

東基醫療財團法人台東基督教醫院

醫事機構財務報告

民國 112 年度及 111 年度

地址：台東縣台東市開封街 350 號

電話：(089)960888

東基醫療財團法人台東基督教醫院

目 錄

	頁次
一、 會計師查核報告書.....	1~2
二、 資產負債表.....	3
三、 收支餘絀表.....	4
四、 淨值變動表.....	5
五、 現金流量表.....	6
六、 醫務收入明細表.....	7
七、 醫務支出明細表.....	8

會計師查核報告

東基醫療財團法人台東基督教醫院董事會 公鑒：

查核意見

東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達東基醫療財團法人台東基督教醫院民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與東基醫療財團法人台東基督教醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信此項查核工作已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示之意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

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及企業會計準則及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表有關之必要內控，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東基醫療財團法人台東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東基醫療財團法人台東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。

東基醫療財團法人台東基督教醫院之管理階層(含監察人)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取得合理確信，並出具查核報告。

1.辨認並評估財務報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，惟其目的非對東基醫療財團法人台東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，以及使東基醫療財團法人台東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東基醫療財團法人台東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。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及財務資訊取得足夠及適切之查核證據以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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)。

普賢會計師事務所

會計師：

廖雪雲



會員證號：臺省會證字第 2729 號

地址：台東市仁德街 24 號 1 樓

電話：089-359699

中華民國 113 年 5 月 17 日

東基醫療財團法人台東基督教醫院

資產負債表

中華民國112年及111年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	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									
現金及約當現金	1,870,942,443	35	1,598,741,316	35	流動負債	257,247,366	5	226,772,478	5
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,705,632,199	33	1,436,579,585	32	應付票據	16,064,707	0	16,587,290	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支					應付帳款	93,156,584	2	87,054,707	2
付點值調整及備抵健保核減後淨					其他應付款	92,805,656	2	78,354,262	2
其他金融資產-流動	75,435,018	1	90,013,636	2	預收款項	5,246,706	0	5,566,470	0
存貨	65,701,097	1	19,308,082	0	其他流動負債	49,973,713	1	39,209,749	1
預付款項	17,854,217	0	4,410,557	0					
其他流動資產	6,035,623	0	4,871,131	0					
基金與投資									
備供出售金融資產-非流動	938	0	971,107,840	21					
醫療社會服務基金	1,304,689,110	25	832,379,621	18					
	1,128,451,887	22	138,728,219	3	其他負債	103,965,316	2	101,530,900	2
固定資產					退休金負債	13,475,000	0	13,475,000	0
土地	1,600,225,788	31	1,572,584,374	35	存入保證金	9,015,184	0	7,217,098	0
房屋及建築設備	257,071,760	5	257,071,760	6	其他負債	81,475,132	2	80,838,802	2
醫療儀器設備	1,311,688,893	25	1,241,174,280	27	負債總額	361,212,682	7	328,303,378	7
交通運輸設備	624,392,617	12	631,302,293	14	淨值權益	4,818,203,088	93	4,207,783,994	93
雜項設備	33,525,629	1	37,476,178	1	永久受限淨值	391,452,718	8	391,452,718	9
減：累計折舊	98,852,000	2	66,276,637	1	暫時受限淨值	176,237,223	3	138,728,219	3
	(778,768,730)	(15)	(740,231,484)	(16)	未受限淨值	3,945,175,863	76	3,631,535,242	80
預付購置固定資產款項	53,463,619	1	79,514,710	2	淨值權益其他項目	305,337,284	6	46,067,815	1
固定資產淨額	1,600,225,788	31	1,572,584,374	35					
其他資產									
遞延資產	403,558,429	9	393,653,842	9					
存出保證金	28,066,941	1	26,052,637	1					
其他資產-其他	32,285,840	1	89,840	0					
	343,205,648	7	367,511,365	8					
資產總額	5,179,415,770	100	4,536,087,372	100	負債及淨值總額	5,179,415,770	100	4,536,087,372	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

東基醫療財團法人台東基督教醫院

收支餘絀表

☒全部

☐健保

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,058,214,302	100	979,471,491	100	78,742,811	8
門急診收入-健保	546,894,793	52	531,439,214	54	15,455,489	3
門急診收入-非健保	93,991,197	9	82,439,601	8	11,551,596	14
住院收入-健保	247,865,181	23	220,109,797	22	27,755,384	13
住院收入-非健保	55,809,349	5	48,452,395	5	7,356,954	15
其他醫務收入-健保	16,897,409	2	8,818,156	1	8,079,253	92
其他醫務收入-非健保	141,474,277	13	124,220,745	13	17,253,532	14
減：支付點值調整	25,792,634	2	18,641,400	2	7,151,234	38
減：健保核減	13,606,227	1	12,787,792	1	818,435	6
減：醫療優待	5,318,953	1	4,579,225	0	739,728	16
醫務成本(B)	919,230,286	86	862,413,950	88	56,816,336	7
人事費用	448,540,899	42	409,707,151	42	38,833,748	9
藥品費用	176,158,554	17	164,424,982	17	11,733,572	7
醫材費用	115,230,426	11	120,339,594	12	(5,109,168)	(4)
折舊費用	66,551,515	6	61,443,086	6	5,108,429	8
租金費用	547,200	0	614,565	0	(67,365)	(11)
事務費用	12,842,787	1	16,712,147	2	(3,869,360)	(23)
其他醫務費用	99,358,905	9	89,172,425	9	10,186,480	11
醫務毛利(C=A-B)	138,984,016	14	117,057,541	12	21,926,475	19
管理費用(D)	121,665,147	11	148,465,809	15	(26,800,662)	(18)
醫務利益(損失)(E=C-D)	17,318,869	3	(31,408,268)	(3)	48,727,137	(155)
非醫務活動收益(F)	370,953,620	35	402,091,500	41	(31,137,880)	(8)
利息收入	21,893,360	2	12,044,539	1	9,848,821	82
租金收入	4,355,392	0	2,964,705	0	1,390,687	47
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	281,145,730	27	311,453,684	32	(30,307,954)	(10)
其他非醫務收益	63,559,138	6	75,628,572	8	(12,069,434)	(16)
非醫務活動費損(G)	37,122,864	3	48,427,128	5	(11,304,264)	(23)
利息費用	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	273,000	0	120,000	0	153,000	128
其他非醫務費損	36,849,864	3	48,307,128	5	(11,457,264)	(24)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	333,830,756	32	353,664,372	36	(19,833,616)	(6)
本期稅前餘絀(I=E+H)	351,149,625	35	322,256,104	33	28,893,521	9
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	351,149,625	35	322,256,104	33	28,893,521	9

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

淨值變動表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

	當年度	前一年度
永久受限淨值：		
未受限淨值轉入	0	31,782,163
永久受限期初淨值	391,452,718	359,670,555
永久受限期末淨值	391,452,718	391,452,718
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	37,533,203	122,796,376
暫時受限淨值限制解除轉出	(24,199)	(16,789,210)
暫時受限淨值增加(減少)總額	37,509,004	106,007,166
暫時受限期初淨值	138,728,219	32,721,053
暫時受限期末淨值	176,237,223	138,728,219
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	313,616,422	199,459,728
轉出至永久受限淨值	(0)	(31,782,163)
暫時受限淨值限制解除轉入	24,199	16,789,210
未受限淨值增加(減少)總額	313,640,621	184,466,775
未受限期初淨值	3,631,535,242	3,447,068,467
未受限期末淨值	3,945,175,863	3,631,535,242
淨值其他項目		
金融商品未實現利益(損失)	305,337,284	46,067,815
期末淨值總額	4,818,203,088	4,207,783,994

(請詳閱後附財報附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

現金流量表

中華民國112年及111年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

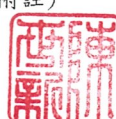
項 目	112年度	111年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 351,149,625	\$ 322,256,104
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
支付點值調整	25,792,634	18,641,400
健保核減	13,606,227	12,787,792
折舊費用	83,747,456	74,272,313
各項攤提	5,235,908	4,639,712
處份投資損(益)	27,982	5,005,916
兌換損失(利益)	36,064	(564,710)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(7,123,331)	2,240,759
營運活動之現金流量：		
應收票據減少(增加)	566,344	(234,057)
應收帳款減少(增加)	(24,820,243)	33,433,539
其他金融資產-流動減少(增加)	(22,992,467)	(5,114,550)
存貨減少(增加)	1,453,865	(344,910)
預付款項減少(增加)	(1,625,066)	(57,059)
其他流動資產減少(增加)	4,870,193	(4,867,651)
應付票據增加(減少)	(522,583)	16,587,290
應付帳款增加(減少)	6,101,877	(6,571,464)
其他應付款增加(減少)	20,910,504	24,034,643
預收款項增加(減少)	(319,764)	(1,637,861)
其他流動負債增加(減少)	10,763,964	6,545,987
其他負債增加(減少)	636,330	(9,486,882)
營運產生的現金	467,495,519	491,566,311
營運活動之淨現金流入(出)	467,495,519	491,566,311
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加	(64,577,468)	(196,576,487)
處分備供出售金融資產	27,710,625	66,800,250
取得固定資產	(111,156,158)	(81,414,867)
出售不動產、廠房及設備價款	431,509	0
遞延資產減少(增加)	(7,250,212)	(17,552,897)
存出保證金減少(增加)	(32,196,000)	179,353
其他資產減少(增加)	24,305,717	(9,946,239)
投資活動之淨現金流入(出)	(162,731,987)	(238,510,887)
融資活動支現金流量		
社福基金減少(增加)	(37,509,004)	(106,007,166)
退休金負債增加(減少)	0	(3,037,992)
存入保證金增加(減少)	1,798,086	(4,408,102)
融資活動之淨現金流入(出)	(35,710,918)	(113,453,260)
本期現金及約當現金增加(減少)數	269,052,614	139,602,164
期初現金及約當現金餘額	1,436,579,585	1,296,977,421
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,705,632,199	\$ 1,436,579,585

(請詳閱後附財報附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

醫務收入明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入－健保	493,058,367	
急診收入－健保	53,836,336	
門診收入－非健保	87,197,542	
急診收入－非健保	6,793,655	
住院收入－健保	247,865,181	
住院收入－非健保	55,809,349	
其他醫務收入－健保	16,897,409	
其他醫務收入－非健保	141,474,277	
減：支付點值調整	25,792,634	
減：健保核減	13,606,227	
減：醫療優待	5,318,953	
醫務收入淨額	1,058,214,302	

醫務收入明細表

中華民國111年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入－健保	481,607,753	
急診收入－健保	49,831,461	
門診收入－非健保	75,611,559	
急診收入－非健保	6,828,042	
住院收入－健保	220,109,797	
住院收入－非健保	48,452,395	
其他醫務收入－健保	8,818,156	
其他醫務收入－非健保	124,220,745	
減：支付點值調整	18,641,400	
減：健保核減	12,787,792	
減：醫療優待	4,579,225	
醫務收入淨額	979,471,491	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



東基醫療財團法人台東基督教醫院

醫務成本明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	448,540,899	
藥品費用	176,158,554	
醫材費用	115,230,426	
折舊費用	66,551,515	
租金費用	547,200	
事務費用	12,842,787	
其他醫務費用	99,358,905	
合計	919,230,286	

醫務成本明細表

中華民國111年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位:新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	409,707,151	
藥品費用	164,424,982	
醫材費用	120,339,594	
折舊費用	61,443,086	
租金費用	614,565	
事務費用	16,712,147	
其他醫務費用	89,172,425	
合計	862,413,950	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

