



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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



中華民國一〇四年五月二十七日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
中華民國一〇三年十二月三十一日
及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值	103年12月31日		102年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	\$1,097,559	26	\$1,235,364	31	流動負債	\$475,401	11	\$438,963	11
現金及約當現金	752,060	18	912,214	23	應付票據	1,573	-	3,939	-
應收票據(減除備抵呆帳 後淨額)	86	-	346	-	應付帳款	198,646	5	187,994	5
帳、備抵支付	277,572	7	257,762	7	應付所得稅	12,119	-	5,781	-
核減後淨額)					其他應付款	251,978	6	231,199	6
其他應收款	5,463	-	8,894	-	預收款項	3,649	-	2,964	-
存貨	49,397	1	42,027	1	其他流動負債	7,436	-	7,086	-
預付款項	6,352	-	7,624	-					
遞延所得稅資產-流動	6,630	-	6,497	-	其他負債	22,636	1	26,922	1
					退休金負債	7,958	-	7,710	-
基金及投資	491,739	12	540,835	14	存入保證金	14,678	1	19,212	1
基金									
建院基金	491,723	12	540,732	14	負債總額	498,037	12	465,885	12
急難捐助基金	17	-	103	-					
固定資產	2,582,466	61	2,167,938	54					
成本									
土地	1,308,107	31	893,395	23	淨值	3,686,267	88	3,488,935	88
房屋及建築設備	1,803,550	43	1,793,650	45	永久受限淨值				
醫療儀器設備	954,672	23	967,737	24	創設基金淨值-永久受限	2,257,371	54	1,831,150	46
交通運輸設備	6,661	-	5,830	-	建院基金淨值-永久受限	141,158	3	131,893	3
資訊設備	116,739	3	112,918	3	暫時受限淨值				
雜項設備	197,288	5	190,119	5	建院基金淨值-暫時受限	491,723	12	540,785	14
租賃改良	6,409	-	6,409	-	急難捐助基金淨值-暫時受限	17	-	103	-
減：累計折舊	(1,904,317)	(46)	(1,818,156)	(46)	未受限淨值				
預付購置固定資產款項	93,357	2	16,036	-	累積餘絀-未受限	598,683	14	953,457	24
					本期餘絀-未受限	197,315	5	31,547	1
無形資產	11,445	-	9,889	-					
其他資產	1,095	-	794	-					
存出保證金	1,095	-	794	-					
資產總額	\$4,184,304	100	\$3,954,820	100	負債及淨值總額	\$4,184,304	100	\$3,954,820	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	103 年度		102 年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$2,590,463	100	\$2,525,725	100	\$64,738	3
門急診收入-健保	1,440,296	56	1,393,830	55	46,466	3
門急診收入-非健保	304,975	12	278,736	11	26,239	9
住院收入-健保	880,713	34	887,752	35	(7,039)	(1)
住院收入-非健保	211,551	8	198,689	8	12,862	6
其他醫務收入-健保	23,311	1	15,609	1	7,702	49
其他醫務收入-非健保	7,294	-	9,159	-	(1,865)	(20)
減：支付點值調整	(176,379)	(7)	(181,118)	(7)	4,739	(3)
減：健保核減	(89,298)	(3)	(60,219)	(2)	(29,079)	48
減：醫療優待	(12,000)	(1)	(16,713)	(1)	4,713	(28)
醫務成本	(2,410,228)	(93)	(2,274,642)	(91)	(135,586)	6
人事費用	(1,076,600)	(42)	(1,059,194)	(42)	(17,406)	2
藥品費用	(469,563)	(18)	(466,103)	(18)	(3,460)	1
醫材費用	(347,532)	(13)	(326,490)	(13)	(21,042)	6
折舊費用	(119,727)	(5)	(116,215)	(5)	(3,512)	3
租金費用	(3,026)	-	(1,143)	-	(1,883)	165
事務費用	(23,030)	(1)	(23,395)	(1)	365	(2)
教育研究發展費用	(107,212)	(4)	(92,319)	(4)	(14,893)	16
醫療社會服務費用	(106,446)	(4)	(45,781)	(2)	(60,665)	133
其他醫務費用	(157,092)	(6)	(144,002)	(6)	(13,090)	9
醫務毛利	180,235	7	251,083	9	(70,848)	(28)
管理費用	(264,007)	(10)	(241,350)	(10)	(22,657)	9
醫務利益	(83,772)	(3)	9,733	(1)	(93,505)	(961)
非醫務活動收益	128,077	5	36,526	1	91,551	251
利息收入	24,294	1	10,808	-	13,486	125
租金收入	14,706	1	14,329	1	377	3
捐贈收入-未受限	76,648	3	4,646	-	72,002	1,550
捐贈收入-暫時受限	600	-	600	-	-	-
處分固定資產利益	155	-	107	-	48	45
其他非醫務收益	11,674	-	6,036	-	5,638	5,269
非醫務活動費損	(5,202)	-	(14,376)	-	9,174	(64)
利息費用	-	-	(5)	-	5	(100)
租金費用	(3,368)	-	(3,447)	-	79	(2)
處分固定資產損失	(813)	-	(280)	-	(533)	190
其他損失	-	-	(9,190)	-	9,190	-
其他非醫務費損	(1,021)	-	(1,454)	-	433	(30)
本期稅前餘絀	39,103	2	31,883	-	7,220	23
所得稅利益(費用)	158,229	6	(233)	-	158,462	(68,009)
本期稅後餘絀	\$197,332	8	\$31,650	-	\$165,682	523
本期稅後餘絀-暫時受限	\$17	-	\$103	-	\$(86)	(83)
本期稅後餘絀-未受限	\$197,315	8	\$31,547	-	\$165,768	525

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

中華民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	103年度	102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	\$131,893
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	131,893
永久受限期初淨值	1,963,043	1,831,150
永久受限期末淨值	2,398,529	1,963,043
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	17	103
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值轉入永久受限淨值	(49,165)	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	(49,148)	103
暫時受限受限期初淨值	540,888	540,785
暫時受限受限期末淨值	491,740	540,888
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	197,315	31,547
暫時受限淨值限制解除轉入	155	-
本期餘絀轉出至永久(暫時)受限	(386,477)	-
未受限淨值增加(減少)總額	(189,007)	31,547
未受限期初淨值	985,004	953,457
未受限期末淨值	795,997	985,004
期末淨值總額	\$3,686,266	\$3,488,935

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
中華民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$197,332	\$31,650
調整項目：		
支付點值調整	9,604	(30,626)
健保核減	(8,820)	492
呆帳費用	1,514	2,609
折舊費用	148,749	146,706
固定資產轉列費用及損失	63,964	9,756
攤銷費用	5,500	4,606
無形資產轉列費用	73	148
處分固定資產損失	658	173
應收票據(減少)增加	260	-
應收帳款增加	(22,105)	(240)
預付款項減少(增加)	1,272	(5,800)
存貨(增加)減少	(7,370)	-
急難捐助基金增加	(86)	1,280
其他應收款減少(增加)	3,432	(50)
催收款增加	(3)	(4,609)
應付票據減少	(2,366)	(529)
應付帳款增加	60,613	(23,418)
預收款項增加(減少)	685	11,164
應付所得稅增加(減少)	6,339	(1,168)
其他應付款(減少)增加	(29,183)	(1,108)
其他流動負債增加(減少)	351	15,897
退休金負債增加	248	-
遞延所得稅資產淨變動	(133)	90
建院基金減少	49,181	5,123
營運活動之淨現金流入	479,709	160,113
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	155	107
購入固定資產價款	(625,770)	(216,785)
購入無形資產	(2,672)	(1,713)
購入遞延資產	(6,741)	(7,177)
存出保證金(增加)減少	(300)	100
投資活動之淨現金流出	(635,328)	(225,468)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(4,535)	3,561
融資活動之淨現金(流出)流入	(4,535)	3,561
本期現金及約當現金減少數	(160,154)	(61,794)
期初現金及約當現金餘額	912,214	974,008
期末現金及約當現金餘額	\$752,060	\$912,214
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$5
本期支付(收取)所得稅	\$(151,890)	\$(3,782)

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
中華民國一〇三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	1,259,683	
門診收入-非健保	285,341	
急診收入-健保	180,613	
急診收入-非健保	19,634	
住院收入-健保	880,713	
住院收入-非健保	211,551	
其他醫務收入-健保	23,311	
其他醫務收入-非健保	7,294	
減:支付點值調整	176,379	
減:健保核減	89,298	
減:醫療優待	12,000	
合計	2,590,463	

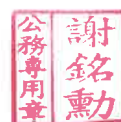
主辦會計:



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
中華民國一〇三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	1,076,600	
藥品費用	469,563	-
醫材費用	347,532	
折舊費用	119,727	
租金費用	3,026	
事務費用	23,030	
教育研究發展費用	107,212	
醫療社會服務費用	106,446	
其他醫務費用	157,092	
合計	2,410,228	

主辦會計:



會計主管:



負責人:

