

尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所

資產負債表

中華民國108年及107年12月31日

■全部 □健保

新臺幣千元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產：	144,112	13.0	142,890	12.9	流動負債：	178,108	16.1	174,323	15.8
現金及約當現金	73,123	6.6	85,991	7.8	短期借款	0	-	0	0.0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	-	89	0.01	應付票據	47,031	4.3	36,930	3.3
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)	60,698	5.49	48,847	4.42	應付帳款	15,835	1.4	13,635	1.2
其他金融資產-流動	0	-	0	-	其他應付款	10,217	0.9	8,831	0.8
存貨	9,050	0.82	7,224	0.65	預收款項	0	-	0	0.0
預付費用	910	0.08	635	0.06	應付費用	72,484	6.6	81,427	7.4
其他流動資產	331	0.03	105	0.01	其他流動負債	1,633	0.1	1,795	0.2
		-		-	教育研究發展準備	18,575	1.7	20,780	1.9
固定資產	916,209	82.9	912,694	82.6	醫療社會服務準備	12,333	1.1	10,925	1.0
土地	778,216	70.4	778,216	70.4					
房屋及建築設備	89,992	8.1	89,992	8.14	長期負債	703,162	63.6	734,919	66.5
醫療儀器設備	134,761	12.2	119,470	10.8	長期借款	171,756	15.5	181,672	16.4
交通運輸設備	0	-	0	-	法人往來	531,407	48.1	553,248	50.1
資訊設備	8,541	0.77	6,358	0.58					
什項設備	1,347	0.12	693	0.06	其他負債	0	-	0	0.0
租賃資產	0	-	0	-	退休金負債	0	-	0	-
減：累計折舊	(97,783)	- 8.85	(83,168)	-7.53	存入保證金	0	-	0	-
減：累計減損	0	-	0	-	負債總額	881,270	79.7	909,243	82.3
預付購置固定資產款項	1,135	0.10	1,135	0.10					
固定資產淨額		-		-	淨值權益	224,042	20.3	195,879	17.7
					創設基金淨值	0	-	0	-
其他資產：	44,991	4.1	49,536	4.5	累積餘絀	195,879	17.7	177,324	16.0
遞延資產	44,966	4.07	49,512	4.48	本期餘絀	28,163	2.5	18,555	1.7
存出保證金	25	0.00	25	0.00					
資產總額	1,105,312	100	1,105,121	100	負債及淨值總額	1,105,312	100	1,105,121	100

主辦會計：李宥塔

會計主管：

袁秀華

負責人：

尹書田

尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所

收支餘絀表(損益表)

中華民國108年及107年12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	538,789	100	539,340	100	(551)	-100%
門急診收入-健保	350,322	65.0%	336,978	62.5%	13,344	2422%
門急診收入-非健保	208,996	38.8%	208,900	38.7%	96	17%
住院收入-健保	0	0.0%	0	0.0%	0	0%
住院收入-非健保	10,980	2.0%	9,492	1.8%	1,488	270%
其他醫務收入-健保	314	0.1%	239	0.0%	75	14%
其他醫務收入-非健保	962	0.2%	824	0.2%	139	25%
減：支付點值調整	(31,182)	-5.8%	(13,604)	-2.5%	(17,578)	-3190%
減：健保核減	644	0.1%	(1,200)	-0.2%	1,845	335%
減：醫療優待	(2,249)	-0.4%	(2,290)	-0.4%	41	7%
醫務成本(B)	(430,811)	-80.0%	(421,840)	-78.2%	(8,971)	-16.3
人事費用	(209,786)	-38.9%	(208,503)	-38.7%	(1,283)	-232.8%
藥品費用	(82,458)	-15.3%	(78,212)	-14.5%	(4,246)	-770.6%
醫材費用	(83,697)	-15.5%	(83,653)	-15.5%	(43)	-7.8%
折舊費用	(13,344)	-2.5%	(12,124)	-2.2%	(1,221)	-221.6%
租金費用	(4,150)	-0.8%	(5,578)	-1.0%	1,429	259.3%
其他醫務費用	(29,506)	-5.5%	(26,420)	-4.9%	(3,086)	-560.0%
教育研究發展費用	(3,935)	-0.7%	(3,675)	-0.7%	(261)	-47.3%
醫療社會服務費用	(3,935)	-0.7%	(3,675)	-0.7%	(261)	-47.3%
醫務毛利(C=A-B)	107,977	20.0%	117,499	21.8%	(9,522)	-1728%
管理費用(D)	(76,493)	-14.2%	(88,100)	-16.3%	11,607	2106.5%
醫務利益(損失)(E=C-D)	31,484	5.8%	29,399	5.5%	2,085	378%
非醫務活動收益(F)	538	0.1%	501	0.1%	37	0.1
利息收入	237	0.0%	447	0.1%	(210)	-38.2%
股利收入	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
租金收入	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
什項收入	301	0.1%	53	0.0%	248	44.9%
非醫務活動費損(G)	(2,695)	-0.5%	(4,530)	-0.8%	1,835	3.3
利息支出	(2,694)	-0.5%	(4,523)	-0.8%	1,829	332.0%
捐贈支出	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
其他非醫務費損	(1)	0.0%	(7)	0.0%	5	1.0%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(2,157)	-0.4%	(4,029)	-0.7%	1,872	339.7%
本期稅前餘絀(I=E+H)	29,327	5.4%	25,370	4.7%	3,957	718%
所得稅費用(J)	(1,163)	-0.2%	(6,715)	-1.2%	0.0%	0.0%
本期稅後餘絀(K=I-J)	28,163	5.2%	18,655	3.5%	3,957	7.2

主辦會計：李宥塔

會計主管：

袁秀華

負責人：

尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所

淨值變動表

■全部 □健保

中華民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
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	28,163	18,555
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
未受限淨值增加總額	28,163	18,555
未受限期初淨值	195,879	177,324
未受限期末淨值	224,042	195,879
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	\$224,042	\$195,879

主辦會計：李宥塔

會計主管：袁秀華

負責人：林國治

尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所

現金流量表

■全部 □健保

中華民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	28,163	18,555
折舊費用	14,631	13,029
各項攤提	4,845	6,043
應收票據(增加)減少	89	(89)
應收帳款(增加)減少	(11,850)	6,136
存貨(增加)減少	(1,826)	(1,221)
預付款項(增加)減少	(275)	(268)
其他流動資產(增加)減少	(227)	(10)
應付票據增加(減少)	10,101	(1,257)
應付帳款增加(減少)	3,586	2,117
應付費用增加(減少)	(8,943)	25,034
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	(162)	326
教研及醫療社服準備本期變動數	(797)	4,150
營運活動之淨現金流入(出)	37,335	72,544
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(18,146)	(12,772)
預付設備款(增加)減少	0	(1,135)
遞延費用(增加)減少	(300)	(185)
投資活動之淨現金流入(出)	(18,445)	(14,092)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(9,916)	(144,065)
法人往來增加(減少)	(21,841)	49,445
融資活動之淨現金流(出)	(31,757)	(94,620)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(12,867)	(36,168)
期初現金及約當現金餘額	85,991	122,158
期末現金及約當現金餘額	73,123	85,991
現金流量資訊之補充揭露	0	0
不影響現金流量之投資及融資活動	0	0
金融商品評價利益(損失)	0	0
未完工程轉列遞延費用	0	0

主辦會計：李宥湛

會計主管：袁秀華

負責人：

尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所

醫務收入明細表

■全部 □健保

中華民國108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	350,312	
門診收入-非健保	208,947	
急診收入-健保	10	
急診收入-非健保	48	
住院收入-健保	0	
住院收入-非健保	10,980	
其他醫務收入-健保	314	
其他醫務收入-非健保	962	
減：支付點值調整	(31,182)	
減：健保核減	644	
減：醫療優待	(2,249)	
合計	\$538,789	

主辦會計：李宥培

會計主管：袁秀華

負責人：



尹書田醫療財團法人尹書田泌尿科眼科診所

醫務成本明細表

■全部 □健保

中華民國108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	209,786	
藥品費用	82,458	
醫材費用	83,697	
折舊費用	13,344	
租金費用	4,150	
其他醫務費用	29,506	
教育研究發展費用	3,935	
醫療社會服務費用	3,935	
合計	\$430,811	

主辦會計：李宥塔

會計主管：袁秀華

負責人：





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

尹書田醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

尹書田醫療財團法人民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及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(包括重要會計政策彙總)，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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達尹書田醫療財團法人民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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，與尹書田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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則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尹書田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尹書田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，惟其目的非對尹書田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，以及使尹書田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尹書田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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：許明芳



民國一〇九年五月二十七日

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10907275
號

會員姓名：許明芳

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

委託人統一編號：02252641

會員證書字號：北市會證字第四一五〇號

印鑑證明書用途：辦理 尹書田醫療財團法人

一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至

一〇八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	許明芳	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：

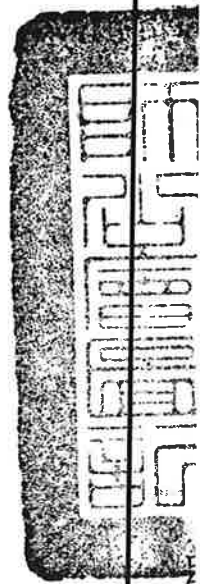
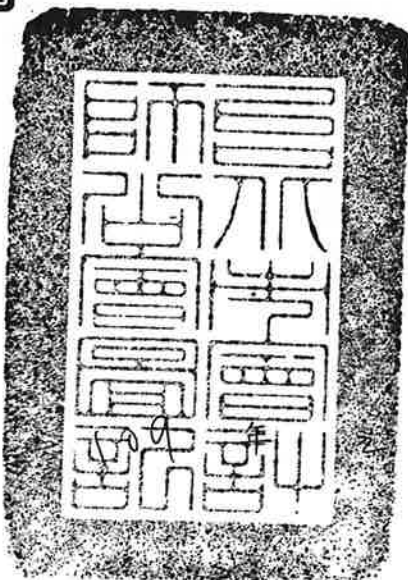


核對人：



中華民國

109年12月



裝訂線