

台新醫院

財 務 報 表 暨 查 核 報 告 書

民國一〇七年度及一〇六年度

陳 英 得 會 計 師 事 務 所

事 務 所 地 址：台中市合作街348號

事 務 所 電 話：(04) 22858431

台新醫院

財務報告暨會計師查核報告

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

<u>目</u>	<u>錄</u>	<u>頁次</u>
會計師查核報告書		1~2
資產負債表		3
收支餘絀表		4
淨值變動表		5
現金流量表		6
醫務收入明細表		7
醫務成本明細表		8
財務報表附註		9~14

會計師查核報告

台新醫院 公鑒：

查核意見

台新醫院民國一〇七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之收支餘絀表、淨值變動表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達台新醫院民國一〇七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，與台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。

其他事項

台新醫院民國一〇六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇七年十月四日出具之無保留意見加其他事項段之查核報告指出，台新醫院之財務報表係依課稅基礎編製，課稅基礎係一種其他綜合會計基礎，非一般公認會計原則。

強調事項

如財務報表附註二及附註八所述，台新醫院於民國一〇七年度首次採用一般公認會計原則編製財務報表，與民國一〇六年度之編製基礎不同，台新醫院並未重編比較期間財務報表。

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台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台新醫院或停止營業，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，惟其目的非對台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，以及使台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台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）。

陳英得會計師事務所

會計師：陳英得

陳英得 

中華民國一〇八年十月二十四日

第七條附表一：
資產負債表

台新醫院
資產負債表

■全部□健保

中華民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	55,040	59	18,694	7	流動負債	74,237	80	88,504	35
現金及約當現金	22,221	24	18,613	7	短期借款	60,500	65	76,500	30
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	6	-	-	-	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)	32,567	35	21	-	應付票據	-	-	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	3	-	-	-
存貨	-	-	-	-	其他應付款	12,921	14	334	-
預付款項	153	-	-	-	*一年內到期之長期負債	-	-	11,458	5
其他流動資產	93	-	60	-	預收款項	2	-	-	-
					其他流動負債	811	1	212	-
固定資產	36,264	39	231,657	92					
*土地	-	-	196,050	78	長期負債	-	-	38,542	15
房屋及建築設備	78,241	84	68,606	27	長期借款	-	-	38,542	15
醫療儀器設備	56,471	61	53,946	22	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	35,027	38	30,534	12					
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(133,475)	(144)	(125,379)	(50)	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-					
*未完工程	-	-	7,900	3	負債總額	74,237	80	127,046	50
固定資產淨額	36,264	39	231,657	92	淨值權益	18,559	20	124,797	50
					出資額	-	-	-	-
其他資產	1,492	2	1,492	1	業主往來(或累積虧損)	18,559	20	124,797	50
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	1,492	2	1,492	1	淨值權益總額	18,559	20	124,797	50
資產總額	92,796	100	251,843	100	負債及淨值總額	92,796	100	251,843	100

註：標記"*"者，為依據本院實際情況增設之項目。

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表二：
收支餘絀表

台新醫院
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：新臺幣千元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	242,212	100	220,723	100	21,489	10
門急診收入-健保	262,922	109	257,953	117	4,969	2
門急診收入-非健保	10,501	4	9,353	4	1,148	12
住院收入-健保	11,933	5	12,264	6	(331)	(3)
住院收入-非健保	212	-	187	-	25	13
其他醫務收入-健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-非健保	2,529	1	2,229	1	300	13
減：支付點值調整	(35,134)	(15)	(33,027)	(15)	(2,107)	6
減：健保核減	(4,693)	(2)	(21,258)	(10)	16,565	(78)
減：醫療優待	(6,058)	(2)	(6,978)	(3)	920	(13)
醫務成本(B)	226,310	93	209,369	95	16,941	8
人事費用	107,580	44	102,574	46	5,006	5
藥品費用	58,098	24	52,575	24	5,523	11
醫材費用	26,372	11	23,503	11	2,869	12
折舊費用	7,195	3	6,417	3	778	12
租金費用	8,394	4	8,567	4	(173)	(2)
事務費用	3,277	1	3,100	1	177	6
其他醫務費用	15,394	6	12,633	6	2,761	22
醫務毛利(C=A-B)	15,902	7	11,354	5	4,548	40
管理費用(D)	8,751	4	8,139	4	612	8
醫務利益(損失)(E=C-D)	7,151	3	3,215	1	3,936	122
非醫務活動收益(F)	399	-	436	-	(37)	(8)
利息收入	15	-	11	-	4	36
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	384	-	425	-	(41)	(10)
非醫務活動費損(G)	2,115	1	2,342	1	(227)	(10)
利息費用	1,771	1	2,342	1	(571)	(24)
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	344	-	-	-	344	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(1,716)	(1)	(1,906)	(1)	190	(10)
本期稅前餘絀(I=E+H)	5,435	2	1,309	-	4,126	315
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	5,435	2	1,309	-	4,126	315

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表三：
淨值變動表

台新醫院
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：新臺幣千元

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	5,435	1,309
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	(111,673)	96,586
未受限期初淨值	124,797	26,902
未受限期末淨值	18,559	124,797
淨值其他項目		
期末淨值總額	18,559	124,797

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表四：
現金流量表

台新醫院
現金流量表

■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：新臺幣千元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	5,435	1,309
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	8,096	7,388
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
*利息費用	-	1,535
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	(6)	-
應收帳款(增加)減少	(32,546)	34
預付款項(增加)減少	(153)	(13)
存貨(增加)減少	-	-
*其他流動資產(增加)減少	(33)	-
應付帳款增加(減少)	3	-
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	12,587	120
預收款項增加(減少)	2	-
其他流動負債增加(減少)	599	(223)
營運活動之淨現金流入(出)	(6,016)	10,150
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(7,018)	(4,628)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(1,735)	(2,603)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少	-	65
投資活動之淨現金流入(出)	(8,753)	(7,166)
融資活動之現金流量		
*短期借款增加(減少)	(16,000)	14,000
*一年內到期之長期負債(減少)	(11,458)	11,458
長期借款增加(減少)	(38,542)	38,542
擴建基金增加(減少)	-	-
*業主往來增加(減少)	84,377	(71,000)
融資活動之淨現金流入(出)	18,377	(7,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,608	(4,016)
期初現金及約當現金餘額	18,613	22,629
期末現金及約當現金餘額	22,221	18,613
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	1,771	807
本期支付所得稅	-	-
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	-	-
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"*"者，為依據本院實際情況增設之項目。

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡

負責人：

伯簡

第七條附表五：
醫務收入明細

台新醫院
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：新臺幣千元

項目	107年度	106年度
門診收入-健保	262,922	257,953
門診收入-非健保	10,501	9,353
急診收入-健保	-	-
急診收入-非健保	-	-
住院收入-健保	11,933	12,264
住院收入-非健保	212	187
其他醫務收入-健保	-	-
其他醫務收入-非健保	2,529	2,229
減：支付點值調整	(35,134)	(33,027)
減：健保核減	(4,693)	(21,258)
減：醫療優待	(6,058)	(6,978)
合計	242,212	220,723

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡
毅

負責人：

伯簡
毅

第七條附表六：
醫務成本明細

台新醫院
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：新臺幣千元

項目	107年度	106年度
人事費用	107,580	102,574
藥品費用	58,098	52,575
醫材費用	26,372	23,503
折舊費用	7,195	6,417
租金費用	8,394	8,567
事務費用	3,277	3,100
教育研究發展費用	76	34
醫療社會服務費用	380	341
其他醫務費用	14,938	12,258
合計	226,310	209,369

主辦會計：

林美那

會計主管：

伯簡
毅

負責人：

伯簡
毅

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1087518

號

會員姓名：陳英得

事務所名稱：陳英得會計師事務所

事務所地址：台中市南區合作街 348 號

事務所電話：04-22858431

事務所統一編號：06049260

會員證書字號：中市會證字第 四三七 號

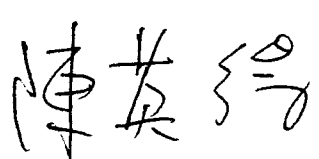
委託人名稱：台新醫院

委託人統一編號：52698041

印鑑證明書用途：辦理 台新醫院

一〇七年度（自民國一〇七年 一 月 一 日至

一〇七年 十二月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 一〇八

年

月

二十

日

