

東基醫療財團法人
台東基督教醫院

財務報表

暨

查核報告

民國一〇六年度及一〇五年度

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

一、會計師查核報書.....	1
二、資產負債表.....	2
三、收支餘蝕表.....	3
四、淨值變動表.....	4
五、現金流量表.....	5
六、醫務收入明細表.....	6
七、醫務支出明細表.....	7

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

東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 105 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 6 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

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，足以允當表達東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

思源聯合會計師事務所

會計師：

吳佳華



會員證號：台省會證字第 3906 號

地址：新北市新莊區思源路 173 號 5 樓

電話：02-29905007

傳真：02-29906009

中 華 民 國 107 年 05 月 11 日

東基醫療財團法人台東基督教醫院
資產負債表
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

■全部□健保

單位:新台幣千元

資 產	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及淨值	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金		\$1,005,144	38.28	\$885,451	36.41	應付帳款		\$51,160	1.95	\$46,178	1.90
應收款項淨額		139,923	5.33	129,156	5.31	應付設備款		3,524	0.13	687	0.03
其他應收款		28,896	1.10	18,218	0.75	應付費用		45,678	1.74	39,255	1.61
存貨		16,498	0.63	18,648	0.77	其他流動負債		18,045	0.69	23,769	0.98
預付款項		11,209	0.43	14,324	0.59	流動負債合計		118,407	4.51	109,889	4.52
其他流動資產		900	0.03	55	—	其他負債					
流動資產合計		1,202,570	45.80	1,065,852	43.83	退休金負債		3,780	0.14	3,936	0.16
基金及長期投資						存入保證金		18,054	0.69	2,927	0.12
社福基金		145,575	5.54	116,555	4.79	其他負債合計		21,834	0.83	6,863	0.28
備供出售金融資產-非流動		314,204	11.97	273,198	11.24	負債合計		140,241	5.34	116,752	4.80
基金及長期投資合計		459,779	17.51	389,753	16.03						
固定資產						權益					
成本						永久受限淨值					
土地		229,547	8.74	221,225	9.10	創設基金淨值-永久受限		359,670	13.70	359,670	14.79
房屋及建築		846,997	32.26	848,115	34.88	暫時受限淨值					
醫療儀器設備		318,951	12.15	311,378	12.80	社福基金淨值-暫時受限		145,575	5.54	116,555	4.79
交通運輸設備		27,973	1.06	27,476	1.13	未受限淨值					
雜項設備		45,781	1.74	45,073	1.85	累積餘絀-未受限		1,833,021	69.81	1,680,081	69.09
成本合計		1,469,249	55.95	1,453,267	59.76	本期餘絀-未受限		104,442	3.98	134,845	5.55
累計折舊		(537,121)	(20.45)	(498,604)	(20.50)			1,937,463	73.79	1,814,926	74.64
未完工程		11,353	0.43	3,795	0.15	淨值其他項目		42,857	1.63	23,893	0.98
預付設備款		1,851	0.07	444	0.02	淨值合計		2,485,565	94.66	2,315,044	95.20
固定資產淨額		945,332	36.00	958,902	39.43						
無形資產						負債及淨值總計		\$2,625,806	100.00	\$2,431,796	100.00
電腦軟體成本		1,265	0.05	1,161	0.05						
其他資產		16,860	0.64	16,128	0.66						
資產總計		\$2,625,806	100.00	\$2,431,796	100.00						

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

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

民國一〇六年及一〇五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	附 註	一〇六年度		一〇五年度	
		金 額	%	金 額	%
醫務收入					
門急診收入—健保		\$331,490	51	\$319,077	52
門急診收入—非健保		51,075	8	50,412	8
住院收入—健保		177,637	28	170,597	28
住院收入—非健保		32,432	5	31,746	5
其他醫務收入—健保		32,234	5	38,714	6
其他醫務收入—非健保		57,435	9	39,584	7
減：醫務收入減項		(36,721)	(6)	(36,378)	(6)
醫務收入淨額		645,582	100	613,752	100
醫務成本					
人事費用		(304,888)	(47)	(297,073)	(48)
藥品費用		(91,848)	(14)	(89,702)	(14)
醫材費用		(66,839)	(10)	(61,260)	(10)
折舊費用		(38,845)	(6)	(41,129)	(7)
租金費用		(59)	(0)	(60)	(0)
事務費用		(7,491)	(1)	(6,580)	(1)
教育研究發展費用		(3,803)	(1)	(4,170)	(1)
醫療社會服務費用		(49,489)	(8)	(36,951)	(6)
其他醫務費用		(79,376)	(12)	(71,874)	(12)
醫務成本合計		(642,638)	(99)	(608,799)	(99)
醫務毛利(損)		2,944	1	4,953	1
管理費用		(60,532)	(9)	(57,504)	(9)
醫務利益(損失)		(57,588)	(8)	(52,551)	(8)
非醫務活動收益					
利息收入		9,128	1	8,291	1
租金收入		2,915	0	2,802	0
投資收益		9,480	1	6,330	1
捐贈收入		243,381	38	266,197	43
其他非醫務收益		4,503	1	9,588	2
非醫務活動收益合計		269,407	41	293,208	47
非醫務活動費損					
投資損失		(1,656)	(0)	(0)	(0)
董事會費用		(73)	(0)	(114)	(0)
捐贈費用		(724)	(0)	(858)	(0)
其他非醫務活動費損		(23,887)	(4)	(24,245)	(4)
非醫務活動費損合計		(26,340)	(4)	(25,217)	(4)
本期稅前餘(絀)		185,479	29	215,440	35
所得稅費用		-	-	-	-
本期稅後餘(絀)		185,479	29	215,440	35
本期稅後餘(絀)—未受限		104,442	16	134,845	22
本期稅後餘(絀)—暫時受限		81,037	13	80,595	13

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

■全部 □健保
單位：新台幣千元

	106 年度	105 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	81,037	80,595
暫時受限淨值限制解除轉出 (	52,017)	(1,684)
暫時受限淨值增加(減少)總額	29,020	78,911
暫時受限期初淨值	116,555	37,644
暫時受限期末淨值	145,575	116,555
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	104,442	134,845
未受限累計餘絀轉(出)入 (	33,922)	(21,272)
暫時受限淨值限制解除轉入	52,017	1,684
未受限淨值增加(減少)總額	122,537	115,257
未受限期初淨值	1,814,926	1,699,669
未受限期末淨值	1,937,463	1,814,926
淨值其他項目		
金融商品未實現(損)益	18,964	22,454
金融商品未實現(損)益期初餘額	23,893	1,439
金融商品未實現(損)益期末餘額	42,857	23,893
期末淨值總額	2,485,565	2,315,044

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

■全部 □健保
單位：新台幣千元
一〇六年度
一〇五年度

項 目	一〇六年度	一〇五年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$185,479	\$215,440
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	47,650	50,185
各項攤提	838	2,710
支付點值調整	22,431	22,272
健保核減	8,609	8,284
金融資產溢價攤銷	-	661
處分投資損益	(9,480)	(137)
處分不動產、廠房及設備利益	(712)	(239)
兌換損失	1,126	203
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收款項增加	(41,807)	(37,837)
其他應收款增加	(10,678)	(3,684)
存貨減少(增加)	2,150	(1,380)
預付款項減少(增加)	3,115	(12,747)
其他流動資產增加	(845)	(55)
應付帳款增加	4,982	2,250
應付設備款增加	2,837	-
應付費用增加	6,423	7,581
其他流動負債(減少)增加	(5,724)	(6,343)
營業活動之淨現金流入	\$216,394	\$259,850
投資活動之現金流量：		
持有至到期日之金融資產減少	-	50,000
取得備供出售金融資產	(13,688)	(28,017)
取得不動產、廠房及設備	(40,212)	(17,771)
處分不動產、廠房及設備	6,844	-
取得無形資產	(942)	(1,671)
其他資產(增加)減少	(732)	15
投資活動之淨現金(流出)流入	(\$48,730)	\$2,556
籌資活動之現金流量：		
社福基金增加	(29,020)	(78,911)
退休金負債減少	(156)	(18)
存入保證金增加	15,127	312
未受限淨值減少	(33,922)	(21,272)
籌資活動之淨現金流出	(\$47,971)	\$99,889
本期現金及約當現金增加數	119,693	162,517
期初現金及約當現金餘額	885,451	722,934
期末現金及約當現金餘額	\$1,005,144	\$885,451

(隨附之財務報表附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：

5



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

■全部□健保

民國106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	299,275	
門診收入－非健保	45,654	
急診收入－健保	32,215	
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)	
健保核減	(8,609)	
醫療優待	(5,681)	
醫務收入淨額	645,582	

醫務收入明細表

■全部□健保

民國105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	284,935	
門診收入－非健保	43,786	
急診收入－健保	34,142	
急診收入－非健保	6,626	
住院收入－健保	170,597	
住院收入－非健保	31,746	
其他醫務收入－健保	38,714	
其他醫務收入－非健保	39,584	
醫務收入總額	650,130	
減：支付點值調整	(22,272)	
健保核減	(8,284)	
醫療優待	(5,822)	
醫務收入淨額	613,752	

(請參閱會計師查核報告書及後附之財務報表附註)

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

醫務成本明細表

■全部□健保

民國106年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

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	49,489	
其他醫務費用	79,376	
合 計	642,638	

醫務成本明細表

■全部□健保

民國105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	297,073	
藥品費用	89,702	
醫材費用	61,260	
折舊費用	41,129	
租金費用	60	
事務費用	6,580	
教育研究發展費用	4,170	
醫療社會服務費	36,951	
其他醫務費用	71,874	
合 計	608,799	

(請參閱會計師查核報告書及後附之財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：

