

天成醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告

民國104年度及103年度

地址：桃園市中壢區延平路155號

電話：(03) 462-9292

會計師查核報告

天成醫療社團法人 公鑒：

天成醫療社團法人民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日損益表、社員權益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。

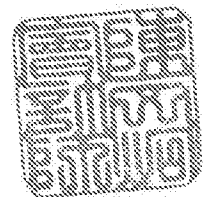
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天成醫療社團法人民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 2 日



國立醫事學院附設醫院
資產負債表

民國104年及民國103年12月31日

單位:新台幣元

	民國104年12月31日		民國103年12月31日		民國104年12月31日		民國103年12月31日	
資產	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 133,876,422	10	\$ 150,534,830	11	\$ 231,787,678	17	\$ 226,338,231	17
應收票據及帳款淨額(附註二及四(二))	105,258,489	8	109,424,836	8	98,926,017	7	88,688,460	6
應收退稅款(附註四(七))	1,109,398	-	-	-	96,909,327	8	101,651,890	8
存貨淨額(附註二及四(三))	112,229,471	8	110,120,431	8	-	-	98,302	-
其他流動資產	18,851,357	1	9,324,873	-	5,545,825	-	5,632,501	-
流動資產合計	371,355,137	27	379,404,970	27	13,888,889	1	5,000,000	-
固定資產(附註二、四(四)及六)					447,057,736	33	427,429,384	31
成 本								
土地	458,212,423	34	458,212,423	33	572,025,711	42	595,000,000	43
房屋及建築	20,900,000	2	20,900,000	2	572,025,711	42	595,000,000	43
租賃改良	76,532,544	6	75,923,082	5	-	-	-	-
醫療儀器設備	123,934,921	9	114,514,539	8	-	-	-	-
運輸設備	1,915,402	-	1,915,402	-	-	-	-	-
生財器具	12,959,956	1	12,857,056	1	9,200,000	1	10,730,000	1
雜項設備	24,536,921	2	24,186,071	2	3,847,087	-	3,847,087	-
預計購置設備款	189,000	-	1,645,000	-	127,916	-	127,916	-
未完工程	114,061,196	8	108,371,556	8	13,175,003	1	14,725,003	1
減:累計折舊	(118,582,121)	(9)	(89,231,136)	(6)	1,032,258,450	76	1,037,154,387	75
固定資產合計	714,740,242	53	729,303,995	53	-	-	-	-
其他資產								
存出保證金(附註五及七)	251,376,000	19	251,919,000	18	325,000,000	24	325,000,000	24
未攤銷費用	16,650,107	1	20,789,436	2	3,852,603	-	3,852,603	-
其他資產合計	268,026,107	20	272,708,436	20	(6,979,567)	(1)	15,410,411	1
資產總額	\$ 1,354,131,486	100	\$ 1,381,417,401	100	\$ 1,254,131,486	100	\$ 1,381,417,401	100

後附之附註係本財務報表之一部分



會計主管:



主辦會計:



董事長:

天成醫療社團法人

損益表

民國104年度103年1月1日至12月31日

單位:新台幣元

項 目	104年度		103年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 641,286,348	51	\$ 644,935,226	47	-\$ 3,648,878	(1)
門急診收入-非健保	219,754,708	17	319,309,546	24	(99,554,838)	(31)
住院收入-健保	390,515,646	31	432,495,897	32	(41,980,251)	(10)
住院收入-非健保	171,246,560	13	143,321,035	11	27,925,525	19
其他醫務收入-健保	1,662,042	-	2,410,530	-	(748,488)	(31)
其他醫務收入-非健保	13,693,475	1	11,187,371	1	2,506,104	22
減:健保核減	(62,611,564)	(5)	(111,688,110)	(8)	49,076,546	(44)
減:支付點值調整	(81,584,609)	(6)	(73,269,872)	(5)	(8,314,737)	11
減:醫療優待	(24,139,156)	(2)	(24,207,290)	(2)	68,134	0
醫務收入合計	1,269,823,450	100	1,344,494,333	100	(74,670,883)	(6)
醫務成本						
人事費用	511,505,601	39	486,607,386	35	24,898,215	5
藥品費用	159,570,902	13	212,082,278	16	(52,511,376)	(25)
醫材費用	225,451,768	18	204,894,861	15	20,556,907	10
折舊及攤銷費用	28,876,004	2	20,944,748	2	7,931,256	38
租金費用	30,105,721	2	23,574,884	2	6,530,837	28
事務費用	71,382,058	6	70,853,408	5	528,650	1
教育研究發展及醫療社會服務費用	32,292,464	3	49,473,276	4	(17,180,812)	(35)
其他醫務費用	65,835,572	5	77,373,019	6	(11,537,447)	(15)
醫務成本合計	1,125,020,090	88	1,145,803,860	85	(20,783,770)	(2)
醫務毛利	144,803,360	12	198,690,473	15	(53,887,113)	(27)
管理費用	154,449,702	12	179,566,278	13	(25,116,576)	(14)
醫務利益(損失)	(9,646,342)	-	19,124,195	2	(28,770,537)	(150)
非醫務活動收益						
利息收入	1,395,363	-	1,410,938	-	(15,575)	(1)
其他收入	5,207,340	-	4,212,957	-	994,383	24
小計	6,602,703	-	5,623,895	-	978,808	17
非醫務活動費損						
利息費用	12,782,441	1	12,294,244	1	488,197	4
捐贈費用	3,844,600	-	2,865,000	-	979,600	34
其他損失	2,212,775	-	508,124	-	1,704,651	335
小計	18,839,816	1	15,667,368	1	3,172,448	20
本期稅前淨利(淨損)	(21,883,453)	(1)	9,080,722	1	(30,964,177)	(341)
所得稅費用(附註二及四(七))	506,523	-	2,749,182	-	(2,242,659)	(82)
本期稅後淨利(淨損)	-\$ 22,389,978	(1)	\$ 6,331,540	1	-\$ 28,721,518	(454)

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計:

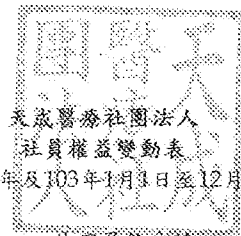


會計主管:



董事長:





民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計
103年01月01日餘額	\$ 325,000,000	\$ 2,586,295	\$ 10,345,179	\$ 337,931,474
103年稅後淨利(淨損)	-	-	6,331,540	6,331,540
法定盈餘公積	-	1,266,308	(1,266,308)	-
103年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ 15,410,411	\$ 344,263,014
104年01月01日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ 15,410,411	\$ 344,263,014
104年稅後淨利(淨損)	-	-	(22,389,978)	(22,389,978)
法定盈餘公積	-	-	-	-
104年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 3,852,603	\$ (6,979,567)	\$ 321,873,036

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天成醫療社團法人

現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	-\$ 22,389,978	\$ 6,331,540
支付點值調整	81,584,609	73,269,872
健保核減	62,611,564	111,688,110
折舊費用	29,360,985	20,950,603
各項攤提	7,915,500	7,076,779
應收票據及帳款(增加)減少	(140,059,826)	(182,575,409)
應收退稅款(增加)減少	(1,109,398)	-
存貨淨額(增加)減少	(2,109,040)	957,680
其他流動資產(增加)減少	(9,526,484)	798,828
應付票據增加(減少)	5,429,447	107,973,007
應付帳款增加(減少)	10,237,557	(40,984,921)
應付費用增加(減少)	(4,742,563)	3,507,586
應付所得稅增加(減少)	(98,302)	(2,202,393)
其他流動負債增加(減少)	(86,676)	1,473,640
營運活動之淨現金流入(出)	17,017,395	108,264,922
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(16,329,732)	(104,946,518)
存出保證金(增加)減少	543,000	343,001
未攤銷費用(增加)減少	(2,253,671)	(5,221,583)
投資活動之淨現金流入(出)	(18,040,403)	(109,825,100)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(14,085,400)	-
其他負債-應付關係人增加(減少)	-	(610,145)
存入保證金增加(減少)	(1,550,000)	750,000
融資活動之淨現金流入(出)	(15,635,400)	139,855
本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,658,408)	(1,420,323)
期初現金及約當現金餘額	150,534,830	151,955,153
期末現金及約當現金餘額	\$ 133,876,422	\$ 150,534,830
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 12,852,033	\$ 12,281,440
本期支付所得稅	\$ 1,714,223	\$ 4,939,211
同時影響現金與非現金之投資項目		
購置固定資產	\$ 16,329,732	\$ 104,946,518
期初應付設備款	635,508	400,000
期末應付設備款	(79,000)	(635,508)
購置固定資產支付現金數	\$ 16,886,240	\$ 104,711,010
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
轉列未攤銷費用	\$ 1,532,500	\$ 25,500

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



會計主管：



董事長：





單位：新台幣元

項 目	全 額
門診收入-健保	\$ 563,442,444
門診收入-非健保	215,350,439
急診收入-健保	77,843,904
急診收入-非健保	4,404,269
住院收入-健保	390,515,646
住院收入-非健保	171,246,560
其他醫務收入-健保	1,662,042
其他醫務收入-非健保	13,693,475
減：健保核減	(62,611,564)
減：支付點值調整	(81,584,609)
減：醫療優待	(24,139,156)
	<u>\$ 1,269,823,450</u>

天成醫療社團法人
醫務成本明細表
民國104年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 511,505,601
藥品費用	159,764,422
藥品存貨盤虧(盈)	(193,520)
醫材費用	225,515,833
醫材存貨盤虧(盈)	(64,065)
折舊及攤銷費用	28,876,004
租金費用	30,105,721
事務費用	71,382,058
教育研究發展費用	32,292,464
其他醫務費用	65,835,572
	<u>\$ 1,125,020,090</u>