
其他流動負債增加(減少)	(521)	(1,457)
營運活動之淨現金流入(出)	46,046	56,983
投資活動之現金流量		
購買設備	(23,821)	(16,881)
存出保證金	7	(15)
投資活動之淨現金流入(出)	(23,814)	(16,896)
融資活動之現金流量		
償付購置資產應付款	(11,325)	(16,748)
存入保證金	565	670
融資活動之淨現金流入(出)	(10,760)	(16,078)
本期現金及約當現金增加(減少)數	11,472	24,009
期初現金及約當現金餘額	282,532	258,523
期末現金及約當現金餘額	294,004	282,532
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	0	194
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	0	0
應付設備款	15,153	11,325

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人
科目明細表
民國105年度

單位：新台幣千元

表44

醫務收入明細表

項目	摘要	金額	備註
門診收入-健保	藥品費收入	84,193	
	血液透析費收入	67,128	
	檢驗費收入	16,260	
	診察費收入	44,837	
	治療處置費收入	30,207	
	其他	38,953	
門診收入-非健保	健保掛號費	14,468	
	藥品費收入	2,651	
	材料費收入	1,322	
	檢查費收入	1,310	
	檢驗費收入	685	
	其他	6,938	
門診收入總額		308,954	
減：支付點值調整		(19,490)	
減：健保核減		5,303	
減：醫療優待		(5,016)	
門診收入淨額		289,752	
急診收入-健保	藥品費收入	2,097	
	X光、放射收入	10,400	
	檢驗費收入	11,066	
	診察費收入	22,848	
	治療處置費收入	6,052	
	其他	6,349	
急診收入-非健保	健保掛號費	6,028	
	藥品費收入	294	
	材料費收入	171	
	檢驗費收入	174	
	診察費收入	350	
	其他	753	
急診收入總額		66,583	
減：支付點值調整		(1,035)	
減：健保核減		1,718	
減：醫療優待		(907)	
急診收入淨額		66,358	
住院收入-健保	藥品費收入	21,040	
	檢驗費收入	10,891	
	診察費收入	16,255	
	治療處置費收入	23,460	
	手術費收入	16,128	
	其他	120,863	
住院收入-非健保	健保自付	3,150	
	藥品費收入	966	
	材料費收入	6,593	
	檢驗費收入	839	
	其他	19,478	
住院收入總額		239,664	
減：支付點值調整		(21,538)	
減：健保核減		(3,159)	
減：醫療優待		(520)	
住院收入淨額		214,446	
其他醫務收入-健保		31,993	
其他醫務收入-非健保		80,320	
其他醫務收入總額		112,313	
減：健保核減		(63)	
減：醫療優待		(1,288)	
其他醫務收入淨額		110,963	
小計		681,519	

天主教仁慈醫療財團法人
科目明細表
民國105年度

單位：新台幣千元

表45

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	351,317	351,317
藥品費用	81,357	81,357
藥品存貨盤(盈)虧	0	
醫材費用		74,153
醫務材料	36,195	
醫材存貨盤(盈)虧	0	
檢驗耗材費	14,895	
委託外檢費	4,282	
病房伙食	18,780	
折舊費用	10,068	10,068
被服租賃費	8,160	8,160
事務費用		22,231
修繕費	4,082	
清潔費	14,769	
垃圾清運費	1,499	
消毒費	400	
什項購置	1,481	
教育研究發展費用	8,305	8,305
醫療社會服務費用	2,437	2,437
其他醫務費用		9,091
醫療事故費	782	
保全支出	2,948	
其他醫務成本	489	
呆帳損失	105	
其他營運支出	4,767	
小計	567,117	567,117