

新泰綜合醫院

醫事機構財務報告

中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

醫院地址：新北市新莊區新樹路176號

醫院電話：(02)2996-2121

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、醫務收入明細表	8
九、醫務成本明細表	9

會計師查核報告

新泰綜合醫院 公鑒：

查核意見

新泰綜合醫院中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨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之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報告附註，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新泰綜合醫院中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨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告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，與新泰綜合醫院保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估新泰綜合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新泰綜合醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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告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告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.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對新泰綜合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，以及使新泰綜合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告使用者注意財務報告之相關揭露，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新泰綜合醫院不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告之整體表達、結構及內容，以及財務報告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：

吳趙仁

中華民國一〇八年八月十九日



第七條附表一：
資產負債表

中華民國一〇一六年十二月三十一日

☒全部 ☐僱保

單位：新台幣千元

資 產	107.12.31		106.12.31		負債及淨值總額			
	金 額	%	金 額	%	流動負債：			
現金及約當現金	48,146	31	40,928	15	短期借款			
應收票據淨額(減除備抵呆帳後淨額)	136	-	326	-	應付短期票券			
應收帳款淨額(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	61,343	40	59,053	21	應付票據			
其他應收款*	17,572	11	13,333	5	應付帳款			
其他金融資產－流動	-	-	-	-	其他應付款			
存貨	7,572	5	7,358	3	預收款項			
預付款項	-	-	-	-	其他流動負債			
其他流動資產	2,265	2	1,224	-	長期負債：			
固定資產：	137,034	89	122,222	44	長期借款			
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期應付票據			
醫療儀器設備	-	-	-	-	應付租賃負債			
交通運輸設備	-	-	-	-	其他長期負債			
資訊設備	-	-	-	-	其他負債：			
雜項設備	-	-	-	-	退休金負債			
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金			
減：累計折舊	-	-	-	-	其他非流動負債*			
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額			
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	淨值權益：			
固定資產淨額	-	-	-	-	出資額			
其他資產：	-	-	-	-	業主往來(或累積虧損)			
遞延所得稅資產*	5,768	4	4,996	2	本期餘絀*			
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目(其他餘絀)			
存出保證金	11,115	7	14,259	5	淨值權益總額			
其他非流動資產*	608	-	134,967	49	負債及淨值總額			
	17,491	11	154,222	56				
資產總額	154,525	100	276,444	100	負債及淨值總額			
					154,525 100 276,444 100			

*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：

~4~



第七條附表二：
收支餘絀表

☒全部 ☐健保

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：新台幣千元

項 目	107年度		106年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入－健保	367,534	64	369,041	66	(1,507)	-
門急診收入－非健保	13,117	2	20,339	4	(7,222)	(36)
住院收入－健保	169,302	30	158,063	28	11,239	7
住院收入－非健保	37,411	7	26,126	5	11,285	43
其他醫務收入－健保	8,448	1	17,457	3	(9,009)	(52)
其他醫務收入－非健保	40,797	7	26,902	5	13,895	52
減：支付點值調整	62,588	11	60,751	11	1,837	3
減：健保核減	2,521	-	1,889	-	632	33
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
	571,500	100	555,288	100	16,212	3
醫務成本(B)						
人事費用	227,614	40	214,689	39	12,925	6
藥品費用	88,247	15	77,707	14	10,540	14
醫材費用	47,801	8	46,108	8	1,693	4
折舊費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	66,290	12	99,122	18	(32,832)	(33)
事務費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費用	118,364	21	119,343	21	(979)	(1)
	548,316	96	556,969	100	(8,653)	(2)
醫務毛利(C=A-B)	23,184	4	(1,681)	-	24,865	1,479
管理費用(D)	69,746	12	62,777	11	6,969	11
醫務利益(損失)(E=C-D)	(46,562)	(8)	(64,458)	(11)	17,896	28
非醫務活動收益(F)						
利息收入	224	-	319	-	(95)	(30)
租金收入	728	-	2,196	-	(1,468)	(67)
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	9,734	2	1,979	-	7,755	392
	10,686	2	4,494	-	6,192	138
非醫務活動費損(G)						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	856	-	752	-	104	14
	856	-	752	-	104	14
非醫務利益(損失)(H=F-G)	9,830	2	3,742	-	6,088	163
本期稅前餘絀(I=E+H)	(36,732)	(6)	(60,716)	(11)	23,984	40
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	(36,732)	(6)	(60,716)	(11)	23,984	40

主辦會計：



會計主管：



負責人：





新泰綜合醫院

淨值變動表

第七條附表三：

淨值變動表

☒全部 ☐健保

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：新台幣千元

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	-	-
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	(36,732)	(60,716)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	(91,907)	(31,191)
未受限期末淨值	(128,639)	(91,907)
淨值其他項目-確定福利計畫之再衡量數	285	1,442
期末淨值總額	(128,354)	(90,465)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新泰綜合醫院

現金流量表

☒全部 ☐健保

第七條附表四：

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：新台幣千元

項 目	107年度	106年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	(36,732)	(60,716)
支付點值調整	62,588	60,751
健保核減	2,521	1,889
攤銷費用*	159	302
呆帳費用	333	488
折舊費用	-	-
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	190	285
應收帳款(增加)減少	(67,400)	(55,421)
預付款項(增加)減少	-	-
其他應收款(增加)減少*	(4,572)	(1,729)
存貨(增加)減少	(214)	(800)
其他流動資產(增加)減少*	(1,041)	141
其他非流動資產(增加)減少*	134,200	(21,350)
應付票據增加(減少)	(16)	(14)
應付帳款增加(減少)	37,006	18,870
其他應付款增加(減少)*	(123,283)	70,233
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	1,412	(173)
應計退休金負債增加(減少)*	(930)	(1,428)
營運活動之淨現金流入	4,221	11,328
投資活動之現金流量：		
出售設備	-	-
購買設備	-	-
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少*	3,144	(9,967)
其他非流動資產增加*	-	(780)
投資活動之淨現金流出	3,144	(10,747)
融資活動之現金流量：		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
存入保證金增加(減少)*	(147)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(147)	-
本期現金及約當現金增加數	7,218	581
期初現金及約當現金餘額	40,928	40,347
期末現金及約當現金餘額	48,146	40,928
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	-	-
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	-	-
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	-	-

*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：

~7~



新泰綜合醫院

醫務收入明細表

第七條附表五：
醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

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：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	333,820	
門診收入－非健保	8,770	
急診收入－健保	33,714	
急診收入－非健保	4,347	
住院收入－健保	169,302	
住院收入－非健保	37,411	
其他醫務收入－健保	8,448	
其他醫務收入－非健保	40,797	
減：支付點值調整	(62,588)	
減：健保核減	(2,521)	
減：醫療優待	-	
合 計	571,500	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





新泰綜合醫院
醫務成本明細表

第七條附表六：
醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

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：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	227,614	
藥品費用	88,247	
醫材費用	47,801	
折舊費用	-	
租金費用	66,290	
事務費用	-	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	118,364	
合 計	548,316	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10800891

號

會員姓名：吳趙仁

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：36399051

會員證書字號：北市會證字第四〇七一號

印鑑證明書用途：辦理 新泰綜合醫院

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日起至

一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽 名 式	吳趙仁	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

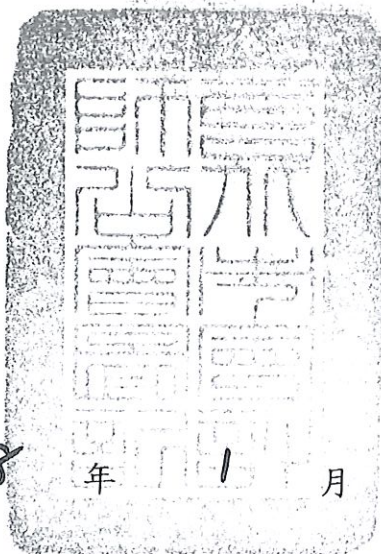
108

年

月

9

日



裝

訂

線