

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

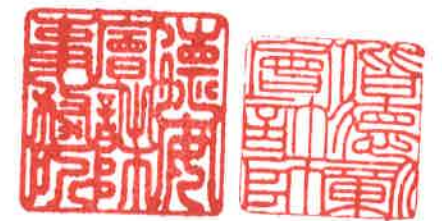
會計師查核報告

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一〇四年十二月三十一日及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全民健康保險法及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一〇四年十二月三十一日及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變動情形。



德安會計師事務所

會計師：偕德彰

地址：台北市信義區基隆路一段159號8樓

電話：(02)2528-8588

中華民國一〇五年五月五日

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

資產負債表

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

單位：新台幣千元

資產	附註	104年12月31日		103年12月31日		負債及淨值	附註	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		660,881	41	625,577	39	流動負債		332,336	20	329,409	20
現金及約當現金	四(一)	449,508	28	410,897	26	應付帳款	四(九)	117,764	7	113,828	7
應收票據淨額	四(二)	306	0	1,201	0	應付所得稅	四(十四)	1,450	0	8,730	1
應收帳款淨額	四(三)	187,678	12	194,568	12	其他應付款	四(十一)	189,005	12	166,912	12
其他應收款	四(四)	122	0	116	0	其他流動負債	四(十一)	24,097	1	20,939	1
存貨	四(五)	21,631	1	17,982	1						
其他流動資產	四(六)	1,636	0	813	0						
固定資產	四(七)	920,109	56	959,477	59	其他非流動負債	四(十三)	14,865	1	15,290	1
土地		401,553	25	401,553	25	退休金負債		14,805	1	14,805	1
房屋及建築設備		478,959	30	478,959	30	存入保證金		60	0	485	0
醫療儀器設備		873,351	53	850,697	51						
交通運輸設備		38,365	2	36,001	2	負債總額		347,201	21	344,639	21
雜項設備		146,954	9	142,538	9	淨值					
未完工程		0	0	0	0	總機構往來					
預付設備款		0	0	11,960	1	創設基金淨值-永久受限		1,281,727	80	1,239,060	77
減：累計折舊		(1,018,983)	(63)	(962,231)	(60)	社福基金淨值-永久受限		0	0	0	0
減：累計減損		0	0	0	0	小計		0	0	0	0
其他資產	四(八)	35,912	2	26,201	2	未受限淨值		0	0	0	0
遞延資產		22,449	1	12,234	1	累積給付-未受限		0	0	0	0
存出保證金		13,463	1	13,967	1	本期給付-未受限		(11,936)	(1)	27,496	2
						淨值總額		1,269,791	79	1,266,556	79
資產總額		1,616,992	100	1,611,255	100	負債及淨值總額		1,616,992	100	1,611,255	100

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

羅東聖母醫院
財務部主任
呂麗柔

羅東聖母醫院
會計主任
呂麗柔



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

收支餘絀表

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

單位：新台幣仟元

項目	104年度		103年度		兩年度差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	1,827,668	100	1,843,168	100	(15,498)	100
門急診收入-健保	984,959	54	989,647	54	(4,688)	30
門急診收入-非健保	105,104	6	125,677	7	(20,573)	133
住院收入-健保	792,355	44	792,533	43	(178)	0
住院收入-非健保	115,129	6	125,879	7	(10,750)	69
其他醫務收入-健保	58,996	3	57,617	3	1,379	(9)
其他醫務收入-非健保	24,172	1	3,750	0	20,422	(132)
減：支付點值調整	(177,809)	(10)	(142,581)	(8)	(35,228)	227
減：健保核減	(40,868)	(2)	(72,960)	(4)	32,092	(207)
減：醫療優待	(34,370)	(2)	(36,396)	(2)	2,026	(14)
醫務成本	(1,510,702)	(83)	(1,530,244)	(83)	19,542	(126)
人事費用	(772,869)	(42)	(758,738)	(41)	(14,131)	91
藥品費用	(300,084)	(17)	(297,899)	(16)	(2,185)	14
醫材費用	(125,323)	(7)	(166,789)	(9)	41,466	(269)
折舊費用	(70,378)	(4)	(83,626)	(5)	13,248	(85)
租金費用	(29,864)	(2)	(41,741)	(2)	11,877	(77)
事務費用	(23,508)	(1)	(20,533)	(1)	(2,975)	19
教育研究發展費用	(55,674)	(3)	(56,071)	(3)	397	(3)
醫療社會服務費用	(38,250)	(2)	(38,085)	(2)	(165)	1
其他醫務費用	(94,752)	(5)	(66,762)	(4)	(27,990)	181
醫務毛利	316,966	17	312,922	17	4,044	(26)
管理費用	(382,001)	(21)	(338,579)	(18)	(43,422)	280
醫務利益(損失)	(65,035)	(4)	(25,657)	(1)	(39,378)	254
非醫務活動收益	61,236	3	63,340	3	(2,104)	14
利息收入	1,454	0	1,378	0	76	(0)
其他收入	2,412	0	2,292	0	120	(1)
其他非醫務收益	57,370	3	59,590	3	(2,220)	14
處分固定資產利益	0	0	80	0	(80)	1
非醫務活動費損	(6,687)	(0)	(1,457)	(0)	(5,230)	34
租金費用	(3,518)	(0)	(1,344)	(0)	(2,174)	14
捐贈費用	(3,169)	(0)	(113)	(0)	(3,056)	26
處分固定資產損失	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	0	0	0	0	0	0
非醫務利益(損失)	54,549	3	61,883	3	(7,334)	47
本期稅前餘絀	(10,486)	(1)	36,226	2	(46,712)	301
所得稅費用	(1,450)	(0)	(8,730)	(0)	7,280	(47)
本期稅後餘絀	(11,936)	(1)	27,496	1	(39,432)	254
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(11,936)	(1)	27,496	1	(39,432)	254

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)

主辦會計：

羅東聖母醫院 財務部主任 呂麗柔

會計主管

羅東聖母醫院 財務部主任 呂麗柔

董事長：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

淨值變動表

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

單位：新台幣仟元

項目	104年度	103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	-	-
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	(11,936)	27,496
總機構往來	1,281,727	1,239,060
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	0	0
未受限期初淨值	1,266,556	1,046,081
未受限餘絀轉回總機構	(1,266,556)	(1,046,081)
未受限期末淨值	1,269,791	1,266,556
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	1,269,791	1,266,556

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)

主辦會計：

羅東聖母醫院
財務部主任
呂麗柔

會計主管：

羅東聖母醫院
財務部主任
呂麗柔

董事長：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

現金流量表

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

單位：新台幣仟元

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(11,936)	27,496
支付點值調整	(64,943)	18,658
健保核減	(15,943)	4,410
呆帳費用	-	0
報廢固定資產損失	-	0
處分固定資產損失	-	0
處分固定資產利益	-	(80)
各項攤提費用	13,963	12,923
折舊費用	70,378	83,626
短期投資(增加)減少	-	0
應收票據(增加)減少	895	268
應收帳款(增加)減少	87,776	15,937
其他應收款(增加)減少	(6)	1
預付款項(增加)減少	(823)	105
存貨(增加)減少	(3,649)	671
應付帳款增加(減少)	3,956	(229,992)
應付所得稅增加(減少)	(7,280)	(10,770)
其他應付款增加(減少)	3,093	32,733
預收款項增加(減少)	526	1,292
營運活動之淨現金流入(出)	76,007	(42,722)
投資活動之現金流量		
出售設備	-	120
購買設備	(31,100)	(57,570)
出售土地及房屋	-	0
購買遞延資產	(24,170)	(4,185)
存出保證金(增加)減少	504	34
處分投資	-	0
購買投資	-	0
投資活動之淨現金流入(出)	(54,774)	(61,601)
融資活動之現金流量		
上期餘絀轉回總機構	(27,496)	(92,316)
總機構往來增加(減少)	42,667	285,295
長期借款增加(減少)	-	0
存入保證金增加(減少)	(425)	381
代收款項增加(減少)	2,632	638
融資活動之淨現金流入(出)	17,378	193,998
本期現金及約當現金增加(減少)數	38,611	89,675
期初現金及約當現金餘額	410,897	321,222
期末現金及約當現金餘額	449,508	410,897
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)		
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	58,310	66,290
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		

主辦會計 會計部主任 呂麗柔

會計主管： 會計部主任 呂麗柔

董事長：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
醫務收入明細表
民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
門急診收入-健保	\$ 984,959	
門急診收入-非健保	105,104	
住院收入-健保	792,355	
住院收入-非健保	115,129	
其他醫務收入-健保	58,996	
其他醫務收入-非健保	24,172	
減：支付點值調整	(177,809)	
減：健保核減	(40,868)	
減：醫療優待	(34,370)	
小 計	\$ 1,827,668	

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
醫務成本明細表
民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	\$ 772,869	772,869
藥品費用	300,084	300,084
藥品存貨盤盈(虧)	-	-
醫材費用	125,323	125,323
醫材存貨盤盈(虧)	-	-
折舊費用	70,378	70,378
租金費用	29,864	29,864
事務費用	23,508	23,508
教育研究發展費用	55,674	55,674
醫療社會服務費用	38,250	38,250
其他醫務費用	94,752	94,752
小計	\$ 1,510,702	1,510,702