



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師查核報告

埔基醫療財團法人董事會 公鑒：

埔基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，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之收支餘絀表、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，足以允當表達埔基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，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二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：

陳名滿



民國一〇四年四月二十六日

埔基醫療財團法人

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	103.12.31		102.12.31		負債及淨值	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 247,546	15	243,810	14	應付帳款	\$ 87,826	6	82,179	5
應收票據淨額(附註四(二))	2	-	48	-	應付薪資及獎金	81,211	5	77,395	5
應收帳款淨額(附註四(二))	115,986	7	120,326	7	其他應付款(附註五)	750	-	2,074	-
其他應收款	3,468	-	6,049	-	預收款項	1,723	-	448	-
其他金融資產—流動	314	-	953	-	一年內到期之長期借款(附註四(六)及七)	2,249	-	2,401	-
存貨(附註四(三))	9,354	1	8,547	1	應付費用	36,229	2	39,207	2
預付款項	7,460	-	7,619	-	其他流動負債	7,656	-	8,220	-
其他流動資產	155	-	148	-	應付工程及設備款	5,683	-	4,675	-
	384,285	23	387,500	22		223,327	13	216,599	12
基金(附註四(七))					長期負債				
設立基金	10,916	1	10,916	1	長期借款(附註四(六)及七)	26,001	2	28,064	2
山地醫療與部落重建基金	10,468	1	9,385	1	土地增值稅準備(附註四(七))	3,710	-	3,710	-
社會服務基金	5,602	-	4,561	-		29,711	2	31,774	2
長期照護基金	74,950	4	49,589	3	其他負債				
	101,936	6	74,451	5	存入保證金	12,984	1	13,892	1
固定資產(附註四(五)及七)					員工離職退休金準備	12,008	1	12,008	1
成 本：						24,992	2	25,900	2
土地	136,053	8	136,053	8		278,030	17	274,273	16
房屋及建築設備	1,476,147	88	1,476,663	86	負債總額				
醫療設備	199,043	12	189,727	11	淨值(附註四(七))				
一般設備	54,204	3	50,585	3	永久性受限淨值				
運輸設備	11,756	1	10,650	1	設立基金	10,916	1	10,916	1
租賃改良物	663	-	463	-	暫時受限淨值				
土地重估增值(附註四(七))	72,180	4	72,180	4	山地醫療與部落重建基金淨值—暫時受限	10,468	1	9,385	1
成本及重估增值	1,950,046	116	1,936,321	113	社會服務基金淨值—暫時受限	5,602	-	4,561	-
減：累計折舊	(772,845)	(46)	(688,635)	(40)	長期照護基金—暫時受限	74,950	4	49,589	3
未完工程	5,623	-	1,795	-		91,020	5	63,535	4
預付設備款	745	-	-	-	未受限淨值				
	1,183,569	70	1,249,481	73	累積餘絀—未受限	1,318,758	78	1,415,085	82
無形資產					本期餘絀—未受限	(86,473)	(5)	(116,687)	(7)
電腦軟體(附註四(四))	3,110	-	2,942	-		1,232,285	73	1,298,398	75
其他資產					其他淨值：				
出租資產(附註四(五))	239	-	448	-	資產重估增值	68,470	4	68,470	4
存出保證金	7,582	1	770	-	淨值總額	1,402,691	83	1,441,319	84
	7,821	1	1,218	-					
資產總額	\$ 1,680,721	100	1,715,592	100	重大承諾事項及或有事項(附註八及九)				
					負債及淨值總額	\$ 1,680,721	100	1,715,592	100

主辦會計：

會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度		102年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 636,761	56	630,101	59	6,660	1
門急診收入-非健保	79,957	7	77,680	7	2,277	3
住院收入-健保	384,043	34	368,103	34	15,940	4
住院收入-非健保	122,982	11	115,957	11	7,025	6
其他醫療服務收入-非健保	45,886	4	25,338	2	20,548	81
減：支付點值調整	(52,807)	(5)	(58,101)	(5)	(5,294)	(9)
健保核減	(57,463)	(5)	(64,838)	(6)	(7,375)	(11)
醫療優待	(21,024)	(2)	(21,327)	(2)	(303)	(1)
醫務收入淨額	<u>1,138,335</u>	<u>100</u>	<u>1,072,913</u>	<u>100</u>	<u>65,422</u>	<u>6</u>
醫務成本：						
人事費用(附註四(八))	536,328	47	523,171	49	13,157	3
藥品費用	156,144	14	148,798	14	7,346	5
醫材費用	145,836	13	141,564	13	4,272	3
折舊費用	96,326	8	97,318	9	(992)	(1)
租金費用(附註五)	9,060	1	9,549	1	(489)	(5)
事務費用	110,589	9	101,977	10	8,612	8
教育研究發展費用(附註四(八)及(十))	55,769	5	54,578	5	1,191	2
醫療社會服務費用(附註四(八)及(十))	54,327	5	50,798	5	3,529	7
其他醫務費用(附註四(四))	<u>17,949</u>	<u>2</u>	<u>17,489</u>	<u>1</u>	<u>460</u>	<u>3</u>
	<u>1,182,328</u>	<u>104</u>	<u>1,145,242</u>	<u>107</u>	<u>37,086</u>	<u>3</u>
醫務毛損	<u>(43,993)</u>	<u>(4)</u>	<u>(72,329)</u>	<u>(7)</u>	<u>28,336</u>	<u>39</u>
管理費用：						
人事費用(附註四(八))	37,481	3	32,615	3	4,866	15
折舊費用	3,483	-	3,428	-	55	2
事務費用	5,504	1	5,067	1	437	9
其他醫務費用(附註四(四))	<u>1,963</u>	<u>-</u>	<u>2,444</u>	<u>-</u>	<u>(481)</u>	<u>(20)</u>
	<u>48,431</u>	<u>4</u>	<u>43,554</u>	<u>4</u>	<u>4,877</u>	<u>11</u>
醫務損失	<u>(92,424)</u>	<u>(8)</u>	<u>(115,883)</u>	<u>(11)</u>	<u>23,459</u>	<u>20</u>

(接後頁)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

(承前頁)
埔基醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度		102年度		差 異	
非醫務活動收益:						
利息收入	\$	1,922 -	1,624 -		298	18
租金收入		6,997 1	6,066 1		931	15
捐贈收入-未受限		98 -	91 -		7	8
捐贈收入-暫時受限(附註四(七))		47,845 4	55,086 5		(7,241)	(13)
政府補助及委辦收入		218 -	1,557 -		(1,339)	(86)
其他非醫務收益		18,703 2	20,208 2		(1,505)	(7)
		<u>75,783 7</u>	<u>84,632 8</u>		<u>(8,849)</u>	<u>(10)</u>
非醫務活動費損:						
董事會費用		715 -	766 -		(51)	(7)
固定資產報廢損失	-	-	12 -		(12)	(100)
利息費用		445 -	478 -		(33)	(7)
捐贈費用(附註四(十一))	-	-	1,045 -		(1,045)	(100)
募款活動費用(附註四(四)及(八))		5,358 1	8,088 1		(2,730)	(34)
專案研究費用(附註四(八))		12,713 1	17,538 2		(4,825)	(28)
其他非醫務費損		2,756 -	2,423 -		333	14
		<u>21,987 2</u>	<u>30,350 3</u>		<u>(8,363)</u>	<u>(28)</u>
非醫務利益		<u>53,796 5</u>	<u>54,282 5</u>		<u>(486)</u>	<u>(1)</u>
本期稅前餘絀		(38,628) (3)	(61,601) (6)		22,973	37
所得稅費用(附註四(九))	-	-	-		-	-
本期稅後餘絀	\$	<u>(38,628) (3)</u>	<u>(61,601) (6)</u>		<u>22,973</u>	<u>37</u>
本期稅後結餘—暫時受限(附註四(七))	\$	47,845 4	55,086 5		(7,241)	(13)
本期稅後虧絀—未受限		(86,473) (7)	(116,687) (11)		30,214	26
	\$	<u>(38,628) (3)</u>	<u>(61,601) (6)</u>		<u>22,973</u>	<u>37</u>

主辦會計:



會計主管:



董事長:



埔基醫療財團法人

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後虧絀	\$ (38,628)	(61,601)
調整項目：		
支付點值調整	52,807	58,101
健保核減	57,463	64,838
折舊及攤提	103,046	104,156
固定資產報廢損失	-	12
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	46	14
應收帳款	(105,930)	(136,302)
其他應收款及其他金融資產	3,220	14,507
存貨	(807)	(782)
預付款項	159	(4,317)
其他流動資產	(7)	-
營業負債之淨變動：		
應付帳款	5,647	5,580
預收款項	1,275	(571)
應付費用及其他流動負債	(1,050)	2,314
營運活動之淨現金流入	77,241	45,949
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(32,946)	(23,430)
電腦軟體增加	(3,139)	(1,701)
存出保證金(增加)減少	(6,812)	737
投資活動之淨現金流出	(42,897)	(24,394)
融資活動之現金流量：		
暫時受限基金增加	(27,485)	(23,630)
存入保證金增加(減少)	(908)	781
長期借款減少	(2,215)	(2,182)
融資活動之淨現金流出	(30,608)	(25,031)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,736	(3,476)
期初現金及約當現金餘額	243,810	247,286
期末現金及約當現金餘額	\$ 247,546	243,810
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(扣除資本化利息)	\$ 445	478
本期支付所得稅	\$ 117	104
不影響現金流量之投資及融資活動：		
收受捐贈之固定資產	\$ 1,564	-
一年內到期之長期借款	\$ 2,249	2,401
本期購置固定資產補充資訊：		
期初應付設備及工程款	\$ 4,675	1,749
本期購置固定資產數	33,954	26,356
減：期末應付工程及設備款	(5,683)	(4,675)
支付現金	\$ 32,946	23,430

主辦會計：

會計主管：

董事長：

埔基醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
永久受限淨值：		
設立基金	\$ 10,916	10,916
永久受限期末淨值	10,916	10,916
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後結餘	47,845	55,086
暫時受限淨值限制解除轉出	(20,360)	(31,456)
暫時受限淨值增加總額	27,485	23,630
暫時受限期初淨值	63,535	39,905
暫時受限期末淨值	91,020	63,535
未受限淨值：		
未受限本期稅後虧蝕	(86,473)	(116,687)
暫時受限淨值限制解除轉入	20,360	31,456
未受限淨值減少總額	(66,113)	(85,231)
未受限期初淨值	1,298,398	1,383,629
未受限期末淨值	1,232,285	1,298,398
其他淨值：		
資產重估增值	68,470	68,470
其他期末淨值	68,470	68,470
期末淨值總額	\$ 1,402,691	1,441,319

主辦會計：

會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	小 計	合 計
門診收入-健保	藥費 透析費 檢查費 診察費 放射費 復健費 治療費 其他(註)	\$ 151,032 127,895 75,392 64,926 41,112 31,654 27,339 42,923	
門診收入-非健保	掛號費 治療費 藥費 診察費 材料費 檢查費 其他(註)	29,532 9,012 8,914 6,743 6,051 2,656 5,627	562,273
急診收入-健保	放射費 檢查費 診察費 治療費 藥費 其他(註)	19,330 19,226 17,793 6,213 5,100 6,826	68,535
急診收入-非健保	掛號費 放射費 診察費 檢查費 藥費 材料費 其他(註)	7,758 767 674 431 411 373 1,008	74,488
住院收入-健保	手術費 照護費 病房費 治療費 材料費 診察費 檢查費 藥費 麻醉費 放射費 其他(註)	55,819 54,913 41,195 40,298 34,794 34,693 33,930 31,435 14,012 13,440 29,514	11,422
住院收入-非健保	材料費 病房費 護理之家費 膳食費 藥費 其他(註)	39,300 33,723 30,706 4,689 4,218 10,346	384,043
其他醫療服務收入	專案補助 健保補助 代檢收入 支援收入	23,799 12,786 6,074 3,227	122,982
減：支付點值調整			45,886
健保核減			(52,807)
醫療優待			(57,463)
			(21,024)
		\$	<u>1,138,335</u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之三以上者，不予單獨列示。

主辦會計：

會計主管：

董事長：

埔基醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 536,328	無
藥品費用	156,144	無
醫材費用	145,836	無
折舊費用	96,326	無
租金費用	9,060	無
事務費用	110,589	無
教育研究發展費用	55,769	明細詳後頁
醫療社會服務費用	54,327	明細詳後頁
其他醫務費用	17,949	無
	<u>\$ 1,182,328</u>	

主辦會計：



會計主管：



董事長：

