

會計師查核報告

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院 公鑒：

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。

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財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



中 華 民 國 104 年 5 月 15 日

佛拉馬濟醫院附設法人台北慈濟醫院

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

資產負債表

☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	103年12月31日		102年12月31日		及淨值	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 4,937,982,490	40	\$ 4,174,980,561	35		\$ 728,431,331	6	\$ 681,703,902	6
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	297,388,341	3	246,255,265	2		1,903,360	-	1,479,515	-
應收票據	1,318,101	-	1,348,356	-		64,907,212	1	58,313,097	-
應收帳款－淨額	532,547,728	4	474,138,426	4		795,241,908	7	741,496,514	6
應收關係人款項	10,017,583	-	5,384,778	-					
其他應收款	26,305,195	-	19,244,242	-					
存貨	77,797,693	1	73,198,747	1					
預付帳項	1,483,041	-	2,104,403	-		13,883,676	-	15,530,613	-
持有至到期日金融資產－流動	-	-	200,000,000	2		1,312,633	-	2,493,629	-
其他流動資產	1,744,758	-	2,260,443	-		15,196,309	-	18,024,242	-
流動資產合計	5,886,585,030	48	5,198,915,221	44	負債總額	810,438,217	7	759,520,756	6
基金及投資									
持有至到期日金融資產－非流動	100,000,000	1	100,000,000	1	淨值				
固定資產					永久受限淨值	7,897,584,636	64	7,897,584,636	66
土地	1,028,200,000	8	1,028,200,000	9	未受限淨值				
房屋及建築	6,926,002,600	56	6,917,801,634	58	累積餘額－未受限	3,261,403,392	26	2,916,753,050	25
醫療儀器設備	1,727,653,752	14	1,671,824,449	14	本期餘額－未受限	422,663,344	3	344,650,342	3
交通運輸設備	32,040,313	-	26,189,313	-	未受限淨值合計	3,684,066,736	29	3,261,403,392	28
資訊設備	54,510,235	1	55,770,787	-	淨值總計	11,581,651,372	93	11,158,988,028	94
雜項設備	25,318,043	-	25,095,843	-					
減：累計折舊	9,793,724,943	79	9,724,882,026	81					
	3,425,981,968	28	3,144,533,301	26					
預付設備款	6,367,742,975	51	6,580,348,725	55					
固定資產淨額	7,002,651	-	10,223,742	-					
其他資產	6,374,745,626	51	6,590,572,467	55					
遞延資產	30,561,933	-	28,505,358	-					
存出保證金	197,000	-	331,306	-					
其他資產－其他	-	-	184,432	-					
其他資產合計	30,758,933	-	29,021,096	-					
資產總額	\$ 12,392,089,589	100	\$ 11,918,508,784	100	負債及淨值總額	\$ 12,392,089,589	100	\$ 11,918,508,784	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

收支餘絀表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	103年度		102年度		差異數		
	金額	%	金額	%	金額	金額	%
醫務收入							
門急診收入—健保	\$2,571,522,188	52	\$2,497,686,393	53	\$ 73,835,795		3
門急診收入—非健保	552,861,802	11	510,094,073	11	42,767,729		8
住院收入—健保	1,936,756,296	39	1,745,870,770	37	190,885,526		11
住院收入—非健保	459,845,154	9	414,032,563	9	45,812,591		11
其他醫務收入—健保							
其他醫務收入—非健保	5,008,184	-	5,446,129	-	(437,945)	(8)	
減：支付點值調整	361,382,112	7	387,470,653	8	(26,088,541)	(7)	
減：健保核減	154,847,026	3	67,610,598	1	87,236,428	129	
減：醫療優待	59,200,851	1	53,719,943	1	5,480,908	10	
醫務收入淨額	<u>4,950,563,635</u>	<u>100</u>	<u>4,664,328,734</u>	<u>100</u>	<u>286,234,901</u>		<u>6</u>
醫務成本							
人事費用	2,008,813,012	40	1,975,166,465	42	33,646,547	2	
藥品費用	1,073,633,328	22	1,027,943,163	22	45,690,165	4	
醫材費用	500,771,209	10	445,956,441	10	54,814,768	12	
折舊費用	276,121,230	5	320,491,122	7	(44,369,892)	(14)	
租金費用	4,197,574	-	2,690,915	-	1,506,659	56	
事務費用	133,800,328	3	131,224,431	3	2,575,897	2	
教育研究發展費用	241,353,386	5	117,544,284	2	123,809,102	105	
醫療社會服務費用	80,615,324	2	71,047,742	2	9,567,582	13	
其他醫務費用	289,151,257	6	274,188,531	6	14,962,726	5	
醫務成本合計	<u>4,608,456,648</u>	<u>93</u>	<u>4,366,253,094</u>	<u>94</u>	<u>242,203,554</u>		<u>6</u>
醫務毛利	342,106,987	7	298,075,640	6	44,031,347	15	
管理費用	113,905,212	2	104,751,209	2	9,154,003	9	
醫務利益	<u>228,201,775</u>	<u>5</u>	<u>193,324,431</u>	<u>4</u>	<u>34,877,344</u>	18	
非醫務活動收益							
研究計畫收入	69,625,832	1	48,658,804	1	20,967,028	43	
租金收入	74,253,355	2	53,860,063	1	20,393,292	38	
捐贈收入—未受限	30,011,982	1	17,158,679	1	12,853,303	75	
利息收入	48,826,105	1	42,564,411	1	6,261,694	15	
伙食收入	2,292,005	-	1,975,315	-	316,690	16	
兌換利益	6,739,179	-	4,659,799	-	2,079,380	45	
處分投資利益	3,404,041	-	4,878,497	-	(1,474,456)	(30)	
金融資產評價利益	8,668,712	-	7,895,930	-	772,782	10	
處分固定資產利益	47,619	-	-	-	47,619	100	
其他非醫務收益	45,296,540	1	42,494,706	1	2,801,834	7	
非醫務活動收益合計	<u>289,165,370</u>	<u>6</u>	<u>224,146,204</u>	<u>5</u>	<u>65,019,166</u>	29	
非醫務活動費損							
研究計畫費用	63,343,567	1	46,671,490	1	16,672,077	36	
伙食費支出	2,394,514	-	2,307,240	-	87,274	4	
租金支出	24,081,460	1	22,789,436	1	1,292,024	6	
處分固定資產損失	254,786	-	801,237	-	(546,451)	(68)	
其他非醫務費損	4,629,474	-	250,890	-	4,378,584	1,745	
非醫務活動費損合計	<u>94,703,801</u>	<u>2</u>	<u>72,820,293</u>	<u>2</u>	<u>21,883,508</u>	30	
非醫務利益	<u>194,461,569</u>	<u>4</u>	<u>151,325,911</u>	<u>3</u>	<u>43,135,658</u>	29	
本期稅前餘絀	422,663,344	9	344,650,342	7	78,013,002	23	
所得稅費用							
本期稅後餘絀	<u>\$ 422,663,344</u>	<u>9</u>	<u>\$ 344,650,342</u>	<u>7</u>	<u>\$ 78,013,002</u>	23	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

淨值變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	103年度	102年度
永久受限淨值		
淨值限制解除轉入	\$ -	\$ -
未受限淨值轉入	-	-
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	7,897,584,636	7,897,584,636
永久受限期末淨值	7,897,584,636	7,897,584,636
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（減少）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	422,663,344	344,650,342
未受限淨值轉出	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	422,663,344	344,650,342
未受限期初淨值	3,261,403,392	2,916,753,050
未受限期末淨值	3,684,066,736	3,261,403,392
期末淨值總額	\$11,581,651,372	\$11,158,988,028

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

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	\$ 422,663,344	\$ 344,650,342
折舊費用	301,729,400	347,983,193
攤銷費用	28,973,513	33,741,704
呆帳費用	1,189,000	2,451,000
支付點值調整	361,382,112	387,470,653
健保核減	154,847,026	67,610,598
金融資產評價利益	(8,668,712)	(7,895,930)
處分投資利益	(3,404,041)	(4,878,497)
處分固定資產淨損	207,167	801,237
營運資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
（增加）減少	(39,060,323)	26,804,514
應收票據（增加）減少	30,255	649,749
應收帳款（增加）減少	(575,827,440)	(505,415,513)
應收關係人款項（增加）減少	(4,632,905)	2,629,272
其他應收款（增加）減少	(7,060,953)	(2,918,662)
存貨（增加）減少	(4,598,946)	(6,853,395)
預付款項（增加）減少	621,362	849,191
其他流動資產（增加）減少	515,685	(1,155,935)
其他資產－其他（增加）減少	184,432	(184,432)
應付帳款增加（減少）	46,727,429	62,039,397
預收款項增加（減少）	423,845	(1,431,227)
其他流動負債增加（減少）	4,505,775	5,345,805
其他負債－其他增加（減少）	(1,180,996)	424,024
營運活動之淨現金流入	<u>679,566,029</u>	<u>752,717,088</u>
投資活動之現金流量		
持有至到期日之金融資產（增加）減少	200,000,000	(100,000,000)
購買固定資產	(84,069,000)	(53,465,316)
出售固定資產價款	47,619	-

（接次頁）

(承前頁)

	103年度	102年度
遞延資產增加	(\$ 31,030,088)	(\$ 28,197,146)
存出保證金(增加)減少	134,306	100,000
投資活動之淨現金流入(出)	<u>85,082,837</u>	<u>(181,562,462)</u>
融資活動之現金流量流入(出)		
存入保證金增加(減少)	<u>(1,646,937)</u>	<u>2,262,093</u>
本期現金及約當現金增加數	763,001,929	573,416,719
期初現金及約當現金餘額	<u>4,174,980,561</u>	<u>3,601,563,842</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,937,982,490</u>	<u>\$ 4,174,980,561</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 5,000</u>
支付現金及帳列應付款項購置固定資產		
固定資產增加	\$ 86,157,345	\$ 62,899,337
應付工程及設備款(增加)減少	<u>(2,088,345)</u>	<u>(9,434,021)</u>
支付現金	<u>\$ 84,069,000</u>	<u>\$ 53,465,316</u>
不影響現金流量之投資活動		
一年內到期之持有至到期日金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000,000</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

醫務收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

名	稱	金	額	備	註
門診收入—健保		\$ 2,310,046,688			
門診收入—非健保		531,065,831			
急診收入—健保		261,475,500			
急診收入—非健保		21,795,971			
住院收入—健保		1,936,756,296			
住院收入—非健保		459,845,154			
其他醫務收入—非健保		5,008,184			
減：支付點值調整		361,382,112			
減：健保核減		154,847,026			
減：醫療優待		<u>59,200,851</u>			
合 計		<u>\$ 4,950,563,635</u>			

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

醫務成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人事費用			\$2,008,813,012		
藥品費用			1,073,633,328		
醫材費用			500,771,209		
折舊費用			276,121,230		
租金費用			4,197,574		
事務費用			133,800,328		
教育研究發展費用			241,353,386		
醫療社會服務費用			80,615,324		
其他醫務費用			<u>289,151,257</u>		
合 計			<u>\$4,608,456,648</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

