

新國民醫療社團法人新國民醫院
醫事機構財務報表
民國一一三年度
及民國一一二年度

地址：桃園縣中壢市復興路 152 號
電話：(03)422-5180

財務報表
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
六、 淨值變動表	8
七、 現金流量表	9
八、 醫務收入明細表	10
九、 醫務成本明細表	11

會計師查核報告

新國民醫療社團法人新國民醫院 公鑒：

查核意見

新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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、民國一一三年一月一日至民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，暨民國一一三年一月一日至民國一一三年十二月三十一日之醫務收入明細表及醫務成本明細表，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、行政院衛生福利部頒布之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之規定，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，足以允當表達新國民醫療社團法人新國民醫院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民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日之收支餘絀表及現金流量。

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，與新國民醫療社團法人新國民醫院保持超然獨立，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、醫療法施行細則、行政院衛生福利部頒布之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之規定，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新國民醫療社團法人新國民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新國民醫療社團法人新國民醫院或停止營運，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，惟其目的非對新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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，以及使新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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：張志銘



中華民國一十四年四月二十二日

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

☒全部 ☐健保
單位：新台幣元

資 產	一一三三三	
-----	---	--

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主 辦 會 計 :

管主計會

負責人：

新國民醫療社團法人新國民醫院

收支餘絀表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項 目	一一三年度		一一二年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$185,025,974	56	\$188,834,608	59	\$(3,808,634)	(2)
門急診收入－非健保	30,885,911	9	25,921,569	8	4,964,342	19
住院收入－健保	57,656,070	18	60,044,514	19	(2,388,444)	(4)
住院收入－非健保	82,755,628	25	77,861,574	24	4,894,054	6
其他醫務收入－健保	2,325,222	1	828,312	-	1,496,910	181
其他醫務收入－非健保	3,480,045	1	4,573,490	1	(1,093,445)	(24)
減：支付點值調整	(13,077,156)	(4)	(14,605,352)	(5)	1,528,196	(10)
減：健保核減	(15,581,180)	(5)	(17,213,696)	(5)	1,632,516	(9)
減：醫療優待	(1,867,738)	(1)	(3,882,904)	(1)	2,015,166	(52)
醫務收入淨額	331,602,776	100	322,362,115	100	9,240,661	3
醫務成本						
人事費用	127,487,401	39	122,709,685	38	4,777,716	4
藥品費用	32,939,198	10	34,228,989	11	(1,289,791)	(4)
醫材費用	82,561,511	25	78,634,573	25	3,926,938	5
折舊費用	19,851,857	6	16,996,112	5	2,855,745	17
租金費用	3,167,464	1	2,689,650	1	477,814	18
事務費用	4,236,818	1	3,978,149	1	258,669	7
其他醫務費用	17,760,205	5	20,157,318	6	(2,397,113)	(12)
醫務成本合計	288,004,454	87	279,394,476	87	8,609,978	3
醫務毛利	43,598,322	13	42,967,639	13	630,683	1
營運費用	32,819,271	10	33,034,342	10	(215,071)	(1)
醫務利益(損失)	10,779,051	3	9,933,297	3	845,754	9
非醫務活動收益						
利息收入	493,480	-	349,733	-	143,747	41
其他非醫務收益	694,949	-	2,507,928	-	(1,812,979)	(72)
非醫務活動收益合計	1,188,429	-	2,857,661	-	(1,669,232)	(58)
非醫務活動費損						
回饋金費用*	10,779,051	3	7,848,392	2	2,930,659	37
其他非醫務費損	252,356	-	254,511	-	(2,155)	(1)
非醫務活動費損合計	11,031,407	3	8,102,903	2	2,928,504	36
非醫務利益(損失)	(9,842,978)	(3)	(5,245,242)	(2)	(4,597,736)	88
本期稅前淨利(淨損)	936,073	-	4,688,055	1	(3,751,982)	(80)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後淨利(淨損)	936,073	-	4,688,055	1	(3,751,982)	(80)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$936,073	-	\$4,688,055	1	\$(3,751,982)	(80)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：

謝孟容

會計主管：

會計主管

負責人：

負責人

新國民醫療社團法人新國民醫院

淨值變動表

中華民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位:新台幣元

項目	一一三年度	一一二年度
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	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
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	936,073	4,688,055
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	936,073	4,688,055
未受限期初淨值	13,931,259	9,243,204
未受限期末淨值	14,867,332	13,931,259
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$14,867,332	\$13,931,259

主辦會計：

謝孟容

會計主管：



負責人：



新國民醫療社團法人新國民醫院

現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項 目	一一三年度	一一二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$936,073	\$4,688,055
調整項目：		
支付點值調整	13,077,156	14,605,352
健保核減	15,581,180	17,213,696
利息收入*	(493,480)	(349,733)
折舊費用	20,684,804	17,535,434
攤銷費用*	466,943	355,245
應收票據(增加)減少	-	300,000
應收帳款(增加)減少	(30,989,121)	(18,487,219)
其他金融資產(增加)減少*	41,302	958,698
預付款項(增加)減少	175,307	(151,614)
存貨(增加)減少	602,435	539,642
其他流動資產(增加)減少*	(135,507)	(14,295)
特種基金(增加)減少*	(190,154)	(441,087)
應付帳款增加(減少)	(1,840,140)	9,395,833
其他應付款增加(減少)*	(7,994,646)	(9,714,970)
其他流動負債增加(減少)	253,065	(25,054)
營運活動之淨現金流入(出)	10,175,217	36,407,983
投資活動之現金流量：		
購買設備	(22,336,629)	(24,703,326)
其他非流動資產增加*	(100,473)	(367,200)
收取之利息*	493,480	349,733
投資活動之淨現金流入(出)	(21,943,622)	(24,720,793)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)*	104,713	359,820
籌資活動之淨現金流入(出)	104,713	359,820
本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,663,692)	12,047,010
期初現金及約當現金餘額	75,791,341	63,744,331
期末現金及約當現金餘額	\$64,127,649	\$75,791,341

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：

謝孟容

會計主管：



負責人：



新國民醫療社團法人新國民醫院

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

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$185,025,974	
門診收入-非健保	30,885,911	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	57,656,070	
住院收入-非健保	82,755,628	
其他醫務收入-健保	2,325,222	
其他醫務收入-非健保	3,480,045	
減：支付點值調整	(13,077,156)	
減：健保核減	(15,581,180)	
減：醫療優待	(1,867,738)	
合計	<u>\$331,602,776</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新國民醫療社團法人新國民醫院

醫務成本明細表

中華民國一十三年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$127,487,401	
藥品費用	32,939,198	
醫材費用	82,561,511	
折舊費用	19,851,857	
租金費用	3,167,464	
事務費用	4,236,818	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	17,760,205	
合計	<u>\$288,004,454</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

