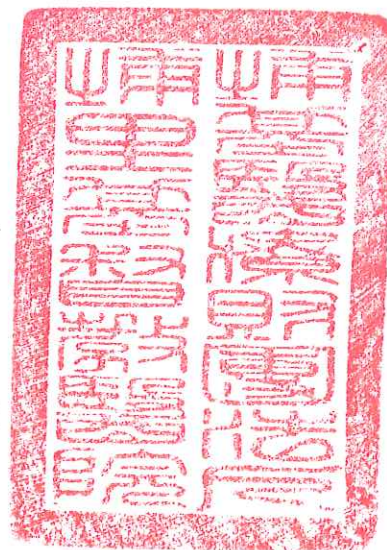


埔基醫療財團法人  
埔里基督教醫院  
財務報告

民國一一一年及一一〇年度



地址：南投縣埔里鎮鐵山路一號

電話：049-2912151

# 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

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓  
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,  
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168  
傳真 Fax +886 4 2259 0196  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院 公鑒：

### 查核意見

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。足以允當表達埔基醫療財團法人埔里基督教醫院民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與埔基醫療財團法人埔里基督教醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報告之責任

管理階層之責任係依照醫療法、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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估埔基醫療財團法人埔里基督教醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算埔基醫療財團法人埔里基督教醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### 會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對埔基醫療財團法人埔里基督教醫院內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使埔基醫療財團法人埔里基督教醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致埔基醫療財團法人埔里基督教醫院不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華 

民國一十二年九月十三日

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣千元

資 產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值	當年12月31日		前一年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	\$ 231,224	10	100,832	5	應付帳款	105,854	5	110,886	5
無活絡市場之債務工具投資—流動	77,920	3	420	-	其他應付款	235,163	11	206,453	10
應收票據淨額	111	-	262	-	預收款項	9,354	-	10,120	-
應收帳款淨額	219,459	10	243,529	12	其他流動負債	31,613	1	15,532	1
其他應收款	124,291	6	121,873	6		381,984	17	342,991	16
存貨	18,686	1	20,069	1	非流動負債				
預付款項	2,251	-	1,282	-	長期借款	216,000	10	90,000	5
其他流動資產	447	-	245	-	其他負債—其他	3,710	-	3,710	-
	674,389	30	488,512	24	存入保證金	18,882	1	19,149	1
						238,592	11	112,859	6
基金					負債總額	620,576	28	455,850	22
設立基金	10,916	1	10,916	1	淨值				
建院基金	9,161	-	7,551	1	永久性受限淨值				
山地醫療與部落重建基金	4,849	-	4,340	-	設立基金	10,916	1	10,916	1
社會服務基金	7,576	-	7,720	-	暫時受限淨值				
長期照護基金	9,514	1	6,063	-	建院基金淨值-暫時受限	9,161	-	7,551	1
	42,016	2	36,590	2	山地醫療與部落重建基金淨值-暫時受限	4,849	-	4,340	-
非流動資產					社會服務基金淨值-暫時受限	7,576	-	7,720	-
不動產、廠房及設備	1,500,820	68	1,511,102	74	長期照護基金淨值-暫時受限	9,514	1	6,063	-
無形資產	1,650	-	2,169	-		31,100	1	25,674	1
存出保證金	1,873	-	1,231	-	未受限淨值				
	1,504,343	68	1,514,502	74	累積餘絀-未受限	1,537,414	69	1,474,917	73
					本期餘絀-未受限	(47,728)	(2)	3,777	-
						1,489,686	67	1,478,694	73
					淨值其他項目：				
					資產重估增值	68,470	3	68,470	3
					淨值總額	1,600,172	72	1,583,754	78
資產總額	\$ 2,220,748	100	2,039,604	100	負債及淨值總額	\$ 2,220,748	100	2,039,604	100

主辦會計：梁明賢

會計主管：



負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院


收支餘絀表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日 全部 健保

單位：新台幣千元

	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入	\$ 807,440	58	766,144	56	41,296	5
住院收入	553,449	40	542,874	39	10,575	2
其他醫療服務收入	145,273	10	145,716	10	(443)	-
減：支付點值調整	49,746	4	45,174	3	4,572	10
健保核減	45,469	3	16,478	1	28,991	176
醫療優待	18,673	1	19,409	1	(736)	(4)
醫務收入淨額	<u>1,392,274</u>	<u>100</u>	<u>1,373,673</u>	<u>100</u>	<u>18,601</u>	<u>1</u>
醫務成本：						
人事費用	687,362	49	649,378	47	37,984	6
藥品費用	178,739	13	176,968	13	1,771	1
醫材費用	209,418	15	182,585	13	26,833	15
折舊費用	68,094	5	69,733	5	(1,639)	(2)
租金費用	7,988	1	7,311	1	677	9
事務費用	113,875	8	110,379	8	3,496	3
其他醫務費用	18,661	1	16,722	1	1,939	12
	<u>1,284,137</u>	<u>92</u>	<u>1,213,076</u>	<u>88</u>	<u>71,061</u>	<u>6</u>
醫務毛利	<u>108,137</u>	<u>8</u>	<u>160,597</u>	<u>12</u>	<u>(52,460)</u>	<u>(33)</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	45,738	4	46,857	3	(1,119)	(2)
醫療社會服務費用	71,307	5	73,828	6	(2,521)	(3)
管理費用	45,469	3	42,671	3	2,798	7
	<u>162,514</u>	<u>12</u>	<u>163,356</u>	<u>12</u>	<u>(842)</u>	<u>(1)</u>
醫務損失	<u>(54,377)</u>	<u>(4)</u>	<u>(2,759)</u>	<u>-</u>	<u>(51,618)</u>	<u>(1,871)</u>

(接後頁)

主辦會計： 

會計主管：




負責人： 

(承前頁)  
埔基醫療財團法人埔里基督教醫院  
收支餘絀表


民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日 全部 健保  
單位:新台幣千元

	當年度		前一年度		差異	
非醫務活動收益：						
利息收入	\$ 1,182	-	77	-	1,105	1,435
租金收入	10,105	1	10,247	1	(142)	(1)
捐贈收入-暫時受限	68,143	5	78,816	5	(10,673)	(14)
其他非醫務收益	6,287	-	6,430	1	(143)	(2)
	<u>85,717</u>	<u>6</u>	<u>95,570</u>	<u>7</u>	<u>(9,853)</u>	<u>(10)</u>
非醫務活動費損：						
利息費用	2,757	-	1,888	-	869	46
專案研究費用	2,142	-	2,319	-	(177)	(8)
其他非醫務費損	6,026	1	6,011	1	15	-
	<u>10,925</u>	<u>1</u>	<u>10,218</u>	<u>1</u>	<u>707</u>	<u>7</u>
非醫務利益	<u>74,792</u>	<u>5</u>	<u>85,352</u>	<u>6</u>	<u>(10,560)</u>	<u>(12)</u>
本期稅前餘絀	20,415	1	82,593	6	(62,178)	(75)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 20,415</u>	<u>1</u>	<u>82,593</u>	<u>6</u>	<u>(62,178)</u>	<u>(75)</u>
本期稅後結餘-暫時受限	\$ 68,143	5	78,816	6	(10,673)	(14)
本期稅後虧絀-未受限	(47,728)	(4)	3,777	-	(51,505)	(1,364)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 20,415</u>	<u>1</u>	<u>82,593</u>	<u>6</u>	<u>(62,178)</u>	<u>(75)</u>

主辦會計： 

會計主管：



負責人： 

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院


淨值變動表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣千元

	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限期初淨值	\$ 10,916	10,916
永久受限期末淨值	10,916	10,916
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	68,143	78,816
暫時受限淨值限制解除轉出	(62,717)	(105,417)
暫時受限淨值增加(減少)總額	5,426	(26,601)
暫時受限期初淨值	25,674	52,275
暫時受限期末淨值	31,100	25,674
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(47,728)	3,777
暫時受限淨值限制解除轉入	62,717	105,417
法人往來	(3,997)	(72)
未受限淨值增加總額	10,992	109,122
未受限期初淨值	1,478,694	1,369,572
未受限期末淨值	1,489,686	1,478,694
淨值其他項目		
資產重估增值	68,470	68,470
淨值其他項目期末淨值	68,470	68,470
期末淨值總額	\$ 1,600,172	1,583,754

主辦會計： 

會計主管：



負責人： 



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

現金流量表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣千元

	當年度	前一年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 20,415	82,593
支付點值調整	49,746	45,174
健保核減	45,469	16,478
折舊費用	78,762	72,335
攤提費用	1,681	1,978
利息收入	(1,182)	(77)
利息費用	2,757	1,888
應收票據減少	151	64
應收帳款增加	(71,145)	(146,375)
其他應收款增加	(2,320)	(8,371)
存貨減少(增加)	1,383	(4,595)
預付款項(增加)減少	(969)	460
其他流動資產增加	(202)	(10)
其他非流動資產(增加)減少	(642)	120
應付帳款(減少)增加	(5,032)	30,218
預收款項(減少)增加	(766)	1,814
其他應付款增加(減少)	33,471	(16,352)
其他流動負債增加	16,081	3,351
營運活動之淨現金流入	<u>167,658</u>	<u>80,693</u>
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(73,241)	(146,540)
無活絡市場之債務工具投資增加	(77,500)	-
購置無形資產	(1,162)	(1,190)
收取之利息	1,084	77
投資活動之淨現金流出	<u>(150,819)</u>	<u>(147,653)</u>
籌資活動之現金流量：		
暫時受限基金(增加)減少	(5,426)	26,601
存入保證金(減少)增加	(267)	9,369
長期借款增加(減少)	126,000	(81,340)
支付之利息	(2,757)	(1,888)
法人往來減少	(3,997)	(72)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>113,553</u>	<u>(47,330)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	130,392	(114,290)
期初現金及約當現金餘額	100,832	215,122
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 231,224</u>	<u>100,832</u>

主辦會計：

梁明賢

會計主管：



負責人：

世強

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務收入明細表

民國一一一年度

全部 健保

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入-非健保	掛號費	\$ 22,119	
	藥費	15,277	
	診察費	27,548	
	治療費	8,407	
	材料費	6,682	
	檢查費	42,194	
	其他	8,068	130,295
門診收入-健保	藥費	139,621	
	透析費	117,739	
	診察費	106,391	
	檢查費	75,653	
	放射費	40,805	
	治療費	29,278	
	照護費	11,195	
	復健費	25,520	
	藥服費	13,884	
	手術費	13,295	
	其他	12,698	586,079
急診收入-非健保	掛號費	7,234	
	檢查費	1,866	
	診察費	435	
	放射費	460	
	藥費	438	
	治療費	315	
	材料費	563	
	其他	534	11,845
急診收入-健保	診察費	26,285	
	檢查費	16,383	
	放射費	16,841	
	治療費	7,733	
	藥費	3,709	
	材料費	2,608	
	藥服費	1,400	
	手術費	1,347	
	其他	2,915	79,221
住院收入-非健保	護理之家費	44	
	病房費	28,883	
	材料費	46,001	
	藥費	15,850	
	膳食費	3,552	
	治療費	2,683	
	照護費	11,483	
	手術費	1,787	
	檢查費	1,435	
	其他	2,411	114,129

(接後頁)

主辦會計：

梁明賀

會計主管：

~8~

負責人：

世強

(承前頁)

埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務收入明細表

全部 健保

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
住院收入-健保	病房費	44,400	
	診察費	43,475	
	手術費	40,152	
	治療費	37,945	
	檢查費	35,351	
	藥費	33,660	
	材料費	55,277	
	放射費	32,378	
	麻醉費	9,177	
	復健費	7,271	
	透析費	7,995	
	照護費	71,400	
	膳食費	6,741	
	其他	14,098	439,320
其他醫療服務收入	專案補助	117,656	
	代檢收入	5,031	
	支援收入	11,631	
	餐廳收入	10,929	
	長照收入	26	145,273
減：支付點值調整		49,746	
健保核減		45,469	
醫療優待		18,673	113,888
			\$ 1,392,274

主辦會計：

梁明智

會計主管：



~8-16

負責人：



埔基醫療財團法人埔里基督教醫院

醫務成本明細表

全部 健保

民國一一一年度

單位：新台幣千元

項 目	合 計	備 註
人事費用	\$ 687,362	無
藥品費用	178,739	無
醫材費用	209,418	無
折舊費用	68,094	無
租金費用	7,988	無
事務費用	113,875	無
其他醫務費用	18,661	無
	<u>\$ 1,284,137</u>	

主辦會計：

梁明賢

會計主管：

~9~

負責人：

世強