



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

桃新醫院董事會 公鑒：

查核意見

桃新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，足以允當表達桃新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，與桃新醫院保持超然獨立，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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及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桃新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桃新醫院或停止營業，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，惟其目的非對桃新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，以及使桃新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桃新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：

鄭永頤



民國一〇九年十月三十日

第七條附表一：
資產負債表

聯新國際醫院桃新分院

資產負債表

V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	49,591	40	70,140	46	流動負債	86,146	69	118,977	78
現金及約當現金	31,505	25	60,195	40	短期借款	37,572	30	63,537	42
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)	0	0	0	0	應付票據	0	0	39,564	26
其他金融資產-其他	0	0	0	0	應付帳款	47,043	38	11,306	7
存貨	0	0	0	0	其他應付款	0	0	0	0
預付款項	0	0	0	0	預收款項	0	0	0	0
其他流動資產	5,951	5	3,901	2	其他流動負債	1,531	1	4,570	3
*其他應收款	12,135	10	6,044	4					
固定資產	25,544	21	28,030	19	長期負債				
房屋及建築設備	58,982	48	58,982	39	長期借款	0	0	0	0
醫療儀器設備	30,770	25	27,610	18	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
*辦公設備	3,985	3	3,985	3					
雜項設備	487	0	0	0					
*其他設備	3,862	3	3,862	3	其他負債				
租賃資產	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
減：累計折舊	72,542	58	66,410	44	存入保證金	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0					
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	86,146	69	118,977	78
固定資產淨額	25,544	21	28,030	19	淨值權益	38,398	31	32,671	22
					出資額	0	0	0	0
其他資產	49,409	39	53,477	35	業主往來(或累積虧損)	38,398	31	32,671	22
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	19	0	19	0	淨值權益總額	38,398	31	32,671	22
*其他：其他非流動資產	49,390	39	53,459	35					
資產總額	124,544	100	151,648	100	負債及淨值總額	124,544	100	151,648	100

*」號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

聯新國際醫院桃新分院

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)	312,185	100	288,637	100	23,548	8%
門急診收入-健保	240,104	77	227,307	79	12,797	5%
門急診收入-非健保	10,969	3	10,648	4	321	3%
住院收入-健保	5,751	2	4,449	1	1,302	23%
住院收入-非健保	0	0	0	0	0	0%
其他醫務收入-健保	28,610	9	24,737	9	3,873	14%
其他醫務收入-非健保	26,751	9	21,496	7	5,255	20%
減：支付點值調整	0	0	0	0	0	0%
減：健保核減	0	0	0	0	0	0%
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0%
醫務成本(B)	187,268	60	181,244	63	6,024	3%
人事費用	95,787	31	97,224	34	(1,437)	-2%
藥品費用	87,197	28	81,239	28	5,958	7%
醫材費用	0	0	0	0	0	0%
折舊費用	0	0	0	0	0	0%
租金費用	0	0	0	0	0	0%
事務費用	4,284	1	2,782	1	1,502	35%
其他醫務費用	0	0	0	0	0	0
醫務毛利(C=A-B)	124,917	40	107,393	37	17,524	14%
管理費用(D)	92,071	30	85,315	30	6,756	7%
醫務利益(損失)(E=C-D)	32,846	10	22,078	7	10,768	33%
非醫務活動收益(F)	5,753	2	10,822	4	(5,069)	-88%
利息收入	15	0	17	0	(2)	-13%
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%
其他非醫務收益	5,738	2	10,805	4	(5,067)	-88%
非醫務活動費損(G)	201	0	229	0	(28)	-14%
利息費用	201	0	229	0	(28)	-14%
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	0	0	0	0
非醫務利益(損失)(H=F-G)	5,552	2	10,593	4	(5,041)	-91%
本期稅前餘絀(I=E+H)	38,398	12	32,671	11	5,727	15%
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	38,398	12	32,671	11	5,727	15%

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

聯新國際醫院桃新分院
淨值變動表

V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	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	38,398	32,671
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值減少	(32,671)	(21,244)
未受限期初淨值	32,671	21,244
未受限期末淨值	38,398	32,671
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	38,398	32,671

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

聯新國際醫院桃新分院
現金流量表

V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	38,398	32,671
支付點值調整	0	0
健保核減	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	6,132	5,763
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	0	0
預付款項(增加)減少	0	0
*其他應收款(增加)減少	(6,091)	942
存貨(增加)減少	0	0
*其他流動資產(增加)	(1,975)	(3,808)
*其他非流動資產減少(增加)	4,418	(7,641)
*應付票據及帳款(減少)增加	(3,827)	22,672
應付帳款增加(減少)	0	0
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債(減少)增加	(3,113)	5,621
營運活動之淨現金流入(出)	33,942	56,219
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(3,646)	(3,285)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(3,646)	(3,285)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
*短期借款增加(減少)	(25,965)	(5,709)
長期借款增加(減少)	(32,671)	(21,244)
融資活動之淨現金流入(出)	(58,636)	(26,954)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(28,340)	25,981
期初現金及約當現金餘額	60,195	34,215
期末現金及約當現金餘額	31,855	60,195
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	201	229
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
僅有部份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

「*」號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：



第七條附表五：
醫務收入明細表

聯新國際醫院桃新分院
醫務收入明細表
中華民國 108 年 1月1日至12月31日

V全部 ☐ 健保

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	240,104	
門診收入-非健保	10,969	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	5,751	
住院收入-非健保	0	
其他醫務收入-健保	28,610	
其他醫務收入-非健保	26,751	
減：支付點值調整	0	
減：健保核減	0	
減：醫療優待	0	
合計	312,185	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

聯新國際醫院桃新分院
醫務成本明細表
中華民國 108年1月1日至12月31日

V全部 ☐ 健保

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	95,787	
藥品費用	53,982	
醫材費用	33,215	
折舊費用	0	
租金費用	0	
事務費用	0	
教育研究發展費用	0	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	4,284	
合計	187,268	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



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

10905217

號

會員姓名：郭欣頤

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：

會員證書字號：北市會證字第三七八六號

印鑑證明書用途：辦理 桃新醫院

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	郭欣頤	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：

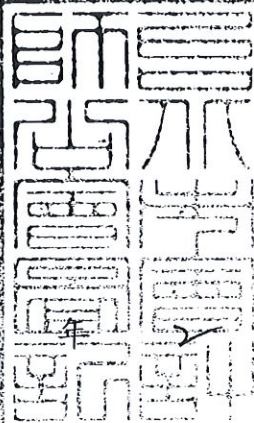


核對人：



中華民國

109



年

日

裝

訂

線