

醫療財團法人羅許基金會
會計師查核報告

醫療財團法人羅許基金會 公鑒

醫療財團法人羅許基金會(原名財團法人羅許基金會)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。但醫療財團法人羅許基金會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中，採權益法之長期股權投資金額分別為新台幣 87,608,739 元及 92,571,456 元，其於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所認列之投資損失分別為新台幣 4,962,717 元及 907,054 元，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表以權益法計列。

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。

依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人羅許基金會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：

傅文

文

文



中華民國一〇五年五月二十日

中華民國
104年12月31日
及民國

單位：新台幣元

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						流動負債	四.7				
現金及約當現金	二及四.1	\$387,962,391	18.60	\$456,749,551	25.32	短期借款		\$815,467,067	39.10	\$880,130,949	48.78
應收票據(淨額)		26,906,909	1.29	81,361,480	4.51	應付票據		178,000,000	8.53	306,000,000	16.96
應收帳款(淨額)	二及四.2	451,227	0.02	1,721,709	0.10	應付帳款		218,348,057	10.47	203,632,418	11.29
應收退稅款	二及四.9	252,000,203	12.08	272,507,177	15.10	應付所得稅	二及四.9	108,008,566	5.18	101,306,817	5.61
其他應收款(淨額)		38,953	-	38,953	-	應付費用		21,242,079	1.02	-	-
存貨	二及四.3	9,275,572	0.45	9,022,955	0.50	其他流動負債		286,009,730	13.71	259,349,962	14.37
預付款項		91,656,663	4.39	84,545,651	4.69			3,858,635	0.19	9,841,752	0.55
遞延所得稅資產—流動	二及四.9	4,363,393	0.21	3,742,859	0.21						
其他流動資產		34,988	-	49,949	-						
		3,234,483	0.16	3,758,818	0.21	長期負債		251,019,701	12.03	90,400,000	5.01
基金及投資						土地增值稅準備				87,700,000	4.86
採權益法之長期股權投資	二及四.4	87,608,739	4.20	92,571,456	5.13	董事往來	五	251,019,701	12.03	2,700,000	0.15
		87,608,739	4.20	92,571,456	5.13			-	-		
固定資產						其他負債		61,171,990	2.93	63,456,416	3.52
成本	二、四.5及六	1,593,709,197	76.41	1,238,236,840	68.63	退休金負債		60,871,990	2.92	63,156,416	3.50
土地		939,397,289	45.04	653,917,144	36.24	存入保證金		300,000	0.01	300,000	0.02
房屋及建築設備		467,791,919	22.43	460,584,919	25.53						
醫療儀器設備		440,620,218	21.13	332,819,334	18.45	負債總額		1,127,658,758	54.06	1,033,987,365	57.31
交通運輸設備		38,148,000	1.83	42,058,000	2.33						
生財設備		11,130,167	0.53	8,496,192	0.47						
雜項設備		7,170,780	0.34	1,636,000	0.09	基金餘額		958,122,235	45.94	770,162,915	42.69
減：累計折舊		(343,749,526)	(16.48)	(283,401,169)	(15.71)	登記基金	四.8	313,437,516	15.03	313,437,516	17.37
預付購置固定資產款項		33,200,350	1.59	22,126,420	1.23	餘絀					
無形資產	二及四.6	13,794,788	0.66	14,946,233	0.83	累積給純—未受限		262,425,399	12.58	113,399,860	6.29
無形資產		13,794,788	0.66	14,946,233	0.83	本期餘絀—未受限		65,798,876	3.16	149,025,539	8.26
其他資產		2,705,878	0.13	1,646,200	0.09	淨值調整項目					
存出保證金		2,705,878	0.13	1,646,200	0.09	未實現重估增值		316,460,444	15.17	194,300,000	10.77
資產總額		\$2,085,780,993	100.00	\$1,804,150,280	100.00	負債・基金及餘絀總額		\$2,085,780,993	100.00	\$1,804,150,280	100.00

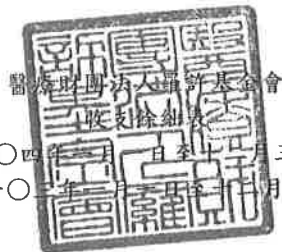
(請參閱財務報表附註)

董事長：

執行長：

會計主管：





民國一〇四年一月三十一日
及民國一〇三年一月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度		一〇三年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,401,812,064	42	\$1,353,614,111	41	\$48,197,953	4
門急診收入-非健保	182,058,687	6	177,250,737	6	4,807,950	3
住院收入-健保	1,493,897,703	45	1,465,444,469	45	28,453,234	2
住院收入-非健保	261,568,022	8	244,776,155	8	16,791,867	7
其他醫務收入-健保	248,174,690	8	241,080,862	7	7,093,828	3
其他醫務收入-非健保	89,063,500	3	78,350,382	2	10,713,118	14
減：支付點值調整	(358,278,232)	(11)	(257,286,804)	(8)	(100,991,428)	39
減：健保核減	(17,224,314)	(1)	(32,340,274)	(1)	15,115,960	(47)
醫務收入淨額	3,301,072,120	100	3,270,889,638	100	30,182,482	1
醫務成本						
人事費用	1,316,076,649	40	1,307,234,440	40	8,842,209	1
藥品費用	581,921,564	18	586,070,621	18	(4,149,057)	(1)
醫材費用	402,355,800	12	367,439,454	11	34,916,346	10
折舊費用	75,238,760	2	58,587,262	2	16,651,498	28
攤提費用	790,428	-	2,152,395	-	(1,361,967)	(63)
租金費用	5,915,512	-	5,356,383	-	559,129	10
事務費用	103,346,066	3	108,458,111	3	(5,112,045)	(5)
教育研究發展費用	171,186,286	5	165,489,634	5	5,696,652	3
醫療社會服務費用	44,253,724	2	47,290,437	2	(3,036,713)	(6)
其他醫務費用	172,269,658	5	150,796,550	5	21,473,108	14
醫務成本合計	2,873,354,447	87	2,798,875,287	86	74,479,160	3
醫務毛利	427,717,673	13	472,014,351	14	(44,296,678)	(9)
管理費用	352,073,944	11	334,583,355	10	17,490,589	5
醫務利益	75,643,729	2	137,430,996	4	- 61,787,267	(45)
非醫務活動收益						
利息收入	181,384	-	185,721	-	(4,337)	(2)
租金收入	1,461,985	-	1,508,336	-	(46,351)	
捐贈收入	3,906,269	-	2,389,392	-	1,516,877	
幼兒園收入	4,128,870	-	3,625,255	-	503,615	14
其他非醫務收益	22,691,741	1	22,678,947	1	12,794	0
非醫務活動收益小計	32,370,249	1	30,387,651	1	1,982,598	7
非醫務活動費損						
社工服務費用	5,401,934	-	4,786,229	-	615,705	13
利息費用	3,586,843	-	3,443,996	-	142,847	-
幼兒園支出	4,694,668	-	4,789,004	-	(94,336)	(2)
其他非醫務費損	7,222,054	-	5,795,681	-	1,426,373	25
非醫務活動費損小計	20,905,499	-	18,814,910	-	2,090,589	11
非醫務利益(損失)	11,464,750	1	11,572,741	1	(107,991)	(1)
本期稅前餘絀	87,108,479	3	149,003,737	5	(61,895,258)	(42)
所得稅費用(利益)	21,309,603	1	(21,802)	-	21,331,405	-
本期稅後餘絀	\$65,798,876	2	\$149,025,539	5	\$(83,226,663)	(56)
本期稅後餘絀-未受限	\$65,798,876	2	\$149,025,539	5	\$(83,226,663)	(56)

董事長：



執行長：



會計主管：



醫療財團法人羅許基金會

淨值變動表

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

單位：新台幣元

項目	一〇四年度	一〇三年度
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	-	-
永久受限期初淨值	313,437,516	313,437,516
永久受限期末淨值	313,437,516	313,437,516
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	65,798,876	149,025,539
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	65,798,876	149,025,539
未受限期初淨值	262,425,399	113,399,860
未受限期末淨值	328,224,275	262,425,399
淨值其他項目	316,460,444	194,300,000
期末淨值總額	\$958,122,235	\$770,162,915

董事長：



執行長：



會計主管：



醫療財團法人羅許基金會

現金流量表

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

單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後賸餘(短絀)	\$65,798,876	\$149,025,539
調整項目：		
折舊費用	75,281,264	58,629,766
攤銷費用	6,556,945	7,563,417
處分及報廢固定資產損失	1,492,475	2,178,435
採用權益法認列之投資損失	4,962,717	907,054
應收票據減少	1,270,482	14,729,187
應收帳款減少(增加)	20,506,974	(83,109,142)
應收退稅款減少(增加)	-	(38,953)
預付款項增加	(620,534)	(893,566)
其他流動資產減少	524,335	1,766,157
存貨增加	(7,111,012)	(20,343,193)
其他應收款增加	(252,617)	(990,190)
存出保證金增加	(1,059,678)	-
應付票據增加(減少)	14,715,639	(33,353,561)
應付帳款增加	6,701,749	9,121,571
應付所得稅增加(減少)	21,242,079	(617,399)
其他應付款增加	26,659,768	41,870,984
其他流動負債(減少)增加	(5,983,117)	1,456,665
其他負債減少	(2,284,426)	-
遞延所得稅資產/負債淨變動	14,961	(21,802)
存入保證金減少	-	(14,976,297)
營運活動之淨現金流入	228,416,880	132,904,672
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	2,857,143	5,714,285
購入固定資產價款	(149,623,094)	(194,986,884)
購入無形資產	(5,405,500)	(2,584,300)
投資活動之淨現金流出	(152,171,451)	(191,856,899)
融資活動之現金流量		
各項借款(減少)增加	(128,000,000)	122,500,000
董事往來減少	(2,700,000)	(5,300,000)
融資活動之淨現金流(出)入	(130,700,000)	117,200,000
本期現金及約當現金(減少)增加數	(54,454,571)	58,247,773
期初現金及約當現金餘額	81,361,480	23,113,707
期末現金及約當現金餘額	\$26,906,909	\$81,361,480
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$3,756,393	\$3,331,242
本期支付所得稅	\$52,563	\$656,352

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



會計主管：



醫療財團法人羅許基金會

20.醫務收入明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門急診收入-健保	\$1,401,812,064	
門急診收入-非健保	182,058,687	
住院收入-健保	1,493,897,703	
住院收入-非健保	261,568,022	
其他醫務收入-健保	248,174,690	
其他醫務收入-非健保	89,063,500	
減：支付點值調整	(358,278,232)	
減：健保核減	(17,224,314)	
合 計	<u>\$3,301,072,120</u>	

醫療財團法人羅許基金會

21.醫務支出明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
人事費用		\$1,316,076,649	
薪資及獎金	\$1,141,791,240		
退休金	44,024,156		
保險費用	91,156,719		
伙食費	31,992,210		
其他人事費用	7,112,324		
		581,921,564	
藥品費用		402,355,800	
醫材費用		75,238,760	
折舊費用		790,428	
攤提費用		5,915,512	
租金費用		103,346,066	
事務費用		171,186,286	(請參閱明細表25)
教育研究發展費用		44,253,724	(請參閱明細表26)
醫療社會服務費用		172,269,658	
其他醫務費用			
合 計		\$2,873,354,447	