

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：陳美如

電話：02-27718151 Ext 2861

傳真：02-2751-3150

電子信箱：149345@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106年05月23日

發文字號：臺院財字第1060000419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105年度財務報告，敬請 鈞署鑒核。

說明：

- 一、按 鈞署106年3月27日健保北字第1061611075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

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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：

陳麗文



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 六 年 三 月 十 五 日

基督教安老院基金會醫療財團法人

資產負債表

中華民國105年及104年12月31日

單位：新台幣元

資產	105年12月31日		附註	104年12月31日	
	金額	%		金額	%
流動資產					
現金及約當現金	\$ 1,234,101,722	43	二及三、1	1,181,064,504	43
公平價值變動列入損益之金融資產	21,278,447	1	二及三、2	20,527,700	1
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保樣減後淨額)	253,113,835	9	二及三、4	233,319,583	8
其他應收款	4,039,194	-	二及四	2,772,342	-
存貨	20,349,168	1	二及三、5	20,122,575	1
預付款項	5,870,231	-		6,875,962	-
基金及長期投資	1,538,752,597	54		1,464,682,766	53
董事會基金	69,777,412	2	二及三、6	88,594,705	3
備供出售金融資產	109,850,361	4	二及三、3	113,229,763	4
	179,627,773	6		201,824,468	7
固定資產					
成本			二及三、7		
土地	397,810,074	14		397,810,074	14
房屋及建築設備	1,303,468,444	46		1,250,017,553	45
醫療儀器設備	431,455,297	15		419,318,841	15
運輸設備	-	-		1,220,000	-
資訊設備	87,750,288	3		83,248,988	3
雜項設備	92,200,994	4		90,431,433	3
小計	2,312,685,097	82		2,242,046,889	80
減：累計折舊	(1,212,183,928)	(43)		(1,146,544,439)	(41)
淨額	1,100,501,169	39		1,095,502,450	39
未完工程	2,450,000	-		5,827,618	-
	1,102,951,169	39		1,101,330,068	39
其他資產					
存出保證金	8,391,211	-		1,443,555	-
未攤銷費用	9,430,668	1		12,925,762	1
	17,821,879	1		14,369,317	1
資產總額	\$ 2,839,153,418	100		2,782,206,619	100
負債及淨值總額					
流動負債					
應付帳款	312,392,608	11		330,562,533	12
其他應付款	238,767,208	8		173,582,135	6
其他應付帳款	12,911,159	1		19,987,013	1
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保樣減後淨額)	28,319,034	1	二及七	29,255,356	1
其他應收款	20,403,526	1	二及七	19,927,400	1
存貨	10,091,644	-		9,881,345	-
預付款項	622,885,179	22		583,195,782	21
基金及長期投資	2,290,561	-	二	2,351,134	-
董事會基金	14,197,169	1		14,119,774	1
備供出售金融資產	16,487,730	1		16,470,908	1
	639,372,909	23		599,666,690	22
固定負債					
退休金負債	-	-		-	-
存入保證金	-	-		-	-
負債總額	745,860,192	26		745,860,192	26
淨值					
永久受限淨值	69,777,412	2	二及三、6	88,594,705	3
創設基金	1,367,907,939	48		1,267,588,046	46
未受限淨值	20,619,982	1		81,502,600	3
指定用途基金淨值-未受限	1,458,305,333	51		1,437,685,351	52
累積盈餘-未受限	(4,385,016)	-	二及三、3	(1,005,614)	-
本期盈餘-未受限	2,199,780,509	77		2,182,539,929	78
小計	2,839,153,418	100		2,782,206,619	100
淨值其他項目					
金融商品未實現損益	-	-		-	-
淨值總額	2,839,153,418	100		2,782,206,619	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：

董事長：

基督復臨安息日會醫療財團法人
收支餘絀表
中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	105年度		104年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保	\$	909,994,350	32	802,515,822	32	47,478,528	6
門急診收入-非健保		706,996,690	24	657,363,106	25	49,633,584	8
住院收入-健保		497,853,173	17	460,817,096	17	37,036,077	8
住院收入-非健保		464,189,272	16	423,934,194	16	40,255,078	9
其他醫務收入-健保		24,760,188	1	19,502,074	1	5,258,114	27
其他醫務收入-非健保	四	425,278,262	15	390,305,722	15	34,972,540	9
減：支付點值調整	二	(87,930,273)	(3)	(74,992,126)	(3)	(12,938,147)	17
減：健保核減	二	(64,832,016)	(2)	(77,547,959)	(3)	12,715,943	(16)
減：醫療優待		(12,216,410)	-	(12,348,158)	-	131,748	(1)
		<u>2,864,093,236</u>	<u>100</u>	<u>2,649,549,771</u>	<u>100</u>	<u>214,543,465</u>	<u>8</u>
醫務成本(B)							
人事費用		(1,207,663,040)	(42)	(1,029,698,074)	(39)	177,964,966	17
藥品費用		(323,743,810)	(11)	(319,446,098)	(12)	4,297,712	1
醫材費用		(671,729,769)	(24)	(634,552,886)	(24)	37,176,883	6
折舊費用		(97,963,469)	(4)	(93,129,476)	(4)	4,833,993	5
攤銷費用		(9,006,845)	-	(7,631,250)	-	1,375,595	18
租金費用		(22,463,662)	(1)	(28,449,569)	(1)	(5,985,907)	(21)
事務費用		(210,086,224)	(7)	(210,829,467)	(8)	(743,243)	-
教育研究發展費用	二及七	(91,439,368)	(3)	(85,206,267)	(3)	6,233,101	7
醫療社會服務費用	二及七	(35,668,107)	(1)	(36,262,679)	(1)	(594,572)	(2)
		<u>(2,669,764,294)</u>	<u>(93)</u>	<u>(2,445,205,766)</u>	<u>(92)</u>	<u>224,558,528</u>	<u>(9)</u>
醫務毛利(C=A-B)		194,328,942	7	204,344,005	8	(10,015,063)	(5)
管理費用(D)		(170,874,036)	(6)	(132,256,135)	(5)	38,617,901	29
醫務利益(損失)(E=C-D)		23,454,906	1	72,087,870	3	(48,632,964)	(67)
非醫務活動收益(F)							
利息收入		8,435,456	1	8,935,650	1	(500,194)	(6)
處份金融資產利益		-	-	5,076,838	-	(5,076,838)	(100)
金融資產評價利益	二	750,657	-	-	-	750,657	100
捐贈收入--未受限		10,401,953	-	10,436,929	-	(34,976)	-
其他非醫務收益	四	12,777,584	-	8,403,235	-	4,374,349	52
		<u>32,365,650</u>	<u>1</u>	<u>32,852,652</u>	<u>1</u>	<u>(487,002)</u>	<u>(1)</u>
非醫務活動費損(G)							
董事會費用		(89,169)	-	(61,595)	-	27,574	45
金融資產評價損失	二	-	-	(974,639)	-	(974,639)	(100)
投資手續費用		-	-	(22,586)	-	(22,586)	(100)
捐贈費用	二	(35,095,605)	(1)	(20,886,025)	(1)	14,209,580	68
其他非醫務費損		-	-	(1,468,597)	-	(1,468,597)	(100)
		<u>(35,184,774)</u>	<u>(1)</u>	<u>(23,413,442)</u>	<u>(1)</u>	<u>11,771,332</u>	<u>50</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)		(2,819,124)	-	9,439,210	-	(12,258,334)	130
本期稅前餘絀(I=E+H)		20,635,782	1	81,527,080	3	(60,891,298)	(75)
所得稅費用(J)	二及三.9	15,800	-	24,480	-	(8,680)	35
本期稅後餘絀-未受限(K=I-J)	\$	<u>20,619,982</u>	<u>1</u>	<u>81,502,600</u>	<u>3</u>	<u>(60,882,618)</u>	<u>(75)</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：

曹瑋倩

董事長：

董事長印章

基督復臨安息日會醫療財團法人

淨值變動表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	105年度	104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	20,619,982	81,502,600
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	20,619,982	81,502,600
未受限期初淨值	1,437,685,351	1,356,182,751
未受限期末淨值總額	1,458,305,333	1,437,685,351
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(4,385,016)	(1,005,614)
期末淨值總額	\$ 2,199,780,509	2,182,539,929

(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：

曹偉倩

董事長：



基督復臨安息日會醫療財團法人
現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 20,619,982	81,502,600
調整項目：		
支付點值調整	87,930,273	74,992,126
健保核減	64,882,016	77,547,959
呆帳費用	242,307	746,213
折舊費用	100,606,340	96,237,000
攤銷費用	9,337,944	7,631,250
處分金融資產利益	-	(5,076,838)
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	(750,657)	38,746,366
應收票據	-	73,500
應收帳款	(172,798,848)	(168,781,408)
其他應收款	(1,266,842)	(509,649)
存貨	(226,593)	950,804
預付款項	1,005,731	870,319
應付帳款	(18,169,925)	68,786,115
其他應付款	65,185,073	1,700,720
預收款項	(7,075,854)	1,890,543
其他流動負債	210,299	790,502
教育研究發展負債	(936,322)	9,461,641
醫療社會服務負債	476,126	919,398
退休金負債	(60,573)	(251,845)
營運活動之淨現金收入	149,160,477	288,227,316
投資活動之現金流量：		
購置金融資產價款	-	(79,567,054)
出售金融資產價款	-	75,126,838
董事會基金減少(增加)	18,817,293	(1,329,476)
購置固定資產	(102,227,441)	(219,258,399)
存出保證金(增加)減少	(6,947,656)	912,000
未攤銷費用增加	(5,842,850)	(9,990,800)
投資活動之淨現金流出	(96,200,654)	(234,106,891)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	77,395	160,191
融資活動之淨現金流入	77,395	160,191
本期現金及約當現金增加數	53,037,218	54,280,616
期初現金及約當現金餘額	1,181,064,504	1,126,783,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,234,101,722	1,181,064,504
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	2,540,687
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：

曹建清

董事長：



基督復臨安息日會醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇五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	\$ 870,467,947	依帳務上之分類表達
門診收入-非健保	680,341,144	"
急診收入-健保	39,526,403	"
急診收入-非健保	26,655,546	"
住院收入-健保	497,853,173	"
住院收入-非健保	464,189,272	"
其他醫務收入-健保	24,760,188	"
其他醫務收入-非健保	425,278,262	"
減：支付點值調整	(87,930,273)	
減：健保核減	(64,832,016)	
減：醫療優待	(12,216,410)	
合計	\$ 2,864,093,236	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		\$ 1,207,663,040
藥品費用		323,743,810
醫材費用		671,729,769
折舊費用		97,963,469
攤銷費用		9,006,845
租金費用		22,463,662
事務費用		
電費	\$ 23,801,074	
修繕費	31,821,823	
清潔費	31,595,535	
保險費	12,615,713	
雜項購置	15,879,842	
顧問勞務費		
醫療專業諮詢	\$ 15,154,167	
非醫療專業之派遣人力人事費	7,413,909	
財務、法務、翻譯等諮詢	518,749	23,086,825
被單制服清洗費		10,698,665
其他事務費用		60,586,747
教育研究發展費用		91,439,368
醫療社會服務費用		35,668,107
合計		\$ 2,669,764,294