



天宮醫療志業醫療財團法人

恩主公醫院

無私奉獻 • 謙卑服務 En Chu Kong Hospital

111年度財務報告

目錄

項 目	頁次
一、目錄	2
二、會計師查核報告	3-4
三、資產負債表	5
四、收支餘絀表	6
五、淨值變動表	7
六、現金流量表	8
七、醫務收入明細表	9
八、醫務成本明細表	10

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：

查核意見

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採企業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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與行天宮醫療志業醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採企業會計準則公報及其解釋)編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估行天宮醫療志業醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算行天宮醫療志業醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

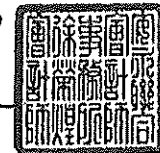
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對行天宮醫療志業醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使行天宮醫療志業醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致行天宮醫療志業醫療財團法人不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國 一一二年五月十一日

行天宮醫療志業醫療財團法人
資產負債表
民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	\$1,736,158	28	\$1,092,886	17	流動負債	\$684,239	11	\$638,483	10
現金及約當現金	1,291,417	21	589,937	9	應付票據	92	-	773	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	113	-	應付帳款	303,821	5	285,020	5
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付 點值調整及備抵健保核減後淨額)	322,836	5	388,279	6	其他應付款	305,687	5	331,322	5
其他應收款	6,473	-	2,035	-	預收款項	3,809	-	3,399	-
本期所得稅資產	2	-	1	-	其他流動負債	70,830	1	17,969	-
存 貨	108,345	2	107,706	2	非流動負債	47,174	1	51,592	1
預付款項	7,058	-	4,768	-	存入保證金-非流動	35,952	1	40,142	1
其他流動資產	27	-	47	-	其他非流動負債	11,222	-	11,450	-
基 金	263,237	4	658,001	11	負債總額	731,413	12	690,075	11
創設基金	263,237	4	263,237	4	淨 值	5,537,969	88	5,547,458	89
擴建基金	-	-	394,764	7	永久受限淨值				
非流動資產	4,269,987	-	4,486,646	72	創設基金淨值-永久受限	2,867,127	46	2,866,686	46
不動產、廠房及設備	4,189,429	67	4,403,065	71	建院基金淨值-永久受限	1,418,672	23	1,418,672	23
無形資產	54,313	1	58,603	1	暫時受限淨值				
遞延所得稅資產	23,624	-	22,563	-	建院基金淨值-暫時受限	915,302	14	913,838	15
其他非流動資產	2,621	-	2,415	-	擴建基金淨值-暫時受限	509,910	8	509,910	8
					未受限淨值				
					累積餘絀-未受限	(163,112)	(3)	(120,550)	(2)
					本期餘絀-未受限	(9,930)	-	(41,098)	(1)
資產總額	\$6,269,382	32	\$6,237,533	100	負債及淨值總額	\$6,269,382	100	\$6,237,533	100

製表人：



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

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	111年度		110年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$3,722,100	100	\$3,419,904	100	\$302,196	9
門急診收入	2,342,730	63	2,101,193	61	241,537	11
住院收入	1,502,165	40	1,411,208	41	90,957	6
其他醫務收入	164,586	5	121,083	4	43,503	36
減：支付點值調整	(226,200)	(6)	(232,858)	(7)	6,658	(3)
減：健保核減	(37,595)	(1)	33,050	1	(70,645)	(214)
減：醫療優待	(23,586)	(1)	(13,772)	-	(9,814)	71
醫務成本	(3,264,592)	(88)	(3,009,396)	(88)	(255,196)	8
人事費用	(1,494,833)	(40)	(1,415,141)	(41)	(79,692)	6
藥品費用	(582,335)	(16)	(546,871)	(16)	(35,464)	6
醫材費用	(680,062)	(18)	(578,467)	(17)	(101,595)	18
折舊費用	(221,953)	(6)	(209,484)	(6)	(12,469)	6
租金費用	(41,139)	(1)	(30,817)	(1)	(10,322)	33
事務費用	(28,949)	(1)	(33,233)	(1)	4,284	(13)
其他醫務費用	(215,321)	(6)	(195,383)	(6)	(19,938)	10
醫務毛利	457,508	12	410,508	12	47,000	11
營運費用	(525,383)	(14)	(506,495)	(15)	(18,888)	4
教育研究發展費用	(120,607)	(3)	(127,624)	(4)	7,017	(5)
醫療社會服務費用	(44,331)	(1)	(44,736)	(1)	405	(1)
薪資費用	(136,352)	(4)	(141,679)	(4)	5,327	(4)
修繕費	(28,223)	(1)	(25,334)	(1)	(2,889)	11
折舊費用	(46,599)	(1)	(50,079)	(2)	3,480	(7)
各項攤提	(27,479)	(1)	(17,015)	-	(10,464)	61
其他營運費用	(121,792)	(3)	(100,028)	(3)	(21,764)	22
醫務損失	(67,875)	(2)	(95,987)	(3)	28,112	(29)
非醫務活動收益	60,462	2	62,083	2	(1,621)	(3)
利息收入	9,726	-	6,997	-	2,729	39
租金收入	17,866	1	18,032	1	(166)	(1)
捐贈收入—未受限	1,809	-	6,151	-	(4,342)	(71)
捐贈收入—暫時受限	14,485	-	15,889	1	(1,404)	(9)
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	2	-	(2)	(100)
其他非醫務收益	16,576	1	15,012	-	1,564	10
非醫務活動費損	(3,578)	-	(3,697)	-	119	(3)
董事會費用	(10)	-	(24)	-	14	(58)
租金費用	(2,400)	-	(2,400)	-	-	-
處分不動產、廠房及設備損失	(467)	-	(638)	-	171	(27)
其他非醫務費損	(701)	-	(635)	-	(66)	10
非醫務利益	56,884	2	58,386	2	(1,502)	(3)
本期稅前餘絀	(10,991)	-	(37,601)	(1)	26,610	(71)
所得稅(費用)利益	1,061	-	(3,497)	-	4,558	(130)
本期稅後餘絀	\$ (9,930)	-	\$ (41,098)	(1)	\$ 31,168	(76)
本期稅後餘絀—未受限	\$ (9,930)	-	\$ (41,098)	(1)	\$ 31,168	(76)
本期綜合餘絀總額	\$ (9,930)	-	\$ (41,098)	(1)	\$ 31,168	(76)

製表人：



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

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度
永久受限淨值		
未受限或暫時受限淨值轉入	\$-	\$3,098
永久受限淨值本期增加	441	-
永久受限淨值增加(減少)總額	441	3,098
永久受限期初淨值	4,285,358	4,282,260
永久受限期末淨值	4,285,799	4,285,358
暫時受限淨值		
未受限淨值轉入	1,464	6,965
暫時受限淨值本期增加	-	221,859
暫時受限淨值增加(減少)總額	1,464	228,824
暫時受限期初淨值	1,423,748	1,194,924
暫時受限期末淨值	1,425,212	1,423,748
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(9,930)	(41,098)
未受限淨值轉出至暫時受限淨值	(1,464)	(10,063)
未受限淨值增加(減少)總額	(11,394)	(51,161)
未受限期初淨值	(161,648)	(110,487)
未受限期末淨值	(173,042)	(161,648)
期末淨值總額	\$5,537,969	\$5,547,458

製表人：



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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ (10,991)	\$ (37,601)
支付點值調整	(5,225)	17,023
健保核減	10,526	(40,862)
利息收入	(9,726)	(6,997)
呆帳費用	4,020	3,182
折舊費用	268,552	259,563
攤銷費用	33,543	19,817
處分不動產、廠房及設備損益	467	636
應收票據	113	(113)
應收帳款	59,304	(67,857)
其他應收款	(1,124)	273
預付款項	(2,290)	5,728
存 貨	(639)	(18,066)
其他流動資產	20	8
催收款	(3,182)	(3,414)
應付票據	(681)	(2,274)
應付帳款	18,801	26,634
其他應付款	(25,635)	(209,554)
預收款項	410	(93)
其他流動負債	52,861	(905)
其他非流動負債	(228)	368
支付之所得稅	(1)	(4,584)
營運活動之淨現金流(出)入	<u>388,895</u>	<u>(59,088)</u>
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備	-	863
購買不動產、廠房及設備	(74,781)	(358,681)
購買無形資產	(9,414)	(5,595)
存出保證金	(206)	(41)
收取之利息	6,412	7,460
投資活動之淨現金流出	<u>(77,989)</u>	<u>(355,994)</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金-非流動	(4,190)	(16,925)
擴建基金	394,764	-
籌資活動之淨現金流入	<u>390,574</u>	<u>(16,925)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	701,480	(432,007)
期初現金及約當現金餘額	589,937	1,021,944
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,291,417</u>	<u>\$589,937</u>

製表人：



會計主管：



負責人：



行天宮醫療志業醫療財團法人
醫務收入明細表
中華民國一一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位:新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,683,727	
門診收入-非健保	395,091	
急診收入-健保	224,622	
急診收入-非健保	39,290	
住院收入-健保	1,088,934	
住院收入-非健保	413,232	
其他醫務收入-健保	18,879	
其他醫務收入-非健保	145,706	
減:支付點值調整	(37,595)	
減:健保核減	(226,200)	
減:醫療優待	(23,586)	
合計	3,722,100	

製表人:



會計主管:



負責人:



行天宮醫療志業醫療財團法人

醫務成本明細表

全部 健保

中華民國一一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	1,679,197	
藥品費用	582,335	
醫材費用	680,062	
折舊費用	268,552	
租金費用	41,139	
事務費用	72,300	
教育研究發展費用	120,607	
醫療社會服務費用	44,331	
其他醫務費用	301,452	
合計	3,789,974	

製表人：



會計主管：



負責人：

