

郵政醫院

(委託中英醫療社團法人經營)

財務報告暨會計師查核報告

民國108年度及民國107年度

公司地址：台北市中正區福州街14號1樓

電話：(02)-2395-6755



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

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營) 公鑒

查核意見

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國108年及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年及107年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益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照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、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，足以允當表達郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國108年及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年及107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，與郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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。

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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，惟其目的非對郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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，以及使郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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 1 0 9 年 4 月 2 4 日

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

資產負債表

中華民國108年及107年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值總額	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	146,623,137	51	129,930,610	76	流動負債	128,457,088	44	99,587,337	58
現金及約當現金	45,696,719	16	52,674,913	31	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)	43,212,162	15	55,703,480	33	應付票據	13,307,967	5	7,218,041	4
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	54,827,646	18	54,636,758	32
存貨	6,807,398	2	5,540,436	3	應付費用	30,782,627	10	32,509,443	18
預付款項	0	0	0	0	其他應付款	0	0	0	0
其他流動資產	50,906,858	18	16,011,781	9	預收款項	0	0	0	0
					應付所得稅	4,850,000	2	4,310,000	3
					其他流動負債	24,688,848	9	913,095	1
固定資產	19,187,338	7	14,733,738	9	長期負債	0	0	0	0
房屋及建築設備	0	0	0	0	長期借款	0	0	0	0
醫療儀器設備	27,158,960	10	20,129,960	12	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	0	0	0	0	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	1,141,648	0	603,000	0	其他負債	68,444,285	24	2,304,114	1
雜項設備	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	代收代付款項	2,292,016	1	2,304,114	1
減：累計折舊	(9,113,270)	(3)	(5,999,222)	(2)	存入保證金	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0	營運特許權負債	66,152,269	23	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	196,901,373	68	101,891,451	59
固定資產淨額	19,187,338	7	14,733,738	9	淨值權益	92,660,757	32	69,949,285	41
其他資產	123,751,655	42	27,176,388	15	出資額	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0	未分配盈餘	92,660,757	32	69,949,285	41
營運特許權資產	108,328,564	37	19,772,591	11	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
存出保證金	4,040,000	1	3,540,000	2	淨值權益其他項目	0	0	0	0
受限制資產	6,000,000	2	0	0	淨值權益總額	92,660,757	32	69,949,285	41
未攤銷費用	5,383,091	2	3,863,797	2	負債及淨值總額	289,562,130	100	171,840,736	100
資產總額	289,562,130	100	171,840,736	100					

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

損益表

中華民國108年及107年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	770,662,146	100	714,218,333	100	56,443,813	8
門急診收入-健保	361,870,116	47	347,500,500	49	14,369,616	4
門急診收入-非健保	37,293,811	5	36,347,211	5	946,600	3
住院收入-健保	169,676,339	22	184,081,005	26	(14,404,666)	(8)
住院收入-非健保	270,598,468	35	210,021,990	29	60,576,478	29
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	0	0	0	0	0	0
減：支付點值調整	(53,107,720)	(7)	(53,594,977)	(8)	487,257	(1)
減：健保核減	(15,668,868)	(2)	(10,137,396)	(1)	(5,531,472)	54
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	682,091,876	88	615,873,168	86	66,218,708	11
人事費用	195,743,333	25	194,471,730	28	1,271,603	1
藥品費用	84,621,453	11	72,072,252	10	12,549,201	17
醫材費用	260,041,109	34	217,649,222	30	42,391,887	19
折舊費用	3,027,707	0	2,517,773	0	509,934	20
租金費用	85,171,807	11	79,753,404	11	5,418,403	7
事務費用	22,141,095	3	21,190,574	3	950,521	4
其他醫務費用	29,071,096	4	26,503,865	4	2,567,231	10
教育研究發展及醫療社會服務費用	2,274,276	0	1,714,348	0	559,928	33
醫務毛利(C=A-B)	88,570,270	12	98,345,165	13	(9,774,895)	(10)
管理費用(D)	68,348,700	9	77,529,851	11	(9,181,151)	(12)
醫務利益(損失)(E=C-D)	20,221,570	3	20,815,314	3	(593,744)	(3)
非醫務活動收益(F)	654,925	0	750,595	0	(95,670)	(15)
利息收入	113,652	0	103,486	0	10,166	10
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	0	0	0	0	0	0
其他營業外收益費損	185,845	0	315,248	0	(129,403)	(41)
其他非醫務收益	355,428	0	331,861	0	23,567	7
非醫務活動費損(G)	179,423	0	1,042,331	0	(862,908)	(83)
利息費用	175,926	0	636,759	0	(460,833)	(72)
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	3,497	0	405,572	0	(402,075)	(99)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	475,502	0	(291,736)	(0)	767,238	(263)
本期稅前餘絀(I=E+H)	20,697,072	3	20,523,578	3	173,494	1
所得稅費用(J)	4,850,000	1	4,310,000	1	540,000	13
本期稅後餘絀(K=I-J)	15,847,072	2	16,213,578	2	(366,506)	(2)

主辦會計：

會計主管：

負責人：

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

淨值變動表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	108年度	107年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	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	15,847,072	16,213,578
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	6,864,400	4,439,000
未受限期初淨值	69,949,285	49,296,707
未受限期末淨值	92,660,757	69,949,285
淨值其他項目		
期末淨值總額	92,660,757	69,949,285

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

現金流量表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	15,847,072	16,213,578
支付點值調整	53,107,720	53,594,977
健保核減	15,668,868	10,137,396
呆帳費用	0	0
折舊費用	3,114,048	2,563,387
各項攤提	25,491,341	32,483,231
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	(56,285,270)	(72,077,621)
預付款項(增加)減少	0	0
存貨(增加)減少	(1,266,962)	(695,454)
其他流動資產(增加)減少	(34,895,077)	(3,119,779)
應付帳款增加(減少)	190,888	(50,337)
應付票據增加(減少)	6,089,926	(13,019,160)
應付費用增加(減少)	(1,726,816)	439,867
應付所得稅款增加(減少)	540,000	(129,000)
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	23,775,753	(387,065)
代收代付款項增加(減少)	(12,098)	19,704
營運活動之淨現金流入(出)	49,639,393	25,973,724
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(7,567,648)	(1,203,000)
存出保證金(增加)減少	(500,000)	(457,000)
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)	(5,401,967)	(22,700,096)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
受限制資產(增加)減少	(6,000,000)	0
營運特許權資產(增加)減少	(110,164,641)	21,570,096
投資活動之淨現金流入(出)	(129,634,256)	(2,790,000)
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
營運特許權負債增加(減少)	66,152,269	(21,891,413)
委託經營前餘絀調整數	6,864,400	4,439,000
融資活動之淨現金流入(出)	73,016,669	(17,452,413)

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

現金流量表

中華民國108年及107年1月1日至12月31日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	108年度	107年度
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,978,194)	5,731,311
期初現金及約當現金餘額	52,674,913	46,943,602
期末現金及約當現金餘額	45,696,719	52,674,913
現金流量資訊之補充揭露		
本期收取之利息	113,652	103,486
本期支付利息(不含資本化利息)	(175,926)	636,459
本期支付所得稅	(4,310,000)	4,439,000
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
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

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

醫務收入明細表

中華民國108年1月1日至12月31日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	361,870,116	
門診收入-非健保	37,293,811	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	169,676,339	
住院收入-非健保	270,598,468	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	0	
減：支付點值調整	(53,107,720)	
減：健保核減	(15,668,868)	
減：醫療優待	0	
合計	770,662,146	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

醫務成本明細表

中華民國108年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	195,743,333	
藥品費用	84,621,453	
醫材費用	260,041,109	
折舊費用	3,027,707	
租金費用	85,171,807	
事務費用	22,141,095	
教育研究發展費用	2,274,276	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	29,071,096	
合計	682,091,876	

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

10904740

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：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：10544930

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

印鑑證明書用途：辦理 中英醫療社團法人

一〇八年度（自民國 108 年 01 月 01 日至

108 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

一〇九

年

月

二十六

日

