

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

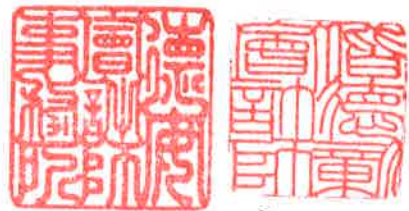
會計師查核報告

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一〇三年十二月三十一日及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一〇三年十二月三十一日及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 四 年 五 月 二 十 三 日

資產負債表

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

單位：新台幣千元

資產	附註	103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值	附註	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產											
現金及約當現金	四(一)	625,577	39	575,952	36	流動負債		325,798	20	532,535	33
應收票據淨額	四(二)	410,897	26	321,222	20	應付帳款	四(九)	113,828	7	343,820	22
應收帳款淨額	四(三)	1,201	0	1,469	0	應付所得稅	四(十四)	8,730	1	19,500	1
其他應收款	四(四)	194,568	12	233,573	15	其他應付款	四(十)	185,912	12	153,179	10
存貨	四(五)	116	0	117	0	預收款項	四(十一)	17,328	1	16,036	1
預付款項	四(六)	17,982	1	18,653	1						
		813	0	918	0						
固定資產	四(七)	959,477	59	985,573	62	其他負債	四(十三)	18,901	1	17,882	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		485	0	104	0
醫療儀器設備		850,697	52	850,448	53	代收稅款		3,611	0	2,973	0
交通運輸設備		36,001	2	26,620	2	負債總額		344,699	21	550,417	34
雜項設備		142,538	9	137,120	9						
未完工程		0	0	1,800	0	淨值					
預付設備款		11,960	1	3,300	0						
減：累計折舊		(962,231)	(60)	(914,227)	(57)	總機構往來		1,239,060	77	953,765	60
減：累計減損		0	0	0	0	永久受限淨值		0	0	0	0
						創設基金淨值-永久受限		0	0	0	0
						社福基金淨值-永久受限		0	0	0	0
						小計		0	0	0	0
其他資產	四(八)	26,201	2	34,973	2	未受限淨值		0	0	0	0
遞延資產		12,234	1	20,972	1	累積餘絀-未受限		0	0	0	0
存出保證金		13,967	1	14,001	1	本期餘絀-未受限		27,496	2	92,316	6
									0	0	0
						淨值總額		1,266,556	79	1,046,081	66
資產總額		1,611,255	100	1,596,498	100	負債及淨值總額		1,611,255	100	1,596,498	100

主辦會計：

會計主管：

董事長：

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

收支餘絀表

民國一〇三年十二月三十一日

及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	103年度		102年度		兩年度差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	1,843,166	100	1,806,962	100	36,204	100
門急診收入-健保	989,647	54	975,134	54	14,513	40
門急診收入-非健保	125,677	7	104,339	6	21,338	59
住院收入-健保	792,533	43	762,105	43	30,428	83
住院收入-非健保	125,879	7	124,177	7	1,702	5
其他醫務收入-健保	57,617	3	25,007	1	32,610	90
其他醫務收入-非健保	3,750	0	3,975	0	(225)	(1)
減：支付點值調整	(142,581)	(8)	(106,533)	(6)	(36,048)	(100)
減：健保核減	(72,960)	(4)	(48,936)	(3)	(24,024)	(66)
減：醫療優待	(36,396)	(2)	(32,306)	(2)	(4,090)	(12)
醫務成本	(1,530,244)	(83)	(1,446,614)	(80)	(83,630)	(231)
人事費用	(758,738)	(41)	(704,000)	(39)	(54,738)	(151)
藥品費用	(297,899)	(16)	(291,723)	(16)	(6,176)	(17)
醫材費用	(166,789)	(9)	(171,054)	(10)	4,265	11
折舊費用	(83,626)	(5)	(67,389)	(4)	(16,237)	(45)
租金費用	(41,741)	(2)	(36,912)	(2)	(4,829)	(13)
事務費用	(20,533)	(1)	(19,665)	(1)	(868)	(2)
教育研究發展費用	(56,071)	(3)	(56,894)	(3)	823	2
醫療社會服務費用	(38,085)	(2)	(36,488)	(2)	(1,597)	(4)
其他醫務費用	(66,762)	(4)	(62,489)	(3)	(4,273)	(12)
醫務毛利	312,922	17	360,348	20	(47,426)	(131)
管理費用	(338,579)	(18)	(292,710)	(16)	(45,869)	(127)
醫務利益（損失）	(25,657)	(1)	67,638	4	(93,295)	(258)
非醫務活動收益	63,340	3	45,750	2	17,590	49
利息收入	1,378	0	1,226	0	152	0
其他收入	2,292	0	1,864	0	428	1
其他非醫務收益	59,590	3	42,660	2	16,930	47
處分固定資產利益	80	0	0	0	80	0
非醫務活動費損	(1,457)	(0)	(1,572)	(0)	115	0
租金費用	(1,344)	(0)	(1,344)	(0)	0	0
捐贈費用	(113)	(0)	(96)	(0)	(17)	(0)
處分固定資產損失	0	0	(132)	(0)	132	0
其他非醫務費損	0	0	0	0	-	-
非醫務利益（損失）	61,883	3	44,178	2	17,705	49
本期稅前餘絀	36,226	2	111,816	6	(75,590)	(209)
所得稅費用	(8,730)	(0)	(19,500)	(1)	10,770	30
本期稅後餘絀	27,496	1	92,316	5	(64,820)	(179)
本期稅後餘絀-永久受限	-	0	-	0	-	0
本期稅後餘絀-暫時受限	-	0	-	0	-	0
本期稅後餘絀-未受限	27,496	1	92,316	5	(64,820)	(179)

(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：


 財務部主任
呂麗柔

會計主管


 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

民國一〇三年十二月三十一日

及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	103年度	102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	27,496	92,316
總機構往來	1,239,060	953,765
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	1,046,081	1,196,052
未受限餘絀轉回總機構	(1,046,081)	(1,196,052)
未受限期末淨值	1,266,556	1,046,081
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	1,266,556	1,046,081

(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：



財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院

現金流量表

民國一〇三年十二月三十一日

及民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	27,496	92,316
支付點值調整	18,658	72,185
健保核減	4,410	(49,801)
呆帳費用	-	-
報廢固定資產損失	-	-
處分固定資產損失	-	132
處分固定資產利益	(80)	-
各項攤提費用	12,923	18,178
折舊費用	83,626	67,389
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	268	(113)
應收帳款(增加)減少	15,937	(25,011)
其他應收款(增加)減少	1	7
預付款項(增加)減少	105	(128)
存貨(增加)減少	671	-
應付帳款增加(減少)	(229,992)	150,193
應付所得稅增加(減少)	(10,770)	13,875
其他應付款增加(減少)	32,733	(632)
預收款項增加(減少)	1,292	(2,823)
營運活動之淨現金流入(出)	(42,722)	335,767
投資活動之現金流量		
出售設備	120	50
購買設備	(57,570)	(32,779)
出售土地及房屋	-	-
購買遞延資產	(4,185)	(6,860)
存出保證金(增加)減少	34	(290)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(61,601)	(39,879)
融資活動之現金流量		
上期餘絀轉回總機構	(92,316)	(24,447)
總機構往來增加(減少)	285,295	(219,751)
長期借款增加(減少)	-	-
存入保證金增加(減少)	381	(411)
代收款項增加(減少)	638	(310)
融資活動之淨現金流入(出)	193,998	(244,919)
本期現金及約當現金增加(減少)數	89,675	50,969
期初現金及約當現金餘額	321,222	270,253
期末現金及約當現金餘額	410,897	321,222
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	66,290	74,270
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：

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
醫務收入明細表
民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
門急診收入-健保	\$ 989,647	
門急診收入-非健保	125,677	
住院收入-健保	792,533	
住院收入-非健保	125,879	
其他醫務收入-健保	57,617	
其他醫務收入-非健保	3,750	
減：支付點值調整	(142,581)	
減：健保核減	(72,960)	
減：醫療優待	(36,396)	
小計	\$ 1,843,166	

財團法人天主教靈醫會羅東聖母醫院
醫務成本明細表
民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	\$ 758,738	758,738
藥品費用	297,899	297,899
藥品存貨盤盈(虧)	-	-
醫材費用	166,789	166,789
醫材存貨盤盈(虧)	-	-
折舊費用	83,626	83,626
租金費用	41,741	41,741
事務費用	20,533	20,533
教育研究發展費用	56,071	56,071
醫療社會服務費用	38,085	38,085
其他醫務費用	66,762	66,762
小計	\$ 1,530,244	1,530,244