



資誠

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003985 號

醫療財團法人辜公亮基金會 公鑒：

醫療財團法人辜公亮基金會民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」及中華民國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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人辜公亮基金會民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

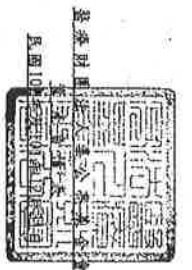
資誠聯合會計師事務所

會計師

李香玲



中華民國 103 年 4 月 15 日



單位：新台幣千元

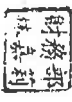
資 產	102年12月31日		101年12月31日		負債及淨值		102年12月31日		101年12月31日	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 59,283	1	\$ 126,276	3	短期借款(附註四(五))	\$ 135,000	3	\$ 100,000	3	
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	463,385	11	394,962	10	應付票據	8	-	2,172	-	
應收票據	619	-	1,612	-	應付帳款	377,214	9	388,102	10	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵					其他應付款	423,943	10	147,345	4	
支付帳項調整及備抵提撥後					預收款項	15,832	-	15,143	-	
淨額)(附註四(三)及六)	175,166	4	170,694	4	其他流動負債	220,533	5	207,628	5	
其他應收款	1,681	-	1,417	-	流動負債合計	1,172,590	27	860,390	22	
存貨	81,713	2	84,234	2	其他負債					
預付款項	4,937	-	5,399	-	退休金負債	9,374	-	9,375	-	
其他流動資產	1,645	-	593	-	存入保證金	6,946	-	7,608	-	
流動資產合計	788,429	18	785,187	19	其他負債合計	16,320	-	16,983	-	
基金及投資					負債總額	1,188,850	27	877,373	22	
無活絡市場之債券投資-非流動	50,000	1	55,000	2	淨值					
往來基金(附註四(六))	126,198	3	113,754	3	永久受限淨值	409,699	9	409,699	11	
基金及投資合計	176,198	4	168,754	5	創設基金淨值-永久受限(附註四(六))					
固定資產(附註四(四)及六)					暫時受限淨值	126,198	3	113,754	3	
成本					社福基金淨值-暫時受限(附註四(六))					
土地	1,047,894	24	1,047,894	27	未受限淨值					
房屋及建築設備	2,650,596	60	2,624,072	66	指定用途基金淨值-未受限(附註四(六))					
醫療儀器設備	524,465	12	432,521	11	累積溢餘-未受限	2,852,015	64	2,852,015	72	
交通運輸設備	1,130	-	1,130	-	本期溢餘-未受限	(334,445)	(7)	(475,426)	(12)	
電腦設備	13,341	-	10,572	-	小計	91,105	2	140,981	4	
一般器具設備	2,096	-	10,297	-	其他調整項目	2,608,675	59	2,517,570	64	
成本及價值增值	4,239,522	96	4,126,486	104	淨值總額	94,975	2	30,449	1	
減：累計折舊	(1,635,403)	(37)	(1,555,444)	(39)	重大承諾及或有事項(附註七)					
小計	2,604,119	59	2,571,042	65						
未完工程	745,650	17	312,962	8						
預付購置固定資產款項	91,026	2	101,754	3						
固定資產淨額	3,440,795	78	2,985,758	76						
其他資產										
遞延費用	19,657	-	5,741	-						
存出保證金	3,318	-	3,405	-						
其他資產合計	22,975	-	9,146	-						
資產總額	\$ 4,428,397	100	\$ 3,948,845	100	負債及淨值總額	\$ 4,428,397	100	\$ 3,948,845	100	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：

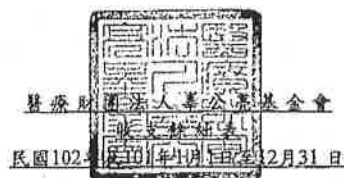


會計主管：



主辦會計：





單位：新台幣千元

項目	102年度		101年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,510,077	55	\$ 1,456,279	54	\$ 53,798	4
門急診收入-非健保	235,941	8	226,161	8	9,780	4
住院收入-健保	732,823	25	786,714	28	(53,891)	(7)
住院收入-非健保	397,726	15	362,396	14	35,330	10
其他醫務收入-非健保	100,737	4	103,883	4	(3,146)	(3)
減：支付點值調整	(193,449)	(7)	(206,578)	(8)	13,129	(6)
加(減)：健保核減	2,329	-	(4,376)	-	6,705	(153)
減：醫療優待	(16,622)	-	(12,086)	-	(4,536)	38
醫務收入淨額	2,769,562	100	2,712,393	100	57,169	2
醫務成本(附註四(七)、(八))						
人事費用	1,003,299	36	1,006,469	37	(3,170)	(0)
藥品費用	872,267	32	817,080	30	55,187	7
醫材費用	233,123	8	210,684	8	22,439	11
折舊及攤銷費用	92,753	3	155,269	6	(62,516)	(40)
事務費用	137,584	5	129,428	5	8,156	6
教育研究發展費用	101,318	4	90,350	3	10,968	12
醫療社會服務費用(附註四(十))	44,200	2	45,601	2	(1,401)	(3)
其他醫務費用	16,988	-	9,380	-	7,608	81
醫務成本合計	2,501,532	90	2,464,261	91	37,271	2
醫務毛利	268,030	10	248,132	9	19,898	8
管理費用(附註四(七)、(八))	313,734	11	354,209	13	(40,475)	(11)
醫務損失	(45,704)	(2)	(106,077)	(4)	60,373	(57)
非醫務活動收益						
利息收入	7,473	0	8,489	-	(1,016)	(12)
處分投資利益	2,105	0	50,709	-	(48,604)	(96)
處分固定資產利益	-	0	13	-	(13)	(100)
投資收入	10,891	0	8,230	-	2,661	32
兌換利益	2,996	0	196	-	2,800	1,429
租金收入	5,197	0	5,139	-	58	1
捐贈收入--未受限	67,366	3	69,179	3	(1,813)	(3)
捐贈收入--暫時受限	24,063	1	23,601	1	462	2
醫療研究收入	114,781	4	101,686	4	13,095	13
其他非醫務收益	40,897	2	42,176	2	(1,279)	(3)
非醫務活動收益合計	275,769	10	309,418	11	(33,649)	(11)
非醫務活動費損						
利息費用	1,580	-	1,335	-	245	18
處分固定資產損失	108	-	990	-	(882)	(89)
兌換損失	2,552	-	150	-	2,402	1,601
醫療研究支出	122,275	4	47,657	2	74,618	157
其他非醫務費損	1	-	-	-	1	-
非醫務活動費損合計	126,516	4	50,132	2	76,384	152
本期稅前餘絀	103,549	4	153,209	6	(49,660)	(32)
所得稅費用(附註四(九))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	103,549	4	153,209	6	(49,660)	(32)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限(社福基金)	12,444	1	12,228	1	216	2
本期稅後餘絀-未受限	\$ 91,105	3	\$ 140,981	5	(\$ 49,876)	(35)

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人華公亮基金會
淨值變動表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	102年度	101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	409,699	409,699
永久受限期末淨值	409,699	409,699
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	12,444	12,228
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	113,754	101,526
暫時受限期末淨值	126,198	113,754
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	91,105	140,981
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	2,517,570	2,376,589
未受限期末淨值	2,608,675	2,517,570
其他調整項目		
金融商品未實現損益	94,975	30,449
期末淨值總額	\$ 3,239,547	\$ 3,071,472

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人華公亮基金會

現金流量表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 103,549	\$ 153,209
調整項目		
支付點值調整	(15,825)	(23,621)
健保核減	(5,029)	(5,224)
折舊費用	108,257	223,108
攤銷費用	5,225	3,922
處分投資利益	(2,105)	(50,709)
處分固定資產利益	-	(13)
處分及報廢固定資產損失	108	998
資產及負債科目之變動		
應收票據	993	1,642
應收帳款	16,382	18,704
其他應收款	(264)	(63)
存貨	2,521	(27,746)
預付款項	462	(2,962)
其他流動資產	(1,052)	(169)
應付票據	(2,164)	2,159
應付帳款	(10,888)	62,176
其他應付款	276,598	(53,544)
預收款項	689	1,114
其他流動負債	12,905	(31,227)
營運活動之淨現金流入	490,362	271,754
投資活動之現金流量		
出售備供出售金融資產價款	4,671	126,130
購置備供出售金融資產價款	(6,464)	(4,014)
處分無活絡市場之債券投資價款	5,000	-
購置無活絡市場之債券投資價款	-	(50,000)
社福基金增加	(12,444)	(12,228)
處分固定資產價款	3	25
購買固定資產價款	(40,532)	(30,211)
未完工程增加	(432,688)	(216,525)
預付購置固定資產款項(增加)減少	(90,185)	17,050
遞延費用增加	(19,141)	(5,230)
存出保證金減少(增加)	87	(7)
投資活動之淨現金流出	(591,693)	(175,010)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	35,000	(49,000)
存入保證金(減少)增加	(662)	2,367
融資活動之淨現金流入(出)	34,338	(46,633)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(66,993)	50,111
期初現金及約當現金餘額	126,276	76,165
期末現金及約當現金餘額	\$ 59,283	\$ 126,276
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,574	\$ 1,379
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 1,574	\$ 1,379
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人華公亮基金會

醫務收入淨額明細表

民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
門急診收入-健保			\$ 1,510,077	
	藥品及調劑收入	\$ 614,278		
	放射腫瘤治療收入	288,686		
	放射診斷收入	182,741		
	其他	<u>424,372</u>		
門急診收入-非健保			235,941	
住院收入-健保			732,823	
	藥品及調劑收入	247,483		
	其他	<u>485,340</u>		
住院收入-非健保			397,726	
	病房費	213,680		
	其他	<u>184,046</u>		
其他醫務收入-非健保			100,737	
減：支付點值調整			(193,449)	
加：健保核減調整			2,329	
減：醫療優待			<u>(16,622)</u>	
			<u>\$ 2,769,562</u>	

醫療財團法人華公亮基金會

醫務成本明細表

民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 1,003,299	
藥品費用	872,267	
醫材費用	233,123	
折舊及攤銷費用	92,753	
事務費用	137,584	
教育研究發展費用(註1)	101,318	
醫療社會服務費用(註2)	44,200	
其他醫務費用	16,988	
	<u>\$ 2,501,532</u>	

(註1)教育研究發展費用包括用人費用\$81,187、折舊費用\$1,122及攤銷費用\$293。

(註2)醫療社會服務費用包括用人費用\$29,526及折舊費用\$118。