



10340-15f

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之收支餘絀表、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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一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：

陳君滿



民國一〇三年五月二十五日

埔基醫療財團法人

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102.12.31	101.12.31	102.12.31	101.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 254,726	15	258,202	15
應收醫療淨額(附註四(二))	48	-	62	-
應收帳款淨額(附註四(三))	120,326	7	106,963	6
其他應收款	6,049	-	20,176	1
其他金融資產-流動	953	-	1,333	-
存貨(附註四(三))	8,547	1	7,765	-
預付款項	7,619	-	3,302	-
其他流動資產	148	-	148	-
	398,416	23	397,951	22
基金(附註四(七))				
山地醫療與部落重建基金	9,385	1	9,923	1
社會服務基金	4,561	-	5,425	-
長期照護基金	49,589	3	24,557	1
	63,535	4	39,905	2
固定資產(附註四(五)及七)				
成本				
土地	136,053	8	135,925	8
房屋及建築設備	1,476,663	86	1,506,701	85
醫療設備	189,727	11	187,669	11
一般設備	50,585	3	50,980	3
運輸設備	10,650	1	8,988	1
租賃改良物	463	-	463	-
土地重估增值(附註四(七))	72,180	4	72,180	4
成本及重估增值	1,936,321	113	1,962,906	112
減：累計折舊	(688,635)	(40)	(639,226)	(36)
未完工程	1,795	-	200	-
	1,249,481	73	1,323,880	76
無形資產				
電腦軟體(附註四(四))	2,942	-	4,376	-
其他資產	448	-	726	-
出租資產(附註四(五))	770	-	1,507	-
存出保證金	1,218	-	2,233	-
	1,715,592	100	1,768,345	100
負債及淨值				
流動負債				
應付帳款	82,179	5	76,599	4
應付薪資及獎金	77,395	5	80,236	5
其他應付款(附註五)	2,074	-	1,534	-
預收款項	448	-	1,019	-
一年內到期之長期借款(附註四(六)及七)	2,401	-	2,182	-
應付費用	39,207	2	37,452	2
其他流動負債	8,220	-	5,360	-
應付工程及設備款	4,675	-	1,749	-
	216,599	12	206,131	11
長期負債				
長期借款(附註四(六)及七)	28,064	2	30,465	2
土地增值稅準備(附註四(七))	3,710	-	3,710	-
	31,774	2	34,175	2
其他負債				
存入保證金	13,892	1	13,111	1
員工離職退休金準備	12,008	1	12,008	1
負債總額	25,900	2	25,119	2
淨值(附註四(七))	274,273	16	265,425	15
永久受限淨值				
創設基金淨值	10,916	1	10,916	1
暫時受限淨值				
山地醫療與部落重建基金淨值-暫時受限	9,385	1	9,923	1
社會服務基金淨值-暫時受限	4,561	-	5,425	-
長期照護基金淨值-暫時受限	49,589	3	24,557	1
未受限淨值	63,535	4	39,905	2
累積盈餘-未受限	1,415,085	82	1,504,863	85
本期盈餘-未受限	(116,687)	(7)	(121,234)	(7)
	1,298,398	75	1,383,629	78
其他淨值：				
資產重估增值	68,470	4	68,470	4
淨值總額	1,441,319	84	1,502,920	85
重大承諾事項及或有事項(附註九)				
負債及淨值總額	1,715,592	100	1,768,345	100

主辦會計：

會計主管：

詳閱後附財務報表附註

董事長：

~4~

埔基醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 630,101	59	602,465	60	27,636	5
門急診收入-非健保	77,680	7	69,818	7	7,862	11
住院收入-健保	368,103	34	321,216	32	46,887	15
住院收入-非健保	115,957	11	88,866	9	27,091	30
其他醫療服務收入-非健保	25,338	2	20,491	2	4,847	24
減：支付點值調整	(58,101)	(5)	(58,496)	(6)	(395)	(1)
健保核減	(64,838)	(6)	(17,645)	(2)	47,193	267
醫療優待	(21,327)	(2)	(21,521)	(2)	(194)	(1)
醫務收入淨額	<u>1,072,913</u>	<u>100</u>	<u>1,005,194</u>	<u>100</u>	<u>67,719</u>	<u>7</u>
醫務成本：						
人事費用(附註四(八))	523,171	49	514,099	51	9,072	2
藥品費用	148,798	14	119,577	12	29,221	24
醫材費用	141,564	13	125,972	12	15,592	12
折舊費用	97,318	9	106,334	11	(9,016)	(8)
租金費用(附註五)	9,549	1	9,579	1	(30)	-
事務費用	101,977	10	100,994	10	983	1
教育研究發展費用(附註四(八)及(十))	54,578	5	46,700	5	7,878	17
醫療社會服務費用(附註四(八)及(十))	50,798	5	39,706	4	11,092	28
其他醫務費用(附註四(四))	<u>17,489</u>	<u>1</u>	<u>17,070</u>	<u>2</u>	<u>419</u>	<u>2</u>
	<u>1,145,242</u>	<u>107</u>	<u>1,080,031</u>	<u>108</u>	<u>65,211</u>	<u>6</u>
醫務毛損	<u>(72,329)</u>	<u>(7)</u>	<u>(74,837)</u>	<u>(8)</u>	<u>2,508</u>	<u>3</u>
管理費用：						
人事費用(附註四(八))	32,615	3	37,169	4	(4,554)	(12)
折舊費用	3,428	-	3,787	-	(359)	(9)
事務費用	5,067	1	8,088	1	(3,021)	(37)
其他醫務費用(附註四(四))	<u>2,444</u>	<u>-</u>	<u>3,048</u>	<u>-</u>	<u>(604)</u>	<u>(20)</u>
	<u>43,554</u>	<u>4</u>	<u>52,092</u>	<u>5</u>	<u>(8,538)</u>	<u>(16)</u>
醫務損失	<u>(115,883)</u>	<u>(11)</u>	<u>(126,929)</u>	<u>(13)</u>	<u>11,046</u>	<u>9</u>

(接後頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

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

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度		101年度		差 異	
非醫務活動收益:						
利息收入	\$	1,624 -	1,783 -		(159)	(9)
租金收入		6,066 1	5,931 1		135	2
捐贈收入-未受限		91 -	41 -		50	122
捐贈收入-暫時受限(附註四(七))		55,086 5	43,785 4		11,301	26
政府補助及委辦收入		1,557 -	8,707 1		(7,150)	(82)
其他非醫務收益		20,208 2	15,933 2		4,275	27
		<u>84,632 8</u>	<u>76,180 8</u>		<u>8,452</u>	<u>11</u>
非醫務活動費損:						
董事會費用		766 -	1,273 -		(507)	(40)
固定資產報廢損失		12 -	56 -		(44)	(79)
利息費用		478 -	511 -		(33)	(6)
捐贈費用(附註四(十一)及五)		1,045 -	1,137 -		(92)	(8)
募款活動費用(附註四(四)及(八))		8,088 1	4,300 -		3,788	88
專案研究費用(附註四(八))		17,538 2	16,939 2		599	4
其他非醫務費損		2,423 -	2,484 1		(61)	(2)
		<u>30,350 3</u>	<u>26,700 3</u>		<u>3,650</u>	<u>14</u>
非醫務利益		<u>54,282 5</u>	<u>49,480 5</u>		<u>4,802</u>	<u>10</u>
本期稅前餘絀		(61,601) (6)	(77,449) (8)		15,848	20
所得稅費用(附註四(九))		- -	- -		-	-
本期稅後餘絀	\$	<u>(61,601) (6)</u>	<u>(77,449) (8)</u>		<u>15,848</u>	<u>20</u>
本期稅後結餘-暫時受限(附註四(七))	\$	55,086 5	43,785 4		11,301	26
本期稅後虧絀-未受限		(116,687) (11)	(121,234) (12)		4,547	4
	\$	<u>(61,601) (6)</u>	<u>(77,449) (8)</u>		<u>15,848</u>	<u>20</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計: 

會計主管: 

董事長: 

埔基醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101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	55,086	43,785
暫時受限淨值限制解除轉出	(31,456)	(18,459)
暫時受限淨值增加總額	23,630	25,326
暫時受限期初淨值	39,905	14,579
暫時受限期末淨值	63,535	39,905
未受限淨值：		
未受限本期稅後虧絀	(116,687)	(121,234)
暫時受限淨值限制解除轉入	31,456	18,459
未受限淨值減少總額	(85,231)	(102,775)
未受限期初淨值	1,383,629	1,486,404
未受限期末淨值	1,298,398	1,383,629
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	\$ 1,441,319	1,502,920

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：梁明賀

會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人
現金流量表
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後虧絀	\$ (61,601)	(77,449)
調整項目：		
支付點值調整	58,101	58,496
健保核減	64,838	17,645
折舊及攤提	104,156	112,826
收受捐贈之固定資產	-	(50)
固定資產報廢損失	12	56
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	14	(27)
應收帳款	(136,302)	(56,261)
其他應收款及其他金融資產	14,507	14,572
存貨	(782)	(2,587)
預付款項	(4,317)	1,664
其他流動資產	-	(71)
暫時受限基金(增加)減少	1,402	(769)
營業負債之淨變動：		
應付帳款	5,580	14,663
預收款項	(571)	184
應付費用及其他流動負債	2,314	409
營運活動之淨現金流入	<u>47,351</u>	<u>83,301</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(23,430)	(49,425)
電腦軟體增加	(1,701)	(3,109)
存出保證金(增加)減少	737	(216)
暫時受限基金增加	(25,032)	(24,557)
投資活動之淨現金流出	<u>(49,426)</u>	<u>(77,307)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	781	3,354
長期借款減少	(2,182)	(2,149)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,401)</u>	<u>1,205</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,476)	7,199
期初現金及約當現金餘額	258,202	251,003
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 254,726</u>	<u>\$ 258,202</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(扣除資本化利息)	\$ 478	511
本期支付所得稅	\$ 104	95
不影響現金流量之投資及融資活動：		
收受捐贈之固定資產	\$ -	50
一年內到期之長期借款	\$ 2,401	2,182
本期購置固定資產補充資訊：		
期初應付設備及工程款	\$ 1,749	11,620
本期購置固定資產數	26,356	39,554
減：期末應付工程及設備款	(4,675)	(1,749)
支付現金	<u>\$ 23,430</u>	<u>\$ 49,425</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

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
中華民國102年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門急診收入-健保		
藥費	140,932	
透析費	124,252	
診察費	93,795	
檢查費	77,892	
放射線	58,528	
復健費	33,245	
治療費	25,961	
照護費	21,085	
手術費	16,706	
藥服費	15,016	
材料費	12,558	
其他	10,131	630,101
門急診收入-非健保		
掛號費	39,890	
治療費	9,644	
藥費	9,035	
材料費	8,017	
檢查費	2,678	
放射線	1,679	
診察費	1,000	
其他	5,737	77,680
住院收入-健保		
病房費	92,556	
手術費	53,358	
治療處置費	36,418	
特材費	36,207	
檢查費	33,065	
診察費	30,417	
藥費	28,683	
放射費	15,328	
麻醉費	15,053	
透析費	6,893	
藥服費	6,528	
膳食費	5,089	
血液費	3,984	
其他	4,524	368,103
住院收入-非健保		
特材費	36,966	
護理之家費	30,877	
病房費	30,271	
膳食費	4,739	
藥費	4,047	
呼吸照護費	2,507	
治療處置費	2,439	
檢查費	1,543	
手術費	1,292	
其他	1,276	115,957
其他醫務收入		
專案補助	16,254	
代檢收入	5,965	
支援收入	3,119	25,338
減：支付點值調整		(58,101)
健保核減		(64,838)
醫療優待		(21,327)
合計	1,072,913	

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

■全部□健保

中華民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	523,171	
藥品費用	148,798	
醫材費用	141,564	
折舊費用	97,318	
租金費用	9,549	
事務費用	101,977	
教育研究發展費用	54,578	
醫療社會服務費用	50,798	
其他醫務費用	17,489	
合計	1,145,242	

主辦會計：



會計主管：



董事長：

