

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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六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一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六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、不實聲明或逾越內部控制，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



中華民國一〇八年四月二十九日

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107年及106年12月31日

單位：元

資產		107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值		107年12月31日		106年12月31日	
會計科目		金額	%	金額	%	會計科目		金額	%	金額	%
流動資產		504,446,603	12%	426,761,731	10%	流動負債		443,569,545	10%	542,019,766	13%
現金及約當現金		61,419,212	1%	15,078,623	0%	應付帳款		424,247,466	10%	389,502,134	9%
備供出售金融資產-流動		0	0%	0	0%	其他應付款		5,564,285	0%	13,267,521	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0	0%	0	0%	預收款項		0	0%	280,000	0%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保核減後淨額)		341,153,252	8%	341,428,387	8%	其他流動負債		13,757,794	0%	138,970,111	3%
其他應收款		2,398,509	0%	2,136,009	0%						
存貨		50,405,984	1%	42,963,383	1%	長期負債		1,596,054,685	37%	1,595,709,750	37%
預付款項		46,111,527	1%	24,720,275	1%	長期借款		1,596,054,685	37%	1,595,709,750	37%
其他流動資產		2,958,119	0%	435,054	0%	其他長期負債		0	0%	0	0%
固定資產		3,822,799,923	88%	3,900,240,090	90%						
成本						其他負債		2,294,806,656	53%	2,348,988,875	54%
土地		767,555,336	18%	767,555,336	18%	退休金負債		0	0%	0	0%
房屋及建築設備		3,650,047,057	84%	3,646,068,797	84%	存入保證金		5,532,800	0%	5,532,800	0%
醫療儀器設備		899,682,919	21%	852,181,529	20%	其他什項負債		8,861,485	0%	8,861,485	0%
交通運輸設備		6,777,500	0%	6,753,100	0%	總分院往來		2,280,412,371	53%	2,334,594,590	54%
雜項設備		197,224,860	5%	188,607,633	4%	負債總值		4,334,430,886	100%	4,486,718,391	104%
成本合計		5,521,287,672	127%	5,461,166,395	126%	淨值					
減：累計折舊		-1,698,487,749	-39%	-1,560,926,305	-36%	永久受限淨值					
						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%
						累積盈餘-未受限		-156,298,420	-4%	-313,500,395	-7%
其他資產		3,418,150	0%	3,418,150	0%	本期盈餘-未受限		152,532,210	4%	157,201,975	4%
存出保證金		3,418,150	0%	3,418,150	0%	淨值其他項目		0	0%	0	0%
資產總額		4,330,664,676	100%	4,330,419,971	100%	金融商品未實現損益		-3,766,210	0%	-156,298,420	-4%
						負債及淨值總額		4,330,664,676	100%	4,330,419,971	100%

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

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	3,134,180,379	100%	2,978,219,433	100%	155,960,946	5%
門急診收入-健保	1,706,008,851	54%	1,575,904,380	53%	130,104,471	8%
門急診收入-非健保	299,085,023	10%	275,138,454	9%	23,946,569	9%
住院收入-健保	1,130,935,949	36%	1,064,349,523	36%	66,586,426	6%
住院收入-非健保	361,879,304	12%	323,631,452	11%	38,247,852	12%
減：支付點值調整	(270,092,590)	-9%	(189,455,431)	-6%	(80,637,159)	43%
減：健保核減	(101,133,291)	-3%	(75,821,933)	-3%	(25,311,358)	33%
減：醫療優待	(10,917,321)	0%	(15,722,960)	-1%	4,805,639	-31%
其他醫務收入-健保	10,511,414	0%	10,053,028	0%	458,386	5%
其他醫務收入-非健保	7,903,040	0%	10,142,920	0%	(2,239,880)	-22%
醫務成本	2,817,635,272	90%	2,667,635,442	90%	149,999,830	6%
人事費用	1,219,630,482	39%	1,186,241,853	40%	33,388,629	3%
藥品費用	641,553,789	20%	575,135,733	19%	66,418,056	12%
醫材費用	436,877,484	14%	396,310,888	13%	40,566,596	10%
折舊費用	112,648,528	4%	111,867,703	4%	780,825	1%
租金費用	33,651,740	1%	31,286,646	1%	2,365,094	8%
事務費用	173,580,250	6%	154,328,118	5%	19,252,132	12%
醫療社會服務費用	32,118,895	1%	24,200,438	1%	7,918,457	33%
教育研究發展費用	125,725,425	4%	116,722,718	4%	9,002,707	8%
其他醫務費用	41,848,679	1%	71,541,345	2%	(29,692,666)	-42%
醫務毛利	316,545,107	10%	310,583,991	10%	5,961,116	2%
管理費用	143,330,226	5%	135,597,133	5%	7,733,093	6%
醫務利益	173,214,881	6%	174,986,858	6%	(1,771,977)	-1%
非醫務活動收支	17,450,381	1%	14,413,112	0%	3,037,269	21%
非醫務活動收益	47,831,584	2%	45,781,835	2%	2,049,749	4%
利息收入	15,079	0%	42,000	0%	(26,921)	0%
投資收入	0	0%	0	0%	0	0%
租金收入	21,990,665	1%	23,584,859	1%	(1,594,194)	-7%
捐贈收入	0	0%	0	0%	0	0%
其他非醫務收益	25,825,840	1%	22,154,976	1%	3,670,864	17%
非醫務活動費損	30,381,203	1%	31,368,723	1%	(987,520)	-3%
董事會費用	0	0%	0	0%	0	0%
利息費用	27,065,963	1%	29,273,296	1%	(2,207,333)	-8%
其他非醫務費損	3,315,240	0%	2,095,427	0%	1,219,813	58%
本期稅前餘絀	190,665,262	6%	189,399,970	6%	1,265,292	1%
所得稅費用	38,133,052	1%	32,197,995	1%	5,935,057	18%
本期餘絀	152,532,210	5%	157,201,975	5%	(4,669,765)	-3%

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

淨 值 變 動 表

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	107年度	106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	152,532,210	157,201,975
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	152,532,210	157,201,975
未受限期初淨值	(156,298,420)	(313,500,395)
未受限期末淨值	(3,766,210)	(156,298,420)
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	(\$3,766,210)	(\$156,298,420)

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

現金流量表

中華民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	152,532,210	157,201,975
支付點值調整	13,501,645	144,619,185
折舊費用	117,204,847	115,158,089
累折轉其他費用	1,423,690	1,343,763
處分固定資產損失	619,011	294,028
應收帳款(增加)減少	(13,226,510)	(10,234,538)
預付款項(增加)減少	(21,391,252)	(6,456,958)
存貨(增加)減少	(7,442,601)	(1,235,680)
其他應收款(增加)減少	(262,500)	147,394
其他流動資產(增加)減少	(2,523,065)	225,242
應付帳款增加(減少)	34,745,332	263,856,792
其他應付款增加(減少)	(13,560,005)	10,596,964
預收款增加(減少)	(280,000)	280,000
其他流動負債增加(減少)	(3,047,065)	(126,503,203)
退休金負債增加(減少)	0	0
總分院往來	(54,182,219)	(538,744,429)
營運活動之淨現金(流出)流入	204,111,518	10,548,624
投資活動之現金流量		
出售設備	20,190	5,895
購買設備	(41,618,802)	(29,867,538)
存出保證金減少(增加)	0	0
投資活動之淨現金流出	(41,598,612)	(29,861,643)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(116,172,317)	(2,975,116)
存入保證金增加(減少)	0	4,210,800
融資活動之淨現金流出	(116,172,317)	1,235,684
本期現金及約當現金增加(減少)數	46,340,589	(18,077,335)
期初現金及約當現金餘額	15,078,623	33,155,958
期末現金及約當現金餘額	61,419,212	15,078,623
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	24,638,629	23,872,088
本期支付所得稅	32,199,014	23,297,550
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	10,678,491	127,195,743
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	41,827,571	29,867,538
其他應付款	(5,856,769)	0
應付租賃負債	5,648,000	0
支付現金	41,618,802	29,867,538

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

醫務收入明細表

中華民國一〇七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	1,495,887,405	
門診收入-非健保	280,498,207	
急診收入-健保	210,121,446	
急診收入-非健保	18,586,816	
住院收入-健保	1,130,935,949	
住院收入-非健保	361,879,304	
其他醫務收入-健保	10,511,414	
其他醫務收入-非健保	7,903,040	
減：支付點值調整	(270,092,590)	
減：健保核減	(101,133,291)	
減：醫療優待	(10,917,321)	
合計	3,134,180,379	

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

醫務成本明細表

中華民國一〇七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	1,219,630,482	
藥品費用	641,553,789	
醫材費用	436,877,484	
折舊費用	112,648,528	
租金費用	33,651,740	
事務費用	173,580,250	
醫療社會服務費用	32,118,895	
教育研究發展費用	125,725,425	
其他醫務費用	41,848,679	
合計	2,817,635,272	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

