

東基醫療財團法人台東基督教醫院

醫 事 機 構 財 務 報 告

民國 113 年度及 112 年度

(內附會計師查核報告)

地 址：台東縣台東市開封街 350 號

電話：(089)960888

東基醫療財團法人台東基督教醫院

目 錄

	頁次
一、會計師查核報告書.....	1~2
二、資產負債表.....	3
三、收支餘絀表.....	4
四、淨值變動表.....	5
五、現金流量表.....	6
六、醫務收入明細表.....	7
七、醫務支出明細表.....	8

會計師查核報告

東基醫療財團法人台東基督教醫院董事會 公鑒：

查核意見

東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，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、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與東基醫療財團法人台東基督教醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信此項查核工作已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示之意見之基礎。

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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表有關之必要內控，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東基醫療財團法人台東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東基醫療財團法人台東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。

東基醫療財團法人台東基督教醫院之管理階層(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

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取得合理確信，並出具查核報告。

1.辨認並評估財務報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,惟其目的非對東基醫療財團法人台東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,以及使東基醫療財團法人台東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東基醫療財團法人台東基督教醫院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。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及財務資訊取得足夠及適切之查核證據以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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)。

普賢會計師事務所

會計師：

廖子雲



會員證號：臺省會證字第 2729 號

地 址：台東市仁德街 24 號 1 樓

電 話：089-359699

中 華 民 國 114 年 5 月 10 日

東基醫療財團法人台東基督教醫院

資產負債表

中華民國113年及112年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	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									
現金及約當現金	2,076,819,080	36	1,870,942,443	35	流動負債	280,987,796	5	257,247,366	5
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,823,926,019	32	1,705,632,199	33	應付票據	8,155,060	0	16,064,707	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支	10,064,128	0	283,351	0	應付帳款	97,185,288	2	93,156,584	2
付點值調整及備抵保核減後淨	107,360,182	2	75,435,018	1	其他應付款	106,634,845	2	92,805,656	2
其他金融資產-流動	68,619,798	1	65,701,097	1	預收款項	4,745,450	0	5,246,706	0
存貨	21,849,611	0	17,854,217	0	其他流動負債	44,267,153	1	49,973,713	1
預付款項	15,956,261	0	6,035,623	0					
其他流動資產	29,043,081	1	938	0					
基金與投資									
備供出售金融資產-非流動	1,321,300,345	23	1,304,689,110	25					
醫療社會服務基金	1,286,844,912	22	1,128,451,887	22					
	34,455,433	1	176,237,223	3	其他負債	115,928,645	2	103,965,316	2
固定資產									
土地	1,670,103,864	29	1,600,225,788	31	退休金負債	3,127,000	0	13,475,000	0
房屋及建築設備	257,071,760	5	257,071,760	5	存入保證金	17,359,270	0	9,015,184	0
醫療儀器設備	1,318,138,212	23	1,311,688,893	25	其他負債	95,442,375	2	81,475,132	2
交通運輸設備	724,551,019	13	624,392,617	12	負債總額	376,916,441	7	361,212,682	7
雜項設備	34,714,238	1	33,525,629	1	淨值權益	5,324,289,941	93	4,818,203,088	93
減：累計折舊	101,309,500	1	98,852,000	2	永久受限淨值	391,452,718	7	391,452,718	8
預付購置固定資產款項	(851,053,163)	(15)	(778,768,730)	(15)	暫時受限淨值	34,455,433	0	176,237,223	3
固定資產淨額	85,372,298	1	53,463,619	1	未受限淨值	4,349,278,845	76	3,945,175,863	76
	1,670,103,864	29	1,600,225,788	31	淨值權益其他項目	549,102,945	10	305,337,284	6
其他資產									
遞延資產	632,983,093	12	403,558,429	9					
存出保證金	259,259,418	5	28,066,941	1					
其他資產—其他	32,225,840	1	32,285,840	1					
	341,497,835	6	343,205,648	7					
資產總額	5,701,206,382	100	5,179,415,770	100	負債及淨值總額	5,701,206,382	100	5,179,415,770	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

收支餘絀表

☒全部

☐健保

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,138,198,998	100	1,058,214,302	100	79,984,696	8
門急診收入-健保	582,008,575	51	546,894,703	52	35,113,872	6
門急診收入-非健保	120,599,519	11	93,991,197	9	26,608,322	28
住院收入-健保	255,755,930	22	247,865,181	23	7,890,749	3
住院收入-非健保	63,445,383	6	55,809,349	5	7,636,034	14
其他醫務收入-健保	23,022,896	2	16,897,409	2	6,125,487	36
其他醫務收入-非健保	138,720,311	12	141,474,277	13	(2,753,966)	(2)
減：支付點值調整	28,204,385	2	25,792,634	2	2,411,751	9
減：健保核減	10,225,409	1	13,606,227	1	(3,380,818)	(25)
減：醫療優待	6,923,822	1	5,318,953	1	1,604,869	30
醫務成本(B)	1,008,186,095	88	919,230,286	86	88,955,809	10
人事費用	459,923,543	40	448,540,899	42	11,382,644	3
藥品費用	191,785,107	17	176,158,554	17	15,626,553	9
醫材費用	106,798,495	9	115,230,426	11	(8,431,931)	(7)
折舊費用	77,024,364	7	66,551,515	6	10,472,849	16
租金費用	410,700	0	547,200	0	(136,500)	(25)
事務費用	12,893,417	1	12,842,787	1	50,630	0
其他醫務費用	159,350,469	14	99,358,905	9	59,991,564	60
醫務毛利(C=A-B)	130,012,903	12	138,984,016	14	(8,971,113)	(6)
管理費用(D)	139,175,759	12	121,665,147	11	17,510,612	14
醫務利益(損失)(E=C-D)	(9,162,856)	0	17,318,869	3	(26,481,725)	(153)
非醫務活動收益(F)	338,659,374	29	370,953,620	35	(32,294,246)	(9)
利息收入	28,084,311	2	21,893,360	2	6,190,951	28
租金收入	4,624,451	0	4,355,392	0	269,059	6
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	235,134,169	21	281,145,730	27	(46,011,561)	(16)
其他非醫務收益	70,816,443	6	63,559,138	6	7,257,305	11
非醫務活動費損(G)	67,175,326	6	37,122,864	3	30,052,462	81
利息費用	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	431,184	0	273,000	0	158,184	58
其他非醫務費損	66,744,142	6	36,849,864	3	29,894,278	81
非醫務利益(損失)(H=F-G)	271,484,048	23	333,830,756	32	(62,346,708)	(19)
本期稅前餘絀(I=E+H)	262,321,192	23	351,149,625	35	(88,828,433)	(25)
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	262,321,192	23	351,149,625	35	(88,828,433)	(25)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

淨值變動表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

	當年度	前一年度
永久受限淨值：		
未受限淨值轉入	0	0
永久受限期初淨值	391,452,718	391,452,718
永久受限期末淨值	391,452,718	391,452,718
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	14,266,626	37,533,203
暫時受限淨值限制解除轉出	(156,048,416)	(24,199)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(141,781,790)	37,509,004
暫時受限期初淨值	176,237,223	138,728,219
暫時受限期末淨值	34,455,433	176,237,223
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	248,054,566	313,616,422
轉出至永久受限淨值	(0)	(0)
暫時受限淨值限制解除轉入	156,048,416	24,199
未受限淨值增加(減少)總額	404,102,982	313,640,621
未受限期初淨值	3,945,175,863	3,631,535,242
未受限期末淨值	4,349,278,845	3,945,175,863
淨值其他項目		
金融商品未實現利益(損失)	549,102,945	305,337,284
期末淨值總額	5,324,289,941	4,818,203,088

(請詳閱後附財報附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

現金流量表

中華民國113年及112年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 262,321,192	\$ 351,149,625
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
支付點值調整	28,204,385	25,792,634
健保核減	10,225,409	13,606,227
折舊費用	91,794,108	83,747,456
各項攤提	15,978,614	5,235,908
處份投資損(益)	20,585,799	27,982
兌換損失(利益)	(591,520)	36,064
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	19,225	(7,123,331)
營運活動之現金流量：		
應收票據減少(增加)	(9,780,777)	566,344
應收帳款減少(增加)	(70,354,958)	(24,820,243)
其他金融資產-流動減少(增加)	(2,918,701)	(22,992,467)
存貨減少(增加)	(3,995,394)	1,453,865
預付款項減少(增加)	(9,920,638)	(1,625,066)
其他流動資產減少(增加)	(29,042,143)	4,870,193
應付票據增加(減少)	(7,909,647)	(522,583)
應付帳款增加(減少)	4,028,704	6,101,877
其他應付款增加(減少)	13,829,189	20,910,504
預收款項增加(減少)	(501,256)	(319,764)
其他流動負債增加(減少)	(5,706,560)	10,763,964
退休金負債增加(減少)	(10,348,000)	-
其他負債增加(減少)	13,967,243	636,330
營運產生的現金	309,884,274	467,495,519
營運活動之淨現金流入(出)	309,884,274	467,495,519
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(70,404,160)	(64,577,468)
處分備供出售金融資產	135,782,517	27,710,625
取得固定資產	(161,691,409)	(111,156,158)
出售不動產、廠房及設備價款	-	431,509
遞延資產減少(增加)	(247,171,091)	(7,250,212)
存出保證金減少(增加)	60,000	(32,196,000)
其他資產減少(增加)	1,707,813	24,305,717
投資活動之淨現金流入(出)	(341,716,330)	(162,731,987)
融資活動支現金流量		
社福基金減少(增加)	141,781,790	(37,509,004)
存入保證金增加(減少)	8,344,086	1,798,086
融資活動之淨現金流入(出)	150,125,876	(35,710,918)
本期現金及約當現金增加(減少)數	118,293,820	269,052,614
期初現金及約當現金餘額	1,705,632,199	1,436,579,585
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,823,926,019	\$ 1,705,632,199

(請詳閱後附財報附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

醫務收入明細表

中華民國113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
門診收入－健保	529,898,078	
急診收入－健保	52,110,497	
門診收入－非健保	113,566,983	
急診收入－非健保	7,032,536	
住院收入－健保	255,755,930	
住院收入－非健保	63,445,383	
其他醫務收入－健保	23,022,896	
其他醫務收入－非健保	138,720,311	
減：支付點值調整	28,204,385	
減：健保核減	10,225,409	
減：醫療優待	6,923,822	
醫務收入淨額	1,138,198,998	

醫務收入明細表

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
門診收入－健保	493,058,367	
急診收入－健保	53,836,336	
門診收入－非健保	87,197,542	
急診收入－非健保	6,793,655	
住院收入－健保	247,865,181	
住院收入－非健保	55,809,349	
其他醫務收入－健保	16,897,409	
其他醫務收入－非健保	141,474,277	
減：支付點值調整	25,792,634	
減：健保核減	13,606,227	
減：醫療優待	5,318,953	
醫務收入淨額	1,058,214,302	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

醫務成本明細表

中華民國113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	459,923,543	
藥品費用	191,785,107	
醫材費用	106,798,495	
折舊費用	77,024,364	
租金費用	410,700	
事務費用	12,893,417	
其他醫務費用	159,350,469	
合計	1,008,186,095	

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	448,540,899	
藥品費用	176,158,554	
醫材費用	115,230,426	
折舊費用	66,551,515	
租金費用	547,200	
事務費用	12,842,787	
其他醫務費用	99,358,905	
合計	919,230,286	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

