

埔基醫療財團法人
埔里基督教醫院
財務報告

民國一一〇年及一〇九年度

地址：南投縣埔里鎮鐵山路一號

電話：(049)291-2151

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

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一般公認會計準則編製，足以允當表達埔基醫療財團法人埔里基督教醫院民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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一般公認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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計準則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(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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華



民國一一年十月七日

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

資產負債表

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

☒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	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 100,832	5	215,122	11
無活絡市場之債務工具投資-流動	420	-	420	-
應收票據淨額	262	-	326	-
應收帳款淨額	243,529	12	158,806	8
其他應收款	121,873	6	113,502	5
存貨	20,069	1	15,474	1
預付款項	1,282	-	1,742	-
其他流動資產	245	-	235	-
	<u>488,512</u>	<u>24</u>	<u>505,627</u>	<u>25</u>
基金：				
設立基金	10,916	1	10,916	1
建院基金	7,551	1	9,180	-
山地醫療與部落重建基金	4,340	-	4,631	-
社會服務基金	7,720	-	7,708	-
長期照護基金	6,063	-	30,756	2
	<u>36,590</u>	<u>2</u>	<u>63,191</u>	<u>3</u>
非流動資產：				
不動產、廠房及設備	1,511,102	74	1,452,720	72
無形資產	2,169	-	2,957	-
存出保證金	1,231	-	1,351	-
	<u>1,514,502</u>	<u>74</u>	<u>1,457,028</u>	<u>72</u>
資產總額	<u>\$ 2,039,604</u>	<u>100</u>	<u>2,025,846</u>	<u>100</u>

負債及淨值

流動負債

應付帳款	\$ 110,886	5	80,668	4
其他應付款	206,453	10	238,628	12
預收款項	10,120	-	8,306	-
一年內到期之長期借款	-	-	29,830	2
其他流動負債	15,532	1	12,181	-
	<u>342,991</u>	<u>16</u>	<u>369,613</u>	<u>18</u>

非流動負債

長期借款	19,149	5	141,510	7
存入保證金	3,710	1	9,780	1
其他負債-其他	112,859	6	155,000	8
	<u>455,850</u>	<u>22</u>	<u>524,613</u>	<u>26</u>

負債總額

淨值

永久受限淨值	10,916	1	10,916	1
創設基金淨值				
暫時受限淨值				
建院基金淨值-暫時受限	7,551	1	9,180	-
山地醫療與部落重建基金淨值-暫時受限	4,340	-	4,631	-
社服基金淨值-暫時受限	7,720	-	7,708	-
長期照護基金淨值-暫時受限	6,063	-	30,756	2
	<u>25,674</u>	<u>1</u>	<u>52,275</u>	<u>2</u>

未受限淨值

累積餘絀-未受限	1,474,917	73	1,388,235	69
本期餘絀-未受限	3,777	-	(18,663)	(1)
	<u>1,478,694</u>	<u>73</u>	<u>1,369,572</u>	<u>68</u>

淨值其他項目

資產重估增值	68,470	3	68,470	3
淨值總額	1,583,754	78	1,501,233	74

負債及淨值總額

	當年12月31日		前一年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
負債及淨值				
流動負債	\$ 342,991	16	\$ 369,613	18
非流動負債	455,850	22	524,613	26
負債總額	<u>798,841</u>	<u>38</u>	<u>894,226</u>	<u>44</u>
淨值				
永久受限淨值	10,916	1	10,916	1
創設基金淨值				
暫時受限淨值	25,674	1	52,275	2
未受限淨值	1,478,694	73	1,369,572	68
淨值其他項目	68,470	3	68,470	3
淨值總額	<u>1,583,754</u>	<u>78</u>	<u>1,501,233</u>	<u>74</u>
負債及淨值總額	<u>\$ 2,039,604</u>	<u>100</u>	<u>2,025,846</u>	<u>100</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

收支餘絀表

民國一一〇年及一〇九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	\$ 766,144	56	719,703	57	46,441	6
住院收入	542,874	39	471,491	38	71,383	15
其他醫務收入	145,716	10	140,730	11	4,986	4
減：支付點值調整	45,174	3	41,214	3	3,960	10
健保核減	16,478	1	10,116	1	6,362	63
醫療優待	19,409	1	19,383	2	26	-
	<u>1,373,673</u>	<u>100</u>	<u>1,261,211</u>	<u>100</u>	<u>112,462</u>	<u>9</u>
醫務成本：						
人事費用	649,378	47	630,866	50	18,512	3
藥品費用	176,968	13	172,203	14	4,765	3
醫材費用	182,585	13	126,318	10	56,267	45
折舊費用	69,733	5	57,853	5	11,880	21
租金費用	7,311	1	9,498	1	(2,187)	(23)
事務費用	110,379	8	108,262	8	2,117	2
其他醫務費用	16,722	1	15,009	1	1,713	11
	<u>1,213,076</u>	<u>88</u>	<u>1,120,009</u>	<u>89</u>	<u>93,067</u>	<u>8</u>
醫務毛利	<u>160,597</u>	<u>12</u>	<u>141,202</u>	<u>11</u>	<u>19,395</u>	<u>14</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	46,857	3	48,977	4	(2,120)	(4)
醫療社會服務費用	73,828	6	76,106	6	(2,278)	(3)
管理費用	42,671	3	42,285	3	386	1
	<u>163,356</u>	<u>12</u>	<u>167,368</u>	<u>13</u>	<u>(4,012)</u>	<u>(2)</u>
醫務利益	<u>(2,759)</u>	<u>-</u>	<u>(26,166)</u>	<u>(2)</u>	<u>23,407</u>	<u>89</u>

(接後頁)

主辦會計：



會計主管：



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

民國一一〇年及一〇九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	%
非醫務活動收益：						
利息收入	\$ 77	-	996	-	(919)	(92)
租金收入	10,247	1	10,353	1	(106)	(1)
捐贈收入—暫時受限	78,816	5	66,865	5	11,951	18
其他非醫務收益	6,430	1	7,966	1	(1,536)	(19)
	<u>95,570</u>	<u>7</u>	<u>86,180</u>	<u>7</u>	<u>9,390</u>	<u>11</u>
非醫務活動費損：						
利息費用	1,888	-	2,510	-	(622)	(25)
專案研究費用	2,319	-	2,292	-	27	1
其他非醫務費損	6,011	1	7,010	1	(999)	(14)
	<u>10,218</u>	<u>1</u>	<u>11,812</u>	<u>1</u>	<u>(1,594)</u>	<u>(13)</u>
非醫務利益	<u>85,352</u>	<u>6</u>	<u>74,368</u>	<u>6</u>	<u>10,984</u>	<u>15</u>
本期稅前餘絀	82,593	6	48,202	4	34,391	71
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 82,593</u>	<u>6</u>	<u>48,202</u>	<u>4</u>	<u>34,391</u>	<u>71</u>
本期稅後餘絀—暫時受限	\$ 78,816	6	66,865	5	11,951	18
本期稅後餘絀—未受限	3,777	-	(18,663)	(1)	22,440	120
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 82,593</u>	<u>6</u>	<u>48,202</u>	<u>4</u>	<u>34,391</u>	<u>71</u>

主辦會計：

梁明賢

會計主管：

~5-1~

負責人：

世強

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

淨值變動表

民國一一〇年及一〇九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
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	-
未受限淨值增加總額	-	-
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	78,816	66,865
暫時受限淨值限制解除轉出	(105,417)	(106,131)
暫時受限淨值增加總額	(26,601)	(39,266)
暫時受限期初淨值	52,275	91,541
暫時受限期末淨值	25,674	52,275
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	3,777	(18,663)
暫時受限淨值限制解除轉入	105,417	106,131
法人往來	(72)	(756)
未受限淨值增加總額	109,122	86,712
未受限期初淨值	1,369,572	1,282,860
未受限期末淨值	1,478,694	1,369,572
淨值其他項目		
資產重估增值	68,470	68,470
淨值其他項目期末淨值	68,470	68,470
期末淨值總額	\$ 1,583,754	1,501,233

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

民國一一〇年及一〇九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	\$ 82,593	48,202
支付點值調整	45,174	41,214
健保核減	16,478	10,116
利息收入	(77)	(996)
利息費用	1,888	2,510
折舊費用	72,335	59,878
攤提費用	1,978	2,437
應收票據減少	64	1,192
應收帳款增加	(146,375)	(28,574)
其他應收款增加	(8,371)	(16,682)
存貨增加	(4,595)	(4,821)
預付款項減少	460	178
其他流動資產增加	(10)	(47)
其他非流動資產減少	120	41
應付票據減少	-	(2,952)
應付帳款增加	30,218	4,828
其他應付款(減少)增加	(16,352)	40,941
預收款項增加	1,814	3,578
其他流動負債增加(減少)	3,351	(2,026)
營運活動之淨現金流入	80,693	159,017
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資減少	-	30,501
購置不動產、廠房及設備	(146,540)	(164,260)
購置無形資產	(1,190)	(3,254)
收取之利息	77	996
投資活動之淨現金流出	(147,653)	(136,017)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	9,369	(347)
暫時受限基金減少	26,601	39,266
法人往來減少	(72)	(756)
長期借款減少	(81,340)	(29,362)
支付之利息	(1,888)	(2,510)
籌資活動之淨現金流出	(47,330)	6,291
本期現金及約當現金增加(減少)數	(114,290)	29,291
期初現金及約當現金餘額	215,122	185,831
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,832	215,122

主辦會計：



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

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

☒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	\$ 23,402	
	藥費	13,547	
	診察費	15,407	
	治療費	9,481	
	材料費	4,362	
	檢驗費	35,916	
	其他	7,924	110,039
門診收入-健保	藥費	141,680	
	透析費	123,259	
	診察費	72,114	
	檢查費	67,074	
	放射費	40,851	
	治療費	27,127	
	照護費	36,384	
	復健費	25,043	
	藥服費	12,386	
	手術費	10,622	
	其他	13,969	570,509
急診收入-非健保	掛號費	5,854	
	檢查費	811	
	診察費	350	
	放射費	430	
	藥費	193	
	治療費	233	
	材料費	293	
	其他	471	8,635
急診收入-健保	診察費	24,316	
	檢查費	15,473	
	放射費	16,921	
	治療費	8,592	
	藥費	4,064	
	材料費	2,358	
	藥服費	1,480	
	手術費	1,724	
	其他	2,033	76,961

(接後頁)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

☒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-非健保	病房費	\$ 33,106	
	材料費	46,444	
	藥費	13,046	
	膳食費	5,488	
	治療費	3,832	
	照護費	2,824	
	手術費	2,102	
	檢查費	1,596	
	其他	1,172	109,610
住院收入-健保	病房費	102,865	
	診察費	50,447	
	手術費	48,481	
	治療費	35,878	
	檢查費	36,713	
	藥費	30,475	
	材料費	53,070	
	放射費	31,095	
	麻醉費	11,282	
	藥服費	6,990	
	透析費	8,490	
	血費	6,206	
	膳食費	5,546	
	其他	5,726	433,264
其他醫療收入	專案補助	112,995	
	代檢收入	4,360	
	支援收入	19,649	
	餐廳收入	8,709	
	長照收入	3	145,716
減：支付點值調整		(45,174)	-
減：健保核減		(16,478)	-
減：醫療優待		(19,409)	(81,061)
			<u>\$ 1,373,673</u>

主辦會計：

梁明賢

會計主管：

~8-1~



負責人：

世強蘇

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項 目	金額	備註
人事費用	\$ 649,378	無
藥品費用	176,968	無
醫材費用	182,585	無
折舊費用	69,733	無
租金費用	7,311	無
事務費用	110,379	無
其他醫務費用	16,722	無
	<u>\$ 1,213,076</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

