

財團法人羅許基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇二年度及一〇一年度

地址：宜蘭縣羅東鎮博愛路 110 號
電話：(039)543131

財團法人羅許基金會
會計師查核報告

財團法人羅許基金會 公鑒

財團法人羅許基金會民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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。但財團法人羅許基金會民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一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 93,478,510 元及 95,899,825 元，其於民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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 2,421,315 元及 1,065,177 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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人羅許基金會民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：

傅文



中華民國一〇三年五月十五日

財團法人羅許基金會

資產負債表

民國一〇一二年十二月三十一日

及民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	102年12月31日		101年12月31日		負債及淨值	附註	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	四.7				
現金及約當現金	二及四.1	\$309,600,276	20.18	\$360,953,733	22.04	短期借款		\$739,152,689	48.17	\$930,202,855	56.81
應收票據(淨額)		23,113,707	1.51	25,357,628	1.55	應付票據		183,500,000	11.96	396,000,000	24.18
應收帳款(淨額)	二及四.2	16,450,896	1.07	12,314,244	0.75	應付帳款		236,985,979	15.44	220,369,461	13.46
應收退稅款	二及四.9	189,398,035	12.34	201,269,346	12.29	應付所得稅		92,185,246	6.01	88,256,284	5.39
其他應收款(淨額)		-	-	49,374	-	應付費用		617,399	0.04	315,736	-
存貨		8,032,765	0.52	9,525,112	0.58	其他流動負債		217,478,978	14.17	216,622,158	13.23
預付款項	二及四.3	64,202,458	4.19	100,785,640	6.16	長期負債	五	8,385,087	0.55	8,639,216	0.53
遞延所得稅資產-流動	二及四.9	2,849,293	0.19	3,060,725	0.19	土地增值稅		95,700,000	6.24	98,200,000	6.00
其他流動資產		28,147	-	89,081	0.00	股東往來		87,700,000	5.72	87,700,000	5.36
基金及投資		5,524,975	0.36	8,502,583	0.52	其他負債		8,000,000	0.52	10,500,000	0.64
基金及投資		93,478,510	6.09	95,899,825	5.86	退休金負債		78,432,713	5.11	73,991,903	4.52
採權益法之長期股權投資	二及四.4	93,478,510	6.09	95,899,825	5.86	存入保證金		63,156,416	4.12	63,156,416	3.86
固定資產	二、四.5及六	1,109,772,442	72.33	1,151,795,032	70.34	負債總額		15,276,297	1.00	10,835,487	0.66
成本						其他負債		913,285,402	59.52	1,102,394,758	67.33
土地						基金餘額	四.8	621,137,376	40.48	534,980,316	32.67
房屋及建築設備		653,917,144	42.62	812,511,266	49.62	登記基金		313,437,516	20.43	313,437,516	19.14
醫療儀器設備		477,059,919	31.09	404,251,674	24.69	累積餘額-未受股		27,242,800	1.78	(23,575,540)	(1.44)
交通運輸設備		136,243,800	8.88	90,944,200	5.55	本期餘額-未受股		86,157,060	5.61	50,818,340	3.10
生財設備		55,539,280	3.62	52,524,000	3.21	淨值調整項目		194,300,000	12.66	194,300,000	11.87
雜項設備		10,812,052	0.70	6,251,429	0.38	未實現重估增值					
減：累計折舊		2,147,670	0.14	3,929,670	0.24	負債及淨值總額		\$1,534,422,778	100.00	\$1,637,375,074	100.00
預付購置固定資產款項		(253,051,843)	(16.49)	(230,584,287)	(14.08)						
無形資產		27,104,420	1.77	11,967,080	0.73						
無形資產	二及四.6	19,925,350	1.30	25,311,236	1.55						
其他資產		1,646,200	0.11	3,415,248	0.21						
存入保證金		1,646,200	0.11	3,415,248	0.21						
資產總額		\$1,534,422,778	100.00	\$1,637,375,074	100.00						

(請參閱財務報表附註)

董事長：

執行長：

會計主管：

林淑賢

林淑賢

財團法人羅許基金會

收支餘絀表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	附 註	本 期		上 期	
		金 額	%	金 額	%
收入：	二				
醫療收入		\$2,946,392,445	95.59	\$2,884,223,855	95.88
幼兒園收入		3,032,820	0.10	1,939,490	0.07
基金會收入		2,409,542	0.08	99,088,321	3.29
聯誼社收入		1,499,989	0.05	1,382,552	0.05
其他業務收入		128,831,632	4.18	21,488,967	0.71
收 入 總 額		3,082,166,428	100.00	3,008,123,185	100.00
支出：					
醫務支出		(2,923,873,084)	(94.86)	(2,881,719,119)	(95.80)
幼兒園支出		(4,463,288)	(0.15)	(5,275,095)	(0.18)
基金會支出		(4,613,953)	(0.15)	(4,670,864)	(0.15)
聯誼社支出		(402,618)	(0.01)	(402,618)	(0.01)
社會福利支出		(49,202,259)	(1.60)	(52,596,764)	(1.75)
其他業務支出		(10,324,322)	(0.33)	(10,957,081)	(0.36)
業外支出	四.4	(2,421,315)	(0.08)	(1,065,177)	(0.04)
支 出 總 額		(2,995,300,839)	(97.18)	(2,956,686,718)	(98.29)
本期稅前賸餘(短絀)		86,865,589	2.82	51,436,467	1.71
所得稅(費用)利益	二及四.9	(708,529)	(0.02)	(618,127)	(0.02)
本期稅後賸餘(短絀)		\$86,157,060	2.80	\$50,818,340	1.69

(請參閱財務報表附註)

簡附依醫療法人財務報告編製準則格式編製之「收支餘絀表」，請參閱附表一。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人羅許基金會

淨值變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	登 記 基 金	累 積 餘 絀	未 實 現 重 估 增 值	合 計
民國一〇一一年一月一日餘額	\$313,437,516	\$(23,575,540)	\$194,300,000	\$484,161,976
一〇一一年度賸餘	-	50,818,340	-	(22,888,430)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	313,437,516	27,242,800	194,300,000	534,980,316
一〇一二年度賸餘	-	86,157,060	-	86,157,060
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$313,437,516	\$113,399,860	\$194,300,000	\$621,137,376

(請參閱財務報表附註)

簡附依醫療法人財務報告編製準則格式編製之「淨值變動表」，請參閱附表二。

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人羅許基金會

現金流量表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期稅後賸餘(短絀)	\$86,157,060	\$50,818,340
調整項目：		
折舊費用	40,434,000	32,500,732
固定資產轉列費用	71,570,240	-
攤銷費用	9,141,536	10,419,882
非屬現金之捐贈收入	-	(96,965,002.00)
處分及報廢固定資產損失	3,038,970	3,638,328
採用權益法認列之投資損失	2,421,315	1,065,177
應收票據增加	(4,136,652)	(2,215,844)
應收帳款減少(增加)	11,871,311	66,401,826
應收退稅款增加	49,374	-
預付款項(增加)減少	211,432	(1,253,468)
其他流動資產(增加)減少	2,977,608	(3,691,206)
存貨增加	36,583,182	(20,428,149)
其他應收款(增加)減少	1,492,347	(831,760)
存出保證金減少(增加)	1,769,048	885,752
應付票據增加	16,616,518	4,381,667
應付帳款(減少)增加	3,928,962	(10,417,415)
預收款項(減少)增加	(254,129)	(36,000)
應付所得稅(增加)減少	301,663	315,736
其他應付款(減少)增加	856,820	(26,118,557)
其他流動負債增加	-	130,687
遞延所得稅資產淨變動	60,934	259,039
存入保證金增加	4,440,810	2,083,796
營運活動之淨現金流入	289,532,349	10,943,561
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	158,594,122	-
購入固定資產價款	(231,614,742)	(24,398,305)
購入無形資產	(3,755,650)	(13,109,298)
投資活動之淨現金流出	(76,776,270)	(37,507,603)
融資活動之現金流量		
各項借款增加(減少)	(212,500,000)	32,000,000
股東往來減少	(2,500,000)	(2,000,000)
融資活動之淨現金流入	(215,000,000)	30,000,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,243,921)	3,435,958
期初現金及約當現金餘額	25,357,628	21,921,670
期末現金及約當現金餘額	\$23,113,707	\$25,357,628
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$7,282,934	\$7,212,365
本期支付所得稅	\$(19,178)	\$43,352

(請參閱財務報表附註)

董事長：



執行長：



會計主管：



財團法人羅許基金會

19.醫務收入明細表

民國一〇二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	\$1,286,070,980	
門急診收入-非健保	171,865,371	
住院收入-健保	1,372,286,929	
住院收入-非健保	231,160,141	
其他醫務收入-健保	219,931,334	
其他醫務收入-非健保	57,655,753	
減：支付點值調整	(406,029,446)	
減：健保核減	13,451,383	
合 計	<u>\$2,946,392,445</u>	

財團法人羅許基金會

20.醫務支出明細表

民國一〇二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
人事費用	\$1,220,231,861	
藥品費用	573,233,128	
醫材費用	322,585,683	
折舊費用	40,391,496	
攤提費用	3,884,739	
租金費用	6,960,548	
事務費用	106,563,332	
教育研究發展費用	167,743,917	(請參閱明細表23)
其他醫務費用	143,614,306	
管理費用	338,664,074	
合 計	<u>\$2,923,873,084</u>	