

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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編製，足以允當表達國泰醫療財團法人民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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



中華民國一〇九年四月三十日

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108年及107年12月31日

單位：元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
會計科目					會計科目				
流動資產	526,546,872	12%	504,446,603	12%	流動負債	569,945,375	13%	443,569,545	10%
現金及約當現金	178,235,014	4%	61,419,212	1%	應付帳款	412,567,081	10%	424,247,466	10%
備供出售金融資產-流動	0	0%	0	0%	其他應付款	3,493,938	0%	5,564,285	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0%	0	0%	預收款項	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)	201,265,573	5%	341,153,252	8%	其他流動負債	153,884,356	4%	13,757,794	0%
其他應收款	4,089,093	0%	2,398,509	0%	長期負債	1,452,683,064	34%	1,596,054,685	37%
存貨	46,994,945	1%	50,405,984	1%	長期借款	1,452,683,064	34%	1,596,054,685	37%
預付款項	95,706,493	2%	46,111,527	1%	其他長期負債	0	0%	0	0%
其他流動資產	255,754	0%	2,958,119	0%					
固定資產	3,741,692,735	88%	3,822,799,923	88%	其他負債	2,111,986,334	49%	2,294,806,656	53%
成本					退休金負債	0	0%	0	0%
土地	767,555,336	18%	767,555,336	18%	存入保證金	5,491,000	0%	5,532,800	0%
房屋及建築設備	3,657,795,754	86%	3,650,047,057	84%	其他什項負債	8,861,485	0%	8,861,485	0%
醫療儀器設備	919,874,371	22%	899,682,919	21%	總分院往來	2,097,633,849	49%	2,280,412,371	53%
交通運輸設備	6,885,950	0%	6,777,500	0%	負債總值	4,134,614,773	97%	4,334,430,886	100%
雜項設備	200,749,924	5%	197,224,860	5%	淨值				
成本合計	5,552,861,335	130%	5,521,287,672	127%	永久受限淨值	0	0%	0	0%
減：累計折舊	-1,811,168,600	-42%	-1,698,487,749	-39%	創設基金淨值-永久受限	0	0%	0	0%
無形資產	0	0%	0	0%	未受限淨值				
電腦軟體成本	0	0%	0	0%	指定用途基金淨值-未受限	0	0%	0	0%
其他資產	3,418,150	0%	3,418,150	0%	累積餘絀-未受限	-3,766,210	0%	-156,298,420	-4%
存出保證金	3,418,150	0%	3,418,150	0%	本期餘絀-未受限	140,809,194	3%	152,532,210	4%
資產總額	4,271,657,757	100%	4,330,664,676	100%	淨值其他項目	0	0%	0	0%
					金融商品未實現損益	137,042,984	3%	-3,766,210	0%
					淨值總額	4,271,657,757	100%	4,330,664,676	100%
					負債及淨值總額				

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

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	3,202,447,112	100%	3,134,180,379	100%	68,266,733	2%
門急診收入-健保	1,768,845,394	55%	1,706,008,851	54%	62,836,543	4%
門急診收入-非健保	331,821,842	10%	299,085,023	10%	32,736,819	11%
住院收入-健保	1,105,105,108	35%	1,130,935,949	36%	(25,830,841)	-2%
住院收入-非健保	385,069,050	12%	361,879,304	12%	23,189,746	6%
減：支付點值調整	(249,416,916)	-8%	(270,092,590)	-9%	20,675,674	-8%
減：健保核減	(137,750,417)	-4%	(101,133,291)	-3%	(36,617,126)	36%
減：醫療優待	(20,643,502)	-1%	(10,917,321)	0%	(9,726,181)	89%
其他醫務收入-健保	10,736,683	0%	10,511,414	0%	225,269	2%
其他醫務收入-非健保	8,679,870	0%	7,903,040	0%	776,830	10%
醫務成本	2,901,677,968	91%	2,817,635,272	90%	84,042,696	3%
人事費用	1,271,020,968	40%	1,219,630,482	39%	51,390,486	4%
藥品費用	657,970,656	21%	641,553,789	20%	16,416,867	3%
醫材費用	454,726,482	14%	436,877,484	14%	17,848,998	4%
折舊費用	115,624,630	4%	112,648,528	4%	2,976,102	3%
租金費用	35,122,965	1%	33,651,740	1%	1,471,225	4%
事務費用	175,677,981	5%	173,580,250	6%	2,097,731	1%
醫療社會服務費用	32,654,221	1%	32,118,895	1%	535,326	2%
教育研究發展費用	125,905,393	4%	125,725,425	4%	179,968	0%
其他醫務費用	32,974,672	1%	41,848,679	1%	(8,874,007)	-21%
醫務毛利	300,769,144	9%	316,545,107	10%	(15,775,963)	-5%
管理費用	145,849,957	5%	143,330,226	5%	2,519,731	2%
醫務利益	154,919,187	5%	173,214,881	6%	(18,295,694)	-11%
非醫務活動收支	21,092,305	1%	17,450,381	1%	3,641,924	21%
非醫務活動收益	50,562,817	2%	47,831,584	2%	2,731,233	6%
利息收入	39,594	0%	15,079	0%	24,515	0%
投資收入	0	0%	0	0%	0	0%
租金收入	22,395,547	1%	21,990,665	1%	404,882	2%
捐贈收入	990,000	0%	0	0%	990,000	0%
其他非醫務收益	27,137,676	1%	25,825,840	1%	1,311,836	5%
非醫務活動費損	29,470,512	1%	30,381,203	1%	(910,691)	-3%
董事會費用	0	0%	0	0%	0	0%
利息費用	26,015,688	1%	27,065,963	1%	(1,050,275)	-4%
其他非醫務費損	3,454,824	0%	3,315,240	0%	139,584	4%
本期稅前餘絀	176,011,492	5%	190,665,262	6%	(14,653,770)	-8%
所得稅費用	35,202,298	1%	38,133,052	1%	(2,930,754)	-8%
本期餘絀	140,809,194	4%	152,532,210	5%	(11,723,016)	-8%

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

淨 值 變 動 表

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	108年度	107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	140,809,194	152,532,210
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	140,809,194	152,532,210
未受限期初淨值	(3,766,210)	(156,298,420)
未受限期末淨值	137,042,984	(3,766,210)
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	\$137,042,984	(\$3,766,210)

主辦會計：張家楨

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

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	140,809,194	152,532,210
支付點值調整	(36,791,512)	13,501,645
折舊費用	120,274,833	117,204,847
累折轉其他費用	125,694	1,423,690
處分固定資產損失	1,052,700	619,011
應收帳款(增加)減少	176,679,191	(13,226,510)
預付款項(增加)減少	(49,594,966)	(21,391,252)
存貨(增加)減少	3,411,039	(7,442,601)
其他應收款(增加)減少	(1,690,584)	(262,500)
其他流動資產(增加)減少	2,702,365	(2,523,065)
應付帳款增加(減少)	(11,680,385)	34,745,332
其他應付款增加(減少)	(317,683)	(13,560,005)
預收款增加(減少)	0	(280,000)
其他流動負債增加(減少)	(118,994,189)	(3,047,065)
總分院往來	(182,778,522)	(54,182,219)
營運活動之淨現金(流出)流入	43,207,175	204,111,518
投資活動之現金流量		
出售設備	11,429	20,190
購買設備	(59,054,132)	(41,618,802)
存出保證金減少(增加)	0	0
投資活動之淨現金流出	(59,042,703)	(41,598,612)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	132,693,130	(116,172,317)
存入保證金增加(減少)	(41,800)	0
融資活動之淨現金流出	132,651,330	(116,172,317)
本期現金及約當現金增加(減少)數	116,815,802	46,340,589
期初現金及約當現金餘額	61,419,212	15,078,623
期末現金及約當現金餘額	178,235,014	61,419,212
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	29,695,180	24,638,629
本期支付所得稅	38,133,052	32,199,014
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	143,371,621	10,678,491
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	40,357,468	41,827,571
其他應付款	1,752,664	(5,856,769)
應付租賃負債	16,944,000	5,648,000
支付現金	59,054,132	41,618,802

主辦會計：張家利

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

中華民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,552,254,189	
門診收入-非健保	312,017,442	
急診收入-健保	216,591,205	
急診收入-非健保	19,804,400	
住院收入-健保	1,105,105,108	
住院收入-非健保	385,069,050	
其他醫務收入-健保	10,736,683	
其他醫務收入-非健保	8,679,870	
減：支付點值調整	(249,416,916)	
減：健保核減	(137,750,417)	
減：醫療優待	(20,643,502)	
合計	3,202,447,112	

主辦會計：張家禎

會計主管：陳國華

負責人：陳國華

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

醫務成本明細表

中華民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	金額	備註
人事費用	1, 271, 020, 968	
藥品費用	657, 970, 656	
醫材費用	454, 726, 482	
折舊費用	115, 624, 630	
租金費用	35, 122, 965	
事務費用	175, 677, 981	
醫療社會服務費用	32, 654, 221	
教育研究發展費用	125, 905, 393	
其他醫務費用	32, 974, 672	
合計	2, 901, 677, 968	

主辦會計：張家禎

會計主管：



負責人：

