

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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 四 年 三 月 二 十 六 日

基督復臨安息日會醫療財團法人

資產負債表

中華民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值	附註	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二及三、1	\$ 1,126,783,888	43	959,110,776	39	應付帳款		\$ 261,776,418	10	235,136,038	10
公平價值變動列入損益之金融資產	二及三、2	59,274,156	2	189,674,729	8	其他應付款	四	171,881,415	6	167,058,780	7
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	二及三、4	73,500	-	169,054	-	預收款項		18,096,470	1	23,407,283	1
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	二及三、4	217,824,473	9	222,896,993	9	教育研究發展負債	二及七	19,793,715	1	12,864,195	1
其他應收款	二	2,262,703	-	2,569,508	-	醫療社會服務負債	二及七	19,008,002	1	16,618,564	1
存貨	二及三、5	21,073,379	1	19,636,976	1	其他流動負債		9,090,843	-	8,779,332	-
預付款項		7,746,281	-	9,668,288	-						
		1,435,038,380	55	1,403,726,324	57	其他負債					
基金及長期投資						退休金負債	二	2,602,979	-	2,706,286	-
董事會基金	二及三、6	87,265,229	3	84,384,930	3	存入保證金		13,959,583	1	9,470,299	-
備供出售金融資產	二及三、3	104,170,981	4	64,517,029	3	負債總額					
		191,436,210	7	148,901,959	6						
固定資產						淨值					
成本	二及三、7					永久受限淨值					
土地		257,913,065	10	158,750,591	7	創設基金	二	745,860,192	28	745,860,192	30
房屋及建築設備		1,218,892,934	46	1,197,802,728	49	未受限淨值					
醫療儀器設備		411,037,053	16	406,224,984	16	指定用途基金淨值-未受限	二及三、6	87,265,229	4	84,384,930	4
運輸設備		2,772,678	-	2,772,678	-	累積餘絀-未受限		1,156,686,298	44	1,068,625,004	43
資訊設備		79,665,350	3	75,361,156	3	本期餘絀-未受限		112,231,224	4	90,941,593	4
雜項設備		95,069,977	4	79,380,726	3	小計		1,356,182,751	52	1,243,951,527	51
小計		2,065,351,057	79	1,920,292,863	78	淨值其他項目					
減：累計折舊		(1,088,546,568)	(42)	(1,016,151,119)	(41)	金融商品未實現損益	二及三、3	(547,342)	-	(512,971)	-
淨額		976,804,489	37	904,141,744	37	淨值總額					
預付購置固定資產款項		-	-	1,650,000	-						
未完工程		1,504,180	-	-	-						
		978,308,669	37	905,791,744	37						
其他資產											
存出保證金		2,355,555	-	2,435,555	-						
未攤銷費用	二	10,566,212	1	4,483,943	-						
		12,921,767	1	6,919,498	-						
資產總額						負債及淨值總額					
		\$ 2,617,705,026	100	2,465,339,525	100			\$ 2,617,705,026	100	2,465,339,525	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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	103年度		102年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保	\$	842,478,971	35	802,630,432	36	39,848,539	5
門急診收入-非健保		595,658,984	25	577,945,080	26	17,713,904	3
住院收入-健保		466,034,597	19	436,054,119	19	29,980,478	7
住院收入-非健保		376,944,931	16	337,215,860	15	39,729,071	12
其他醫務收入-健保		28,800,942	1	24,231,815	1	4,569,127	19
其他醫務收入-非健保		273,305,434	11	213,578,215	10	59,727,219	28
減：支付點值調整	二	(93,953,455)	(4)	(82,139,887)	(4)	(11,813,568)	14
減：健保核減	二	(77,244,208)	(3)	(71,839,905)	(3)	(5,404,303)	8
減：醫療優待		(10,278,583)	-	(10,474,254)	-	195,671	(2)
		<u>2,401,747,613</u>	<u>100</u>	<u>2,227,201,475</u>	<u>100</u>	<u>174,546,138</u>	<u>8</u>
醫務成本(B)							
人事費用		(958,706,891)	(40)	(890,252,932)	(41)	68,453,959	8
藥品費用		(302,694,408)	(13)	(272,822,406)	(12)	29,872,002	11
醫材費用		(497,170,744)	(21)	(437,643,713)	(20)	59,527,031	14
折舊費用		(89,046,826)	(4)	(92,049,121)	(4)	(3,002,295)	(3)
攤銷費用		(5,477,755)	-	(7,007,495)	-	(1,529,740)	(22)
租金費用		(22,020,029)	(1)	(30,472,538)	(1)	(8,452,509)	(28)
事務費用		(185,560,786)	(8)	(179,860,155)	(8)	5,700,631	3
教育研究發展費用	二及七	(78,870,645)	(3)	(73,173,374)	(3)	5,697,271	8
醫療社會服務費用	二及七	(36,545,652)	(1)	(37,509,708)	(2)	(964,056)	(3)
		<u>(2,176,093,736)</u>	<u>(91)</u>	<u>(2,020,791,442)</u>	<u>(91)</u>	<u>155,302,294</u>	<u>8</u>
醫務毛利(C=A-B)		<u>225,653,877</u>	<u>9</u>	<u>206,410,033</u>	<u>9</u>	<u>19,243,844</u>	<u>9</u>
管理費用(D)		<u>(134,751,585)</u>	<u>(5)</u>	<u>(130,854,041)</u>	<u>(6)</u>	<u>3,897,544</u>	<u>3</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)		<u>90,902,292</u>	<u>4</u>	<u>75,555,992</u>	<u>3</u>	<u>15,346,300</u>	<u>20</u>
非醫務活動收益(F)							
利息收入		11,876,159	1	12,143,763	1	(267,604)	(2)
處份金融資產利益		868,049	-	-	-	868,049	100
金融資產評價利益	二	6,894,509	-	24,135,551	1	(17,241,042)	100
捐贈收入--未受限		8,615,473	-	13,363,438	1	(4,747,965)	(36)
其他非醫務收益		7,190,933	-	5,823,968	-	1,366,965	23
		<u>35,445,123</u>	<u>1</u>	<u>55,466,720</u>	<u>3</u>	<u>(20,021,597)</u>	<u>(36)</u>
非醫務活動費損(G)							
董事會費用		(92,986)	-	(78,101)	-	14,885	19
投資手續費用		(10,455)	-	-	-	10,455	100
捐贈費用	二	(7,793,820)	-	(19,381,010)	(1)	(11,587,190)	(60)
處份固定資產損失		-	-	(187,418)	-	(187,418)	100
其他非醫務費損		(3,700,423)	-	(392,813)	-	3,307,610	842
		<u>(11,597,684)</u>	<u>-</u>	<u>(20,039,342)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,441,658)</u>	<u>(42)</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)		<u>23,847,439</u>	<u>1</u>	<u>35,427,378</u>	<u>2</u>	<u>(11,579,939)</u>	<u>33</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)		<u>114,749,731</u>	<u>5</u>	<u>110,983,370</u>	<u>5</u>	<u>3,766,361</u>	<u>3</u>
所得稅費用(J)	二及三、9	<u>2,518,507</u>	<u>-</u>	<u>20,041,777</u>	<u>1</u>	<u>(17,523,270)</u>	<u>(87)</u>
本期稅後餘絀-未受限(K=I-J)	\$	<u>112,231,224</u>	<u>5</u>	<u>90,941,593</u>	<u>4</u>	<u>21,289,631</u>	<u>23</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：



會計主管：



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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	103年度	102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	112,231,224	90,941,593
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	112,231,224	90,941,593
未受限期初淨值	1,243,951,527	1,153,009,934
未受限期末淨值總額	1,356,182,751	1,243,951,527
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(547,342)	(512,971)
期末淨值總額	\$ 2,101,495,601	1,989,298,748

(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
現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 112,231,224	90,941,593
調整項目：		
支付點值調整	93,953,455	82,139,887
健保核減	77,244,208	71,839,905
呆帳費用	1,495,081	115,733
折舊費用	92,324,823	95,922,953
攤銷費用	5,477,755	7,007,495
處分固定資產損失	-	187,418
處分金融資產利益	(868,049)	-
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	130,400,573	75,358,860
應收票據	95,554	737,339
應收帳款	(167,620,224)	(163,541,632)
其他應收款-非關係人	306,805	(931,929)
存貨	(1,436,403)	(1,927,269)
預付款項	1,922,007	110,508
其他流動資產	-	886
應付帳款	26,640,380	83,515,992
其他應付款	4,822,635	(11,881,109)
預收款項	(5,310,813)	3,206,629
其他流動負債	311,511	914,584
教育研究發展負債	6,929,520	1,950,554
醫療社會服務負債	2,389,438	3,671,643
退休金負債	(103,307)	(1,429,597)
營運活動之淨現金收入	381,206,173	337,910,443
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人減少	-	136,170
購置金融資產價款	(104,763,323)	(40,030,000)
出售金融資產價款	65,943,049	-
董事會基金減少	(2,880,299)	2,545,489
出售設備價款	-	36,190
購置固定資產	(164,841,748)	(37,498,041)
存出保證金增加	80,000	(1,112,000)
未攤銷費用增加	(11,560,024)	(5,763,940)
投資活動之淨現金流出	(218,022,345)	(81,686,132)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	4,489,284	2,398,370
融資活動之淨現金流入(出)	4,489,284	2,398,370
本期現金及約當現金增加數	167,673,112	258,622,681
期初現金及約當現金餘額	959,110,776	700,488,095
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,126,783,888	959,110,776
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	\$ 19,944,428	5,126,806
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：



會計主管：



董事長：



基督復臨安息日會醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇三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	\$ 804,247,875	依帳務上之分類表達
門診收入-非健保	575,579,668	"
急診收入-健保	38,231,096	"
急診收入-非健保	20,079,316	"
住院收入-健保	466,034,597	"
住院收入-非健保	376,944,931	"
其他醫務收入-健保	28,800,942	"
其他醫務收入-非健保	273,305,434	"
減：支付點值調整	(93,953,455)	
減：健保核減	(77,244,208)	
減：醫療優待	(10,278,583)	
合計	\$ 2,401,747,613	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	\$	958,706,891
藥品費用		302,694,408
醫材費用		497,170,744
折舊費用		89,046,826
攤銷費用		5,477,755
租金費用		22,020,029
事務費用		
電費	\$ 27,650,769	
修繕費	27,090,567	
清潔費	27,985,647	
保險費	10,662,533	
雜項購置	12,825,703	
顧問勞務費	13,434,868	
其他事務費用	65,910,699	185,560,786
教育研究發展費用		78,870,645
醫療社會服務費用		36,545,652
合計	\$	2,176,093,736

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10406857

號

會員姓名：陳儷文

事務所電話：(02)2778-5158

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942348

事務所地址：台北市忠孝東路四段169號11樓

委託人統一編號：04076608

會員證書字號：北市會證字第 2919 號

印鑑證明書用途：辦理 基督復臨安息日會醫療財團法人

一〇三年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

104 年

3 月

11 日

日