

基督復臨安息日會醫療財團法人臺安醫院 函

地址：臺北市松山區八德路二段424號

承辦人：葉昭君

電話：02-27718151 Ext 2861

傳真：

電子信箱：150339@tahsda.org.tw

受文者：衛生福利部中央健康保險署

發文日期：中華民國107年05月31日

發文字號：臺院財字第1070000449號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：普通

附件：

主旨：提報本院106年度財務報告，敬請 鈞署鑒核。

說明：

- 一、按 鈞署107年3月29日健保北字第1071611167號函辦理。
- 二、檢陳下列書面資料及電子檔：
 - (一) 會計師查核報告
 - (二) 資產負債表
 - (三) 收支餘絀表
 - (四) 淨值變動表
 - (五) 現金流量表
 - (六) 醫務收入明細表
 - (七) 醫務成本明細表

正本：衛生福利部中央健康保險署

院長黃輝庭

本案依照分層負責規定授權處課主管決行

基督復臨安息日會醫療財團法人
會計師查核報告

基督復臨安息日會醫療財團法人 公鑒：

基督復臨安息日會醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達基督復臨安息日會醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

日正聯合會計師事務所

會計師：

陳懷文



地址：台北市忠孝東路四段 169 號 11 樓

電話：(02) 2778-5158

傳真：(02) 2778-5226

民 國 一 〇 七 年 三 月 十 四 日



單位：新台幣元

資產	附註	106年12月31日		附註	105年12月31日	
		金額	%		金額	%
流動資產						
現金及約當現金	二及三、1	\$ 1,338,500,726	46	\$ 316,398,569	11	
公平價值變動列入損益之金融資產	二及三、2	20,764,531	1	243,929,245	8	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保權減後淨額)	二及三、4	233,962,298	8	11,588,028	1	
其他應收款	二及四	655,523	-	25,382,301	1	
存貨	二及三、5	19,126,270	1	20,353,413	1	
預付款項		7,997,254	-	10,694,040	-	
		1,621,006,602	56	628,345,596	22	
基金及長期投資						
董事會基金	二及三、6	90,415,228	3	2,268,027	-	
備供出售金融資產	二及三、3	61,695,877	2	14,223,255	-	
		152,111,105	5	16,491,282	-	
固定資產						
成本	二及三、7			644,836,878	22	
土地		397,810,074	14			
房屋及建築設備		1,306,643,568	45			
醫療儀器設備		451,928,167	16			
運輸設備		-	-			
資訊設備		93,314,127	3			
雜項設備		94,074,483	4			
小計		2,343,770,419	82			
減：累計折舊		(1,276,173,405)	(44)			
淨額		1,067,597,014	38			
預付購置固定資產款項		-	-			
未完工程		14,600,000	-			
		1,082,197,014	38			
其他資產						
存出保證金		8,391,211	-			
未攤銷費用	二	8,421,865	-			
其他金融資產-非流動		22,951,975	1			
		39,685,051	1			
負債及淨值總額		\$ 2,894,999,772	100	\$ 2,894,999,772	100	

負債及淨值總額	金融商品未實現損益	淨值總額	負債及淨值總額
-	-	2,839,153,418	100
8,391,211	-	8,391,211	-
9,430,668	1	9,430,668	77
32,848,943	1	32,848,943	77
50,670,822	2	50,670,822	100
2,839,153,418	100	2,839,153,418	100

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

會計主管：

曹瑋清

董事長：

曹瑋清

基督復臨安息日會醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	106年度		105年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保	\$	997,868,596	85	889,994,350	81	87,874,246	10
門急診收入-非健保		717,090,753	25	697,233,412	25	19,857,341	3
住院收入-健保		485,912,086	17	497,859,173	18	(11,947,087)	(2)
住院收入-非健保		504,069,944	17	464,189,272	16	39,880,672	9
其他醫務收入-健保		(856,806)	-	24,760,188	1	(25,616,994)	(103)
其他醫務收入-非健保	四	399,252,243	14	400,617,726	14	(1,365,483)	-
減：支付點值調整	二	(141,100,537)	(5)	(87,930,273)	(3)	53,170,264	60
減：健保核減	二	(61,974,240)	(2)	(64,832,016)	(2)	(2,857,776)	(4)
減：醫療優待		(14,842,126)	(1)	(12,216,410)	-	2,625,716	21
		<u>2,885,419,913</u>	<u>100</u>	<u>2,829,669,422</u>	<u>100</u>	<u>55,750,491</u>	<u>2</u>
醫務成本(B)							
人事費用		(1,193,751,799)	(41)	(1,204,694,270)	(43)	(10,942,471)	(1)
藥品費用		(362,019,671)	(13)	(323,743,810)	(11)	38,275,861	12
醫材費用		(708,274,201)	(25)	(664,975,966)	(24)	43,298,235	7
折舊費用		(97,562,858)	(3)	(94,383,910)	(3)	3,178,948	3
攤銷費用		(5,162,637)	-	(9,006,845)	-	(3,844,208)	(43)
租金費用		(17,433,710)	(1)	(16,063,942)	(1)	1,369,768	9
事務費用		(201,689,188)	(7)	(205,658,757)	(7)	(3,969,569)	(2)
教育研究發展費用	二及七	(94,808,250)	(3)	(91,439,368)	(3)	3,368,882	4
醫療社會服務費用	二及七	(34,778,828)	(1)	(35,668,107)	(1)	(889,279)	(2)
		<u>(2,715,481,142)</u>	<u>(94)</u>	<u>(2,645,634,975)</u>	<u>(93)</u>	<u>69,846,167</u>	<u>3</u>
醫務毛利(C=A-B)		<u>169,938,771</u>	<u>6</u>	<u>184,034,447</u>	<u>7</u>	<u>(14,095,676)</u>	<u>(8)</u>
管理費用(D)		<u>(148,228,053)</u>	<u>(5)</u>	<u>(170,874,036)</u>	<u>(6)</u>	<u>(22,645,983)</u>	<u>(13)</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)		<u>21,710,718</u>	<u>1</u>	<u>13,160,411</u>	<u>1</u>	<u>8,550,307</u>	<u>65</u>
非醫務活動收益(F)							
利息收入		7,937,422	1	8,435,456	1	(498,034)	(6)
處份金融資產利益		4,532,875	-	-	-	4,532,875	100
金融資產評價利益	二	-	-	750,657	-	(750,657)	(100)
捐贈收入--未受限		10,431,869	-	10,401,953	-	29,916	-
其他非醫務收益	四	27,618,566	1	23,072,079	1	4,546,487	20
		<u>50,520,732</u>	<u>2</u>	<u>42,660,145</u>	<u>2</u>	<u>7,860,587</u>	<u>18</u>
非醫務活動費損(G)							
董事會費用		(70,530)	-	(89,169)	-	(18,639)	(21)
金融資產評價損失	二	(513,916)	-	-	-	513,916	100
捐贈費用	二	(10,763,242)	-	(35,095,605)	(1)	(24,332,363)	(69)
其他非醫務費損		(3,649,603)	-	-	-	3,649,603	100
		<u>(14,997,291)</u>	<u>-</u>	<u>(35,184,774)</u>	<u>(1)</u>	<u>(20,187,483)</u>	<u>(57)</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)		<u>35,523,441</u>	<u>2</u>	<u>7,475,371</u>	<u>1</u>	<u>28,048,070</u>	<u>375</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)		<u>57,234,159</u>	<u>3</u>	<u>20,635,782</u>	<u>2</u>	<u>36,598,377</u>	<u>177</u>
所得稅費用(J)	二及三、9	<u>(8,503,137)</u>	<u>-</u>	<u>(15,800)</u>	<u>-</u>	<u>8,487,337</u>	<u>53,717</u>
本期稅後餘絀-未受限(K=I-J)	\$	<u><u>48,731,022</u></u>	<u><u>3</u></u>	<u><u>20,619,982</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>28,111,040</u></u>	<u><u>136</u></u>

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

潘淑琴

會計主管：

曹瑞清

董事長：

董事長

基督復臨安息日會醫療財團法人

淨值變動表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	106年度	105年度
永久受限淨值		
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	745,860,192	745,860,192
永久受限期末淨值總額	745,860,192	745,860,192
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	48,731,022	20,619,982
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	48,731,022	20,619,982
未受限期初淨值	1,458,305,333	1,437,685,351
未受限期末淨值總額	1,507,036,355	1,458,305,333
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(2,733,653)	(4,385,016)
期末淨值總額	\$ 2,250,162,894	2,199,780,509

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：潘淑岑

會計主管：曹瑋倩

董事長：



基督復臨安息日會醫療財團法人
現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	48,731,022	20,619,982
調整項目：		
支付點值調整	141,100,537	87,930,273
健保核減	61,974,240	64,832,016
呆帳費用	242,307	242,307
折舊費用	104,042,894	100,606,340
攤銷費用	5,825,053	9,337,944
處分金融資產利益	(4,532,875)	-
資產及負債項目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	513,916	(750,657)
應收帳款	(184,165,547)	(172,798,848)
其他應收款	3,383,671	(1,266,842)
存貨	1,222,898	(226,593)
預付款項	(2,127,023)	1,005,731
應付帳款	4,005,961	(18,169,925)
其他應付款	5,162,037	65,185,073
預收款項	(1,323,131)	(7,075,854)
其他流動負債	602,396	210,299
教育研究發展負債	(2,936,733)	(936,322)
醫療社會服務負債	(50,113)	476,126
退休金負債	(22,534)	(60,573)
營運活動之淨現金收入	181,648,976	149,160,477
投資活動之現金流量：		
其他金融資產-非流動減少(增加)	9,896,968	(32,848,943)
出售金融資產價款	54,338,722	-
董事會基金減少(增加)	(20,637,816)	18,817,293
購置固定資產	(83,288,739)	(102,227,441)
存出保證金(增加)減少	80,000	(6,947,656)
未攤銷費用增加	(4,816,250)	(5,842,850)
投資活動之淨現金流出	(44,427,115)	(129,049,597)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	26,086	77,395
融資活動之淨現金流入	26,086	77,395
本期現金及約當現金增加數	137,247,947	20,188,275
期初現金及約當現金餘額	1,201,252,779	1,181,064,504
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,338,500,726	\$ 1,201,252,779
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ -	-
本期支付所得稅	\$ -	15,800
不影響現金流量資訊之投資及融資活動：無		
僅有部份現金收付之投資及融資活動：無		

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計

潘淑岑

會計主管：

曹瑋倩

董事長

蔡啟芳

基督復臨安息日會醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ 962,951,595	依帳務上之分類表達
門診收入-非健保	697,462,264	"
急診收入-健保	34,917,001	"
急診收入-非健保	19,628,489	"
住院收入-健保	485,912,086	"
住院收入-非健保	504,069,944	"
其他醫務收入-健保	(856,806)	"
其他醫務收入-非健保	399,252,243	"
減：支付點值調整	(141,100,537)	
減：健保核減	(61,974,240)	
減：醫療優待	(14,842,126)	
合計	\$ 2,885,419,913	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		\$ 1,193,751,799
藥品費用		362,019,671
醫材費用		708,274,201
折舊費用		97,562,858
攤銷費用		5,162,637
租金費用		17,433,710
事務費用		
電費	\$ 23,593,385	
修繕費	33,647,684	
清潔費	33,516,634	
保險費	12,752,193	
雜項購置	12,448,212	
顧問勞務費		
醫療專業諮詢	\$ 7,339,030	
非醫療專業之派遣人力人事費	6,062,965	
財務、法務、翻譯等諮詢	47,720	13,449,715
被單制服清洗費		11,208,365
其他事務費用		61,073,000
教育研究發展費用		94,808,250
醫療社會服務費用		34,778,828
合計		\$ 2,715,481,142