

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

醫事機構財務報告

民國111年度

(內附會計師查核報告)

地址：花蓮縣玉里鎮民權街1之1號

電話：(03)8882718

§ 目 錄 §

項	目 頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3~5
四、資產負債表	6
五、收支餘絀表	7~8
六、淨值變動表	9
七、現金流量表	10~11
八、醫務收入明細表	12
九、醫務成本明細表	13

會計師查核報告

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院 公鑒：

查核意見

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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、企業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玉里慈濟醫院民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、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、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佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟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佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟其目的非對佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟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，以及使佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟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佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院不再具有繼續經營之能力。

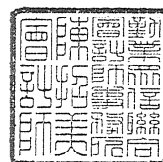
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

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 112 年 5 月 11 日

佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院
資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	111年12月31日		110年12月31日			111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 25,726,492	5	\$ 26,906,045	5	應付帳款	\$ 24,322,853	5	\$ 23,145,328	4
無活絡市場之債務工具投資—流動	178,252,485	34	177,494,193	34	其他應付款	17,822,047	3	18,911,324	4
應收票據	206,970	-	291,358	-	其他應付款—關係人	186,869	-	20,959	-
應收帳款	36,025,689	7	37,162,086	7	預收款項	1,880,612	1	6,401	-
其他應收款	2,500,303	-	299,396	-	流動負債總計	43,712,381	9	49,460,340	9
其他應收款—關係人	8,182,917	2	8,157,179	2					
存貨	13,979,093	3	10,461,502	2	非流動負債				
預付款項	521,975	-	2,181,019	1	存入保證金	2,242,296	-	2,344,712	1
其他流動資產	169,125	-	162,885	-	其他非流動負債	158,925,689	31	126,696,275	24
本期所得稅資產	17	-	-	-	非流動負債總計	161,167,985	31	129,040,987	25
流動資產總計	265,565,066	51	263,115,663	51	負債總額	204,880,366	40	178,501,327	34
非流動資產									
不動產、廠房及設備	241,752,483	47	239,350,528	46	淨值				
無形資產	1,996,611	-	518,633	-	永久受限淨值				
預付土地設備款	5,498,211	1	10,717,880	2	擴建基金淨值—永久受限	356,316,699	69	356,316,699	69
存出保證金	54,000	-	-	-	未受限淨值				
長期預付費用	2,900,450	1	5,112,318	1	累積餘絀—未受限	(16,002,994)	(3)	3,577,672	1
非流動資產總計	252,201,755	49	255,699,369	49	本期餘絀—未受限	(27,427,250)	(6)	(19,580,666)	(4)
					未受限淨值總計	(43,430,244)	(9)	(16,002,994)	(3)
					淨值總額	312,886,455	60	340,313,705	66
資產總額	\$ 517,766,821	100	\$ 518,815,032	100	負債及淨值總額	\$ 517,766,821	100	\$ 518,815,032	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

收支餘絀表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保
單位：新台幣元

	111年度		110年度		差異		數
	金	額 %	金	額 %	金	額	%
醫務收入							
門急診收入	\$ 258,031,454	87	\$ 251,581,886	89	\$ 6,449,568		3
住院收入	40,032,131	14	42,292,565	15	(2,260,434)	(5)	
其他醫務收入	6,001,757	2	7,383,536	3	(1,381,779)	(19)	
減：支付點值調整	2,779,480	1	15,055,404	5	(12,275,924)	(82)	
減：健保核減	3,680,364	1	1,586,489	1	2,093,875	132	
減：醫療優待	2,401,100	1	2,349,360	1	51,740	2	
醫務收入淨額	295,204,398	100	282,266,734	100	12,937,664	5	
醫務成本							
人事費用	159,420,166	54	156,404,048	55	3,016,118	2	
藥品費用	74,862,420	25	71,076,904	25	3,785,516	5	
醫材費用	17,035,094	6	13,551,992	5	3,483,102	26	
折舊費用	13,198,199	5	10,542,439	4	2,655,760	25	
租金費用	68,412	-	43,920	-	24,492	56	
事務費用	17,087,223	6	14,879,960	5	2,207,263	15	
其他醫務費用	24,777,581	8	21,791,701	8	2,985,880	14	
醫務成本合計	306,449,095	104	288,290,964	102	18,158,131	6	
醫務毛利（損）	(11,244,697)	(4)	(6,024,230)	(2)	(5,220,467)	87	
營運費用							
教育研究發展費用	2,066,520	1	1,779,677	1	286,843	16	
醫療社會服務費用	5,594,899	2	5,154,536	2	440,363	9	
薪資費用	11,076,122	4	10,376,740	4	699,382	7	
折舊費用	3,954,002	1	2,866,842	1	1,087,160	38	
雜項購置	163,611	-	262,893	-	(99,282)	(38)	
修繕費用	169,924	-	144,021	-	25,903	18	
呆帳費用	2,652,774	1	95,619	-	2,557,155	2,674	
水電瓦斯費	-	-	363,179	-	(363,179)	(100)	
其他費用	808,698	-	718,359	-	90,339	13	
營運費用合計	26,486,550	9	21,761,866	8	4,724,684	22	
醫務利益（損失）	(37,731,247)	(13)	(27,786,096)	(10)	(9,945,151)	36	
非醫務活動收益							
研究計畫收入	431,149	-	299,746	-	131,403	44	
租金收入	52,398	-	22,950	-	29,448	128	
兌換利益	741,033	-	-	-	741,033	-	
捐贈收入—未受限	8,818,254	3	7,872,412	3	945,842	12	
利息收入	604,938	-	450,563	-	154,375	34	
伙食收入	101,695	-	109,040	-	(7,345)	(7)	
其他非醫務收益	930,091	1	998,562	1	(68,471)	(7)	
非醫務活動收益合計	11,679,558	4	9,753,273	4	1,926,285	20	
非醫務活動費損							
研究計畫費用	173,597	-	184,099	-	(10,502)	(6)	
伙食費費用	601,870	-	575,401	-	26,469	5	
租金費用	600,000	-	600,000	1	-	-	
兌換損失	-	-	188,249	-	(188,249)	(100)	
利息費用	94	-	94	-	-	-	
非醫務活動費損合計	1,375,561	-	1,547,843	1	(172,282)	(11)	
非醫務利益（損失）	10,303,997	4	8,205,430	3	2,098,567	26	

（接次頁）

(承前頁)

	111年度		110年度		差異數	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅前餘絀	(\$ 27,427,250)	(9)	(\$ 19,580,666)	(7)	(\$ 7,846,584)	40
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	(\$ 27,427,250)	(9)	(\$ 19,580,666)	(7)	(\$ 7,846,584)	40
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
本期稅後餘絀—暫時受限	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
本期稅後餘絀—未受限	(\$ 27,427,250)	(9)	(\$ 19,580,666)	(7)	(\$ 7,846,584)	40
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
本期綜合餘絀總額	(\$ 27,427,250)	(9)	(\$ 19,580,666)	(7)	(\$ 7,846,584)	40

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

淨值變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	111年度	110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	<u>356,316,699</u>	<u>356,316,699</u>
永久受限期末淨值	<u>356,316,699</u>	<u>356,316,699</u>
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	(27,427,250)	(19,580,666)
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	(27,427,250)	(19,580,666)
未受限期初淨值	<u>(16,002,994)</u>	<u>3,577,672</u>
未受限期末淨值	<u>(43,430,244)</u>	<u>(16,002,994)</u>
期末淨值總額	<u>\$ 312,886,455</u>	<u>\$ 340,313,705</u>

主辦會計：



會計主管：



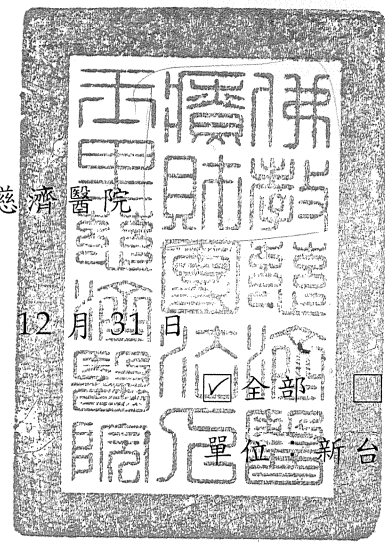
負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	(\$ 27,427,250)	(\$ 19,580,666)
收益費損項目		
折舊費用	17,905,984	14,320,054
攤銷費用	2,919,793	2,019,652
呆帳費用	2,652,774	95,619
支付點值調整	2,779,480	15,055,404
健保核減	3,680,364	1,586,489
利息收入	(604,938)	(450,563)
利息費用	94	94
未實現外幣兌換損失(利益)	(813,698)	186,064
營運資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	84,388	(111,988)
應收帳款(增加)減少	(7,976,221)	(19,410,194)
其他應收款(增加)減少	(2,200,907)	(299,396)
其他應收款—關係人(增加)減少	(25,738)	(27,310)
存貨(增加)減少	(3,517,591)	441,699
預付款項(增加)減少	1,659,044	(646,787)
其他流動資產(增加)減少	(6,240)	135,753
應付帳款增加(減少)	1,177,525	329,017
其他應付款增加(減少)	(883,955)	4,621,489
其他應付款—關係人增加(減少)	165,910	20,959
預收款項增加(減少)	(6,401)	(116,000)
其他流動負債增加(減少)	(5,495,716)	6,356,494
其他非流動負債增加(減少)	32,229,414	32,086,931
營運產生之現金	16,296,115	36,612,814
收取之利息	604,938	450,563
支付之利息	(94)	(94)
退還(支付)所得稅	(17)	-
營運活動之淨現金流入	16,900,942	37,063,283

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
投資活動之現金流量		
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	\$ 55,406	(\$ 5,660,604)
購置不動產、廠房及設備	(12,565,691)	(14,270,630)
長期預付費用(增加)減少	(13,045)	(6,500,000)
存出保證金減少	(54,000)	-
購置無形資產	(182,858)	(150,408)
預付土地設備款(增加)減少	(5,217,891)	(3,876,568)
投資活動之淨現金流出	(17,978,079)	(30,458,210)
籌資活動之現金流入(出)		
存入保證金增加(減少)	(102,416)	820,471
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,179,553)	7,425,544
期初現金及約當現金餘額	26,906,045	19,480,501
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,726,492	\$ 26,906,045

主辦會計：



會計主管：



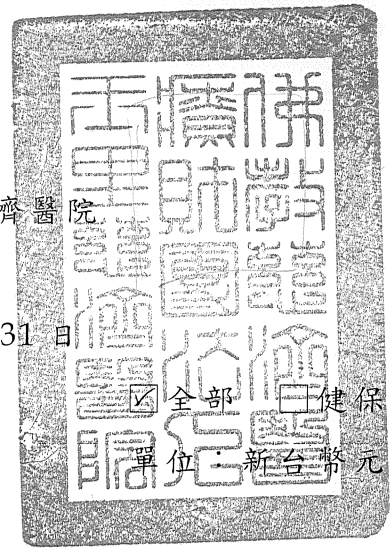
負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

醫務收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$ 205,598,429	
門診收入—非健保	15,515,260	
急診收入—健保	34,614,175	
急診收入—非健保	2,303,590	
住院收入—健保	30,815,006	
住院收入—非健保	9,217,125	
其他醫務收入—非健保	6,001,757	
減：支付點值調整	2,779,480	
減：健保核減	3,680,364	
減：醫療優待	<u>2,401,100</u>	
合 計	<u>\$ 295,204,398</u>	

主辦會計：



會計主管：



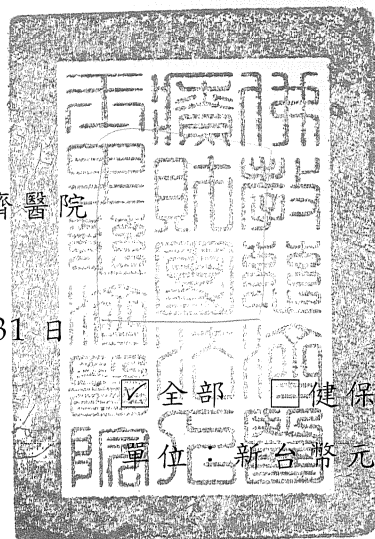
負責人：



佛教慈濟醫療財團法人玉里慈濟醫院

醫務成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



項	目	金	額	備	註
人事費用		\$ 159,420,166			
藥品費用		74,862,420			
醫材費用		17,035,094			
折舊費用		13,198,199			
租金費用		68,412			
事務費用		17,087,223			
其他醫務費用		<u>24,777,581</u>			
合 計		<u>\$ 306,449,095</u>			

主辦會計：



會計主管：



負責人：

