

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 107 年度及 106 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

東基醫療財團法人台東基督教醫院

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，惟其目的非對甲公司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，以及使甲公司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甲公司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

廖雪雲



核淮文號：(90)台財證(六)第 3875 號

地 址：台東市寶桑路 166 號 1 樓

中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 三 十 一 日

東基醫療財團法人台灣基督教醫院

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

資產	一〇七年底		負債及權益	一〇七年底		一〇六年底	
	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產			流動負債				
現金及約當現金	\$1,079,511	33	應付帳款	\$53,634	2	\$1,005,144	33
應收帳款淨額	117,390	4	應付設備款	-	-	139,923	4
其他應收款	32,364	1	其他應付款	37,825	1	30,493	1
存貨	15,313	-	其他流動負債	30,290	1	16,498	-
預付款項	8,907	-	流動負債合計	121,749	4	11,209	-
其他流動資產	1	-	非流動負債			1,200,003	3
流動資產合計	1,253,486	38	存入保證金-非流動	11,240	-		
非流動資產			退休金負債	3,780	-	1,204,167	39
長期投資	349,776	11	其他負債合計	15,020	-	314,204	10
社福基金	242,273	7	負債合計	136,769	4	145,575	5
基金及投資	592,049	18				459,779	15
不動產、廠房及設備							
土地	251,341	8				229,547	7
房屋及建築	854,900	26				846,997	28
醫療儀器設備	336,084	10				318,951	10
交通運輸設備	29,082	1				27,973	1
一般設備	46,118	1				45,781	1
固定資產合計	1,517,525	48				1,469,249	48
累積折舊	(570,446)	(18)				(537,121)	(18)
未完工程	46,726	1				11,353	-
預付設備款	4,641	-				1,851	-
固定資產淨額	998,446	32				945,332	31
無形資產							
電腦軟體成本	2,041	-				1,265	-
其他資產	398,444	12				454,629	15
資產總計	\$3,244,466	100	負債及權益總計	\$3,244,466	100	\$3,065,172	100

單位：新台幣千元
一〇六年底

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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	658,036	100%	645,582	100%	12,516	0.0%
門急診收入—健保	352,090	54%	331,490	51%	20,600	3%
門急診收入—非健保	54,762	8%	51,075	8%	3,687	0%
住院收入—健保	190,917	29%	177,637	28%	13,280	1%
住院收入—非健保	37,892	6%	32,432	5%	5,460	1%
其他醫務收入—健保	32,277	5%	32,234	5%	43	0%
其他醫務收入—非健保	26,881	4%	57,435	9%	(30,554)	-5%
減:醫務收入減項	(36,783)	-6%	(36,721)	-6%	(62)	0%
醫護成本	640,292	97%	642,638	100%	(2,346)	-2%
人事費用	318,682	48%	304,888	47%	13,794	1%
藥品費用	104,775	16%	91,848	14%	12,927	2%
醫材費用	72,054	11%	66,839	10%	5,215	1%
折舊費用	38,349	6%	38,845	6%	(496)	0%
租金費用	-	0%	59	0%	(59)	0%
事務費用	7,313	1%	7,491	1%	(178)	0%
教育研究發展費用	3,672	1%	3,803	1%	(131)	0%
醫療社會服務費用	12,544	2%	49,489	8%	(36,945)	-6%
其他醫務費用	82,903	13%	79,376	12%	3,527	0%
醫護毛利	17,744	3%	2,944	0%	14,862	2%
管理費用	59,719	9%	60,532	9%	(813)	0%
醫護利益(損失)	(41,975)	-6%	(57,588)	-9%	15,613	3%
非醫護活動收益	312,090	47%	269,407	42%	42,683	6%
利息收入	10,904	2%	9,128	1%	1,776	0%
投資收入	8,321	1%	9,480	1%	(1,159)	0%
租金收入	2,986	0%	2,915	0%	71	1%
捐贈收入	283,785	43%	243,381	38%	40,404	5%
其他非醫務收益	6,094	1%	4,503	1%	1,591	0%
非醫護活動費損	69,867	11%	26,340	4%	43,527	7%
董事會費用	160	0%	1,656	0%	(1,496)	-12%
投資損失	698	0%	73	0%	625	5%
捐贈費用	860	0%	724	0%	136	1%
其他非醫務費損	68,149	10%	23,887	4%	44,262	7%
非照護利益(損失)	242,223	37%	243,067	38%	(844)	-1%
本期稅前餘絀	200,248	30%	185,479	29%	14,769	2%
所得稅費用	-	0%	-	0%	-	0%
繼續營運單位稅後淨利(淨損)	200,248	30%	185,479	29%	14,769	2%
停業單位損益(稅後)	-	0%	-	0%	-	0%
本期稅後淨利(淨損)	200,248	5%	185,479	-2%	14,769	7%
本期其他綜合損益	-	0%	-	0%	-	0%
本期綜合損益總額(稅後淨額)	200,248	5%	185,479	-2%	-	7%

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	一〇七年度	一〇六年度
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	106,915	81,037
暫時受限淨值限制解除轉出	(9,167)	(52,017)
暫時受限淨值增加(減少)總額	97,748	29,020
暫時受限期初淨值	145,575	116,555
暫時受限期末淨值	243,323	145,575
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	93,333	104,442
暫時受限淨值限制解除轉入	9,167	52,017
未受限淨值增加(減少)總額	102,500	156,459
未受限期初淨值	2,375,233	2,218,774
未受限期末淨值	2,477,733	2,375,233
淨值其他項目		
金融商品未實現(損)益	(15,886)	18,964
金融商品未實現(損)益期初餘額	42,857	23,893
金融商品未實現(損)益期末餘額	26,971	42,857
期末淨值總額	3,107,697	2,923,335

(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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	107年度	106年度
營運活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 200,248	\$ 185,479
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
支付點值調整	22,851	22,431
健保核減	9,273	8,609
折舊費用	43,883	47,650
各項攤提	2,663	838
處份投資損(益)	6,169	(9,480)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	512	(712)
兌換損失(利益)	(252)	1,126
營運活動之現金流量：		
應收帳款減少(增加)	(9,591)	(41,807)
其他應收帳款減少(增加)	(1,871)	(10,678)
存貨減少(增加)	1,185	2,150
預付款項減少(增加)	2,302	3,115
其他流動資產減少(增加)	899	(845)
其他資產減少(增加)	55,950	(33,922)
應付帳款增加(減少)	2,474	4,982
其他應付款增加(減少)	(7,853)	9,260
其他流動負債增加(減少)	10,281	(5,724)
營運產生的現金	339,123	182,472
營運活動之淨現金流入(出)	339,123	182,472
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(57,567)	(13,688)
取得固定資產	(100,474)	(40,212)
處份固定資產	-	6,844
無形資產減少(增加)	(1,602)	(942)
其他資產減少(增加)	(1,602)	(732)
投資活動之淨現金流入(出)	(161,245)	(48,730)
融資活動支現金流量		
社福基金增加	(96,698)	(29,020)
退休金負債增加(減少)	-	(156)
存入保證金增加(減少)	(6,813)	15,127
融資活動之淨現金流入(出)	(103,511)	(14,049)
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,367	119,693
期初現金及約當現金餘額	1,005,144	885,451
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,079,511	\$ 1,005,144

(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107年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入－健保	318,246	
急診收入－健保	33,843	
門診收入－非健保	49,261	
急診收入－非健保	5,501	
住院收入－健保	190,918	
住院收入－非健保	37,891	
其他醫務收入－健保	32,277	
其他醫務收入－非健保	26,881	
醫務收入總額	694,818	
減：支付點值調整	22,851	
減：健保核減	9,273	
減：醫療優待	4,659	
醫務收入淨額	658,035	

醫務收入明細表

中華民國106年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入－健保	299,275	
急診收入－健保	32,215	
門診收入－非健保	45,654	
急診收入－非健保	5,421	
住院收入－健保	177,637	
住院收入－非健保	32,432	
其他醫務收入－健保	32,234	
其他醫務收入－非健保	57,435	
醫務收入總額	682,303	
減：支付點值調整	22,431	
減：健保核減	8,609	
減：醫療優待	5,681	
醫務收入淨額	645,582	

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107年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	318,682	
藥品費用	104,775	
醫材費用	72,054	
折舊費用	38,349	
租金費用	0	
事務費用	7,313	
教育研究發展費用	3,672	
醫療社會服務費用	12,544	
其他醫務費用	82,903	
合計	640,292	

醫務成本明細表

中華民國106年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	304,888	
藥品費用	91,848	
醫材費用	66,839	
折舊費用	38,845	
租金費用	59	
事務費用	7,491	
教育研究發展費用	3,803	
醫療社會服務費用	49,489	
其他醫務費用	79,376	
合計	642,638	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

