



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	home.kpmg/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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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 一 一 年 五 月 二 十 四 日

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

11108855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：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：02252641

會員證書字號：北市會證字第四一五〇號

印鑑證明書用途：辦理尹書田醫療財團法人

一一〇年度（自民國一一〇年一月一日起至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	許明芳	存會印鑑	
-----	-----	------	---

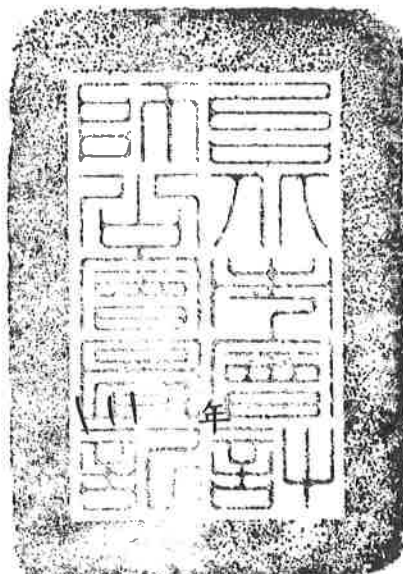
理事長：



核對人：



中華民國



年 月 23 日

裝

訂

線

(三)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

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 140,221,678	13	161,595,130	14
應收票據淨額	16,800	-	58,400	-
應收帳款淨額	37,890,860	3	39,645,689	3
應收帳款－關係人	93,349	-	63,287	-
存貨	9,492,364	1	14,241,227	1
預付款項及其他流動資產	982,255	-	1,380,717	-
流動資產合計	188,697,306	17	216,984,450	18
非流動資產：				
不動產、廠房及設備	904,439,236	80	912,495,209	78
其他非流動資產	42,471,024	3	43,566,773	4
非流動資產合計	946,910,260	83	956,061,982	82
資產總額	\$ 1,135,607,566	100	1,173,046,432	100
負債及淨值				
流動負債：				
應付票據	\$ 39,688,676	3	48,744,490	4
應付帳款	18,021,927	2	20,163,164	2
其他應付款	86,457,524	8	81,674,087	8
本期所得稅負債	6,052,714	1	10,514,585	1
教育研究發展準備	8,640,000	1	7,033,169	-
醫療社會服務準備	3,939,500	-	3,356,175	-
一年內到期之長期借款	10,514,591	1	10,381,971	1
其他流動負債	1,986,186	-	1,747,867	-
流動負債合計	175,301,118	16	183,615,508	16
非流動負債：				
長期借款	140,635,839	12	151,151,088	13
教育研究發展準備－非流動	7,308,847	1	11,116,230	1
醫療社會服務準備－非流動	14,603,549	1	13,710,432	1
內部往來	499,752,292	44	545,968,016	47
非流動負債合計	662,300,527	58	721,945,766	62
負債總額	837,601,645	74	905,561,274	78
淨值：				
未受限淨值：				
累積餘絀	267,485,158	23	224,041,846	19
本期餘絀	30,520,763	3	43,443,312	4
淨值總額	298,005,921	26	267,485,158	23
負債及淨值總額	\$ 1,135,607,566	100	1,173,046,432	100

主辦會計：袁秀華

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

	110年度		109年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入—健保	\$ 329,789,560	59	337,389,057	60	(7,599,497)	(2)
門急診收入—非健保	200,532,420	36	208,819,948	37	(8,287,528)	(4)
住院收入—非健保	13,708,457	2	13,670,758	2	37,699	-
其他醫務收入—健保	167,200	-	244,800	-	(77,600)	(32)
其他醫務收入—健保其他	6,187,508	1	4,745,575	1	1,441,933	30
其他醫務收入—健保代辦	4,122,300	1	-	-	4,122,300	100
其他醫務收入—非健保	3,938,512	1	1,139,471	-	2,799,041	246
減：支付點值調整	(212,929)	-	1,615,808	-	(1,828,737)	(113)
健保核減	22,249	-	(1,949,974)	-	1,972,223	101
醫療優待	(1,021,520)	-	(2,295,219)	-	1,273,699	55
醫務收入淨額	<u>557,233,757</u>	<u>100</u>	<u>563,380,224</u>	<u>100</u>	<u>(6,146,467)</u>	<u>(1)</u>
醫務成本：						
人事費用	(207,109,658)	(37)	(202,698,795)	(36)	(4,410,863)	(2)
藥品費用	(88,860,727)	(16)	(84,956,007)	(15)	(3,904,720)	(5)
醫材費用	(88,148,172)	(16)	(86,040,999)	(16)	(2,107,173)	(2)
折舊費用	(14,820,950)	(2)	(14,052,906)	(2)	(768,044)	(5)
租金費用	(2,989,120)	(1)	(2,920,620)	(1)	(68,500)	(2)
其他醫務費用	(28,951,347)	(5)	(28,593,195)	(5)	(358,152)	(1)
醫務成本合計	<u>(430,879,974)</u>	<u>(77)</u>	<u>(419,262,522)</u>	<u>(75)</u>	<u>(11,617,452)</u>	<u>(3)</u>
醫務毛利	<u>126,353,783</u>	<u>23</u>	<u>144,117,702</u>	<u>25</u>	<u>(17,763,919)</u>	<u>(12)</u>
營運費用：						
薪資支出	(32,646,817)	-	(29,057,465)	(5)	(3,589,352)	(12)
修繕費	(6,675,592)	-	(6,777,552)	(1)	101,960	2
各項攤提	(4,392,973)	-	(4,498,644)	(1)	105,671	2
教育研究發展費用	(4,832,617)	-	(7,002,403)	(1)	2,169,786	31
醫療社會服務費用	(4,832,617)	-	(7,002,403)	(1)	2,169,786	31
清潔管理費	(9,582,530)	-	(9,489,487)	(2)	(93,043)	(1)
其他費用	(24,729,701)	-	(24,270,521)	(4)	(459,180)	(2)
營運費用合計	<u>(87,692,847)</u>	<u>-</u>	<u>(88,098,475)</u>	<u>(15)</u>	<u>405,628</u>	<u>-</u>
醫務利益	<u>38,660,936</u>	<u>23</u>	<u>56,019,227</u>	<u>10</u>	<u>(17,358,291)</u>	<u>(31)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	188,208	-	226,361	-	(38,153)	(17)
處分不動產、廠房及設備利益	200,000	-	-	-	200,000	100
什項收入	9,390	-	34,330	-	(24,940)	(73)
	<u>397,598</u>	<u>-</u>	<u>260,691</u>	<u>-</u>	<u>136,907</u>	<u>53</u>
非醫務活動費損：						
利息支出	(1,989,746)	-	(2,239,273)	-	249,527	11
其他非醫務費損	(466,560)	-	(9,600)	-	(456,960)	(4,760)
	<u>(2,456,306)</u>	<u>-</u>	<u>(2,248,873)</u>	<u>-</u>	<u>(207,433)</u>	<u>(9)</u>
本期稅前餘絀	<u>36,602,228</u>	<u>23</u>	<u>54,031,045</u>	<u>10</u>	<u>(17,428,817)</u>	<u>(32)</u>
所得稅費用	<u>(6,081,465)</u>	<u>(2)</u>	<u>(10,587,733)</u>	<u>(2)</u>	<u>4,506,268</u>	<u>43</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 30,520,763</u>	<u>21</u>	<u>\$ 43,443,312</u>	<u>8</u>	<u>(12,922,549)</u>	<u>(30)</u>
本期稅後餘絀						
本期稅後餘絀—未受限	\$ 30,520,763	21	43,443,312	8	(12,922,549)	(30)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 30,520,763</u>	<u>21</u>	<u>\$ 43,443,312</u>	<u>8</u>	<u>(12,922,549)</u>	<u>(30)</u>

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
書田泌尿科眼科診所
淨值變動表

單位：新台幣元

	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(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	30,520,763	43,443,312
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	30,520,763	43,443,312
未受限期初淨值	267,485,158	224,041,846
未受限期末淨值	298,005,921	267,485,158
金融資產未實現損益	-	-
期末淨值總額	\$ 298,005,921	267,485,158

主辦會計：袁秀華

負責人：

董事長：

尹書田醫療財團法人
書田泌尿科眼科診所
現金流量表

單位：新台幣元

	110年度	109年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 36,602,228	54,031,045
支付點值調整	212,929	(1,615,808)
健保核減	(22,249)	1,949,974
利息收入	(188,208)	(226,361)
利息支出	1,989,746	2,239,273
折舊費用	16,048,873	15,273,216
各項攤提	4,392,973	4,498,644
處分不動產、廠房及設備利益	(200,000)	-
應收票據及帳款減少	1,575,687	20,595,979
存貨(增加)減少	4,748,863	(5,190,873)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	399,846	(73,463)
應付票據及帳款增加(減少)	(11,197,051)	6,041,821
其他應付款及其他流動負債增加	5,021,756	221,689
教研及醫療社服準備增加(減少)	(724,110)	4,308,042
營運產生之現金流入	58,661,283	102,053,178
支付之所得稅	(10,543,336)	(1,275,369)
營運活動之淨現金流入	48,117,947	100,777,809
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(7,992,900)	(12,694,200)
處分不動產、廠房及設備	200,000	-
預付設備款增加	(1,100,000)	(1,200,000)
遞延費用增加	(2,200,224)	(739,550)
存出保證金減少	3,000	-
收取之利息	186,824	228,422
投資活動之淨現金流出	(10,903,300)	(14,405,328)
籌資活動之現金流量：		
長期借款減少	(10,382,629)	(10,222,927)
內部往來增加(減少)	(46,215,724)	14,561,513
支付之利息	(1,989,746)	(2,239,273)
籌資活動之淨現金流(出)入	(58,588,099)	2,099,313
本期現金及約當現金增加(減少)數	(21,373,452)	88,471,794
期初現金及約當現金餘額	161,595,130	73,123,336
期末現金及約當現金餘額	\$ 140,221,678	161,595,130

主辦會計：

袁秀華

負責人：

尹書田

~22~

董事長：

尹書田

尹書田醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	110年度	備 註
門診收入－健保－診療費收入	\$ 104,831,961	
門診收入－健保－藥品收入	76,145,699	
門診收入－健保－醫材收入	1,992,815	
門診收入－健保－手術收入	65,238,349	
門診收入－健保－檢驗收入	53,080,391	
門診收入－健保－處置收入	28,490,295	
門診收入－非健保－掛號費收入	52,012,960	
門診收入－非健保－診療費收入	503,530	
門診收入－非健保－藥品收入	29,460,244	
門診收入－非健保－醫材收入	70,136,450	
門診收入－非健保－手術收入	21,450,580	
門診收入－非健保－檢驗收入	8,537,761	
門診收入－非健保－處置收入	16,448,400	
門診收入－非健保－其他收入	1,934,355	
其他醫務收入－健保代辦	4,122,300	含: Covid-19疫苗接種服務獎勵、國健署糞便檢查、HPV疫苗
其他醫務收入－健保其他	6,187,508	含: 家醫整合性共同照護、糖尿病方案品質及胰島素注射獎勵金、轉診獎勵金
其他醫務收入－藥品收入－非健保	920,886	
其他醫務收入－健保醫檢	167,200	
其他醫務收入－衛生局補助－非健保	3,017,626	含: Covid-19疫苗注射費、老人健檢、大腸癌首次篩檢服務獎勵金
急診收入－健保－其他收入	10,050	
急診收入－非健保－掛號費收入	29,200	
急診收入－非健保－藥品收入	2,600	
急診收入－非健保－醫材收入	10,900	
急診收入－非健保－處置收入	3,690	
急診收入－非健保－其他收入	1,750	
住院收入－非健保－病房收入	2,768,360	
住院收入－非健保－醫材收入	6,360,802	
住院收入－非健保－其他收入	4,579,295	
支付點值調整	(212,929)	
健保核減	22,249	
醫療優待	(1,021,520)	
	<u>\$ 557,233,757</u>	

尹書田醫療財團法人

醫務成本明細表

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	110年度	備 註
人事費用	\$ 207,109,658	
藥品費用	88,860,727	
醫材費用	88,148,172	
折舊費用	14,820,950	
租金費用	2,989,120	
其他醫務費用	28,951,347	
	<u>\$ 430,879,974</u>	

營運費用明細表

項 目	110年度	備 註
薪 資	\$ 32,646,817	
退休金	1,535,284	
清潔管理	9,582,530	
修繕費	6,675,592	
水電瓦斯費	3,266,367	
保險費(勞健保、團保等)	3,167,101	
折舊費用	1,227,923	
攤銷費用	4,392,973	
教育研究發展費用	4,832,617	
醫療社會服務費用	4,832,617	
其 他	15,533,026	
	<u>\$ 87,692,847</u>	