

台新醫院

財 務 報 表 暨 查 核 報 告 書

民國一〇九年度及一〇八年度

陳 英 得 會 計 師 事 務 所

事 務 所 地 址：台中市合作街348號

事 務 所 電 話：(04) 22858431

陳英得會計師事務所
地址：台中市南區合作街348號
電話：04-22858431
傳真：04-22850431

會計師查核報告

台新醫院 公鑒：

查核意見

台新醫院民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、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一般公認會計原則編製，足以允當表達台新醫院民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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，與台新醫院保持超然獨立，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一般公認會計原則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台新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台新醫院或停止營業，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，惟其目的非對台新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，以及使台新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台新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。

陳英得會計師事務所
地址：台中市南區合作街348號
電話：04-22858431
傳真：04-22850431

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）。

陳英得會計師事務所

會計師：陳英得

陳英得 

中華民國一一〇年十月十三日

第七條附表一：
資產負債表



全部口健保

中華民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產	109年12月31日		108年12月31日		負債及淨值總額	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	120,658	80	66,074	67	流動負債	46,906	30	41,242	42
現金及約當現金	24,339	16	26,534	27	短期借款	28,000	18	30,000	30
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
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)	40,971	28	39,437	40	應付票據	-	-	-	-
*短期投資	55,058	36	-	-	應付帳款	-	-	2	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	其他應付款	9,073	6	10,373	11
存貨	-	-	-	-	預收款項	1	-	2	-
預付款項	215	-	7	-	其他流動負債	9,832	6	865	1
其他流動資產	75	-	96	-					
固定資產	28,984	19	30,895	31	長期負債	-	-	-	-
*土地	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	80,501	53	78,501	79	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	60,061	40	58,871	59	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-					
雜項設備	38,193	25	35,282	36	其他負債	200	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(149,771)	(99)	(141,759)	(143)	存入保證金	200	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-					
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	負債總額	47,106	30	41,242	42
固定資產淨額	28,984	19	30,895	31	淨值權益	104,620	70	57,851	58
其他資產	2,084	1	2,124	2	出資額	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	業主往來(或累積虧損)	104,620	70	57,851	58
存出保證金	2,084	1	2,124	2	淨值權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	104,620	70	57,851	58
資產總額	151,726	100	99,093	100	負債及淨值總額	151,726	100	99,093	100

註：標記"*"者，為依據本院實際情況增設之項目。

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯毅

負責人：

伯毅

第七條附表二：
收支餘絀表



☒全部 ☐健保

中華民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	109年度		108年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	280,931	100	285,542	100	(4,611)	(2)
門急診收入-健保	302,249	108	306,337	107	(4,088)	(1)
門急診收入-非健保	9,323	3	10,866	4	(1,543)	(14)
住院收入-健保	12,734	5	12,571	5	163	1
住院收入-非健保	210	-	303	-	(93)	(31)
其他醫務收入-健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-非健保	2,356	1	2,695	1	(339)	(13)
減：支付點值調整	(38,988)	(14)	(38,941)	(14)	(47)	0
減：健保核減	(1,378)	0	(1,966)	(1)	588	(30)
減：醫療優待	(5,575)	(2)	(6,323)	(2)	748	(12)
醫務成本(B)	257,889	92	256,562	90	1,327	1
人事費用	119,649	43	118,545	41	1,104	1
藥品費用	69,760	25	73,133	26	(3,373)	(5)
醫材費用	31,420	11	28,784	10	2,636	9
折舊費用	7,500	3	7,622	3	(122)	(2)
租金費用	9,250	3	8,615	3	635	7
事務費用	3,379	1	3,376	1	3	-
其他醫務費用	16,931	6	16,487	6	444	3
醫務毛利(C=A-B)	23,042	8	28,980	10	(5,938)	(20)
管理費用(D)	8,769	3	8,987	3	(218)	(2)
醫務利益(損失)(E=C-D)	14,273	5	19,993	7	(5,720)	(29)
非醫務活動收益(F)	2,665	1	969	-	1,696	175
利息收入	17	-	22	-	(5)	(23)
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	2,648	1	947	-	1,701	180
非醫務活動費損(G)	565	-	808	-	(243)	(30)
利息費用	431	-	806	-	(375)	(47)
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	134	-	2	-	132	6,600
非醫務利益(損失)(H=F-G)	2,100	1	161	0	1,939	1,204
本期稅前餘絀(I=E+H)	16,373	6	20,154	7	(3,781)	(19)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	16,373	6	20,154	7	(3,781)	(19)

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表三：
淨值變動表



☒全部 ☐健保

中華民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	109年度	108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		
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	16,373	20,154
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	30,396	19,138
未受限期初淨值	57,851	18,559
未受限期末淨值	104,620	57,851
淨值其他項目		
期末淨值總額	104,620	57,851

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表四：
現金流量表



全部 ☐ 健保

中華民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	16,373	20,154
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	8,012	8,284
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	(55,058)	-
應收票據(增加)減少	-	6
應收帳款(增加)減少	(1,534)	(6,870)
預付款項(增加)減少	(208)	146
存貨(增加)減少	-	-
*其他流動資產(增加)減少	21	(3)
應付帳款增加(減少)	(2)	(1)
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(1,300)	(2,548)
預收款項增加(減少)	(1)	-
其他流動負債增加(減少)	8,967	54
營運活動之淨現金流入(出)	(24,730)	19,222
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(4,101)	(2,655)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(2,000)	(260)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	40	(632)
投資活動之淨現金流入(出)	(6,061)	(3,547)
融資活動之現金流量		
*短期借款增加(減少)	(2,000)	(30,500)
*一年內到期之長期負債(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
擴建基金增加(減少)	-	-
*存入保證金增加(減少)	200	-
*業主往來增加(減少)	30,396	19,138
融資活動之淨現金流入(出)	28,596	(11,362)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,195)	4,313
期初現金及約當現金餘額	26,534	22,221
期末現金及約當現金餘額	24,339	26,534
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	431	806
本期支付所得稅	-	-
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	-	-
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	-	-

註：標記"*"者，為依據本院實際情況增設之項目。

主辦會計：

林美那

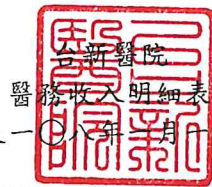
會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表五：
醫務收入明細表



☒全部 ☐健保

中華民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	109年度	108年度
門診收入-健保	302,249	306,337
門診收入-非健保	9,323	10,866
急診收入-健保	-	-
急診收入-非健保	-	-
住院收入-健保	12,734	12,571
住院收入-非健保	210	303
其他醫務收入-健保	-	-
其他醫務收入-非健保	2,356	2,695
減：支付點值調整	(38,988)	(38,941)
減：健保核減	(1,378)	(1,966)
減：醫療優待	(5,575)	(6,323)
合計	280,931	285,542

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表六：
醫務成本明細表



☒全部 ☐健保

中華民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	109年度	108年度
人事費用	119,649	118,545
藥品費用	69,760	73,133
醫材費用	31,420	28,784
折舊費用	7,500	7,622
租金費用	9,250	8,615
事務費用	3,379	3,376
教育研究發展費用	141	52
醫療社會服務費用	344	275
其他醫務費用	16,446	16,160
合計	257,889	256,562

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯毅

負責人：

伯毅