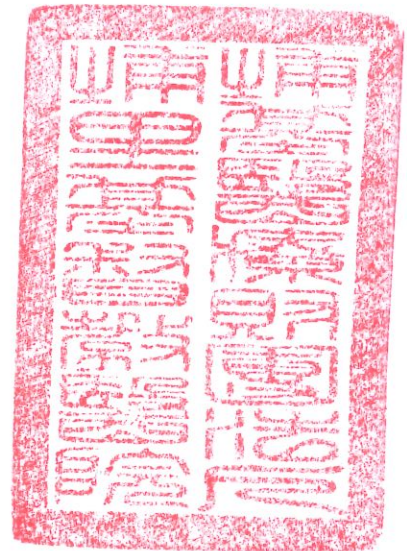


埔基醫療財團法人
埔里基督教醫院

財務報告

民國一一三年及一一二年度



地址：南投縣埔里鎮鐵山路一號

電話：049-2912151

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、醫務收入明細表	8
九、醫務成本明細表	9



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電	話 Tel	+886 4 2415 9168
傳	真 Fax	+886 4 2259 0196
網	址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院 公鑒：

查核意見

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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。

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、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達埔基醫療財團法人埔里基督教醫院民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

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，與埔基醫療財團法人埔里基督教醫院保持超然獨立，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。

管理階層對財務報告之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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埔基醫療財團法人埔里基督教醫院繼續經營之能力、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埔基醫療財團法人埔里基督教醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

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，惟其目的非對埔基醫療財團法人埔里基督教醫院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，以及使埔基醫療財團法人埔里基督教醫院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埔基醫療財團法人埔里基督教醫院不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表之整體表達、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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳燕慧



民國一十四年九月十一日

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

資 產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值	當年12月31日		前一年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	\$ 184,565	9	236,775	11	應付帳款	\$ 94,504	4	94,130	4
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	140,420	6	-	-	其他應付款	141,397	6	154,730	8
無活絡市場之債務工具投資-流動	-	-	120,420	5	預收款項	10,767	1	9,366	-
應收票據淨額	97	-	1,337	-	其他流動負債	92,082	4	77,582	3
應收帳款淨額	181,237	8	180,690	8		338,750	15	335,808	15
其他應收款	117,375	5	135,361	6	非流動負債				
存貨	15,834	1	18,890	1	長期借款	175,812	8	196,562	9
預付款項	1,312	-	1,664	-	遞延所得稅負債-土地增值稅準備	3,710	-	3,710	-
其他流動資產	499	-	539	-	存入保證金	10,442	1	18,871	1
	641,339	29	695,676	31		189,964	9	219,143	10
基金						528,714	24	554,951	25
設立基金	10,916	1	10,916	1	負債總額				
建院基金	16,584	1	24,822	1	淨值				
山地醫療與部落重建基金	2,286	-	2,061	-	永久性受限淨值				
社會服務基金	6,311	-	7,063	-	設立基金	10,916	1	10,916	1
長期照護基金	5,758	-	2,067	-	暫時受限淨值				
	41,855	2	46,929	2	建院基金淨值-暫時受限	16,584	1	24,822	1
非流動資產					山地醫療與部落重建基金淨值-暫時受限	2,286	-	2,061	-
不動產、廠房及設備	1,500,245	69	1,469,404	67	社會服務基金淨值-暫時受限	6,311	-	7,063	-
無形資產	4,424	-	2,004	-	長期照護基金淨值-暫時受限	5,758	-	2,067	-
存出保證金	1,281	-	1,350	-		30,939	1	36,013	1
預付設備款	1,490	-	5,880	-	未受限淨值				
	1,507,440	69	1,472,758	67	累積餘絀-未受限	1,638,502	75	1,548,068	70
					本期餘絀-未受限	(86,907)	(4)	2,825	-
						1,551,595	71	1,550,893	70
					淨值其他項目：				
					資產重估增值	68,470	3	68,470	3
					淨值總額	1,661,920	76	1,666,292	75
資產總額	\$ 2,190,634	100	2,221,243	100	負債及淨值總額	\$ 2,190,634	100	2,221,243	100

主辦會計：

梁明賢

會計主管：



~4~

負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日 ☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

	當年度		前一年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入	\$ 776,229	56	777,034	56	(805)	-
住院收入	517,235	37	552,592	39	(35,357)	(6)
其他醫療服務收入	174,302	12	148,170	9	26,132	18
減：支付點值調整	50,643	4	29,735	2	20,908	70
健保核減	3,278	-	15,947	1	(12,669)	(79)
醫療優待	19,656	1	20,448	1	(792)	(4)
醫務收入淨額	<u>1,394,189</u>	<u>100</u>	<u>1,411,666</u>	<u>100</u>	<u>(17,477)</u>	<u>(1)</u>
醫務成本：						
人事費用	732,398	52	696,723	49	35,675	5
藥品費用	181,164	13	182,905	13	(1,741)	(1)
醫材費用	169,179	12	162,553	11	6,626	4
折舊費用	72,178	5	68,790	5	3,388	5
租金費用	8,781	1	7,596	1	1,185	16
事務費用	137,550	10	120,862	8	16,688	14
其他醫務費用	25,114	2	22,296	2	2,818	13
	<u>1,326,364</u>	<u>95</u>	<u>1,261,725</u>	<u>89</u>	<u>64,639</u>	<u>5</u>
醫務毛利	<u>67,825</u>	<u>5</u>	<u>149,941</u>	<u>11</u>	<u>(82,116)</u>	<u>(55)</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	48,347	3	48,324	3	23	-
醫療社會服務費用	63,484	5	63,231	5	253	-
管理費用	50,512	4	44,255	3	6,257	14
	<u>162,343</u>	<u>12</u>	<u>155,810</u>	<u>11</u>	<u>6,533</u>	<u>4</u>
醫務損失	<u>(94,518)</u>	<u>(7)</u>	<u>(5,869)</u>	<u>-</u>	<u>(88,649)</u>	<u>(1,510)</u>

(接後頁)

主辦會計：

梁明賢

會計主管：

~5~



負責人：



(承前頁)
埔基醫療財團法人埔里基督教醫院
收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日 ☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

	當年度		前一年度		差 異	
非醫務活動收益：						
利息收入	\$	3,276 -	2,976 -		300	10
租金收入		11,259 1	11,601 1		(342)	(3)
捐贈收入-暫時受限		88,679 6	68,646 5		20,033	29
其他非醫務收益		<u>6,255 1</u>	<u>6,145 -</u>		<u>110</u>	<u>2</u>
		<u>109,469 8</u>	<u>89,368 6</u>		<u>20,101</u>	<u>22</u>
非醫務活動費損：						
利息費用		4,095 -	3,954 -		141	4
專案研究費用		2,189 -	1,845 -		344	19
其他非醫務費損		<u>6,895 1</u>	<u>6,229 1</u>		<u>666</u>	<u>11</u>
		<u>13,179 1</u>	<u>12,028 1</u>		<u>1,151</u>	<u>10</u>
非醫務利益		<u>96,290 7</u>	<u>77,340 5</u>		<u>18,950</u>	<u>25</u>
本期稅前餘絀		1,772 -	71,471 5		(69,699)	(98)
所得稅費用		- -	- -		-	-
本期稅後餘絀	\$	<u>1,772 -</u>	<u>71,471 5</u>		<u>(69,699)</u>	<u>(98)</u>
本期稅後結餘-暫時受限	\$	88,679 6	68,646 5		20,033	29
本期稅後虧絀-未受限		<u>(86,907) (6)</u>	<u>2,825 -</u>		<u>(89,732)</u>	<u>(3,176)</u>
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		- -	- -		-	-
本期綜合餘絀總額	\$	<u><u>1,772 -</u></u>	<u><u>71,471 5</u></u>		<u><u>(69,699)</u></u>	<u><u>(98)</u></u>

主辦會計：

梁明賢

會計主管：



~5-1~

負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

淨值變動表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限期初淨值	\$ 10,916	10,916
永久受限期末淨值	10,916	10,916
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	88,679	68,646
暫時受限淨值限制解除轉出	(93,753)	(63,733)
暫時受限淨值(減少)增加總額	(5,074)	4,913
暫時受限期初淨值	36,013	31,100
暫時受限期末淨值	30,939	36,013
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(86,907)	2,825
暫時受限淨值限制解除轉入	93,753	63,733
法人往來	(6,144)	(5,351)
未受限淨值增加總額	702	61,207
未受限期初淨值	1,550,893	1,489,686
未受限期末淨值	1,551,595	1,550,893
淨值其他項目		
資產重估增值	68,470	68,470
其他期末淨值	68,470	68,470
期末淨值總額	\$ 1,661,920	1,666,292

主辦會計： 

會計主管：

~6~



負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

	當年度	前一年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 1,772	71,471
支付點值調整	50,643	29,735
健保核減	3,278	15,947
折舊費用	83,661	79,585
攤提費用	4,435	2,294
利息收入	(3,276)	(2,976)
利息費用	4,095	3,954
應收票據減少(增加)	1,240	(1,226)
應收帳款增加	(54,468)	(6,913)
其他應收款減少(增加)	18,124	(10,939)
存貨減少(增加)	3,056	(204)
預付款項減少	352	587
其他流動資產減少(增加)	40	(92)
應付帳款增加(減少)	374	(11,724)
預收款項增加	1,401	12
其他應付款減少	(2,873)	(71,926)
其他流動負債增加	13,188	26,531
營運活動之淨現金流入	125,042	124,116
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(120,572)	(62,556)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(20,000)	-
無活絡市場之債務工具投資增加	-	(42,500)
購置無形資產	(6,855)	(2,648)
存出保證金減少	69	523
暫時受限基金減少(增加)	5,074	(4,913)
收取之利息	3,138	2,845
投資活動之淨現金流出	(139,146)	(109,249)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(8,429)	(11)
償還長期借款	(19,438)	-
支付之利息	(4,095)	(3,954)
法人往來減少	(6,144)	(5,351)
籌資活動之淨現金流出	(38,106)	(9,316)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(52,210)	5,551
期初現金及約當現金餘額	236,775	231,224
期末現金及約當現金餘額	\$ 184,565	236,775

主辦會計：梁明賢

會計主管：

~7~

負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務收入明細表

民國一一三年度

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入-非健保	掛號費	\$ 22,857	
	藥費	15,606	
	診察費	11,409	
	治療費	10,474	
	材料費	8,012	
	檢查費	2,179	
	其他	8,391	78,928
門診收入-健保	藥費	141,355	
	透析費	118,366	
	診察費	100,437	
	檢查費	78,678	
	放射費	38,844	
	治療費	35,166	
	材料費	10,324	
	復健費	30,817	
	藥服費	14,982	
	手術費	15,668	
	其他	6,345	590,982
急診收入-非健保	掛號費	6,611	
	材料費	1,060	
	診察費	1,034	
	藥費	1,024	
	放射費	984	
	檢查費	555	
	治療費	428	
	其他	1,105	12,801
急診收入-健保	診察費	28,695	
	放射費	22,043	
	檢查費	21,838	
	治療費	8,142	
	藥費	4,743	
	材料費	2,632	
	藥服費	1,507	
	手術費	1,319	
	其他	2,599	93,518
住院收入-非健保	護理之家費	178	
	材料費	55,166	
	病房費	45,903	
	藥費	19,602	
	膳食費	3,804	
	治療費	3,894	
	照護費	3,175	
	檢查費	1,103	
	麻醉費	738	
	其他	319	133,882

(接後頁)

主辦會計：梁明賢

會計主管：~8~

負責人：世強

(承前頁)

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務收入明細表

民國一一三年度

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
住院收入-健保	照護費	61,739	
	材料費	49,237	
	診察費	42,629	
	手術費	39,475	
	治療費	33,662	
	病房費	32,355	
	檢查費	30,847	
	藥費	28,177	
	放射費	22,434	
	麻醉費	9,506	
	復健費	8,748	
	透析費	6,404	
	藥服費	6,249	
	其他	11,891	383,353
其他醫療服務收入	專案補助	145,448	
	代檢收入	3,368	
	支援收入	12,604	
	餐廳收入	12,882	174,302
減：支付點值調整		50,643	
健保核減		3,278	
醫療優待		19,656	73,577
		\$	<u>1,394,189</u>

主辦會計：



會計主管：

~8-1~



負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務成本明細表

民國一一三年度

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項 目	合 計	備 註
人事費用	\$ 732,398	無
藥品費用	181,164	無
醫材費用	169,179	無
折舊費用	72,178	無
租金費用	8,781	無
事務費用	137,550	無
其他醫務費用	25,114	無
	<u>\$ 1,326,364</u>	

主辦會計：



會計主管：



~9~

負責人：

