

東基醫療財團法人台東基督教醫院



醫事機構財務報告

民國一一〇年度及一〇九年度

醫院地址: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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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。

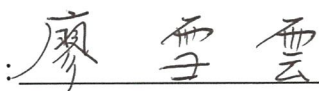
4.依據所得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使東基醫療財團法人台東基督教醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東基醫療財團法人台東基督教醫院不再具有繼續經營之能力。

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)。

元大聯合會計師事務所

會計師：

廖 雪 雲



核淮文號：臺省會證字第 2729 號

地 址：台東市仁德街 24 號 1 樓

中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 三 十 日

東基醫療財團法人台東基督教醫院

資產負債表

☒全部 ☐健保

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值總額	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,513,383	38	1,548,418	38	流動負債	278,140	6	211,497	5
現金及約當現金	1,296,977	33	1,384,895	34	應付帳款	93,626	2	72,578	2
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	616	-	673	-	其他應付款	54,320	1	54,311	1
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	154,876	4	109,240	3	其他流動負債	130,194	3	84,608	2
其他應收款	37,594	1	32,542	1					
存貨	18,963	-	16,681	-					
預付款項	4,353	-	4,385	-					
其他流動資產	3	-	2	-					
非流動資產	890,404	21	631,322	16	非流動負債	28,138	1	45,443	1
長期投資	857,683	20	607,227	15	存入保證金	11,625	-	35,078	1
社福基金	32,721	1	24,095	1	退休金負債	16,513	-	10,365	-
固定資產	1,567,683	38	1,435,235	37	負債總額	306,278	7	256,940	6
土地	257,072	6	251,341	6					
房屋及建築設備	1,221,233	28	859,404	21					
醫療儀器設備	595,324	14	518,881	13					
交通運輸設備	37,613	2	40,929	2					
雜項設備	61,687	2	57,679	2					
減：累計折舊	(685,365)	(16)	(644,706)	(16)	淨值權益	4,036,166	94	3,750,172	94
減：累計減損	-	-	-	-	永久受限淨值	359,671	8	359,670	9
未完工程	76,064	2	351,136	9	暫時受限淨值	32,721	-	24,095	-
預付購置固定資產款項	4,055	-	571	-	未受限淨值				
					累積餘絀-未受限	3,250,997	75	3,106,990	78
其他資產	370,974	8	392,137	9	本期餘絀-未受限	196,071	5	144,007	4
遞延資產	13,139	-	11,614	-	淨值權益其他項目	196,706	5	115,410	3
其他資產-其他	357,834	8	380,523	9	淨值權益總額	4,036,166	93	3,750,172	94
資產總額	4,342,444	100	4,007,112	100	負債及淨值總額	4,342,444	100	4,007,112	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

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

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	905,644	100%	796,391	100%	104,570	13%
門急診收入—健保	492,824	54%	439,702	55%	53,122	12%
門急診收入—非健保	71,974	8%	58,504	7%	13,470	23%
住院收入—健保	228,982	25%	209,458	26%	19,524	9%
住院收入—非健保	50,190	6%	42,414	5%	7,776	18%
其他醫務收入—健保	27,904	3%	43,247	5%	(15,343)	-35%
其他醫務收入—非健保	66,676	7%	40,655	5%	26,021	64%
減：支付點值調整	22,056	2%	22,749	3%	(693)	-3%
減：健保核減	1,685	0%	11,010	0%	(9,325)	-85%
減：醫療優待	9,165	1%	3,830	0%	5,335	139%
醫務成本	853,685	96%	759,366	96%	94,319	12%
人事費用	378,092	42%	348,491	44%	29,601	8%
藥品費用	173,555	19%	141,079	18%	32,476	23%
醫材費用	105,991	12%	91,181	11%	14,810	16%
折舊費用	51,826	6%	42,191	5%	9,635	23%
租金費用	912	0%	707	0%	205	29%
事務費用	11,731	1%	13,488	2%	(1,757)	-13%
其他醫務費用	131,578	16%	122,229	16%	9,349	8%
醫務毛利	51,959	4%	37,025	4%	14,934	40%
管理費用	96,226	11%	82,900	10%	13,326	16%
醫務利益（損失）	(44,267)	-5%	(45,875)	-6%	1,608	-4%
非醫務活動收益	287,885	32%	246,510	31%	41,375	17%
利息收入	11,299	1%	13,143	2%	(1,844)	-14%
租金收入	2,693	0%	2,797	0%	(104)	-4%
捐贈收入	231,616	26%	205,315	26%	26,301	13%
其他非醫務收益	42,277	5%	25,255	3%	17,022	67%
非醫務活動費損	38,921	4%	47,565	6%	(8,644)	-18%
捐贈費用	100	0%	500	0%	(400)	-80%
其他非醫務費損	38,821	4%	47,065	6%	(8,244)	-18%
非醫務利益（損失）	248,964	27%	198,945	25%	50,019	25%
本期稅前餘絀	204,697	23%	153,070	19%	51,627	34%
所得稅費用	-	0%	-	0%	-	0%
本期稅後餘絀	204,697	23%	153,070	19%	51,627	3%

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

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

一一〇年度

一〇九年度

永久受限淨值：

永久受限期初淨值	359,670	359,670
永久受限期末淨值	359,670	359,670

暫時受限淨值：

暫時受限本期稅後餘絀	8,626	9,063
暫時受限淨值限制解除轉出	()	(282,338)
暫時受限淨值增加(減少)總額	8,626	273,275
暫時受限期初淨值	24,095	297,370
暫時受限期末淨值	32,721	24,095

未受限淨值：

未受限本期稅後餘絀	196,071	144,007
暫時受限淨值限制解除轉入	-	282,338
未受限淨值增加(減少)總額	196,071	426,345
未受限期初淨值	3,250,997	2,824,652
未受限期末淨值	3,447,068	3,250,997

淨值其他項目

金融商品未實現(損)益	81,297	46,312
金融商品未實現(損)益期初餘額	115,410	69,098
金融商品未實現(損)益期末餘額	196,707	115,410

期末淨值總額	4,036,166	3,750,172
--------	-----------	-----------

(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

民國一〇九年及一〇一〇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	110年度	109年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 204,697	\$ 153,070
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
支付點值調整	29,846	22,749
健保核減	12,325	11,012
折舊費用	64,156	53,630
各項攤提	4,100	4,510
處份投資損(益)	(1,577)	3,466
兌換損失(利益)	1,380	3,210
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,851	(268)
醫療社會服務費用-壞帳	-	36
營運活動之現金流量：		
應收票據減少(增加)	(616)	3,173
應收帳款減少(增加)	(87,808)	621
其他應收帳款減少(增加)	(5,052)	4,386
存貨減少(增加)	(2,282)	(1,578)
預付款項減少(增加)	32	3,422
其他流動資產減少(增加)	(1)	28,987
應付帳款增加(減少)	21,048	5,109
其他應付款增加(減少)	9	12,789
其他流動負債增加(減少)	45,586	(4,790)
營運產生的現金	287,694	303,534
營運活動之淨現金流入(出)	287,694	303,534
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(322,007)	(121,053)
處分備供出售金融資產	153,046	-
取得固定資產	(198,456)	(367,703)
處份固定資產收現數	-	205
無形資產減少(增加)	(5,626)	(9,555)
其他資產減少(增加)	22,689	(5)
投資活動之淨現金流入(出)	(350,354)	(498,111)
融資活動支現金流量		
社福基金增加	(8,626)	246,948
退休金負債增加(減少)	6,148	7,000
存入保證金增加(減少)	(23,453)	(943)
融資活動之淨現金流入(出)	(25,931)	253,005
本期現金及約當現金增加(減少)數	(88,591)	58,428
期初現金及約當現金餘額	1,385,568	1,327,140
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,296,977	\$ 1,385,568

(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110年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入－健保	460,974	
急診收入－健保	31,850	
門診收入－非健保	67,042	
急診收入－非健保	4,932	
住院收入－健保	228,982	
住院收入－非健保	50,190	
其他醫務收入－健保	28,053	
其他醫務收入－非健保	66,527	
減：支付點值調整	22,056	
減：健保核減	1,685	
減：醫療優待	9,165	
醫務收入淨額	905,644	

醫務收入明細表
中華民國109年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入－健保	411,303	
急診收入－健保	28,399	
門診收入－非健保	53,980	
急診收入－非健保	4,524	
住院收入－健保	209,458	
住院收入－非健保	42,414	
其他醫務收入－健保	43,247	
其他醫務收入－非健保	40,655	
減：支付點值調整	22,749	
減：健保核減	11,010	
減：醫療優待	3,830	
醫務收入淨額	796,391	

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110年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	378,092	
藥品費用	173,555	
醫材費用	105,991	
折舊費用	51,826	
租金費用	912	
事務費用	11,731	
教育研究發展費用	27,804	
醫療社會服務費用	17,576	
其他醫務費用	86,198	
合計	853,685	

醫務成本明細表

中華民國109年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	348,491	
藥品費用	141,079	
醫材費用	91,181	
折舊費用	42,191	
租金費用	707	
事務費用	13,488	
教育研究發展費用	25,728	
醫療社會服務費用	15,027	
其他醫務費用	81,474	
合計	759,366	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

