

彰化基督教醫療財團法人
鹿港基督教醫院
醫事機構財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

醫院地址：彰化縣鹿港鎮中正路480號

醫院電話：(04)777-9595

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、醫務收入明細表	8
九、醫務成本明細表	9



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院 公鑒：

彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院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及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述民國一〇五年度財務報告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、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所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量；另，民國一〇四年度財務報告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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及先前一般公認會計原則編製，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類，足以允當表達彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳君滿



民國一〇六年五月十一日



彰化基督教醫院

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	105.12.31		104.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$ 12,235,390	2	23,359,464	3	19,128,400	2
應收票據淨額	35,200	-	44,600	-	110,853,145	13
應收帳款淨額	82,777,521	10	90,857,299	10	3,314,000	-
其他應收款	2,173,380	-	1,980,268	-	-	-
存貨	10,255,942	1	9,178,329	1	-	-
其他流動資產	5,099,876	1	5,436,313	1	42,933,110	5
資產總額	112,577,309	14	130,856,273	15	5,414,894	1
負債及長期投資：					181,643,549	21
固定資產：						
成	7,903,662	1	7,439,311	1	3,655,238	-
土地	434,797,407	53	293,081,683	34	185,298,787	21
房屋及建築設備	248,362,479	30	241,022,479	27	-	-
醫療儀器設備	250,185,307	30	241,176,280	28	583,180,381	70
雜項設備	90,448,196	11	85,583,500	10	-	-
出租資產	143,347	-	135,337,224	16	7,903,662	1
成本及重估增值	1,023,936,736	124	996,201,166	115	-	-
減：累積折舊	(331,352,693)	(40)	(290,045,429)	(33)	137,442,420	18
未完工程	1,507,310	-	2,290,310	-	132,598,642	16
預付土地款	-	-	6,521,847	1	270,041,062	34
其他資產	694,091,353	84	714,967,894	83	(217,665,856)	(26)
無形資產	1,372,237	-	149,994	-	643,459,249	79
電腦軟體	40,675	-	37,497	-	-	-
閒置資產	3,513,000	-	3,513,000	-	123,003,872	14
預付設備款	9,259,800	1	9,247,300	1	129,646,565	15
存出保證金	12,813,475	1	12,797,797	1	252,650,437	29
資產總額	\$ 828,758,036	100	866,211,269	100	(43,683,529)	(5)
					684,378,583	79
					\$ 828,758,036	100
					866,211,269	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

總醫院長：

董事長：

彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院

收支餘細表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度		104年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 943,018,126	75	886,886,325	72	56,131,801	6
門急診收入-非健保	124,637,823	10	124,780,537	10	(142,714)	-
住院收入-健保	243,256,958	20	241,232,428	20	2,024,530	1
住院收入-非健保	77,804,997	6	86,600,063	7	(8,795,066)	(10)
其他醫務收入-健保	5,748,232	-	9,884,712	1	(4,136,480)	(42)
其他醫務收入-非健保	25,134,492	2	23,847,304	2	1,287,188	5
減：支付點值調整	(57,059,414)	(5)	(50,153,596)	(4)	(6,905,818)	(14)
減：健保核減	(82,231,348)	(6)	(70,758,900)	(6)	(11,472,448)	(16)
減：醫療優待	(27,248,100)	(2)	(28,229,435)	(2)	981,335	3
醫務收入淨額	1,253,061,766	100	1,224,089,438	100	28,972,328	2
醫務成本：						
人事費用	527,459,722	42	514,595,065	42	12,864,657	2
藥品費用	251,120,735	20	238,222,859	20	12,897,876	5
醫材費用	116,887,043	9	117,488,540	10	(601,497)	(1)
折舊費用	40,342,350	3	39,879,568	3	462,782	1
租金費用	879,980	-	1,058,750	-	(178,770)	(17)
事務費用	13,684,402	1	13,201,917	1	482,485	4
教育研究發展費用	3,686,384	-	3,456,091	-	230,293	7
醫療社會服務費用	21,415,018	2	20,614,644	2	800,374	4
其他醫務費用	50,160,870	4	52,326,850	4	(2,165,980)	(4)
	1,025,636,504	81	1,000,844,284	82	24,792,220	2
醫務毛利	227,425,262	19	223,245,154	18	4,180,108	2
管理費用	94,596,091	8	89,020,517	7	5,575,574	6
醫務利益	132,829,171	11	134,224,637	11	(1,395,466)	(1)

(接後頁)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



總院院長：



董事長：



彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院

收支餘絀表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度		104年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
非醫務活動收益：						
利息收入	\$ 32,998	-	96,439	-	(63,441)	(66)
租金收入	7,180,418	1	7,100,933	1	79,485	1
研究及政府專案計畫收入	6,444,155	-	6,739,215	1	(295,060)	(4)
捐贈收入—未受限	2,131,996	-	1,856,247	-	275,749	15
捐贈收入—暫時受限	1,522,894	-	1,566,508	-	(43,614)	(3)
其他非醫務收益	<u>11,105,852</u>	<u>1</u>	<u>9,618,733</u>	<u>1</u>	<u>1,487,119</u>	<u>15</u>
	<u>28,418,313</u>	<u>2</u>	<u>26,978,075</u>	<u>3</u>	<u>1,440,238</u>	<u>5</u>
非醫務活動費損：						
研究及政府專案計畫費用	6,998,201	1	7,556,487	1	(558,286)	(7)
其他非醫務費損	<u>113,207</u>	<u>-</u>	<u>108,916</u>	<u>-</u>	<u>4,291</u>	<u>4</u>
	<u>7,111,408</u>	<u>1</u>	<u>7,665,403</u>	<u>1</u>	<u>(553,995)</u>	<u>(7)</u>
非醫務利益	<u>21,306,905</u>	<u>1</u>	<u>19,312,672</u>	<u>2</u>	<u>1,994,233</u>	<u>10</u>
本期稅前餘絀	154,136,076	12	153,537,309	13	598,767	-
所得稅費用	<u>21,073,083</u>	<u>1</u>	<u>23,198,949</u>	<u>2</u>	<u>(2,125,866)</u>	<u>(9)</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 133,062,993</u>	<u>11</u>	<u>130,338,360</u>	<u>11</u>	<u>2,724,633</u>	<u>2</u>
本期稅後餘絀—暫時受限	\$ 464,351	-	691,795	-	(227,444)	(33)
本期稅後餘絀—未受限	<u>132,598,642</u>	<u>11</u>	<u>129,646,565</u>	<u>11</u>	<u>2,952,077</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 133,062,993</u>	<u>11</u>	<u>130,338,360</u>	<u>11</u>	<u>2,724,633</u>	<u>2</u>

主辦會計

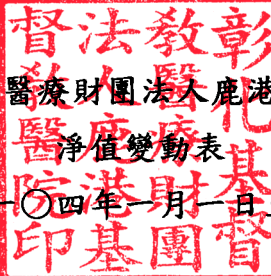
會計主管

負責人

總院院長

董事長

彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
永久受限淨值：		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	-
永久受限淨額轉入(出)	115,208,017	(70,525,578)
永久受限淨值增加(減少)總額	115,208,017	(70,525,578)
永久受限期初淨值	467,972,364	538,497,942
永久受限期末淨值	583,180,381	467,972,364
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	464,351	691,795
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	464,351	691,795
暫時受限期初淨值	7,439,311	6,747,516
暫時受限期末淨值	7,903,662	7,439,311
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	132,598,642	129,646,565
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值轉入(出)	(115,208,017)	70,525,578
追朔適用及追朔重編之影響數	-	(6,212,508)
未受限淨值增加總額	17,390,625	193,959,635
未受限期初淨值	252,650,437	58,690,802
未受限期末淨值	270,041,062	252,650,437
淨值其他項目：		
淨值調整數	(217,665,856)	(43,683,529)
淨值其他項目期末淨值	(217,665,856)	(43,683,529)
期末淨值總額	\$ 643,459,249	684,378,583

主辦會計



會計主管



負責人：



總院院長



董事長：



彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 154,136,076	153,537,309
調整項目：		
收益費損項目：		
呆帳損失	342,841	200,849
利息收入	(32,998)	(96,439)
折舊費用(含出租及閒置資產)	44,475,956	44,166,735
處分固定及閒置資產損失淨額	(8,035)	62,606
攤銷費用	473,757	99,996
	<u>45,251,521</u>	<u>44,433,747</u>
與營業活動相關之營業資產及負債變動數：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	9,400	20,800
應收帳款	7,736,937	(3,410,762)
其他應收款	(193,112)	429,297
存貨	(1,077,613)	(603,477)
其他流動資產	338,499	(607,947)
	<u>6,814,111</u>	<u>(4,172,089)</u>
營業負債之淨變動：		
應付帳款	(377,941)	1,736,260
應付費用	(394,530)	14,892,752
院區往來	422,298	3,137,977
其他流動負債	63,202	580,533
	<u>(286,971)</u>	<u>20,347,522</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>6,527,140</u>	<u>16,175,433</u>
調整項目	<u>51,778,661</u>	<u>60,609,180</u>
營運產生之淨現金流入	<u>205,914,737</u>	<u>214,146,489</u>
收取之利息	32,998	96,439
支付之所得稅	(2,062)	(8,451)
營運活動之淨現金流入	<u>205,945,673</u>	<u>214,234,477</u>
投資活動之現金流量：		
處分固定及閒置資產價款	162,857	-
購置固定資產	(23,706,959)	(161,855,732)
存出保證金增加	(12,500)	(7,969,300)
購置無形資產	(1,696,000)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(25,252,602)</u>	<u>(169,825,032)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	632,031	597,040
暫時受限淨值增加	(464,351)	(691,795)
總院往來	(191,984,825)	(36,012,977)
融資活動之淨現金流出	<u>(191,817,145)</u>	<u>(36,107,732)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(11,124,074)</u>	<u>8,301,713</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>23,359,464</u>	<u>15,057,751</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 12,235,390</u>	<u>23,359,464</u>

主辦會計



會計主管



負責人：



總院院長：



董事長：



彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院

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

項 目	摘 要	金 額	
		小計	合計
門診收入-健保	基本診療收入	\$ 129,389,761	
	藥費材料收入	383,048,996	
	檢驗檢查收入	145,340,156	
	處置手術收入	202,190,217	
	其他	(15,182)	859,953,948
門診收入-非健保	基本診療收入	39,905,236	
	藥費材料收入	24,622,915	
	檢驗檢查收入	15,948,066	
	處置手術收入	29,122,149	
	其他	5,691,131	115,289,497
急診收入-健保	基本診療收入	25,175,900	
	藥費材料收入	7,632,377	
	檢驗檢查收入	34,743,526	
	處置手術收入	14,884,632	
	其他	627,743	83,064,178
急診收入-非健保	基本診療收入	7,150,582	
	藥費材料收入	1,120,771	
	檢驗檢查收入	223,569	
	處置手術收入	150,905	
	其他	702,499	9,348,326
住院收入-健保	基本診療收入	75,724,962	
	藥費材料收入	46,230,260	
	檢驗檢查收入	26,097,508	
	處置手術收入	85,503,062	
	其他	9,701,166	243,256,958
住院收入-非健保	基本診療收入	35,753,778	
	藥費材料收入	27,984,493	
	檢驗檢查收入	1,170,956	
	處置手術收入	3,026,479	
	其他	9,869,291	77,804,997
其他醫療收入-健保			5,748,232
其他醫療收入-非健保			25,134,492
減：支付點值調整			(57,059,414)
減：健保核減			(82,231,348)
減：醫療優待			(27,248,100)
			<u>\$ 1,253,061,766</u>

主辦會計



會計主管



負責人：



總院院長



董事長：



彰化基督教醫療財團法人鹿港基督教醫院

醫務成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 527,459,722	無
藥品費用	251,120,735	無
醫材費用	116,887,043	無
折舊費用	40,342,350	無
租金費用	879,980	無
事務費用	13,684,402	無
教育研究發展費用	3,686,384	無
醫療社會服務費用	21,415,018	無
其他醫務費用	50,160,870	無
合 計	\$ <u>1,025,636,504</u>	

主辦會計



會計主管



負責人：



總院院長



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

10600459

會員姓名：陳君滿

事務所電話：(02)8101-6666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號：58813808

會員證書字號：台省會證字第1683號

印鑑證明書用途：辦理 彰化基督教醫療財團法人彰化基督教醫院

一〇五 年度（自民國一〇五年一月一日至

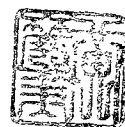
一〇五年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳君滿	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

106 年

月

11

日

