



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, 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

聯新國際醫院董事會 公鑒：

查核意見

聯新國際醫院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，上開財務報表在所有重大方面係依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達聯新國際醫院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，與聯新國際醫院保持超然獨立，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商業會計法及全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋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聯新國際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聯新國際醫院或停止營業，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，惟其目的非對聯新國際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，以及使聯新國際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聯新國際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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭以頤



民國一〇九年六月三十日

第七條附表一：
資產負債表

聯新國際醫院(原名: 耀新醫院)

資產負債表

☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣千元

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	2,037,850	66	1,215,902	55	流動負債	1,279,924	41	1,318,380	60
現金及約當現金	232,258	8	272,342	12	短期借款	171,000	6	158,500	7
應收票據淨額(減除備抵呆帳後淨額)	3,397	-	10,151	-	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)	1,401,563	45	588,830	27	應付票據	-	-	50	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	676,613	21	580,865	27
存貨	52,791	2	50,623	2	其他應付款	389,926	13	442,713	20
預付款項	101,532	3	55,532	3	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	246,309	8	238,424	11	其他流動負債	42,385	1	136,252	6
固定資產	938,108	30	831,743	38	長期負債	528,587	17	565,700	26
房屋及建築設備	711,461	23	711,461	32	長期借款	528,587	17	565,700	26
醫療儀器設備	381,030	12	350,611	16	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	59,086	2	40,698	2	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	22,459	1	20,702	1					
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	141,968	5	130,126	6
減：累計折舊	407,852	13	362,985	17	退休金負債	140,789	5	130,126	6
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	1,179	-	-	-
預付購置固定資產款項	171,924	6	71,256	3	負債總額	1,950,479	63	2,014,206	92
固定資產淨額	938,108	30	831,743	38	淨值權益	1,155,695	37	179,251	8
					出資額	-	-	-	-
其他資產	130,216	4	145,812	7	業主往來(或累積虧損)	1,155,695	37	179,251	8
遞延資產	110,359	4	121,131	6	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	17,303	-	23,489	1	淨值權益總額	1,155,695	37	179,251	8
*其他:無形資產	2,554	-	1,192	-					
資產總額	3,106,174	100	2,193,457	100	負債及淨值總額	3,106,174	100	2,193,457	100

註:標記"-"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

聯新國際醫院(原名: 堰新醫院)

收支餘絀表(損益表)

☒全部

☐健保

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	3,923,046	100	3,762,243	100	160,803	4
門急診收入-健保	1,928,071	50	1,822,025	48	106,046	6
門急診收入-非健保	628,332	16	629,332	17	(1,000)	0
住院收入-健保	1,180,926	30	1,129,643	30	51,283	5
住院收入-非健保	470,320	12	424,518	11	45,802	11
其他醫務收入-健保	521	-	1,703	-	(1,182)	-69
其他醫務收入-非健保	5,221	-	4,618	-	603	13
減：支付點值調整	(147,122)	(4)	(127,592)	(3)	(19,530)	15
減：健保核減	(143,223)	(4)	(122,004)	(3)	(21,219)	17
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	3,289,463	84	3,089,728	82	199,735	6
人事費用	1,628,697	42	1,610,468	43	18,229	1
藥品費用	645,868	16	576,614	15	69,254	12
醫材費用	537,445	14	462,331	12	75,114	16
折舊費用	46,684	1	42,637	1	4,047	9
租金費用	86,464	2	79,910	2	6,554	8
事務費用	86,887	2	99,308	3	(12,421)	-13
其他醫務費用	257,418	7	218,460	6	38,958	18
醫務毛利(C=A-B)	633,583	16	672,515	18	(38,932)	-6
管理費用(D)	456,615	12	433,160	12	23,455	5
醫務利益(損失)(E=C-D)	176,968	4	239,355	6	(62,387)	-26
非醫務活動收益(F)	135,401	3	118,116	3	17,285	15
利息收入	138	-	90	-	48	53
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	980	-	496	-	484	98
其他非醫務收益	134,283	3	117,530	3	16,753	14
非醫務活動費損(G)	18,413	-	20,579	-	(2,166)	-11
利息費用	16,794	-	19,921	-	(3,127)	-16
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	1,619	-	658	-	961	146
非醫務利益(損失)(H=F-G)	116,988	3	97,537	2	19,451	20
本期稅前餘絀(I=E+H)	293,956	7	336,892	9	(42,936)	-13
所得稅費用(J)	1,576	-	1,505	-	71	5
本期稅後餘絀(K=I-J)	292,380	7	335,387	9	(43,007)	-13

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

聯新國際醫院(原名: 壠新醫院)

淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年1月1日至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		
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	292,380	335,387
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	684,064	(16,902)
未受限期初淨值	179,251	(139,234)
未受限期末淨值	1,155,695	179,251
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,155,695	179,251

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

聯新國際醫院(原名: 耀新醫院)

現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年1月1日至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	292,380	335,387
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	49,344	45,486
*攤銷費用	35,358	34,759
處分固定資產損益	190	23
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據減少(增加)	6,754	(4,150)
應收帳款增加	(812,734)	(263,717)
預付款項(增加)減少	(46,000)	5,875
存貨增加	(2,168)	(3,351)
*其他流動資產增加	(31,676)	(131,905)
應付帳款增加	95,748	60,456
應付票據減少	(50)	(871)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債(減少)增加	(64,232)	308,933
*其他非流動負債增加	13,020	10,095
營運活動之淨現金流(出)入	(464,066)	397,020
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(155,899)	(101,159)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*購買無形資產	(2,155)	(265)
*存出保證金減少(增加)	6,186	(8,286)
*其他非流動資產增加	-	-
投資活動之淨現金流出	(151,868)	(109,710)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
*短期借款增加(減少)	12,500	(389,205)
長期借款(減少)增加	(119,535)	101,851
*存入保證金減少	(1,179)	(1,737)
*業主往來增加(減少)	684,064	(16,902)
融資活動之淨現金流入(出)	575,850	(305,993)
本期現金及約當現金減少數	(40,084)	(18,683)
期初現金及約當現金餘額	272,342	291,025
期末現金及約當現金餘額	232,258	272,342
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(16,794)	(20,424)
本期支付所得稅	(1,576)	(1,505)
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	-	82,423
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"*"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:



第七條附表五：
醫務收入明細表

聯新國際醫院(原名:壠新醫院)

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	1,928,071	
門診收入-非健保	628,332	
急診收入-健保		
急診收入-非健保		
住院收入-健保	1,180,926	
住院收入-非健保	470,320	
其他醫務收入-健保	521	
其他醫務收入-非健保	5,221	
減：支付點值調整	(147,122)	
減：健保核減	(143,223)	
減：醫療優待	-	
合計	3,923,046	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

聯新國際醫院(原名:壠新醫院)

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	1,628,697	
藥品費用	645,868	
醫材費用	537,445	
折舊費用	46,684	
租金費用	86,464	
事務費用	86,887	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	257,418	
合計	3,289,463	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

