

## 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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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一般公認會計原則(係採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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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一般公認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一般公認會計原則(係採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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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



中華民國一一年三月二十一日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

資產負債表

中華民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

資產 會計科目	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值 會計科目		110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	5,483,168,813	63%	5,099,178,775	65%	流動負債	1,413,652,570	16%	1,386,030,712	18%	
現金及約當現金	319,893,603	4%	298,565,143	4%	應付票據	143,234,500	2%	146,479,800	2%	
備供出售金融資產-流動	2,331,908,581	27%	1,771,946,906	23%	應付帳款	717,305,307	8%	549,302,218	7%	
應收票據(減除備抵呆帳、備抵支付)	-	-	-	-	其他應付款	501,589,751	6%	661,486,279	8%	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付)	2,472,537,083	28%	2,371,347,080	30%	本期所得稅負債	-	0%	24,972,398	0%	
點值調整及備抵健康保險淨額)	114,513,895	1%	182,706,802	2%	預收款項	1,715,834	0%	2,214,055	0%	
其他應收款	109,983,835	1%	97,018,169	1%	其他流動負債	49,807,178	1%	1,575,962	0%	
存貨	15,052,168	0%	371,300,857	5%	長期負債	2,124,265	0%	3,859,630	0%	
預付款項	119,279,648	1%	6,293,818	0%	應付租賃負債	2,124,265	0%	3,859,630	0%	
其他流動資產	3,154,332,458	36%	2,641,278,416	34%	其他負債	(897,966,126)	-10%	(1,079,323,125)	-14%	
不動產、廠房及設備	904,516,369	10%	904,516,369	12%	存入保證金	5,813,008	0%	5,022,358	0%	
成本	1,870,514,243	22%	1,390,054,716	18%	遞延所得稅負債	1,563,791	0%	1,563,791	0%	
土地	2,301,825,254	26%	2,269,433,098	29%	總分院往來	(905,342,925)	-10%	(1,085,909,274)	-14%	
房屋及建築設備	37,893,626	0%	33,101,652	0%	負債總值	517,810,709	6%	310,567,217	4%	
醫療儀器設備	562,613,576	6%	544,728,447	7%	淨值	10,000,000	0%	10,000,000	0%	
交通運輸設備	5,677,363,068	65%	5,141,834,282	66%	永久受限淨值	-	-	-	-	
雜項設備	(2,643,782,785)	-30%	(2,561,289,126)	-33%	創設基金淨值-永久受限	-	-	-	-	
成本合計	120,752,175	1%	60,733,260	1%	未受限淨值	7,638,390,679	88%	7,525,353,427	96%	
減：累計折舊	-	-	-	-	累積盈餘-未受限	164,682,765	2%	113,037,252	1%	
未完工程	50,752,559	1%	57,019,550	1%	淨值其他項目	368,955,078	4%	-149,957,685	-2%	
無形資產	50,752,559	1%	57,019,550	1%	金融商品未實現損益	8,182,028,522	94%	7,498,432,994	96%	
電腦軟體成本	11,585,401	0%	11,523,470	0%	淨值總額	8,699,839,231	100%	7,809,000,211	100%	
其他非流動資產	3,218,547	0%	3,218,547	0%	負債及淨值總額	-	-	-	-	
遞延所得稅資產	8,366,854	0%	8,304,923	0%						
存出保證金	8,699,839,231	100%	7,809,000,211	100%						
資產總額										

主辦會計：



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

中華民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

會計科目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	\$6,013,688,868	100%	\$6,029,149,031	100%	(\$15,460,163)	0%
門急診收入-健保	2,703,819,858	45%	2,678,420,590	44%	25,399,268	1%
門急診收入-非健保	947,414,224	16%	899,026,001	15%	48,388,223	5%
住院收入-健保	1,705,924,161	28%	1,791,591,806	30%	(85,667,645)	-5%
住院收入-非健保	865,142,562	14%	936,172,921	16%	(71,030,359)	-8%
減：支付點值調整	(301,084,966)	-5%	(246,474,018)	-4%	(54,610,948)	22%
減：健保核減	(106,472,033)	-2%	(55,922,155)	-1%	(50,549,878)	90%
減：醫療優待	(49,850,449)	-1%	(49,185,005)	-1%	(665,444)	1%
其他醫務收入-健保	224,907,899	4%	50,688,440	1%	174,219,459	344%
其他醫務收入-非健保	23,887,612	0%	24,830,451	0%	(942,839)	-4%
醫務成本	5,443,286,866	91%	5,392,410,569	89%	50,876,297	1%
人事費用	2,384,619,375	40%	2,348,302,459	39%	36,316,916	2%
藥品費用	1,453,128,629	24%	1,469,925,195	24%	(16,796,566)	-1%
醫材費用	891,618,550	15%	869,121,046	14%	22,497,504	3%
折舊費用	195,723,106	3%	174,707,246	3%	21,015,860	12%
租金費用	177,269,644	3%	165,841,274	3%	11,428,370	7%
事務費用	219,646,721	4%	246,517,757	4%	(26,871,036)	-11%
其他醫務費用	121,280,841	2%	117,995,592	2%	3,285,249	3%
醫務毛利	570,402,002	9%	636,738,462	11%	(66,336,460)	-10%
營運費用	626,260,587	10%	650,632,949	11%	(24,372,362)	-4%
醫療社會服務費用	53,403,827	1%	50,503,399	1%	2,900,428	6%
教育研究發展費用	278,984,388	5%	278,448,539	5%	535,849	0%
其他營運費用	293,872,372	5%	321,681,011	5%	(27,808,639)	-9%
醫務利益	(55,858,585)	-1%	(13,894,487)	0%	(41,964,098)	302%
非醫務活動收益	265,367,098	4%	232,847,856	4%	32,519,242	14%
利息收入	103,961	0%	94,329	0%	9,632	10%
投資收入	66,239,717	1%	53,869,063	1%	12,370,654	23%
租金收入	34,691,520	1%	27,229,428	0%	7,462,092	27%
捐贈收入	31,872,114	1%	3,371,550	0%	28,500,564	845%
其他非醫務收益	132,459,786	2%	148,283,486	2%	(15,823,700)	-11%
非醫務活動費損	50,671,362	1%	80,897,249	1%	(30,225,887)	-37%
董事會費用	126,883	0%	140,674	0%	(13,791)	-10%
利息費用	5,189,148	0%	8,113,978	0%	(2,924,830)	-36%
其他非醫務費損	45,355,331	1%	72,642,597	1%	(27,287,266)	-38%
非醫務活動利益	214,695,736	4%	151,950,607	3%	62,745,129	41%
本期稅前餘絀	158,837,151	3%	138,056,120	2%	20,781,031	15%
所得稅費用	(5,845,614)	0%	25,018,868	0%	(30,864,482)	-123%
本期稅後餘絀—未受限	\$164,682,765	3%	\$113,037,252	2%	\$51,645,513	46%
本期綜合餘絀總額	\$164,682,765	3%	\$113,037,252	2%	\$51,645,513	46%

主辦會計：

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

中華民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	110年度	109年度
<b>永久受限淨值</b>		
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
<b>未受限淨值</b>		
未受限本期稅後餘絀	164,682,765	113,037,252
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	164,682,765	113,037,252
未受限期初淨值	7,638,390,679	7,525,353,427
未受限期末淨值	7,803,073,444	7,638,390,679
<b>淨值其他項目</b>		
金融商品未實現損益	368,955,078	(149,957,685)
<b>期末淨值總額</b>	<u>\$8,182,028,522</u>	<u>\$7,498,432,994</u>

主辦會計：

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

中華民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	110年度	109年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅前餘絀	\$158,837,151	\$138,056,120
支付點值調整	(74,031,521)	95,723,122
利息收入	(103,961)	(94,329)
利息支出	5,189,148	1,846,987
折舊費用	77,011,210	173,458,799
累折轉其他費用	5,482,449	5,683,736
攤提費用	6,266,991	6,266,991
處分不動產、廠房及設備損失	20,915,951	35,417,640
處分投資利益	(1,048,912)	(1,312,421)
應收票據(增加)減少	-	7,277
應收帳款(增加)減少	(27,158,482)	(180,724,860)
預付款項(增加)減少	356,248,689	(322,589,469)
存貨(增加)減少	(12,965,666)	16,097,027
其他應收款(增加)減少	68,192,907	(101,567,130)
其他流動資產(增加)減少	(112,985,830)	(5,924,062)
應付票據增加(減少)	(3,245,300)	146,479,800
應付帳款增加(減少)	168,003,089	(77,958,690)
其他應付款增加(減少)	(154,050,914)	317,739,967
預收款增加(減少)	(498,221)	948,071
其他流動負債增加(減少)	48,231,216	120,840,477
總分院往來	180,566,349	424,113,590
支付之所得稅	(24,972,398)	(45,989,650)
營運活動之淨現金(流出)流入	<u>683,883,945</u>	<u>746,518,993</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售不動產、廠房及設備價款	144,114	24,200
購買不動產、廠房及設備價款	(618,343,131)	(265,318,141)
處分投資	3,340,000,000	2,340,000,000
購買投資	(3,380,000,000)	(2,650,000,000)
收取之利息	103,961	94,329
存出保證金減少(增加)	(61,931)	411,237
投資活動之淨現金流出	<u>(658,156,987)</u>	<u>(574,788,375)</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存入保證金增加(減少)	790,650	(395,914)
支付之利息	(5,189,148)	(1,846,987)
籌資活動之淨現金流出	<u>(4,398,498)</u>	<u>(2,242,901)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,328,460	169,487,717
期初現金及約當現金餘額	298,565,143	129,077,426
期末現金及約當現金餘額	<u>\$319,893,603</u>	<u>\$298,565,143</u>
<b>僅有部分現金收付投資及籌資活動</b>		
不動產、廠房及設備本期增加數	572,587,128	116,464,617
其他應付款	44,020,638	41,952,986
應付租賃負債	1,735,365	106,900,538
支付現金	<u>\$618,343,131</u>	<u>\$265,318,141</u>

主辦會計： 

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


中華民國一一〇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	2,500,717,267	
門診收入-非健保	913,243,405	
急診收入-健保	203,102,591	
急診收入-非健保	34,170,819	
住院收入-健保	1,705,924,161	
住院收入-非健保	865,142,562	
其他醫務收入-健保	224,907,899	
其他醫務收入-非健保	23,887,612	
減：支付點值調整	(301,084,966)	
減：健保核減	(106,472,033)	
減：醫療優待	(49,850,449)	
合計	6,013,688,868	

主辦會計：

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

中華民國一一〇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	2,384,619,375	
藥品費用	1,453,128,629	
醫材費用	891,618,550	
折舊費用	195,723,106	
租金費用	177,269,644	
事務費用	219,646,721	
其他醫務費用	121,280,841	
合計	5,443,286,866	

主辦會計：

會計主管：

負責人：