

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



中華民國一十一年三月二十一日


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

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	%
流動資產	535,686,387	13%	329,385,395	8%	流動負債	624,214,811	15%	566,150,012	14%
現金及約當現金	31,505,206	1%	141,082,997	3%	應付票據	1,412,000	0%	11,296,000	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付帳款	450,120,645	11%	394,366,422	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)	384,325,482	9%	100,285,649	2%	其他應付款	8,449,310	0%	2,366,884	0%
其他應收款	4,268,986	0%	3,297,465	0%	本期所得稅負債	23,077,263	1%	47,306,913	1%
存貨	72,823,484	2%	66,992,197	2%	其他流動負債	141,155,593	3%	110,813,793	3%
預付款項	10,846,824	0%	17,471,333	0%	長期負債	1,217,582,640	29%	1,304,956,408	32%
其他流動資產	31,916,405	1%	255,754	0%	長期借款	1,217,582,640	29%	1,304,956,408	32%
不動產、廠房及設備 成本	3,668,540,252	87%	3,737,808,046	92%	其他負債	1,776,657,859	42%	1,873,234,537	46%
土地	767,555,336	18%	767,555,336	19%	存入保證金	6,729,700	0%	5,932,200	0%
房屋及建築設備	3,690,270,953	88%	3,689,044,953	91%	遞延所得稅負債	8,861,485	0%	8,861,485	0%
醫療儀器設備	1,017,292,419	24%	994,615,844	24%	總分院往來	1,761,066,674	42%	1,858,440,852	46%
交通運輸設備	11,060,628	0%	6,949,140	0%	負債總值	3,618,455,310	86%	3,744,340,957	92%
雜項設備	206,702,037	5%	205,522,282	5%	淨值				
成本合計	5,692,881,373	135%	5,663,687,555	139%	永久受限淨值				
減：累計折舊	(2,024,341,121)	-48%	(1,925,879,509)	-47%	創設基金淨值-永久受限	-	-	-	-
其他非流動資產	3,418,150	0%	3,418,150	0%	未受限淨值				
存出保證金	3,418,150	0%	3,418,150	0%	累積餘絀-未受限	326,270,634	8%	137,042,984	3%
					本期餘絀-未受限	262,918,845	6%	189,227,650	5%
					淨值其他項目				
					金融商品未實現損益	-	-	-	-
					淨值總額	589,189,479	14%	326,270,634	8%
資產總額	4,207,644,789	100%	4,070,611,591	100%	負債及淨值總額	4,207,644,789	100%	4,070,611,591	100%

主辦會計：

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	\$3,340,309,788	100%	\$3,274,547,441	100%	\$65,762,347	2%
門急診收入-健保	1,685,727,382	50%	1,728,265,688	53%	(42,538,306)	-2%
門急診收入-非健保	314,349,003	9%	305,586,016	9%	8,762,987	3%
住院收入-健保	1,036,388,886	31%	1,085,058,890	33%	(48,670,004)	-4%
住院收入-非健保	377,304,039	11%	390,376,085	12%	(13,072,046)	-3%
減：支付點值調整	(209,527,630)	-6%	(195,360,237)	-6%	(14,167,393)	7%
減：健保核減	(40,963,062)	-1%	(71,677,771)	-2%	30,714,709	-43%
減：醫療優待	(12,320,409)	0%	(7,398,178)	0%	(4,922,231)	67%
其他醫務收入-健保	186,015,406	6%	32,469,765	1%	153,545,641	473%
其他醫務收入-非健保	3,336,173	0%	7,227,183	0%	(3,891,010)	-54%
醫務成本	2,738,582,405	82%	2,724,189,435	83%	14,392,970	1%
人事費用	1,256,284,199	38%	1,259,884,924	38%	(3,600,725)	0%
藥品費用	700,686,373	21%	648,332,907	20%	52,353,466	8%
醫材費用	440,542,501	13%	450,435,727	14%	(9,893,226)	-2%
折舊費用	105,118,927	3%	112,700,735	3%	(7,581,808)	-7%
租金費用	32,166,117	1%	34,053,075	1%	(1,886,958)	-6%
事務費用	135,884,110	4%	176,859,188	5%	(40,975,078)	-23%
其他醫務費用	67,900,178	2%	41,922,879	1%	25,977,299	62%
醫務毛利	601,727,383	18%	550,358,006	17%	51,369,377	9%
營運費用	327,220,519	10%	304,533,982	9%	22,686,537	7%
醫療社會服務費用	28,205,753	1%	30,901,632	1%	(2,695,879)	-9%
教育研究發展費用	119,113,459	4%	122,824,967	4%	(3,711,508)	-3%
其他營運費用	179,901,307	5%	150,807,383	5%	29,093,924	19%
醫務利益	274,506,864	8%	245,824,024	8%	28,682,840	12%
非醫務活動收益	33,352,690	1%	35,534,166	1%	(2,181,476)	-6%
利息收入	44,670	0%	33,020	0%	11,650	35%
租金收入	13,347,819	0%	14,556,192	0%	(1,208,373)	-8%
捐贈收入	145,515	0%	0	0%	145,515	0%
其他非醫務收益	19,814,686	1%	20,944,954	1%	(1,130,268)	-5%
非醫務活動費損	21,863,446	1%	44,823,627	1%	(22,960,181)	-51%
利息費用	19,644,494	1%	23,417,978	1%	(3,773,484)	-16%
其他非醫務費損	2,218,952	0%	21,405,649	1%	(19,186,697)	-90%
非醫務利益	11,489,244	0%	(9,289,461)	0%	20,778,705	-224%
本期稅前餘絀	285,996,108	9%	236,534,563	7%	49,461,545	21%
所得稅費用	23,077,263	1%	47,306,913	1%	(24,229,650)	-51%
本期稅後餘絀—未受限	\$262,918,845	8%	\$189,227,650	6%	\$73,691,195	39%
本期綜合餘絀總額	\$262,918,845	8%	\$189,227,650	6%	\$73,691,195	39%

主辦會計：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
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
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	262,918,845	189,227,650
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	262,918,845	189,227,650
未受限期初淨值	326,270,634	137,042,984
未受限期末淨值	589,189,479	326,270,634
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	<u>\$589,189,479</u>	<u>\$326,270,634</u>

主辦會計： 

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
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$285,996,108	\$236,534,563
支付點值調整	(32,605,342)	45,786,576
利息收入	(44,670)	(33,020)
利息支出	19,644,494	23,417,978
折舊費用	98,461,612	116,524,584
累折轉其他費用	-	140,091
處分不動產、廠房及設備損失	1,239,189	582,514
應收帳款(增加)減少	(251,434,491)	55,193,348
預付款項(增加)減少	6,624,509	78,235,160
存貨(增加)減少	(5,831,287)	(19,997,252)
其他應收款(增加)減少	(971,521)	791,628
其他流動資產(增加)減少	(31,660,651)	0
應付票據增加(減少)	(9,884,000)	11,296,000
應付帳款增加(減少)	55,754,223	(6,552,315)
其他應付款增加(減少)	(4,602,431)	(10,410,904)
其他流動負債增加(減少)	30,341,800	(6,096,920)
總分院往來	(97,374,178)	(239,192,997)
支付之所得稅	(47,306,913)	(35,202,298)
營運活動之淨現金(流出)流入	<u>16,346,451</u>	<u>251,016,736</u>
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備價款	(19,748,150)	(121,183,265)
收取之利息	44,670	33,020
投資活動之淨現金流出	<u>(19,703,480)</u>	<u>(121,150,245)</u>
籌資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(87,373,768)	(144,041,730)
存入保證金增加(減少)	797,500	441,200
支付之利息	(19,644,494)	(23,417,978)
籌資活動之淨現金流出	<u>(106,220,762)</u>	<u>(167,018,508)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(109,577,791)	(37,152,017)
期初現金及約當現金餘額	<u>141,082,997</u>	<u>178,235,014</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$31,505,206</u>	<u>\$141,082,997</u>
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	<u>\$149,128,529</u>	<u>\$147,056,547</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	29,193,818	97,254,104
其他應付款	(9,445,668)	7,820,765
應付租賃負債	-	16,108,396
支付現金	<u>\$19,748,150</u>	<u>\$121,183,265</u>

主辦會計：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

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	1,491,926,538	
門診收入-非健保	296,322,889	
急診收入-健保	193,800,844	
急診收入-非健保	18,026,114	
住院收入-健保	1,036,388,886	
住院收入-非健保	377,304,039	
其他醫務收入-健保	186,015,406	
其他醫務收入-非健保	3,336,173	
減：支付點值調整	(209,527,630)	
減：健保核減	(40,963,062)	
減：醫療優待	(12,320,409)	
合計	3,340,309,788	

主辦會計：張家禎

會計主管：陳國華

負責人：張國華

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	1,256,284,199	
藥品費用	700,686,373	
醫材費用	440,542,501	
折舊費用	105,118,927	
租金費用	32,166,117	
事務費用	135,884,110	
其他醫務費用	67,900,178	
合計	2,738,582,405	

主辦會計：張家楨

會計主管：



負責人：

