新高醫院

醫事機構財務報告

民國109年度及民國108年度

醫院地址：高雄市三民區莊敬路288號

電　　話：(07)385-2336

杏和聯合會計師事務所
陳文炯會計師
台北市10355承德路一段70-1號13-1樓
Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580
E-mail:med168@twmed.com.tw
http://www.twmed.com.tw

會計師查核報告

新高醫院　　公鑒

查核意見

新高醫院民國109年及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」編製，足以允當表達新高醫院民國109年及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

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規劃並執行查核工作。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，與新高醫院保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」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新高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。

新高醫院之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

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，惟其目的非對新高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，以及使新高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新高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）。

杏和聯合會計師事務所

會計師 陳文炯

中華民國110年4月29日

新高醫院

資產負債表

中華民國109年及108年12月31日

「V」全部□健保

單位：新臺幣元

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	40,027,771	70	35,041,429	70	**流動負債**	49,864,428	88	40,640,840	81
現金及約當現金	6,967,059	12	8,651,419	17	短期借款	0	0	0	0
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)	27,833,983	49	22,562,951	46	應付票據	17,872,528	31	15,476,484	31
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	14,649,757	26	6,882,508	14
存貨	5,096,380	9	3,670,524	7	其他應付款	17,342,143	31	18,281,848	36
預付款項	130,349	0	156,535	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	13,183,176	23	11,511,955	23	**長期負債**	0	0	0	0
房屋及建築設備	9,059,280	16	9,059,280	18	長期借款	0	0	0	0
醫療儀器設備	25,182,130	44	23,512,130	47	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	2,631,518	5	656,734	1	應付租賃負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
*生財器具	1,062,000	2	1,062,000	2	**其他負債**	277,857	0	240,349	1
雜項設備	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
*其他固定資產	4,188,015	7	3,569,015	7	*代收代付款項	277,857	0	240,349	1
租賃資產	0	0	0	0	存入保證金	0	0	0	0
減：累計折舊	(28,939,767)	(51)	(26,347,204)	(52)					
減：累計減損	0	0	0	0	**負債總額**	50,142,285	88	40,881,189	82
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	**淨值權益**	6,866,960	12	9,323,401	18
固定資產淨額	13,183,176	23	11,511,955	23	出資額	0	0	0	0
其他資產	3,798,298	7	3,651,206	7	業主往來(或累積虧損)	5,948,325	10	7,636,670	15
遞延資產	0	0	0	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
存出保證金	17,000	0	347,000	0	*本期損益	918,635	2	1,686,731	3
未攤銷費用	3,781,298	7	3,304,206	7	淨值權益總額	6,866,960	12	9,323,401	18
資產總額	57,009,245	100	50,204,590	100	**負債及淨值總額**	57,009,245	100	50,204,590	100

*科目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：

新高醫院

損益表

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

「V」全部□健保

單位：新臺幣元

項目	109年度		108年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	268,592,123	100	253,999,681	100	14,592,442	6
門急診收入-健保	155,511,623	58	142,692,495	56	12,819,128	9
門急診收入-非健保	7,075,194	3	6,762,525	3	312,669	5
住院收入-健保	108,847,537	41	105,912,534	42	2,935,003	3
住院收入-非健保	8,686,632	3	8,635,781	3	50,851	1
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	6,165,446	2	7,125,943	3	(960,497)	(13)
減：支付點值調整	(7,742,836)	(3)	(7,328,450)	(3)	(414,386)	6
減：健保核減	(8,183,093)	(3)	(8,180,344)	(3)	(2,749)	0
減：醫療優待	(1,768,380)	(1)	(1,620,803)	(1)	(147,577)	9
醫務成本(B)	261,878,838	98	235,709,652	93	26,169,186	11
人事費用	106,627,051	40	94,451,523	37	12,175,528	13
藥品費用	37,606,969	14	29,461,177	11	8,145,792	28
醫材費用	27,741,544	10	30,552,051	12	(2,810,507)	(9)
折舊費用	2,586,131	1	2,481,105	1	105,026	4
租金費用	28,222,342	11	29,261,995	12	(1,039,653)	(4)
事務費用	25,457,391	9	25,128,814	10	328,577	1
其他醫務費用	33,600,260	13	24,170,496	10	9,429,764	39
*教育研究發展及醫療社會服務費用	37,150	0	202,491	0	(165,341)	(82)
醫務毛利(C=A-B)	6,713,285	2	18,290,029	7	(11,576,744)	(63)
管理費用(D)	9,259,314	3	17,562,309	7	(8,302,995)	(47)
醫務利益（損失）(E=C-D)	(2,546,029)	(1)	727,720	0	(3,273,749)	(450)
非醫務活動收益 (F)	3,559,336	1	1,486,558	1	2,072,778	139
利息收入	5,827	0	10,474	0	(4,647)	(44)
租金收入	1,116,000	0	1,190,000	1	(74,000)	(6)
*政府補助收入	803,082	0	0	0	803,082	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	1,634,427	1	286,084	0	1,348,343	471
非醫務活動費損 (G)	94,672	0	527,547	0	(432,875)	(82)
利息費用	94,672	0	124,547	0	(29,875)	(24)
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	403,000	0	(403,000)	(100)
非醫務利益（損失）(H=F-G)	3,464,664	1	959,011	1	2,505,653	261
本期稅前餘絀 (I=E+H)	918,635	0	1,686,731	1	(768,096)	(46)
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀 (K=I-J)	918,635	0	1,686,731	1	(768,096)	(46)

*科目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：

新高醫院

淨值變動表

「V」全部□健保

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	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	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	918,635	1,686,731
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	918,635	1,686,731
未受限期初淨值	9,323,401	13,115,572
*業主往來增(減)數	(3,375,076)	(5,478,902)
未受限期末淨值	6,866,960	9,323,401
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	6,866,960	9,323,401

*科目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：

新○醫院

現金流量表

「V」全部□健保

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	918,635	1,686,731
支付點值調整	7,742,836	7,328,450
健保核減	8,183,093	8,180,344
呆帳費用	0	0
折舊費用	2,592,563	2,597,133
*各項攤提	1,705,568	1,527,824
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(21,196,961)	(13,785,745)
預付款項(增加)減少	26,186	(156,535)
存貨(增加)減少	(1,425,856)	(1,409,822)
應付帳款增加(減少)	7,767,249	(5,908,566)
應付票據增加(減少)	2,396,044	(1,571,180)
*其他應付款增加(減少)	(939,705)	3,227,190
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
*代收代付款項增加(減少)	37,508	226,255
營運活動之淨現金流入(出)	7,807,160	1,942,079
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(4,263,784)	(1,138,650)
*存出保證金(增加)減少	330,000	(330,000)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
*未攤銷費用(增加)減少	(2,182,660)	(634,000)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(6,116,444)	(2,102,650)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
*存入保證金增加(減少)	0	0
*業主往來增加(減少)	(3,375,076)	(5,478,902)
融資活動之淨現金流入(出)	(3,375,076)	(5,478,902)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,684,360)	(5,639,473)
期初現金及約當現金餘額	8,651,419	14,290,892
期末現金及約當現在餘額	6,967,059	8,651,419

新高醫院

現金流量表

「V」全部□健保

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	0	0
本期支付所得稅	0	0
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	0	0
應付設備款	0	0
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

*科目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：

新高醫院

醫務收入明細表

中華民國109年1月1日至12月31日

「V」全部□健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	155,511,623	
門診收入-非健保	7,075,194	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	108,847,537	
住院收入-非健保	8,686,632	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	6,165,446	
減：支付點值調整	(7,742,836)	
減：健保核減	(8,183,093)	
減：醫療優待	(1,768,380)	
合計	268,592,123	

主辦會計：江芝瑩　　會計主管：蔡玉慧　　負責人：

新高醫院

醫務成本明細表

中華民國109年1月1日至12月31日

「V」全部□健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	106,627,051	
藥品費用	37,606,969	
醫材費用	27,741,544	
折舊費用	2,586,131	
租金費用	28,222,342	
事務費用	25,457,391	
教育研究發展費用	37,150	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	33,600,260	
合計	261,878,838	

主辦會計：　　會計主管：　　負責人：

台灣省會計師公會會員印鑑證明書　台省財證字第　11004318　號

會員姓名：陳　文　炯　　事務所電話：02-25596600

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所　　事務所統一編號：48965636

事務所地址：：台北市承德路一段70-1號13樓之1　　委託人統一編號：26087157

會員證書字號：台省會證字第　2036　號

印鑑證明書用途：辦理 新高醫院

一〇九年度（自民國　109　年　01　月　01　日至

109　年　12　月　31　日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	

理事長：　　核對人

中　華　民　國　一一〇　年　二　月　二十　日