

南門綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
民國一一〇年度及民國一〇九年度

公司地址：300新竹市東區林森路20號
電 話：03-5249525

南門綜合醫院 公鑒：

查核意見

南門綜合醫院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、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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及現金收付基礎編製(除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外)，足以允當表達南門綜合醫院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收支餘絀及現金流量。

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暨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，與南門綜合醫院保持超然獨立，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。

其他事項

如財務報表附註二所述，南門綜合醫院除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外，餘係以現金收付基礎為編製財務報表之基礎。現金收付基礎係一種其他綜合會計基礎，非一般公認會計原則。本會計師未因此修改查核意見。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及現金收付基礎編製(除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外)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南門綜合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南門綜合醫院或停止營業，或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，惟其目的非對南門綜合醫院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，以及使南門綜合醫院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南門綜合醫院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)。

秉誠聯合會計師事務所

會計師：

陳麗文



事務所地址：新竹市公道五路二段363號

中華民國一一一年五月十二日

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-11AE02427 號

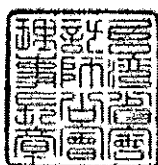
會員姓名：陳麗文
事務所名稱：秉誠聯合會計師事務所
事務所地址：300 新竹市公道五路二段 363 號
會員證書字號：台省會證字第 4596 號
印鑑證明書用途：辦理 南門綜合醫院

事務所電話：(03)5751808
事務所統一編號：98287274
委託人統一編號：46912901

110 年度（自民國 110 年 01 月 01 日至
110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



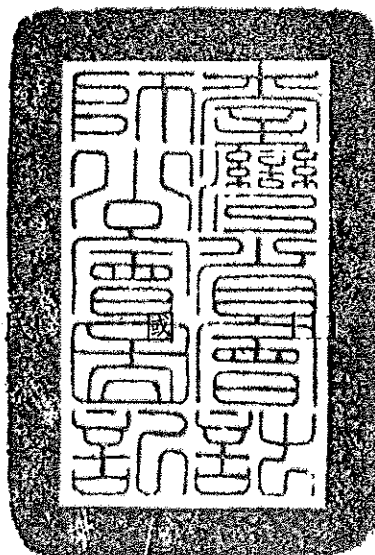
核對人：



中

華

年 06 月 06 日



第七條附表一：
資產負債表

南門綜合醫院

資產負債表

■全部 □健保

中華民國一一零年及一九九一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值總額	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	\$35,877	22.87	\$31,660	19.55	流動負債	\$285,186	181.81	\$266,714	164.71
現金及約當現金	31,643	20.17	31,398	19.39	短期借款	275,500	175.64	245,500	156.51
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	應付票據	0	0	0	0
*備供出售金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	0	0	0	0
*預付款項及其他流動資產	4,234	2.70	262	0.16	*一年內到期之長期借款	4,000	2.55	15,917	9.83
其他金融資產-流動	0	0	0	0	*應付費用及其他流動負債	5,686	3.62	5,297	3.27
存貨	0	0	0	0	其他應付款	0	0	0	0
預付款項	0	0	0	0	預收款項	0	0	0	0
其他流動資產	0	0	0	0	其他流動負債	0	0	0	0
固定資產	\$119,623	76.26	\$128,914	79.61					
房屋及建築設備	0	0	0	0	其他流動負債	0	0	0	0
醫療儀器設備	217,855	138.89	210,030	129.70	長期負債	\$0	0.00	\$4,000	2.47
交通及運輸設備	5,902	3.76	5,892	3.64	長期借款	0	0.00	4,000	2.47
資訊設備	0	0	0	0	長期應付票據	0	0	0	0
*資訊設備及辦公設備	63,520	40.50	60,843	37.57	應付租賃負債	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
雜項設備	265,059	168.98	264,707	163.47					
減：累計折舊	(432,713)	(275.86)	(412,558)	(254.77)	其他負債				
減：累計減損	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	存入保證金	0	0	0	0
固定資產淨額	0	0	0	0	負債總額	\$285,186	181.81	\$270,714	167.18
					淨值權益	(128,328)	(81.81)	(108,782)	(67.18)
					出資額	0	0	0	0
					業主往來(或累積虧損)	(133,154)	(84.89)	(118,130)	(72.95)
其他資產	\$1,358	0.87	\$1,358	0.84	*本期餘絀	4,826	3.08	9,348	5.96
遞延資產	0	0	0	0	*備供出售金融資產未實現損益	0	0	0	0
存出保證金	1,358	0.87	1,358	0.84	淨值權益其他項目	0	0	0	0
					淨值權益總額				
資產總額	\$156,858	100	\$161,932	100	負債及淨值總額	\$156,858	100	\$161,932	100

上開財務報表係依照一般會計原則編製

「*」號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：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

南門綜合醫院

收支餘絀表(損益表)

■全部

□健保

中華民國一一零年及一零九年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	110年		109年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	\$692,611	100	\$656,676	100	\$35,935	5.47
門急診收入-健保	472,199	68.18	380,417	57.93	91,782	24.13
門急診收入-非健保	194,905	28.14	152,722	23.26	42,183	27.62
住院收入-健保	161,418	23.31	130,131	19.82	31,287	24.04
住院收入-非健保	36,000	5.20	32,286	4.92	3,714	11.50
其他醫務收入-健保	1,321	0.19	1,230	0.19	91	7.38
其他醫務收入-非健保	0	0	0	0	0	0
減：支付點值調整	(23)	(0.00)	(238)	(0.04)	215	(90.34)
減：健保核減	(173,209)	(25.01)	(39,873)	(6.07)	(133,336)	334.40
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	\$687,493	99.26	\$650,392	99.04	\$37,101	5.70
人事費用	371,337	53.61	356,051	54.22	15,286	4.29
藥品費用	80,262	11.59	88,514	13.48	(8,252)	(9.32)
醫材費用	70,075	10.12	69,775	10.63	300	0.43
折舊費用	20,788	3.00	23,440	3.57	(2,652)	(11.31)
租金費用	26,695	3.85	41,657	6.34	(14,962)	(35.92)
*教學研究費用	2,644	0.38	1,833	0.28	811	44.23
事務費用	0	0	0	0	0	0
其他醫務費用	115,692	16.70	69,123	10.53	46,569	67.37
醫務毛利(C=A-B)	\$5,118	0.74	\$6,284	0.96	(\$1,166)	(18.55)
管理費用(D)	0	0	0	0	0	0
醫務利益(損失)(E=C-D)	5,118	1	6,284	0.96	(1,166)	(18.55)
非醫務活動收益(F)	\$5,158	0.74	\$10,814	1.65	(\$5,656)	(52.30)
利息收入	10	0.00	7	0	3	42.86
租金收入	0	0	0	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	180	0	0	0	180	0
*處分金融資產利益	(57)	(0)	(7)	0	(50)	714.29
其他非醫務收益	5,025	0.73	10,814	1.65	(5,789)	(53.53)
非醫務活動費損(G)	\$5,550	0.80	\$5,157	0.79	\$393	7.62
利息費用	5,550	0.80	5,157	0.79	393	7.62
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	0	0	0	0	0	0
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(\$392)	(0.06)	\$5,657	0.86	(\$6,049)	(106.93)
本期稅前餘絀(I=E+H)	4,726	0.68	11,941	0.87	(7,215)	(60.42)
所得稅費用(J)	100	0.01	(2,593)	(0.39)	2,693	(103.86)
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$4,826	0.70	\$9,348	0.33	(\$4,522)	(48.37)

上開財務報表係依照一般會計原則編製

「*」號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：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

南門綜合醫院
淨值變動表

■全部□健保

中華民國一一零年及二零九年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	110年	109年
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	-	-
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	\$4,826	\$9,348
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(24,372)	4,647
未受限期初淨值	(108,782)	(122,777)
未受限期末淨值	(128,328)	(108,782)
淨值其他項目		
*備供出售金融資產未實現損益	-	-
期末淨值總額	(\$128,328)	(\$108,782)

上開財務報表系依照一般會計原則編製

「*」號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：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

南門綜合醫院
現金流量表

■全部□健保

中華民國一一零年 及 一零九年一月 一 日至 十二月 三十一日

單位：新臺幣千元

項目	110年	109年
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$4,726	\$11,941
支付點值調整	23	238
健保核減	123	39,873
*利息支出	5,550	5,157
呆帳費用	-	-
折舊費用	20,788	23,439
*支付之所得稅	(4,133)	(3,144)
處分固定資產損益	57	-
處分投資損益	-	7
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	262	127
存貨(增加)減少	-	-
應付帳款增加(減少)	389	4
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	-	-
*支付點值調整	(23)	(238)
*健保核減	(123)	(39,873)
營運活動之淨現金流入(出)	\$27,639	\$37,531
投資活動之現金流量		
出售設備	70	-
購買設備	(11,623)	(22,002)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	993
購買投資	-	(1,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(\$11,553)	(\$22,009)
融資活動之現金流量		
*短期借款增加(減少)	30,000	30,000
*償還長期借款	(15,917)	(23,000)
*支付之利息	(5,550)	(5,157)
*業主往來增加(減少)	(24,372)	4,647
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
融資活動之淨現金流入(出)	(\$15,839)	\$6,490
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$245	\$22,013
期初現金及約當現金餘額	31,398	9,385
期末現金及約當現金餘額	<u>\$31,643</u>	<u>\$31,398</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(5,550)	(5,157)
本期支付所得稅	(4,133)	(3,144)
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	4,000	(15,917)
應付設備款	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

上開財務報表係依照一般會計原則編製

「*」號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：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

南門綜合醫院
醫務收入明細表

■全部□健保

中華民國一一零年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
*門(急)診收入-健保	\$472,199	
*門(急)診收入-非健保	194,905	
門診收入-健保	-	
門診收入-非健保	-	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	161,418	
住院收入-非健保	36,000	
其他醫務收入-健保	1,321	
其他醫務收入-非健保	-	
減：支付點值調整	(23)	
減：健保核減	(173,209)	
減：醫療優待	-	
合計	\$692,611	

上開財務報表系依照一般會計原則編製

「*」號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：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

南門綜合醫院

醫務成本明細表

■全部□健保

中華民國 一一零年 一月 一日至 十二月 三十一日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	\$371,337	
藥品費用	80,262	
醫材費用	70,075	
折舊費用	20,788	
租金費用	26,695	
事務費用	-	
教育研究發展費用	2,644	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	115,692	
合計	\$687,493	

上開財務報表系依照一般會計原則編製

「*」號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：



會計主管：



負責人：

