



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

尹書田醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

尹書田醫療財團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及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(包括重要會計政策彙總)，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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達尹書田醫療財團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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，與尹書田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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報及其解釋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尹書田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尹書田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，惟其目的非對尹書田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，以及使尹書田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尹書田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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



民國一十四年五月十三日

(六)附設機構之財務資訊

尹書田醫療財團法人
書田泌尿科眼科診所
資產負債表

單位：新台幣元

	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
資 產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 155,070,152	13	149,180,350	13
應收票據淨額	3,000	-	49,600	-
應收票據—關係人	-	-	15,000	-
應收帳款淨額	56,161,794	5	56,106,158	5
應收帳款—關係人	7,770,656	1	1,531,327	-
存貨	9,622,213	1	10,801,835	1
本期所得稅資產	192,215	-	88,325	-
預付款項及其他流動資產	1,583,104	-	1,043,256	-
流動資產合計	230,403,134	20	218,815,851	19
非流動資產：				
不動產、廠房及設備	883,115,830	77	884,288,358	78
其他非流動資產	33,223,910	3	35,455,745	3
非流動資產合計	916,339,740	80	919,744,103	81
資產總額	\$ 1,146,742,874	100	1,138,559,954	100
負債及淨值				
流動負債：				
應付票據	\$ 40,994,381	4	40,592,775	4
應付帳款	13,739,232	1	19,513,069	2
其他應付款	81,499,689	7	76,236,746	7
教育研究發展準備	7,601,485	1	10,117,936	1
醫療社會服務準備	5,677,000	-	4,337,400	-
一年內到期之長期借款	7,812,769	1	7,701,495	-
其他流動負債	1,411,012	-	1,613,600	-
流動負債合計	158,735,568	14	160,113,021	14
非流動負債：				
長期借款	81,134,866	7	88,913,394	8
醫療社會服務準備—非流動	14,917,867	1	16,501,636	1
內部往來	479,422,772	42	498,856,342	44
非流動負債合計	575,475,505	50	604,271,372	53
負債總額	734,211,073	64	764,384,393	67
淨值：				
未受限淨值：				
累積餘絀	374,175,561	33	343,297,831	30
本期餘絀	38,356,240	3	30,877,730	3
淨值總額	412,531,801	36	374,175,561	33
負債及淨值總額	\$ 1,146,742,874	100	1,138,559,954	100

主辦會計：



負責人：



董事長：



尹書田醫療財團法人
書田泌尿科眼科診所
收支餘絀表

單位：新台幣元

	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 323,738,106	57	329,583,880	57	(5,845,774)	(2)
門急診收入－非健保	245,405,645	43	234,928,637	41	10,477,008	4
住院收入－非健保	26,614,703	5	28,199,677	5	(1,584,974)	(6)
其他醫務收入－健保	131,200	-	392,230	-	(261,030)	(67)
其他醫務收入－健保其他	8,208,874	1	7,986,943	1	221,931	3
其他醫務收入－健保代辦	189,300	-	846,215	-	(656,915)	(78)
其他醫務收入－非健保	2,346,810	-	2,502,579	-	(155,769)	(6)
減：支付點值調整	(36,450,454)	(6)	(21,413,274)	(4)	(15,037,180)	(70)
健保核減	(1,946,143)	-	(2,195,324)	-	249,181	11
醫療優待	(2,378,922)	-	(2,584,602)	-	205,680	8
醫務收入淨額	<u>565,859,119</u>	<u>100</u>	<u>578,246,961</u>	<u>100</u>	<u>(12,387,842)</u>	<u>(2)</u>
醫務成本：						
人事費用	(213,801,340)	(38)	(228,636,097)	(40)	14,834,757	6
藥品費用	(88,766,785)	(15)	(90,976,327)	(16)	2,209,542	2
醫材費用	(100,339,761)	(18)	(98,969,637)	(17)	(1,370,124)	(1)
折舊費用	(12,497,990)	(2)	(13,271,814)	(2)	773,824	6
租金費用	(4,516,290)	(1)	(4,313,640)	(1)	(202,650)	(5)
其他醫務費用	(22,665,765)	(4)	(30,008,137)	(5)	7,342,372	24
醫務成本合計	<u>(442,587,931)</u>	<u>(78)</u>	<u>(466,175,652)</u>	<u>(81)</u>	<u>23,587,721</u>	<u>5</u>
醫務毛利	<u>123,271,188</u>	<u>22</u>	<u>112,071,309</u>	<u>19</u>	<u>11,199,879</u>	<u>10</u>
營運費用：						
薪資支出	(24,386,039)	(5)	(25,123,247)	(4)	737,208	3
修繕費	(6,327,238)	(1)	(6,273,195)	(1)	(54,043)	(1)
各項攤提	(5,289,846)	(1)	(5,066,653)	(1)	(223,193)	(4)
教育研究發展費用	(4,907,561)	(1)	(3,808,148)	(1)	(1,099,413)	(29)
醫療社會服務費用	(4,907,561)	(1)	(3,808,148)	(1)	(1,099,413)	(29)
清潔管理費	(10,021,271)	(2)	(9,882,234)	(2)	(139,037)	(1)
其他費用	(28,171,181)	(4)	(27,644,501)	(4)	(526,680)	(2)
營運費用合計	<u>(84,010,697)</u>	<u>(15)</u>	<u>(81,606,126)</u>	<u>(14)</u>	<u>(2,404,571)</u>	<u>(3)</u>
醫務利益	<u>39,260,491</u>	<u>7</u>	<u>30,465,183</u>	<u>5</u>	<u>8,795,308</u>	<u>29</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	1,058,934	-	901,760	-	157,174	17
什項收入	15,173	-	162,540	-	(147,367)	(91)
	<u>1,074,107</u>	<u>-</u>	<u>1,064,300</u>	<u>-</u>	<u>9,807</u>	<u>1</u>
非醫務活動費損：						
利息費用	(1,962,358)	-	(1,997,225)	-	34,867	2
其他非醫務費損	(16,000)	-	(6,000)	-	(10,000)	(167)
	<u>(1,978,358)</u>	<u>-</u>	<u>(2,003,225)</u>	<u>-</u>	<u>24,867</u>	<u>1</u>
本期稅前餘絀	38,356,240	7	29,526,258	5	8,829,982	30
所得稅利益	-	-	1,351,472	-	(1,351,472)	(100)
本期稅後餘絀	<u>\$ 38,356,240</u>	<u>7</u>	<u>30,877,730</u>	<u>5</u>	<u>7,478,510</u>	<u>24</u>
本期稅後餘絀						
本期稅後餘絀－未受限	\$ 38,356,240	7	30,877,730	5	7,478,510	24
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 38,356,240</u>	<u>7</u>	<u>30,877,730</u>	<u>5</u>	<u>7,478,510</u>	<u>24</u>

主辦會計：

張秀華

負責人：

尹書田

董事長：

梁尹田

 尹書田醫療財團法人
 書田泌尿科眼科診所
 淨值變動表

單位：新台幣元

	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(減少)總額	-	-
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	38,356,240	30,877,730
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	38,356,240	30,877,730
未受限期初淨值	374,175,561	343,297,831
未受限期末淨值	412,531,801	374,175,561
金融資產未實現損益	-	-
期末淨值總額	\$ <u>412,531,801</u>	<u>374,175,561</u>

主辦會計：



負責人：



~31~

董事長：



單位：新台幣元

	113年度	112年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 38,356,240	29,526,258
支付點值調整	36,450,454	21,413,274
健保核減	1,946,143	2,195,324
利息收入	(1,058,934)	(901,760)
利息支出	1,962,358	1,997,225
折舊費用	14,232,278	14,689,059
各項攤提	5,289,846	5,066,653
應收票據及帳款增加	(44,629,962)	(20,459,448)
存貨減少(增加)	1,179,622	(1,800,608)
預付款項及其他流動資產增加	(523,612)	(18,400)
應付票據及帳款(減少)增加	(5,372,231)	3,785,583
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	5,060,355	(21,762,479)
教研及醫療社服準備減少	(2,760,620)	(4,688,466)
營運產生之現金流入	50,131,937	29,042,215
支付之所得稅	(103,890)	(7,724,584)
營運活動之淨現金流入	50,028,047	21,317,631
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(13,059,750)	(5,820,275)
預付設備款增加	(1,500,000)	(1,120,572)
遞延費用增加	(1,558,011)	(1,838,742)
存出保證金增加	-	(1,000)
收取之利息	1,042,698	886,679
投資活動之淨現金流出	(15,075,063)	(7,893,910)
籌資活動之現金流量：		
長期借款減少	(7,667,254)	(7,562,889)
內部往來減少	(19,433,570)	(11,883,586)
支付之利息	(1,962,358)	(1,997,225)
籌資活動之淨現金流出	(29,063,182)	(21,443,700)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,889,802	(8,019,979)
期初現金及約當現金餘額	149,180,350	157,200,329
期末現金及約當現金餘額	\$ 155,070,152	149,180,350

主辦會計：

袁秀華

負責人：

尹書田

董事長：

尹書田

尹書田醫療財團法人

醫務收入明細表

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－診療費收入	\$ 101,779,318	
門診收入－健保－藥品收入	68,997,957	
門診收入－健保－醫材收入	1,687,132	
門診收入－健保－手術收入	66,624,077	
門診收入－健保－檢驗收入	57,919,478	
門診收入－健保－處置收入	26,726,394	
門診收入－非健保－掛號費收入	60,552,758	
門診收入－非健保－診療費收入	1,201,998	
門診收入－非健保－藥品收入	38,165,326	
門診收入－非健保－醫材收入	73,368,112	
門診收入－非健保－手術收入	17,875,421	
門診收入－非健保－檢驗收入	19,255,078	
門診收入－非健保－處置收入	32,420,136	
門診收入－非健保－其他收入	2,517,356	
其他醫務收入－健保醫檢	131,200	
其他醫務收入－健保代辦	189,300	含: Covid-19疫苗接種服務獎勵、猴痘疫苗、HPV疫苗及成健C肝檢驗
其他醫務收入－健保其他	8,208,874	含: 家醫整合性共同照護、上傳獎勵、轉診獎勵及糖尿病胰島素注射獎勵金
其他醫務收入－非健保－衛生局補助	2,346,810	含: Covid-19疫苗注射費、老人健檢、整合性預防保健計劃補助
急診收入－健保－其他收入	3,750	
急診收入－非健保－掛號費收入	14,850	
急診收入－非健保－診療費收入	4,200	
急診收入－非健保－藥品收入	560	
急診收入－非健保－醫材收入	19,790	
急診收入－非健保－檢驗收入	3,720	
急診收入－非健保－處置收入	6,340	
住院收入－非健保－病房收入	4,277,700	
住院收入－非健保－醫材收入	10,972,786	
住院收入－非健保－其他收入	11,364,217	
支付點值調整	(36,450,454)	
健保核減	(1,946,143)	
醫療優待	(2,378,922)	
	<u>\$ 565,859,119</u>	

尹書田醫療財團法人

醫務成本明細表

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	\$ 213,801,340	
藥品費用	88,766,785	
醫材費用	100,339,761	
折舊費用	12,497,990	
租金費用	4,516,290	
其他醫務費用	22,665,765	
	<u>\$ 442,587,931</u>	

營運費用明細表

項 目	金 額	備 註
薪 資	\$ 24,386,039	
退休金	1,541,349	
清潔管理	10,021,271	
修繕費	6,327,238	
水電瓦斯費	4,316,636	
保險費(勞健保、團保等)	2,973,876	
折舊費用	1,734,288	
攤銷費用	5,289,846	
教育研究發展費用	4,907,561	
醫療社會服務費用	4,907,561	
其他(包含其他用人費用)	17,605,032	
	<u>\$ 84,010,697</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11411882

號

會員姓名： 許明芳

事務所電話： (02)81016666

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04016004

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號： 02252641

會員書字號： 北市會證字第 4150 號

印鑑證明書用途： 辦理 尹書田醫療財團法人

113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	許明芳	存會印鑑 (一)	
---------	-----	----------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 03 月 03 日