

為恭醫療財團法人

財務報表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣頭份市信義路 128 號

電話：037-676811

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則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為恭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為恭醫療財團法人或停止營業，或除清算外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，惟依照中華民國一般公認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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對為恭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，以及使為恭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為恭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）。

華利信聯合會計師事務所

會計師：

蔡靜美



事務所地址：新竹市中央路148 號2 樓

中華民國 113 年 05 月 22 日

表1 資產負債表

為恭 醫療財團法人

資產負債表

中華民國112年及111年12月31日

金額：新台幣元

資產	附註	112年12月31日		111年12月31日		附註	112年12月31日		111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)	641,308,352	18	726,595,916	19		714,001,744	19	820,012,398	22
應收款項(淨額)	四(二)	380,339,455	10	191,954,523	5	四(五)	-	0	70,000,000	2
其他應收款		201,332,337	6	455,024,408	12	八	31,542,000	1	31,542,000	1
存貨	四(三)	3,974,096	0	3,974,096	0	五	-	0	-	0
預付款項	八	19,395,345	1	38,899,982	1		236,174,349	7	234,231,812	6
其他流動資產		35,682,870	1	35,772,616	1	五	666,000	0	666,000	0
		584,249	0	970,291	0		261,335,344	6	346,650,745	8
基金						五	-	0	-	0
長期投資							61,110,976	2	63,900,768	2
		-	0	-	0		30,739,000	1	22,894,538	1
非流動資產							30,739,000	1	22,894,538	1
不動產、廠房及設備	四(四)	2,930,266,377	82	3,024,552,947	81		14,495,075	0	15,631,997	0
遞延資產		1,703,151,997	48	1,715,404,197	46	四(六)	47,200,000	1	11,600,000	0
存出保證金	九	51,405,175	1	60,779,420	2					
		1,175,709,205	33	1,248,369,330	33					
							1,231,432,166	34	1,433,064,050	38
						四(六)	-	0	136,200,000	4
非流動負債						九	1,178,949,105	33	1,250,459,230	33
長期借款						四(七)	4,546,549	0	4,684,030	0
長期應付票據及款項						四(八)	43,554,012	1	37,360,790	1
離職金準備							4,382,500	0	4,360,000	0
退休金準備										
存入保證金										
負債總額							1,945,433,910	53	2,253,076,448	60
淨值							1,626,140,819	47	1,498,072,415	40
永久受限淨值										
創設基金淨值-永久受限	六						613,332,534	17	613,332,534	16
未受限淨值										
累積盈餘-未受限							884,739,881	26	672,046,571	19
本期盈餘-未受限							128,068,404	4	212,693,310	6
資產總額		3,571,574,729	100	3,751,148,863	100		3,571,574,729	100	3,751,148,863	100

製表人：

會計主管：

6

董事長：

董事長：

陳淑梅

陳淑梅

表2 收支餘絀表

為恭醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	2,701,000,912	100	2,466,554,422	100	234,446,490	9.51
門急診收入-健保	1,273,402,081	47	1,065,499,800	43	207,902,281	19.51
門急診收入-非健保	347,811,864	13	376,667,814	15	(28,855,950)	(7.66)
住院收入-健保	1,046,171,378	39	972,157,458	39	74,013,920	7.61
住院收入-非健保	251,009,429	9	231,368,946	9	19,640,483	8.49
其他醫務收入-健保	1,689,105	0	498,015	0	1,191,090	239.17
其他醫務收入-非健保	3,222,295	0	2,688,026	0	534,269	19.88
減：支付點值調整	(128,019,574)	(5)	(118,881,143)	(5)	(9,138,431)	7.69
減：健保核減	(72,487,333)	(3)	(46,290,028)	(2)	(26,197,305)	56.59
減：醫療優待	(21,798,333)	(1)	(17,154,466)	(1)	(4,643,867)	27.07
醫務成本 (B)	1,978,403,149	73	1,968,682,979	80	9,720,170	0.49
人事費用	1,015,276,424	38	942,639,396	38	72,637,028	7.71
藥品費用	349,357,698	13	443,261,638	18	(93,903,940)	(21.18)
醫材費用	288,010,657	11	293,715,174	12	(5,704,517)	(1.94)
折舊及各項攤提費用	31,045,318	1	31,055,029	1	(9,711)	(0.03)
租金支出	8,921,929	0	13,582,924	1	(4,660,995)	(34.32)
事務費用	28,212,769	1	38,145,563	2	(9,932,794)	(26.04)
其他設備費用	64,577,061	2	60,998,500	2	3,578,561	5.87
其他醫務支出	193,001,293	7	145,284,755	6	47,716,538	32.84
醫務毛利 (C=A-B)	722,597,763	27	497,871,443	20	224,726,320	45.14
營運費用D	545,959,887	20	401,591,896	16	144,367,991	35.95
教育研究發展費用	92,694,897	3	90,799,065	4	1,895,832	2.09
醫療社會服務費用	38,057,225	1	34,666,771	1	3,390,454	9.78
薪資費用	189,421,244	7	81,075,506	3	108,345,738	133.64
租金費用	9,639,432	0	10,775,088	0	(1,135,656)	(10.54)
水電瓦斯費	42,600,391	2	34,314,121	1	8,286,270	24.15
其他營運費用	173,546,698	6	149,961,345	6	23,585,353	15.73
醫務利益(損失)(E=C-D)	176,637,876	7	96,279,547	4	80,358,329	83.46
非醫務活動收益 (F)	31,320,480	1	362,158,513	15	(330,838,033)	(91.35)
利息收入	1,660,092	0	416,554	0	1,243,538	298.53
租金收入	3,070,200	0	2,852,156	0	218,044	7.64
研究計劃收入	0	0	48,000	0	(48,000)	(100.00)
捐贈收入-未受限	3,150,564	0	3,317,274	0	(166,710)	(5.03)
其他非醫務收益	23,439,624	1	355,524,529	14	(332,084,905)	(93.41)
非醫務活動費損 (G)	14,908,878	1	226,346,843	9	(211,437,965)	(93.41)
利息支出	2,201,144	0	5,390,675	0	(3,189,531)	(59.17)
捐贈支出	899,538	0	1,041,136	0	(141,598)	-
其他非醫務費損	11,808,196	0	219,915,032	9	(208,106,836)	(94.63)
非醫務利益(損失) H (F-G)	16,411,602	1	135,811,670	6	(119,400,068)	(87.92)
本期稅前餘絀 I (E+H)	193,049,478	7	232,091,217	9	(39,041,739)	-
所得稅費用(J) 四(九)	64,981,074	2	19,397,907	1	45,583,167	234.99
本期稅後餘絀 K (I-J)	128,068,404	5	212,693,310	9	(84,624,906)	(39.79)
本期稅後餘絀-未受限	128,068,404	5	212,693,310	9	(84,624,906)	(39.79)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	0	-	0	0	-
本期綜合餘絀總額	128,068,404	5	212,693,310	9	(84,624,906)	- 39.79

製表人：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善

表3 淨值變動表

為恭醫療財團法人
淨值變動表
中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度	111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	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
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	128,068,404	212,693,310
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	128,068,404	212,693,310
未受限期初淨值	884,739,881	672,046,571
未受限期末淨值	1,012,808,285	884,739,881
期末淨值總額	1,626,140,819	1,498,072,415

製表人：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

賈善

表4 現金流量表

為恭醫療財團法人

現金流量表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	128,068,404	212,693,310
支付點值調整	12,842,975	570,624
健保核減	36,243,773	(23,780,476)
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	(2,647,875)	1,159,742
折舊及攤銷費用	67,761,945	68,470,687
處分固定資產損益	0	860,576
應收款項(增加)減少	217,253,198	(74,900,696)
其他應收款項(增加)減少	0	600
預付款項及其他流動資產(增加)減少	475,788	(34,376,166)
存貨(增加)減少	19,504,637	15,688,214
應付票據增加(減少)	0	31,033,126
應付票據-關係人增加(減少)	0	(20,000,000)
應付帳款增加(減少)	1,942,537	(90,466,586)
應付帳款-關係人增加(減少)	0	(184,000)
其他應付款增加(減少)	(85,315,401)	119,008,842
教育研究發展負債	7,844,462	7,649,683
醫療社會服務負債	7,844,462	7,649,683
其他流動負債增加(減少)	(1,136,922)	(2,810,706)
預收款項增加(減少)	(2,789,792)	27,320,069
其他負債增加(減少)	6,078,241	5,861,958
營運活動之淨現金流入(出)	403,970,432	251,448,484
投資活動之現金流量		
出售設備	0	145,000
購買設備	(33,538,500)	(24,470,900)
長期投資(增加)減少	0	0
遞延資產(增加)減少	(12,597,000)	(22,604,641)
存出保證金(增加)減少	72,660,125	(1,246,063,230)
投資活動之淨現金流入(出)	26,524,625	(1,292,993,771)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(70,000,000)	(50,000,000)
長期借款增加(減少)	(100,600,000)	(151,600,000)
長期應付票據及款項增加(減少)	(71,510,125)	1,250,459,230
其他應付款-關係人增加(減少)	0	(4,004,343)
融資活動之淨現金流入(出)	(242,110,125)	1,044,854,887
本期現金及約當現金增加(減少)數	188,384,932	3,309,600
期初現金及約當現金餘額	191,954,523	188,644,923
期末現金及約當現金餘額	380,339,455	191,954,523

製表人：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

賈善

表5 醫務收入明細表

為恭醫療財團法人
醫務收入明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1, 273, 402, 081	
門診收入-非健保	305, 877, 488	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	41, 934, 376	
住院收入-健保	1, 046, 171, 378	
住院收入-非健保	251, 009, 429	
其他醫務收入-健保	1, 689, 105	
其他醫務收入-非健保	3, 222, 295	
減：支付點值調整	(128, 019, 574)	
減：健保核減	(72, 487, 333)	
減：醫療優待	(21, 798, 333)	
小計	2, 701, 000, 912	

製表人：

陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善賢

表6 醫務成本明細表

為恭醫療財團法人
醫務成本明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	1,015,276,424	
藥品費用	349,357,698	
藥品存貨盤盈(虧)	-	349,357,698
醫材費用	288,010,657	
醫材存貨盤盈(虧)	-	288,010,657
折舊費用	18,968,852	
各項攤提	12,076,466	
租金費用	8,921,929	
事務費用	28,212,769	
其他醫務費用	257,578,354	
小計		1,978,403,149

製表人：陳淑姬

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

陳善貽

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

11307514

會員姓名：蔡靜美

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

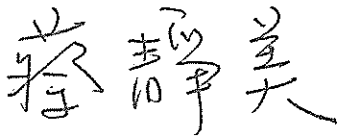
委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 4661 號

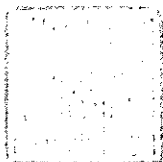
印鑑證明書用途：辦理 為恭醫療財團法人

一一二年度（自民國 一一二 年 一 月 一 日至

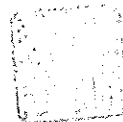
一一二 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	--	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日