

會計師查核報告

國泰醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

國泰醫療財團法人民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨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，足以允當表達國泰醫療財團法人民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

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，與國泰醫療財團法人保持超然獨立，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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨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國泰醫療財團法人繼續經營之能力、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國泰醫療財團法人或停止營業，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，惟其目的非對國泰醫療財團法人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，以及使國泰醫療財團法人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國泰醫療財團法人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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐 榮 煌



中華民國一〇四年三月二十四日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院
資產負債表
中華民國一三年及一二二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	113年12月31日		112年12月31日		負債及淨值	113年12月31日		112年12月31日	
會計科目	金額	%	金額	%	會計科目	金額	%	金額	%
流動資產	\$6,675,945,835	68%	\$5,883,734,033	65%	流動負債	\$1,136,901,517	12%	\$1,211,138,666	13%
現金及約當現金	517,812,454	5%	389,600,183	4%	應付票據	-	0%	26,581,500	0%
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,238,868,357	13%	-	4%	應付帳款	699,446,386	7%	709,979,809	8%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,063,025,217	21%	-	4%	其他應付款	372,013,586	4%	363,189,873	4%
備供出售金融資產-流動	-	0%	2,639,844,482	29%	本期所得稅負債	50,516,975	1%	52,523,079	1%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	5,335,256	0%	19,450,034	0%	預收款項	1,724,834	0%	1,715,834	0%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	2,436,354,860	25%	2,426,812,644	27%	其他流動負債	13,199,736	0%	57,148,571	1%
其他應收款	170,011,328	2%	134,399,003	1%	長期負債	158,173	0%	690,629	0%
存貨	124,851,454	1%	118,790,633	1%	應付租賃負債	158,173	0%	690,629	0%
預付款項	44,294,254	0%	34,872,316	0%	其他負債	(606,100,729)	-6%	(532,303,670)	-6%
其他流動資產	75,392,655	1%	119,964,738	1%	存入保證金	17,979,518	0%	5,006,858	0%
不動產、廠房及設備	3,155,263,148	32%	3,107,925,532	34%	遞延所得稅負債	1,563,791	0%	1,563,791	0%
成本					醫療社會服務負債	-	0%	25,273,368	0%
土地	904,516,369	9%	904,516,369	10%	總分院往來	(625,644,038)	-6%	(564,147,687)	-6%
房屋及建築設備	2,120,479,058	21%	2,040,424,180	23%	負債總值	530,958,961	5%	679,525,625	8%
醫療儀器設備	2,180,691,255	22%	2,193,799,668	24%	淨值				
交通運輸設備	39,016,335	0%	40,972,215	0%	永久受限淨值				
雜項設備	604,770,523	6%	610,916,600	7%	創設基金淨值-永久受限	10,000,000	0%	10,000,000	0%
成本合計	5,849,473,540	59%	5,790,629,032	64%	未受限淨值				
減：累計折舊	(2,983,119,249)	-30%	(2,822,753,107)	-31%	累積餘絀-未受限	8,442,589,012	86%	8,141,329,371	90%
未完工程	288,908,857	3%	140,049,607	2%	本期餘絀-未受限	228,263,110	2%	292,836,086	3%
無形資產	31,951,586	0%	38,218,577	0%	淨值其他項目				
電腦軟體成本	31,951,586	0%	38,218,577	0%	金融商品未實現損益	660,093,672	7%	(76,943,381)	-1%
其他非流動資產	8,744,186	0%	16,869,559	0%	淨值總額	9,340,945,794	95%	8,367,222,076	92%
遞延所得稅資產	-	0%	8,273,221	0%					
存出保證金	8,744,186	0%	8,596,338	0%					
資產總額	\$9,871,904,755	100%	\$9,046,747,701	100%	負債及淨值總額	\$9,871,904,755	100%	\$9,046,747,701	100%

製表人：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

會計科目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	\$6,845,064,009	100%	\$6,963,885,662	100%	(\$118,821,653)	-2%
門急診收入-健保	3,080,920,259	45%	3,029,860,075	44%	51,060,184	2%
門急診收入-非健保	1,120,004,190	16%	1,058,085,427	15%	61,918,763	6%
住院收入-健保	1,776,018,374	26%	1,839,890,027	26%	(63,871,653)	-3%
住院收入-非健保	1,113,971,284	16%	1,119,637,722	16%	(5,666,438)	-1%
減：支付點值調整	(238,625,272)	-3%	(191,927,625)	-3%	(46,697,647)	24%
減：健保核減	(100,380,830)	-1%	(51,816,279)	-1%	(48,564,551)	94%
減：醫療優待	(24,825,258)	0%	(25,654,989)	0%	829,731	-3%
其他醫務收入-健保	92,247,405	1%	155,621,647	2%	(63,374,242)	-41%
其他醫務收入-非健保	25,733,857	0%	30,189,657	0%	(4,455,800)	-15%
醫務成本	6,195,227,226	91%	6,234,422,656	90%	(39,195,430)	-1%
人事費用	3,007,624,863	44%	3,138,727,383	45%	(131,102,520)	-4%
藥品費用	1,383,802,124	20%	1,348,264,528	19%	35,537,596	3%
醫材費用	1,008,104,878	15%	1,004,399,347	14%	3,705,531	0%
折舊費用	248,911,577	4%	241,895,481	3%	7,016,096	3%
租金費用	203,028,713	3%	198,064,743	3%	4,963,970	3%
事務費用	273,834,535	4%	217,911,548	3%	55,922,987	26%
其他醫務費用	69,920,536	1%	85,159,626	1%	(15,239,090)	-18%
醫務毛利	649,836,783	9%	729,463,006	10%	(79,626,223)	-11%
營運費用	608,729,295	9%	624,445,574	9%	(15,716,279)	-3%
醫療社會服務費用	45,432,070	1%	64,705,413	1%	(19,273,343)	-30%
教育研究發展費用	281,026,115	4%	287,558,981	4%	(6,532,866)	-2%
薪資費用	102,962,985	2%	98,290,783	1%	4,672,202	5%
租金費用	23,080,952	0%	22,459,002	0%	621,950	3%
水電瓦斯費	691,273	0%	897,834	0%	(206,561)	-23%
其他營運費用	155,535,900	2%	150,533,561	2%	5,002,339	3%
醫務利益	41,107,488	1%	105,017,432	2%	(63,909,944)	-61%
非醫務活動收益	296,634,072	4%	265,914,074	4%	30,719,998	12%
利息收入	7,249,931	0%	6,749,955	0%	499,976	7%
投資收入	62,317,692	1%	29,108,318	0%	33,209,374	114%
租金收入	19,942,408	0%	18,162,384	0%	1,780,024	10%
研究計畫收入	21,155,303	0%	22,972,452	0%	(1,817,149)	-8%
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	11,517,350	0%	-	0%	11,517,350	0%
捐贈收入	8,144,473	0%	23,232,474	0%	(15,088,001)	-65%
其他非醫務收益	166,306,915	2%	165,688,491	2%	618,424	0%
非醫務活動費損	55,280,858	1%	50,161,955	1%	5,118,903	10%
董事會費用	158,155	0%	96,417	0%	61,738	64%
利息費用	498,023	0%	1,857,145	0%	(1,359,122)	-73%
研究計畫費用	17,872,622	0%	23,930,204	0%	(6,057,582)	-25%
其他非醫務費損	36,752,058	1%	24,278,189	0%	12,473,869	51%
非醫務活動利益	241,353,214	4%	215,752,119	3%	25,601,095	12%
本期稅前餘絀	282,460,702	4%	320,769,551	5%	(38,308,849)	-12%
所得稅費用	54,197,592	1%	27,933,465	0%	26,264,127	94%
本期稅後餘絀—未受限	\$228,263,110	3%	\$292,836,086	4%	(\$64,572,976)	-22%
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	\$745,460,609	11%	\$111,917,367	4%	\$633,543,242	566%
本期綜合餘絀總額	\$973,723,719	14%	\$404,753,453	4%	\$568,970,266	141%

製表人：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

淨 值 變 動 表

中華民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	113年度	112年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$-	\$-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	10,000,000	10,000,000
永久受限期末淨值	10,000,000	10,000,000
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	228,263,110	292,836,086
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	228,263,110	292,836,086
未受限期初淨值	8,434,165,457	8,141,329,371
追溯適用及追溯重編之影響數	8,423,555	-
未受限期末淨值	8,670,852,122	8,434,165,457
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	660,093,672	(76,943,381)
期末淨值總額	<u>\$9,340,945,794</u>	<u>\$8,367,222,076</u>

製表人：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

現金流量表

中華民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$228,263,110	\$320,769,551
支付點值調整	18,426,155	(149,576,773)
利息收入	(7,249,931)	(6,749,955)
利息支出	498,023	1,857,145
呆帳費用	-	584,569
折舊費用	268,759,897	262,958,196
累折轉其他費用	5,873,100	6,034,503
攤提費用	6,266,991	6,266,991
處分不動產、廠房及設備損失	20,256,902	15,340,896
處分投資利益	(5,071,133)	(2,652,628)
應收票據(增加)減少	14,114,778	(19,444,034)
應收帳款(增加)減少	44,654,414	110,395,076
預付款項(增加)減少	(9,421,938)	(28,113,244)
存貨(增加)減少	(6,060,821)	(11,969,531)
其他應收款(增加)減少	(35,487,826)	(11,689,981)
其他流動資產(增加)減少	44,572,083	(111,457)
應付票據增加(減少)	(26,581,500)	(39,024,500)
應付帳款增加(減少)	(51,677,224)	28,094,765
其他應付款增加(減少)	8,823,713	14,222,054
預收款增加(減少)	9,000	(12,500)
醫療社會服務負債增加	(25,273,368)	25,273,368
其他流動負債增加(減少)	(43,948,836)	(92,096,649)
總分院往來	(87,378,749)	214,274,943
支付之所得稅	(52,523,079)	(36,057,108)
營運活動之淨現金(流出)流入	<u>309,843,762</u>	<u>608,573,697</u>
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備價款	84,648	162,133
購買不動產、廠房及設備價款	(301,168,359)	(366,773,459)
處分投資	500,000,000	1,050,000,000
購買投資	(400,000,000)	(1,725,020,000)
收取之利息	7,125,432	6,749,955
存出保證金減少(增加)	(147,849)	(258,497)
投資活動之淨現金流出	<u>(194,106,128)</u>	<u>(1,035,139,868)</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	12,972,660	307,453
支付之利息	(498,023)	(1,857,145)
籌資活動之淨現金流出	<u>12,474,637</u>	<u>(1,549,692)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	128,212,271	(428,115,863)
期初現金及約當現金餘額	389,600,183	817,716,046
期末現金及約當現金餘額	<u>\$517,812,454</u>	<u>\$389,600,183</u>
僅有部分現金收付投資及籌資活動		
不動產、廠房及設備本期增加數	341,954,693	387,725,147
其他應付款	(41,143,801)	(21,467,328)
應付租賃負債	357,467	515,640
支付現金	<u>\$301,168,359</u>	<u>\$366,773,459</u>

製表人：

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

醫務收入明細表

中華民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$2,829,424,453	
門診收入-非健保	1,089,273,326	
急診收入-健保	251,495,806	
急診收入-非健保	30,730,864	
住院收入-健保	1,776,018,374	
住院收入-非健保	1,113,971,284	
其他醫務收入-健保	92,247,405	
其他醫務收入-非健保	25,733,857	
減：支付點值調整	(238,625,272)	
減：健保核減	(100,380,830)	
減：醫療優待	(24,825,258)	
合計	\$6,845,064,009	

製表人：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

醫務成本明細表

中華民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$3,007,624,863	
藥品費用	1,383,802,124	
醫材費用	1,008,104,878	
折舊費用	248,911,577	
租金費用	203,028,713	
事務費用	273,834,535	
教育研究發展費用	281,026,115	
醫療社會服務費用	45,432,070	
其他醫務費用	69,920,536	
合計	\$6,521,685,411	

製表人：



會計主管：



負責人：

