

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

醫事機構財務報告

民國108年度

(內附會計師查核報告)

地址：花蓮縣玉里鎮民權街1之1號

電話：(03)8882718

§ 目 錄 §

項	目 頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3~5
四、資產負債表	6
五、收支餘絀表	7
六、淨值變動表	8
七、現金流量表	9~10
八、醫務收入明細表	11
九、醫務成本明細表	12

會計師查核報告

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院 公鑒：

查核意見

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、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財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 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，與佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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、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財務會計準則委員會所公布之各號財務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佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟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佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院之治理單位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：

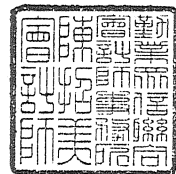
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院內部控制之有效性表示意見。

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，以及使佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟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佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



中 華 民 國 109 年 5 月 21 日

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院
資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

資產	108年12月31日			107年12月31日		
	金額	%		金額	%	
流動資產						
現金及約當現金	\$ 115,557,625	28		\$ 128,267,946	29	
應收票據	202,904	-		180,000	-	
應收帳款—淨額	35,596,196	8		35,377,020	8	
應收關係人款項	8,144,038	2		8,041,831	2	
其他應收款	265,200	-		102,809	-	
存貨	7,866,758	2		7,153,138	2	
預付款項	583,609	-		454,934	-	
其他流動資產	151,977	-		280,966	-	
流動資產合計	168,368,307	40		179,858,644	41	
固定資產						
土地	42,654,759	10		42,654,759	10	
房屋及建築	314,658,617	75		314,658,617	72	
醫療儀器設備	102,516,493	24		100,690,550	23	
交通運輸設備	6,557,814	2		5,764,600	1	
資訊設備	8,039,255	2		6,611,153	1	
雜項設備	3,826,016	1		3,251,516	1	
減：累計折舊	478,252,954	114		473,631,195	108	
預付設備款	228,992,168	54		216,118,020	49	
固定資產淨額	249,260,786	60		257,513,175	59	
	1,202,356	-		355,727	-	
	250,463,142	60		257,868,902	59	
其他資產						
遞延資產	770,419	-		318,205	-	
資產總額	\$ 419,601,868	100		\$ 438,045,751	100	
負債及淨值總額	\$ 419,601,868	100		\$ 438,045,751	100	

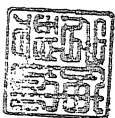
負債及淨值

108年12月31日			107年12月31日		
金額	%		金額	%	
流動負債					
應付帳款	\$ 33,981,681	8	\$ 30,233,175	7	
應付關係人款項	471,156	-	388,098	-	
預收款項	5,745	-	7,116	-	
其他流動負債	1,083,406	1	1,763,234	1	
流動負債合計	35,541,988	9	32,391,623	8	
其他負債					
存入保證金	1,402,922	-	1,112,987	-	
其他負債—其他	4,539,357	1	4,192,140	1	
其他負債合計	5,942,279	1	5,305,127	1	
負債總額	41,484,267	10	37,696,750	9	
淨值					
永久受限淨值					
擴建基金淨值—永久受限	356,316,699	85	356,316,699	81	
未受限淨值					
累積餘絀—未受限	44,032,302	10	62,317,535	14	
本期餘絀—未受限	(22,231,400)	(5)	(18,285,233)	(4)	
未受限淨值合計	21,800,902	5	44,032,302	10	
淨值總計	378,117,601	90	400,349,001	91	

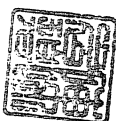
主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

收支餘絀表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	108年度			107年度			差異數		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
醫務收入									
門急診收入—健保	\$	224,269,124	86	\$	213,934,058	86	\$	10,335,066	5
門急診收入—非健保		16,666,793	6		13,825,751	6		2,841,042	21
住院收入—健保		33,282,130	13		36,112,770	14	(	2,830,640)	(8)
住院收入—非健保		3,939,765	2		3,523,596	1		416,169	12
其他醫務收入—健保		-	-		-	-		-	-
其他醫務收入—非健保		1,053,404	-		1,157,223	-	(	103,819)	(9)
減：支付點值調整		12,363,751	5		15,297,105	6	(	2,933,354)	(19)
減：健保核減		4,258,988	2		2,127,126	1		2,131,862	100
減：醫療優待		1,238,350	-		1,157,535	-		80,815	7
醫務收入淨額		261,350,127	100		249,971,632	100		11,378,495	5
醫務成本									
人事費用		157,905,735	60		148,817,363	59		9,088,372	6
藥品費用		60,547,477	23		57,073,520	23		3,473,957	6
醫材費用		9,633,929	4		9,330,202	4		303,727	3
折舊費用		9,528,125	4		8,783,231	3		744,894	8
租金費用		18,300	-		3,050	-		15,250	500
事務費用		16,828,784	6		15,582,170	6		1,246,614	8
教育研究發展費用		1,784,416	1		1,706,544	1		77,872	5
醫療社會服務費用		4,718,929	2		4,857,546	2	(	138,617)	(3)
其他醫務費用		16,599,195	6		15,081,116	6		1,518,079	10
醫務成本合計		277,564,890	106		261,234,742	104		16,330,148	6
醫務毛損	(	16,214,763)	(6)	(	11,263,110)	(4)	(	4,951,653)	44
管理費用		14,828,751	6		14,065,398	6		763,353	5
醫務損失	(	31,043,514)	(12)	(	25,328,508)	(10)	(	5,715,006)	23
非醫務活動收益									
研究計畫收入		531,682	-		830,186	-	(	298,504)	(36)
租金收入		186,020	-		311,362	-	(	125,342)	(40)
兌換利益		-	-		96,032	-	(	96,032)	(100)
捐贈收入—未受限		8,152,904	3		5,967,893	3		2,185,011	37
利息收入		379,135	-		207,710	-		171,425	83
伙食收入		133,612	-		140,815	-	(	7,203)	(5)
其他非醫務收益		1,448,408	1		1,192,040	1		256,368	22
非醫務活動收益合計		10,831,761	4		8,746,038	4		2,085,723	24
非醫務活動費損									
研究計畫費用		310,938	-		504,685	-	(	193,747)	(38)
兌換損失		510,150	-		-	-		510,150	100
伙食費支出		598,407	-		593,760	-		4,647	1
租金支出		600,000	1		603,954	1	(	3,954)	(1)
利息費用		125	-		364	-	(	239)	(66)
其他非醫務費損		27	-		-	-		27	100
非醫務活動費損合計		2,019,647	1		1,702,763	1		316,884	19
非醫務利益		8,812,114	3		7,043,275	3		1,768,839	25
本期稅前餘絀	(	22,231,400)	(9)	(	18,285,233)	(7)	(	3,946,167)	22
所得稅費用		-	-		-	-		-	-
本期稅後餘絀	(\$	22,231,400)	(9)	(\$	18,285,233)	(7)	(\$	3,946,167)	22

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

淨值變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	108年度	107年度
永久受限淨值		
淨值限制解除轉入	\$ -	\$ -
未受限淨值轉入	-	-
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	356,316,699	356,316,699
永久受限期末淨值	356,316,699	356,316,699
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	(22,231,400)	(18,285,233)
未受限淨值轉出	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	(22,231,400)	(18,285,233)
未受限期初淨值	44,032,302	62,317,535
未受限期末淨值	21,800,902	44,032,302
期末淨值總額	\$ 378,117,601	\$ 400,349,001

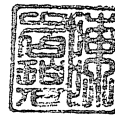
主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(\$ 22,231,400)	(\$ 18,285,233)
折舊費用	14,783,573	13,946,719
攤銷費用	192,768	1,242,723
呆帳費用	4,934	81,441
支付點值調整	12,363,751	15,297,105
健保核減	4,258,988	2,127,126
營運資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	(22,904)	-
應收帳款(增加)減少	(16,846,849)	(17,972,422)
應收關係人款項(增加)減少	(102,207)	44,396
其他應收款(增加)減少	(162,391)	201,815
存貨(增加)減少	(713,620)	(815,461)
預付款項(增加)減少	(128,675)	(442,412)
其他流動資產(增加)減少	128,989	46,857
應付帳款增加(減少)	3,748,506	407,687
應付關係人款項增加(減少)	83,058	355,573
預收款項增加(減少)	(1,371)	466
其他流動負債增加(減少)	(32,453)	(340,401)
其他負債增加(減少)	347,217	808,580
營運活動之淨現金流出	(4,330,086)	(3,295,441)
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(8,025,188)	(9,363,079)
遞延資產增加	(644,982)	(275,100)
投資活動之現金流出	(8,670,170)	(9,638,179)
融資活動之現金流量流入		
存入保證金增加	289,935	259,948

(接次頁)

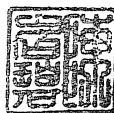
(承前頁)

	108年度	107年度
本期現金及約當現金減少數	(\$ 12,710,321)	(\$ 12,673,672)
期初現金及約當現金餘額	128,267,946	140,941,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,557,625	\$ 128,267,946
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ 2,251
支付現金及帳列應付款項購置固定資產		
固定資產增加	\$ 7,377,813	\$ 9,947,879
應付工程及設備款(增加)減少	647,375	(584,800)
支付現金	\$ 8,025,188	\$ 9,363,079

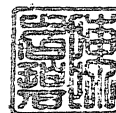
主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

醫務收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

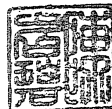
單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$ 180,746,726	
門診收入—非健保	13,889,325	
急診收入—健保	43,522,398	
急診收入—非健保	2,777,468	
住院收入—健保	33,282,130	
住院收入—非健保	3,939,765	
其他醫務收入—非健保	1,053,404	
減：支付點值調整	12,363,751	
減：健保核減	4,258,988	
減：醫療優待	1,238,350	
合 計	<u>\$ 261,350,127</u>	

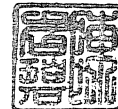
主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

醫務成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	157,905,735		
藥品費用			60,547,477		
醫材費用			9,633,929		
折舊費用			9,528,125		
租金費用			18,300		
事務費用			16,828,784		
教育研究發展費用			1,784,416		
醫療社會服務費用			4,718,929		
其他醫務費用			16,599,195		
合 計		\$	277,564,890		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

