



行天宮醫療志業醫療財團法人

恩主公醫院

無私奉獻 • 謙卑服務

En Chu Kong Hospital

104年度財務報告

會計師查核報告

行天宮醫療志業醫療財團法人董事會 公鑒：

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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。

依本會計師之意見，第一段所述之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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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：徐榮煌



中華民國一〇五年五月十一日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
中華民國一〇四年十二月三十一日
及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104年12月31日		103年12月31日		負債及淨值	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	\$1,223,819	29	\$1,097,559	27	流動負債	\$495,462	12	\$475,402	11
現金及約當現金	922,390	22	752,060	19	應付票據	1,478	-	1,573	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	86	-	應付帳款	202,680	5	198,646	5
備抵支付(減後淨額)	222,614	5	277,572	7	應付所得稅	19,322	1	12,119	-
其他應收款	4,549	-	5,463	-	其他應付款	261,243	6	251,978	6
存貨	50,842	1	49,397	1	預收款項	3,508	-	3,649	-
預付款項	7,064	-	6,351	-	其他流動負債	7,231	-	7,437	-
遞延所得稅資產-流動	16,360	1	6,630	-	其他負債	24,202	-	22,636	1
基金及投資	337,701	8	491,739	12	退休金負債	8,266	-	7,958	-
基金	-	-	-	-	存入保證金	15,936	-	14,678	1
建院基金	337,701	8	491,722	12	負債總額	519,664	12	498,038	12
社福基金	-	-	17	-					
固定資產	2,655,438	63	2,582,466	61					
成本					淨值	3,710,050	88	3,686,266	88
土地	1,308,107	31	1,308,107	31	永久受限淨值				
房屋及建築設備	1,837,136	43	1,803,550	43	創設基金淨值-永久受限	2,257,371	53	2,257,371	54
醫療儀器設備	912,000	22	913,350	22	建院基金淨值-永久受限	141,158	3	141,158	3
交通運輸設備	6,661	-	6,661	-	暫時受限淨值				
資訊設備	127,431	3	116,739	3	建院基金淨值-暫時受限	337,701	8	491,722	12
雜項設備	254,111	6	238,610	6	社福基金淨值-暫時受限	140	-	68,317	2
租賃改良	26,209	1	6,409	-	未受限淨值				
減：累計折舊	(2,034,186)	(48)	(1,904,317)	(46)	累積餘絀-未受限	950,020	23	598,683	14
預付購置固定資產款項	217,969	5	93,357	2	本期餘絀-未受限	23,660	1	129,015	3
無形資產	11,289	-	11,445	-					
其他資產	1,467	-	1,095	-					
存出保證金	1,467	-	1,095	-					
資產總額	\$4,229,714	100	\$4,184,304	100	負債及淨值總額	\$4,229,714	100	\$4,184,304	100

主辦會計：



會計主管：



行天宮醫療志業醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	104年度		103年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$2,642,938	100	\$2,590,463	100	\$52,475	2
門急診收入-健保	1,472,635	56	1,440,296	56	32,339	2
門急診收入-非健保	310,209	12	304,975	12	5,234	2
住院收入-健保	881,493	33	880,713	34	780	-
住院收入-非健保	235,370	9	211,551	8	23,819	11
其他醫務收入-健保	26,064	1	23,311	1	2,753	12
其他醫務收入-非健保	10,537	-	7,294	-	3,243	44
減：支付點值調整	(180,615)	(7)	(176,379)	(7)	(4,236)	2
減：健保核減	(100,700)	(4)	(89,298)	(3)	(11,402)	13
減：醫療優待	(12,055)	-	(12,000)	(1)	(55)	-
醫務成本	(2,372,173)	(90)	(2,410,228)	(93)	38,055	(2)
人事費用	(1,106,084)	(42)	(1,076,600)	(42)	(29,484)	3
藥品費用	(455,938)	(17)	(469,563)	(18)	13,625	(3)
醫材費用	(372,491)	(14)	(347,532)	(13)	(24,959)	7
折舊費用	(121,361)	(5)	(119,727)	(5)	(1,634)	1
租金費用	(3,204)	-	(3,026)	-	(178)	6
事務費用	(22,888)	(1)	(23,030)	(1)	142	(1)
教育研究發展費用	(102,554)	(4)	(107,212)	(4)	4,658	(4)
醫療社會服務費用	(47,318)	(2)	(106,446)	(4)	59,128	(56)
其他醫務費用	(140,335)	(5)	(157,092)	(6)	16,757	(11)
醫務毛利	270,765	10	180,235	7	90,530	50
管理費用	(281,216)	(11)	(264,007)	(10)	(17,209)	7
醫務利益	(10,451)	(1)	(83,772)	(3)	73,321	(88)
非醫務活動收益	40,826	1	128,077	5	(87,251)	(68)
利息收入	7,835	-	24,294	1	(16,459)	(68)
租金收入	15,864	1	14,706	1	1,158	8
捐贈收入-未受限	3,978	-	8,348	-	(4,370)	(52)
捐贈收入-暫時受限	5,793	-	68,900	3	(63,107)	(92)
處分固定資產利益	82	-	155	-	(73)	(47)
其他非醫務收益	7,274	-	11,674	-	(4,400)	(38)
非醫務活動費損	(4,842)	-	(5,202)	-	360	(7)
租金費用	(3,481)	-	(3,368)	-	(113)	3
處分固定資產損失	(135)	-	(813)	-	678	(83)
雜項購置	(4)	-	-	-	(4)	(100)
其他非醫務費損	(1,222)	-	(1,021)	-	(201)	20
本期稅前餘絀	25,533	-	39,103	2	(13,570)	(35)
所得稅利益(費用)	(1,749)	-	158,229	6	(159,978)	(101)
本期稅後餘絀	\$23,784	-	\$197,332	8	\$(173,548)	(88)
本期稅後餘絀-暫時受限	\$124	-	\$68,317	3	\$(68,193)	(100)
本期稅後餘絀-未受限	\$23,660	-	\$129,015	5	\$(105,355)	



主辦會計



會計主管：



負責人：

行天宮醫療志業醫療財團法人

淨值變動表

中華民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	104年度	103年度
永久受限淨值		
永久受限之受贈資產已登記財產總額	\$-	\$435,486
永久受限淨值限制解除轉出	-	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	435,486
永久受限期初淨值	2,398,529	1,963,043
永久受限期末淨值	2,398,529	2,398,529
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	124	68,317
暫時受限淨值限制解除轉出	(222,322)	-
暫時受限淨值轉入永久受限淨值	-	(49,166)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(222,198)	19,151
暫時受限受限制期初淨值	560,039	540,888
暫時受限受限制期末淨值	337,841	560,039
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	23,660	129,015
暫時受限淨值限制解除轉入	222,322	155
本期餘絀轉出至永久(暫時)受限	-	(386,476)
未受限淨值增加(減少)總額	245,982	(257,306)
未受限期初淨值	727,698	985,004
未受限期末淨值	973,680	727,698
期末淨值總額	\$3,710,050	\$3,686,266

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

現金流量表

中華民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$23,784	\$197,332
調整項目：		
支付點值調整	34,621	9,604
健保核減	22,614	(8,820)
呆帳費用	1,641	1,514
折舊費用	156,219	148,750
固定資產轉列費用及損失	414	63,964
攤銷費用	6,479	5,500
無形資產轉列費用	6	73
處分固定資產損益	53	658
應收票據減少	87	260
應收帳款增加	(3,965)	(22,105)
預付款項(增加)減少	(488)	1,272
存貨增加	(1,445)	(7,370)
社福基金減少(增加)	17	(86)
其他應收款(增加)減少	913	3,431
催收款減少(增加)	47	(3)
應付票據減少	(95)	(2,366)
應付帳款增加	54,437	60,613
預收款項(減少)增加	(141)	685
應付所得稅增加	7,202	6,339
其他應付款減少	(41,138)	(29,183)
其他流動負債(減少)增加	(205)	351
退休金負債增加	308	248
遞延所得稅資產淨變動	(9,730)	(133)
建院基金減少	154,022	49,181
營運活動之淨現金流入	405,657	479,709
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	82	155
購入固定資產價款	(229,965)	(632,511)
購入無形資產	(6,329)	(2,672)
存出保證金增加	(373)	(300)
投資活動之淨現金流出	(236,585)	(635,328)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	1,258	(4,535)
融資活動之淨現金流入(出)	1,258	(4,535)
本期現金及約當現金增加(減少)數	170,330	(160,154)
期初現金及約當現金餘額	752,060	912,214
期末現金及約當現金餘額	\$922,390	\$752,060
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付(收取)所得稅	\$4,277	\$(151,890)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務收入明細表
中華民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,291,343	
門診收入-非健保	290,540	
急診收入-健保	181,292	
急診收入-非健保	19,669	
住院收入-健保	881,493	
住院收入-非健保	235,370	
其他醫務收入-健保	27,545	
其他醫務收入-非健保	9,056	
減:支付點值調整	(180,615)	
減:健保核減	(100,700)	
減:醫療優待	(12,055)	
合計	2,642,938	

主辦會計:



會計主管:



負責人:



行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院
醫務成本明細表
中華民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,106,084	
藥品費用	455,938	
醫材費用	372,491	
折舊費用	121,361	
租金費用	3,204	
事務費用	22,888	
教育研究發展費用	102,554	
醫療社會服務費用	47,318	
其他醫務費用	140,335	
合計	2,372,173	

主辦會計:



會計主管:



負責人:



