

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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國一〇四年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告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告表示意見。惟民國一〇三年度係針對彰化基督教醫院財團法人總機構之財務資料進行查核簽證，而鹿港基督教醫院之帳務係包含於彰化基督教醫院財團法人總機構之帳務中，並未單獨針對鹿港基督教醫院財務資料進行查核簽證，其附列僅供參考。

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一般公認會計原則編製，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一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇四年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳君瀚



民國一〇五年五月九日

彰化基督教醫院法人鹿港基督教醫院

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

	104.12.31		103.12.31(未經查核)		103.12.31(未經查核)	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$ 23,359,464	3	15,057,751	2	17,770,081	2
應收票據淨額	44,600	-	65,400	-	88,869,974	12
應收帳款淨額	90,857,299	10	87,647,386	12	4,475,400	1
其他應收款	1,980,268	-	2,409,565	-	-	-
存貨	9,178,329	1	8,574,852	1	-	-
其他流動資產	5,436,313	1	4,819,915	1	-	-
	130,856,273	15	118,574,869	16	39,372,835	5
基金及長期投資					4,771,159	1
社福基金	7,439,311	1	6,747,516	1	155,259,449	21
固定資產						
成本						
土地	293,081,683	34	186,143,115	26	2,426,167	-
房屋及建築設備	241,022,479	27	228,959,827	31	157,685,616	21
醫療儀器設備	241,176,280	28	207,464,280	28	-	-
雜項設備	85,583,500	10	76,557,621	11	-	-
成本及重估增值	860,863,942	99	699,124,843	96	538,497,942	74
減：累積折舊	(290,008,718)	(33)	(241,595,289)	(33)	-	-
預付購置固定資產款項	12,325,157	1	10,442,810	1	6,747,516	1
	583,180,381	67	467,972,364	64	-	-
其他資產						
出租資產	135,300,513	16	135,304,009	19	66,455,911	(9)
閒置資產	37,497	-	29,069	-	125,146,713	17
存出保證金	9,247,300	1	1,278,000	-	58,690,802	8
遞延資產	149,994	-	249,990	-	(31,466,059)	(4)
	144,735,304	17	136,861,068	19	572,470,201	79
資產總額	\$ 866,211,269	100	730,155,817	100	730,155,817	100
負債及淨值總額						
負債						
長期負債						
其他負債						
存入保證金						
負債總額						
淨值						
永久受限淨值						
創設基金淨值						
暫時受限淨值						
社福基金淨值						
未受限淨值						
系積餘絀-未受限						
本期餘絀-未受限						
淨值其他項目						
淨值總額						
負債及淨值總額						



主辦會計：



會計主管：



負責人：



總醫院院長：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度		103年度(未經查核)		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 886,886,325	72	844,454,327	74	42,431,998	5
門急診收入-非健保	124,780,537	10	119,361,538	11	5,418,999	5
住院收入-健保	241,232,428	20	213,828,323	19	27,404,105	13
住院收入-非健保	86,600,063	7	70,326,961	6	16,273,102	23
其他醫務收入-健保	9,884,712	1	30,591,368	3	(20,706,656)	(68)
其他醫務收入-非健保	23,847,304	2	21,303,839	2	2,543,465	12
減：支付點值調整	(50,153,596)	(4)	(69,735,811)	(6)	19,582,215	28
減：健保核減	(70,758,900)	(6)	(68,415,424)	(7)	(2,343,476)	(3)
減：醫療優待	(28,229,435)	(2)	(28,024,957)	(2)	(204,478)	(1)
醫務收入淨額	<u>1,224,089,438</u>	<u>100</u>	<u>1,133,690,164</u>	<u>100</u>	<u>90,399,274</u>	<u>8</u>
醫務成本：						
人事費用	514,595,065	42	468,217,455	41	46,377,610	10
藥品費用	238,222,859	20	238,020,356	21	202,503	-
醫材費用	117,488,540	10	100,440,120	9	17,048,420	17
折舊費用	39,879,568	3	32,226,555	3	7,653,013	24
租金費用	1,058,750	-	453,440	-	605,310	133
事務費用	13,201,917	1	14,149,318	1	(947,401)	(7)
教育研究發展費用	3,456,091	-	3,546,827	-	(90,736)	(3)
醫療社會服務費用	20,614,644	2	20,254,166	2	360,478	2
其他醫務費用	52,326,850	4	44,570,665	4	7,756,185	17
	<u>1,000,844,284</u>	<u>82</u>	<u>921,878,902</u>	<u>81</u>	<u>78,965,382</u>	<u>9</u>
醫務毛利	<u>223,245,154</u>	<u>18</u>	<u>211,811,262</u>	<u>19</u>	<u>11,433,892</u>	<u>5</u>
管理費用	<u>89,020,517</u>	<u>7</u>	<u>84,533,713</u>	<u>8</u>	<u>4,486,804</u>	<u>5</u>
醫務利益	<u>134,224,637</u>	<u>11</u>	<u>127,277,549</u>	<u>11</u>	<u>6,947,088</u>	<u>5</u>

(接後頁)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



~5~

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	104年度		103年度(未經查核)		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
非醫務活動收益：						
利息收入	\$ 96,439	-	94,147	-	2,292	2
租金收入	7,100,933	1	7,504,164	1	(403,231)	(5)
研究及政府專案計畫收入	6,739,215	1	8,067,084	1	(1,327,869)	(16)
捐贈收入—未受限	1,856,247	-	1,984,036	-	(127,789)	(6)
捐贈收入—暫時受限	1,566,508	-	1,607,593	-	(41,085)	(3)
其他非醫務收益	9,618,733	1	10,881,210	1	(1,262,477)	(12)
	<u>26,978,075</u>	<u>3</u>	<u>30,138,234</u>	<u>3</u>	<u>(3,160,159)</u>	<u>(10)</u>
非醫務活動費損：						
研究及政府專案計畫費用	7,556,487	1	8,809,553	1	(1,253,066)	(14)
其他非醫務費損	108,916	-	379,983	-	(271,067)	(71)
	<u>7,665,403</u>	<u>1</u>	<u>9,189,536</u>	<u>1</u>	<u>(1,524,133)</u>	<u>(17)</u>
非醫務利益	<u>19,312,672</u>	<u>2</u>	<u>20,948,698</u>	<u>2</u>	<u>(1,636,026)</u>	<u>(8)</u>
本期稅前餘絀	153,537,309	13	148,226,247	13	5,311,062	4
所得稅費用	<u>23,198,949</u>	<u>2</u>	<u>22,668,758</u>	<u>2</u>	<u>530,191</u>	<u>2</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 130,338,360</u>	<u>11</u>	<u>125,557,489</u>	<u>11</u>	<u>4,780,871</u>	<u>4</u>
本期稅後餘絀—暫時受限	\$ 691,795	-	410,776	-	281,019	68
本期稅後餘絀—未受限	<u>129,646,565</u>	<u>11</u>	<u>125,146,713</u>	<u>11</u>	<u>4,499,852</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 130,338,360</u>	<u>11</u>	<u>125,557,489</u>	<u>11</u>	<u>4,780,871</u>	<u>4</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



~5-1~

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

淨值變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103年度(未經查核)
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)	(70,525,578)	538,497,942
永久受限淨值增加(減少)總額	(70,525,578)	538,497,942
永久受限期初淨值	538,497,942	-
永久受限期末淨值	467,972,364	538,497,942
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	691,795	410,776
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	691,795	410,776
暫時受限期初淨值	6,747,516	6,336,740
暫時受限期末淨值	7,439,311	6,747,516
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	129,646,565	125,146,713
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值轉入(出)	70,525,578	(538,497,942)
未受限淨值增加(減少)總額	200,172,143	(413,351,229)
未受限期初淨值	58,690,802	472,042,031
未受限期末淨值	258,862,945	58,690,802
淨值其他項目：		
淨值調整數	(42,411,088)	(31,466,059)
淨值其他項目期末淨值	(42,411,088)	(31,466,059)
期末淨值總額	\$ 691,863,532	572,470,201

主辦會計：



會計主管：



負責人：



~6~

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103年度(未經查核)
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 130,338,360	125,557,489
調整項目：		
減損損失	200,849	164,485
折舊費用(含出租及閒置資產)	44,166,735	36,655,608
處分固定及閒置資產損失淨額	62,606	240,463
攤銷費用	99,996	616,677
營業資產及負債淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	20,800	(39,400)
應收帳款	(3,410,762)	(13,850,161)
其他應收款	429,297	187,397
存貨	(603,477)	(554,102)
其他流動資產	(616,398)	(182,392)
營業負債之淨變動：		
應付帳款	1,736,260	3,875,588
應付費用	14,892,752	12,979,031
院區往來	3,137,977	6,508,723
其他流動負債	580,533	935,494
營運活動之淨現金流入	191,035,528	173,094,900
投資活動之現金流量：		
處分固定及閒置資產價款	-	114,286
購置固定資產	(161,855,732)	(77,883,489)
存出保證金增加	(7,969,300)	(218,500)
遞延資產增加	-	(300,000)
投資活動之淨現金流出	(169,825,032)	(78,287,703)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	597,040	1,356,617
暫時受限淨值增加	(691,795)	(410,776)
總院往來	(12,814,028)	(102,259,284)
融資活動之淨現金流出	(12,908,783)	(101,313,443)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,301,713	(6,506,246)
期初現金及約當現金餘額	15,057,751	21,563,997
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,359,464	15,057,751
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 8,451	7,285
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產重分類至閒置資產	\$ 10,475	-
分院固定資產轉入至本院	\$ 1,868,999	45,340
同時影響現金及非現金之投資活動：		
固定資產增加	\$ 157,573,291	82,058,889
應付工程設備款減少(增加)	4,282,441	(4,175,400)
支付現金	\$ 161,855,732	77,883,489

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

民國一〇四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	\$ 118,665,553	
	藥費材料收入	360,638,779	
	檢驗檢查收入	137,827,427	
	處置手術收入	192,107,175	
	其他	(13,923)	809,225,011
門診收入-非健保	基本診療收入	40,347,591	
	藥費材料收入	23,597,546	
	檢驗檢查收入	15,176,059	
	處置手術收入	29,482,555	
	其他	6,462,548	115,066,299
急診收入-健保	基本診療收入	24,415,359	
	藥費材料收入	7,095,482	
	檢驗檢查收入	32,953,238	
	處置手術收入	12,516,817	
	其他	680,418	77,661,314
急診收入-非健保	基本診療收入	7,010,639	
	藥費材料收入	1,457,780	
	檢驗檢查收入	312,385	
	處置手術收入	114,313	
	其他	819,121	9,714,238
住院收入-健保	基本診療收入	69,290,780	
	藥費材料收入	47,980,177	
	檢驗檢查收入	25,882,637	
	處置手術收入	86,835,137	
	其他	11,243,697	241,232,428
住院收入-非健保	基本診療收入	42,695,289	
	藥費材料收入	28,862,724	
	檢驗檢查收入	985,902	
	處置手術收入	2,880,486	
	其他	11,175,662	86,600,063
其他醫療收入-健保			9,884,712
其他醫療服務收入-非健保			23,847,304
減：支付點值調整			(50,153,596)
減：健保核減			(70,758,900)
減：醫療優待			(28,229,435)
			<u>\$ 1,224,089,438</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



~8~

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

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 514,595,065	無
藥品費用	238,222,859	無
醫材費用	117,488,540	無
折舊費用	39,879,568	無
租金費用	1,058,750	無
事務費用	13,201,917	無
教育研究發展費用	3,456,091	無
醫療社會服務費用	20,614,644	無
其他醫務費用	52,326,850	無
	<u>\$ 1,000,844,284</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



~9~

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

10502011

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

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至

一〇四年十二月三十一日）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

105

年

月

21

日

