

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



中華民國一十四年三月二十四日

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院
資產負債表
中華民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產 會計科目	113年12月31日		112年12月31日		負債及淨值 會計科目	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	\$729,209,254	17%	\$630,563,493	15%	流動負債	\$705,975,568	17%	\$676,204,013	16%
現金及約當現金	36,946,720	1%	60,571,864	1%	應付票據	-	0%	-	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	0%	-	0%	應付帳款	450,909,985	11%	407,082,893	10%
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)	581,005,063	14%	474,721,739	11%	其他應付款	35,458,303	1%	47,474,433	1%
其他應收款	3,900,537	0%	2,604,260	0%	本期所得稅負債	32,017,266	1%	39,746,474	1%
存貨	72,136,314	2%	63,053,292	2%	其他流動負債	187,590,014	4%	181,900,213	4%
預付款項	33,162,141	1%	5,748,522	0%	長期負債	732,774,318	17%	908,305,952	22%
其他流動資產	2,058,479	0%	23,863,816	1%	長期借款	732,774,318	17%	908,305,952	22%
不動產、廠房及設備	3,499,622,416	83%	3,543,190,674	85%	其他負債	1,563,537,868	37%	1,490,769,351	36%
成本					存入保證金	6,358,880	0%	6,410,500	0%
土地	767,555,336	18%	767,555,336	18%	遞延所得稅負債	8,861,485	0%	8,861,485	0%
房屋及建築設備	3,697,252,412	87%	3,694,439,486	88%	總分院往來	1,548,317,503	37%	1,475,497,366	35%
醫療儀器設備	1,155,915,878	27%	1,087,617,916	26%	負債總值	3,002,287,754	71%	3,075,279,316	74%
交通運輸設備	11,301,506	0%	11,198,628	0%	淨值				
雜項設備	228,389,147	5%	222,466,447	5%	永久受限淨值				
成本合計	5,860,414,279	138%	5,783,277,813	138%	創設基金淨值-永久受限	-	0%	-	0%
減：累計折舊	(2,360,791,863)	-56%	(2,240,087,139)	-54%	未受限淨值				
其他非流動資產	3,615,204	0%	3,615,204	0%	累積餘絀-未受限	1,102,090,055	26%	912,298,391	22%
存出保證金	3,615,204	0%	3,615,204	0%	本期餘絀-未受限	128,069,065	3%	189,791,664	5%
資產總額	\$4,232,446,874	100%	\$4,177,369,371	100%	淨值其他項目	-	0%	-	0%
					金融商品未實現損益				
					淨值總額	1,230,159,120	29%	1,102,090,055	26%
					負債及淨值總額	\$4,232,446,874	100%	\$4,177,369,371	100%

製表人：張家祺

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	\$3,584,565,427	100%	\$3,742,776,179	100%	(\$158,210,752)	-4%
門急診收入-健保	1,873,917,331	52%	1,836,324,998	49%	37,592,333	2%
門急診收入-非健保	416,380,237	12%	386,685,208	10%	29,695,029	8%
住院收入-健保	1,021,914,341	29%	1,083,544,094	29%	(61,629,753)	-6%
住院收入-非健保	491,084,532	14%	488,866,829	13%	2,217,703	0%
減：支付點值調整	(250,260,154)	-7%	(296,821,493)	-8%	46,561,339	-16%
減：健保核減	(54,329,588)	-2%	(45,445,277)	-1%	(8,884,311)	20%
減：醫療優待	(7,484,096)	0%	(7,751,509)	0%	267,413	-3%
其他醫務收入-健保	86,071,774	2%	289,209,741	8%	(203,137,967)	-70%
其他醫務收入-非健保	7,271,050	0%	8,163,588	0%	(892,538)	-11%
醫務成本	3,094,700,175	86%	3,173,817,342	85%	(79,117,167)	-2%
人事費用	1,230,072,458	34%	1,309,754,494	35%	(79,682,036)	-6%
藥品費用	909,517,854	25%	870,458,531	23%	39,059,323	4%
醫材費用	556,727,677	16%	595,069,188	16%	(38,341,511)	-6%
折舊費用	119,164,321	3%	118,021,625	3%	1,142,696	1%
租金費用	40,390,574	1%	36,052,686	1%	4,337,888	12%
事務費用	179,647,097	5%	183,322,847	5%	(3,675,750)	-2%
其他醫務費用	59,180,194	2%	61,137,971	2%	(1,957,777)	-3%
醫務毛利	489,865,252	14%	568,958,837	15%	(79,093,585)	-14%
營運費用	377,317,535	11%	377,832,476	10%	(514,941)	0%
醫療社會服務費用	32,334,180	1%	54,537,202	1%	(22,203,022)	-41%
教育研究發展費用	128,620,408	4%	112,880,737	3%	15,739,671	14%
薪資費用	67,585,380	2%	64,599,895	2%	2,985,485	5%
租金費用	185,600	0%	165,600	0%	20,000	12%
水電瓦斯費	2,823,901	0%	2,883,655	0%	(59,754)	-2%
其他營運費用	145,768,066	4%	142,765,387	4%	3,002,679	2%
醫務利益	112,547,717	3%	191,126,361	5%	(78,578,644)	-41%
非醫務活動收益	73,372,423	2%	44,871,953	1%	28,500,470	64%
利息收入	55,000	0%	30,255	0%	24,745	82%
租金收入	21,357,719	1%	22,696,476	1%	(1,338,757)	-6%
研究計畫收入	1,472,000	0%	-	0%	1,472,000	0%
捐贈收入	238,155	0%	-	0%	238,155	100%
其他非醫務收益	50,249,549	1%	22,145,222	1%	28,104,327	127%
非醫務活動費損	25,833,809	1%	28,413,193	1%	(2,579,384)	-9%
利息費用	21,991,669	1%	23,944,979	1%	(1,953,310)	-8%
研究計畫費用	712,672	0%	-	1%	712,672	0%
其他非醫務費損	3,129,468	0%	4,468,214	0%	(1,338,746)	-30%
非醫務利益	47,538,614	1%	16,458,760	0%	31,079,854	189%
本期稅前餘絀	160,086,331	4%	207,585,121	6%	(47,498,790)	-23%
所得稅費用	32,017,266	1%	17,793,457	0%	14,223,809	80%
本期稅後餘絀—未受限	\$128,069,065	4%	\$189,791,664	5%	(\$61,722,599)	-33%
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	\$-	0%	\$-	5%	\$-	0%
本期綜合餘絀總額	\$128,069,065	4%	\$189,791,664	5%	(\$61,722,599)	-33%

製表人：張家楨

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	-	-
永久受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	128,069,065	189,791,664
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	128,069,065	189,791,664
未受限期初淨值	1,102,090,055	912,298,391
未受限期末淨值	1,230,159,120	1,102,090,055
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	\$1,230,159,120	\$1,102,090,055

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	\$160,086,331	\$207,585,121
支付點值調整	2,663,997	(108,198,245)
利息收入	(55,000)	(30,255)
利息支出	21,991,669	23,944,979
折舊費用	122,289,211	118,344,728
處分不動產、廠房及設備損失	1,619,173	3,251,474
應收帳款(增加)減少	(111,129,342)	(77,831,681)
預付款項(增加)減少	(27,413,619)	3,315,340
存貨(增加)減少	(9,083,022)	229,002
其他應收款(增加)減少	(1,296,277)	1,658,751
其他流動資產(增加)減少	21,805,337	38,400
應付帳款增加(減少)	20,528,648	(21,251,491)
其他應付款增加(減少)	(12,016,130)	22,988,247
其他流動負債增加(減少)	5,689,801	26,826,425
總分院往來	72,820,138	(38,570,917)
支付之所得稅	(39,746,474)	(21,427,253)
營運活動之淨現金(流出)流入	228,754,440	140,872,625
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備價款	(54,859,662)	(55,569,018)
收取之利息	55,000	30,255
投資活動之淨現金流出	(54,804,662)	(55,538,763)
籌資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(175,531,634)	(157,817,314)
存入保證金增加(減少)	(51,620)	(4,226,952)
支付之利息	(21,991,669)	(23,944,979)
籌資活動之淨現金流出	(197,574,923)	(185,989,245)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(23,625,145)	(100,655,383)
期初現金及約當現金餘額	60,571,865	161,227,248
期末現金及約當現金餘額	\$36,946,720	\$60,571,865
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$176,359,365	\$159,654,013
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	78,158,106	56,044,757
其他應付款	(23,298,444)	(475,739)
支付現金	\$54,859,662	\$55,569,018

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	\$1,663,272,805	
門診收入-非健保	391,111,504	
急診收入-健保	210,644,526	
急診收入-非健保	25,268,733	
住院收入-健保	1,021,914,341	
住院收入-非健保	491,084,532	
其他醫務收入-健保	86,071,774	
其他醫務收入-非健保	7,271,050	
減：支付點值調整	(250,260,154)	
減：健保核減	(54,329,588)	
減：醫療優待	(7,484,096)	
合計	\$3,584,565,427	

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	\$1,230,072,458	
藥品費用	909,517,854	
醫材費用	556,727,677	
折舊費用	119,164,321	
租金費用	40,390,574	
事務費用	179,647,097	
教育研究發展費用	128,620,408	
醫療社會服務費用	32,334,180	
其他醫務費用	59,180,194	
合計	\$3,255,654,763	

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：

