

天主教聖功醫療財團法人

醫事服務機構財務報告

民國 112 年度及 111 年度

地址：高雄市苓雅區建國一路 352 號

電話：(07)223-8153

目錄

項目	頁次
壹. 封面	1
貳. 目錄	2
參. 會計師查核報告	3-4
肆. 資產負債表	5
伍. 收支餘絀表	6-7
陸. 淨值變動表	8
柒. 現金流量表	9-10
捌. 醫務收入明細表	11
玖. 醫務成本明細表	12

全亞聯合會計師事務所

801755 高雄市前金區中山二路 533 號 9 樓
9/F 533 Zhongshan 2nd Road,
Kaohsiung City, Taiwan R.O.C

Tel: + 886 7 281 1388
Fax: + 886 7 241 2236
Web: www.tacpa.com.tw

會計師查核報告

天主教聖功醫療財團法人 公鑒：

查核意見

天主教聖功醫療財團法人民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教聖功醫療財團法人民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與天主教聖功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醫療法、醫療法人財務報告編製準則暨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天主教聖功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天主教聖功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。

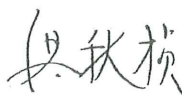
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對天主教聖功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，以及使天主教聖功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天主教聖功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)。

全亞聯合會計師事務所

會計師 洪 秋 禎



天主教聖功醫療財團法人
資產負債表
民國112年及111年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

資 產	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	%	金	%		金	%	金	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 161,024,215	11	\$ 146,681,042	10		117,510,576	8	\$ 124,515,086	8
應收票據及帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	104,649,298	7	127,731,711	9		71,263,295	5	54,166,431	4
其他應收款	61,626	-	46,058	-		1,172,962	-	521,889	-
本期所得稅資產	-	-	2,450	-		6,000,000	-	-	-
存貨	25,094,343	2	25,139,749	2		8,017,377	1	8,978,119	1
預付款項	2,363,552	-	3,283,218	-		36,000,000	2	36,000,000	2
其他流動資產	393,804	-	908,549	-		12,525,312	1	27,181,875	2
流動資產合計	293,586,838	20	303,792,777	21		252,489,522	17	251,363,400	17
非流動資產									
不動產、廠房及設備	1,164,775,205	79	1,195,404,003	79		90,000,000	6	126,000,000	8
無形資產	398,881	-	1,750,265	-		32,926,533	2	33,776,564	2
遞延所得稅資產	48,751	-	40,895	-		8,060,793	1	8,750,493	1
其他非流動資產	6,894,500	1	931,672	-		124,500,000	9	130,500,000	9
非流動資產合計	1,172,117,337	80	1,198,126,835	79		255,487,326	18	299,027,057	20
資產總額	\$ 1,465,704,175	100	\$ 1,501,919,612	100		507,976,848	35	550,390,457	37
負債									
流動負債									
應付票據及帳款						117,510,576	8	\$ 124,515,086	8
其他應付款						71,263,295	5	54,166,431	4
本期所得稅負債						1,172,962	-	521,889	-
應付款項-關係人						6,000,000	-	-	-
預收款項						8,017,377	1	8,978,119	1
一年內到期之長期負債						36,000,000	2	36,000,000	2
其他流動負債						12,525,312	1	27,181,875	2
流動負債合計						252,489,522	17	251,363,400	17
非流動負債									
長期借款						90,000,000	6	126,000,000	8
遞延所得稅負債						32,926,533	2	33,776,564	2
存入保證金-非流動						8,060,793	1	8,750,493	1
長期應付款項-關係人						124,500,000	9	130,500,000	9
非流動負債合計						255,487,326	18	299,027,057	20
負債總額						507,976,848	35	550,390,457	37
淨值									
永久受限淨值						566,876,354	39	566,876,354	38
創設基金淨值-永久受限									
未受限淨值						383,630,327	26	365,309,096	24
累積盈餘-未受限						7,220,646	-	19,343,705	1
本期盈餘-未受限						957,727,327	65	951,529,155	63
淨值總額						\$ 1,465,704,175	100	\$ 1,501,919,612	100
負債及淨值總額									

百謝

製表人：

立慶

會計主管：

果郭

負責人：

天主教聖功醫療財團法人

天主教聖功醫療財團法人

收支餘絀表

☒全部☐健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	112年度		111年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保		\$ 464,542,080	45	\$ 444,210,978	43	\$ 20,331,102	4
門急診收入-非健保		69,793,901	7	70,186,642	7	(392,741)	0
住院收入-健保		187,901,532	18	188,080,624	18	(179,092)	4
住院收入-非健保		115,573,327	11	103,298,729	10	12,274,598	0
其他醫務收入-健保		624,757	-	619,121	-	5,636	0
其他醫務收入-非健保		245,033,861	24	260,527,893	25	(15,494,032)	(6)
減：支付點值調整		(21,014,943)	(2)	(11,470,453)	(1)	(9,544,490)	83
減：健保核減		(14,105,747)	(1)	(739,640)	-	(13,366,107)	1,807
減：醫療優待		(19,610,137)	(2)	(18,205,159)	(2)	(1,404,978)	8
醫務收入合計		<u>1,028,738,631</u>	<u>100</u>	<u>1,036,508,735</u>	<u>100</u>	<u>(7,770,104)</u>	<u>(1)</u>
醫務成本(B)							
人事費用		444,504,969	43	444,789,605	43	(284,636)	-
藥品費用		155,333,784	15	153,629,603	15	1,704,181	1
醫材費用		109,838,577	11	118,923,715	11	(9,085,138)	(8)
折舊費用		58,181,019	6	54,469,669	5	3,711,350	7
租金費用		3,572,487	-	3,197,905	-	374,582	12
事務費用		124,275,138	12	120,888,257	12	3,386,881	3
其他醫務費用		<u>11,712,398</u>	<u>1</u>	<u>11,487,271</u>	<u>1</u>	<u>225,127</u>	<u>2</u>
醫務成本合計		<u>907,418,372</u>	<u>88</u>	<u>907,386,025</u>	<u>87</u>	<u>32,347</u>	<u>-</u>
醫務毛利(C=A-B)		<u>121,320,259</u>	<u>12</u>	<u>129,122,710</u>	<u>13</u>	<u>(7,802,451)</u>	<u>(6)</u>
營運費用(D)							
教育研究發展費用		34,967,839	3	35,306,024	3	(338,185)	(1)
醫療社會服務費用		14,055,468	1	13,699,645	1	355,823	3
薪資費用		47,323,723	5	45,022,713	5	2,301,010	5
其他營運費用		<u>25,476,958</u>	<u>3</u>	<u>27,078,565</u>	<u>3</u>	<u>(1,601,607)</u>	<u>(6)</u>
營運費用合計		<u>121,823,988</u>	<u>12</u>	<u>121,106,947</u>	<u>12</u>	<u>717,041</u>	<u>1</u>
醫務利益(E=C-D)		<u>(503,729)</u>	<u>-</u>	<u>8,015,763</u>	<u>1</u>	<u>(8,519,492)</u>	<u>(106)</u>

(續下頁)

天主教聖功醫療財團法人

收支餘絀表

☑全部

☐健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

(承上頁)

單位：新台幣元

項 目	附註	112年度		111年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
非醫務活動收益 (F)							
利息收入		1,597,428	-	863,027	-	734,401	85
租金收入		1,722,442	-	1,522,656	-	199,786	13
捐贈收入-未受限		3,481,901	-	3,998,112	(1)	(516,211)	(13)
政府補助收入		8,117,489	1	9,733,462	1	(1,615,973)	(17)
其他非醫務收益		9,367,655	1	21,357,609	2	(11,989,954)	(56)
非醫務活動收益合計		24,286,915	2	37,474,866	2	(13,187,951)	(35)
非醫務活動費損 (G)							
董事會費用		105,769	-	87,780	-	17,989	20
利息費用		3,189,565	-	3,124,205	-	65,360	2
捐贈費用		4,618,550	-	2,558,000	-	2,060,550	81
募款活動費用		4,812	-	6,576	-	(1,764)	(27)
政府補助支出		8,294,211	1	9,847,056	1	(1,552,845)	(16)
其他非醫務費損		2,169	-	13,112,322	1	(13,110,153)	(100)
非醫務活動費損合計		16,215,076	1	28,735,939	2	(12,520,863)	(44)
非醫務利益 (損失) (H=F-G)		8,071,839	1	8,738,927	-	(667,088)	(8)
本期稅前餘絀 (I=E+H)		7,568,110	1	16,754,690	2	(9,186,580)	(55)
所得稅(費用)利益(J)		(347,464)	-	2,589,015	-	(2,936,479)	113
本期稅後餘絀 (K=I-J)		7,220,646	1	19,343,705	2	(12,123,059)	(63)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限		7,220,646	1	19,343,705	2	(12,123,059)	(63)
本期稅後餘絀		7,220,646	1	19,343,705	2	(12,123,059)	(63)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額		\$ 7,220,646	1	\$ 19,343,705	2	(12,123,059)	(63)

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人

淨值變動表

☒全部 ☐健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	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(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	566,876,354	566,876,354
永久受限期末淨值	566,876,354	566,876,354
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(減少)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	7,220,646	19,343,705
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	7,220,646	19,343,705
未受限期初淨值	384,652,801	365,309,096
本期未受限值減少	(1,022,474)	
未受限期末淨值	390,850,973	384,652,801
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 957,727,327	\$ 951,529,155

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人

現金流量表

☑全部 ☐健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 7,568,110	\$ 16,754,690
支付點值調整	4,480,936	809,765
健保核減	(3,822)	3,563
存貨跌價損失(回升利益)	39,282	(221,994)
提列(迴轉)備抵呆帳	(92,559)	585
折舊費用	59,742,709	60,205,721
攤銷費用	2,534,556	3,918,890
利息收入	(1,597,428)	(863,027)
利息費用	3,189,565	3,124,205
不動產、廠房及設備轉列費用數	4,596,750	304,500
應收票據及帳款	18,697,858	(7,152,308)
存貨	6,124	(1,105,155)
預付款項及其他流動資產	1,434,411	129,627
應付票據及帳款	(7,004,510)	3,331,495
其他應付款	10,534,044	(16,825,538)
預收款項	(960,742)	177,049
其他流動負債	(14,656,563)	9,020,780
收取之利息	1,581,860	848,254
支付之利息	(3,191,646)	(3,123,007)
支付之所得稅	(551,828)	(15,246)
營運活動之淨現金流入(流出)	86,347,107	69,322,849

(續下頁)

製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

(承上頁)

單位：新台幣元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(27,145,760)	(24,308,554)
購買無形資產	(300,000)	(340,000)
其他非流動資產	(6,846,000)	151,000
投資活動之淨現金流入(流出)	(34,291,760)	(24,497,554)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(36,000,000)	(40,500,000)
存入保證金	(689,700)	(744,800)
未受限淨值減少	(1,022,474)	
籌資活動之淨現金流入(流出)	(37,712,174)	(41,244,800)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	14,343,173	3,580,495
期初現金及約當現金餘額	146,681,042	143,100,547
期末現金及約當現金餘額	\$ 161,024,215	\$ 146,681,042



製表人：



會計主管：



負責人：



天主教聖功醫療財團法人
醫務成本明細表
中華民國 112年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	444,504,969	
藥品費用	155,333,784	
醫材費用	109,838,577	
折舊費用	58,181,019	
租金費用	3,572,487	
事務費用	124,275,138	
其他醫務費用	11,712,398	
合計	907,418,372	

製表人：



會計主管：



負責人：

