

會計師查核報告

國泰醫療財團法人董事會 公鑒：

國泰醫療財團法人民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐 榮 煌



中華民國一〇七年四月三十日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院
資產負債表

中華民國106年及105年12月31日

單位：元

資產會計科目	106年12月31日		105年12月31日		負債及淨值會計科目	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	3,929,326,441	61%	2,972,772,325	54%	流動負債	1,144,352,459	18%	1,485,766,725	27%
現金及約當現金	264,158,582	4%	49,085,253	1%	應付帳款	685,958,690	11%	1,010,796,161	18%
備供出售金融資產-流動	1,761,517,391	27%	1,546,569,820	28%	其他應付款	432,925,162	7%	390,047,862	7%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	109,255	0%	1,202,730	0%	預收款項	2,187,865	0%	1,673,581	0%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保減後淨額)	1,679,478,395	26%	1,188,303,913	21%	其他流動負債	0	0%	83,249,121	2%
其他應收款	0	0%	0	0%		23,280,742			
存貨	93,003,095	1%	70,136,063	1%	長期負債	13,121,609	0%	23,645,115	0%
預付款項	95,167,301	1%	81,382,969	1%	應付租賃負債	13,121,609	0%	23,645,115	0%
其他流動資產	33,021,057	1%	33,880,108	1%	其他長期負債	0	0%	0	0%
	2,871,365	0%	2,211,469	0%					
固定資產成本	2,462,989,914	38%	2,481,843,968	45%	其他負債	-1,957,919,354	-30%	-2,921,778,446	-53%
土地	904,516,369	14%	904,516,369	16%	退休金負債	111,169	0%	111,169	0%
房屋及建築設備	1,295,972,923	20%	1,289,787,810	23%	存入保證金	4,032,958	0%	4,083,358	0%
醫療儀器設備	2,239,120,078	35%	2,154,086,274	39%	其他什項負債	0	0%	0	0%
交通運輸設備	37,987,227	1%	28,644,977	1%	總分院往來	-1,962,063,481	-30%	-2,925,972,973	-53%
雜項設備	490,422,629	8%	478,745,254	9%	負債總值	-800,445,286	-12%	-1,412,366,606	-25%
成本合計	4,968,019,226	77%	4,855,780,684	88%	淨值				
減：累計折舊	-2,564,847,714	-40%	-2,434,062,710	-44%	永久受限淨值	10,000,000	0%	10,000,000	0%
未完工程	59,818,402	1%	60,125,994	1%	創設基金淨值-永久受限				
無形資產	75,306,486	1%	80,979,509	1%	未受限淨值				
電腦軟體成本	75,306,486	1%	80,979,509	1%	定用途基金淨值-未受限	0	0%	0	0%
其他資產	7,739,168	0%	6,960,038	0%	累積餘絀-未受限	6,951,566,757	107%	6,778,183,679	122%
存出保證金	7,739,168	0%	6,960,038	0%	本期餘絀-未受限	186,749,741	3%	173,383,078	3%
總分院往來	0	0%	0	0%	淨值其他項目	0	0%		
					金融商品未實現損益	127,490,797	2%	-6,644,311	0%
資產總額	6,475,362,009	100%	5,542,555,840	100%	淨值總額	7,275,807,295	112%	6,954,922,446	125%
					負債及淨值總額	6,475,362,009	100%	5,542,555,840	100%

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	106年度		105年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	5,672,653,908	100%	5,198,026,966	100%	474,626,942	9%
門急診收入-健保	2,644,662,095	47%	2,471,365,406	48%	173,296,689	7%
門急診收入-非健保	867,986,297	15%	789,126,617	15%	78,859,680	10%
住院收入-健保	1,764,328,771	31%	1,656,366,399	32%	107,962,372	7%
住院收入-非健保	761,592,075	13%	655,044,244	13%	106,547,831	16%
減：支付點值調整	(277,676,412)	-5%	(338,997,105)	-7%	61,320,693	-18%
減：健保核減	(82,972,283)	-1%	(54,539,383)	-1%	(28,432,900)	52%
減：醫療優待	(43,192,641)	-1%	(26,007,259)	-1%	(17,185,382)	66%
其他醫務收入-健保	15,939,561	0%	30,879,136	1%	(14,939,575)	-48%
其他醫務收入-非健保	21,986,445	0%	14,788,911	0%	7,197,534	49%
醫務成本	5,486,698,416	97%	4,939,109,901	95%	547,588,515	11%
人事費用	2,404,649,514	42%	2,105,726,085	41%	298,923,429	14%
藥品費用	1,356,928,998	24%	1,182,557,870	23%	174,371,128	15%
醫材費用	817,943,979	14%	744,596,999	14%	73,346,980	10%
折舊費用	136,990,570	2%	131,553,312	3%	5,437,258	4%
租金費用	165,457,112	3%	175,676,756	3%	(10,219,644)	-6%
事務費用	189,704,376	3%	196,524,605	4%	(6,820,229)	-3%
醫療社會服務費用	47,330,485	1%	38,111,455	1%	9,219,030	24%
教育研究發展費用	248,041,157	4%	232,363,287	4%	15,677,870	7%
其他醫務費用	119,652,225	2%	131,999,532	3%	(12,347,307)	-9%
醫務毛利	185,955,492	3%	258,917,065	5%	(72,961,573)	-28%
管理費用	283,032,793	5%	277,812,568	5%	5,220,225	2%
醫務利益	(97,077,301)	-2%	(18,895,503)	0%	(78,181,798)	414%
非醫務活動收支	312,946,924	6%	219,505,590	4%	93,441,334	43%
非醫務活動收益	326,184,879	6%	232,838,140	4%	93,346,739	40%
利息收入	137,771	0%	314,637	0%	(176,866)	-56%
投資收入	52,943,032	1%	51,694,973	1%	1,248,059	2%
租金收入	35,237,005	1%	22,073,535	0%	13,163,470	60%
捐贈收入	31,105,410	1%	3,515,780	0%	27,589,630	785%
其他非醫務收益	206,761,661	4%	155,239,215	3%	51,522,446	33%
非醫務活動費損	13,237,955	0%	13,332,550	0%	(94,595)	-1%
董事會費用	74,612	0%	84,571	0%	(9,959)	-12%
利息費用	3,215,294	0%	5,802,405	0%	(2,587,111)	-45%
其他非醫務費損	9,948,049	0%	7,445,574	0%	2,502,475	34%
本期稅前餘絀	215,869,623	4%	200,610,087	4%	15,259,536	8%
所得稅費用	29,119,882	1%	27,227,009	1%	1,892,873	7%
本期餘絀	186,749,741	3%	173,383,078	3%	13,366,663	8%

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

淨 值 變 動 表

中華民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	106年度	105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	10,000,000	10,000,000
永久受限期末淨值	10,000,000	10,000,000
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	186,749,741	173,383,078
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	186,749,741	173,383,078
未受限期初淨值	6,951,566,757	6,778,183,679
未受限期末淨值	7,138,316,498	6,951,566,757
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	127,490,797	(6,644,311)
期末淨值總額	\$7,275,807,295	\$6,954,922,446

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

現金流量表

中華民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	186,749,741	173,383,078
支付點值調整	124,494,810	91,225,380
呆帳費用	1,259,191	559,619
折舊費用	134,832,493	130,897,625
累折轉其他費用	3,157,916	3,669,367
攤提費用	5,673,023	5,102,541
處分固定資產損失	1,058,460	10,783,709
處分投資利益	(812,463)	(382,995)
應收票據(增加)減少	1,093,475	6,270
應收帳款(增加)減少	(616,928,483)	(135,616,086)
預付款項(增加)減少	859,051	(9,269,860)
存貨(增加)減少	(13,784,332)	8,796,537
其他應收款(增加)減少	(22,867,032)	(1,424,613)
其他流動資產(增加)減少	(659,896)	223,422
應付帳款增加(減少)	(324,837,471)	136,638,282
其他應付款增加(減少)	42,419,453	52,235,325
預收款增加(減少)	514,284	54,144
其他流動負債增加(減少)	3,891,618	(142,508,990)
退休金負債增加(減少)	0	(72,917,874)
其他負債增加(減少)	0	(84,228)
總分院往來	963,909,492	(68,532,859)
營運活動之淨現金(流出)流入	490,023,330	182,837,794
投資活動之現金流量		
出售設備	30,952	1,027,349
購買設備	(210,886,423)	(266,500,767)
處分投資	2,215,000,000	1,522,588,700
購買投資	(2,295,000,000)	(1,585,000,000)
存出保證金減少(增加)	(779,130)	267,903
投資活動之淨現金流出	(291,634,601)	(327,616,815)
融資活動之現金流量		
應付租賃負債(減少)	16,735,000	(58,742,385)
存入保證金增加(減少)	(50,400)	327,400
融資活動之淨現金流出	16,684,600	(58,414,985)
本期現金及約當現金增加(減少)數	215,073,329	(203,194,006)
期初現金及約當現金餘額	49,085,253	252,279,259
期末現金及約當現金餘額	264,158,582	49,085,253
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	0	0
本期支付所得稅	27,227,009	18,518,406
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	16,305,403	90,419,342
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	120,225,767	216,691,344
其他應付款	(457,847)	(7,761,820)
應付租賃負債	91,118,503	57,571,243
支付現金	210,886,423	266,500,767

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

醫務收入明細表

中華民國一〇六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	2,429,750,161	
門診收入-非健保	840,555,382	
急診收入-健保	214,911,934	
急診收入-非健保	27,430,915	
住院收入-健保	1,764,328,771	
住院收入-非健保	761,592,075	
其他醫務收入-健保	15,939,561	
其他醫務收入-非健保	21,986,445	
減：支付點值調整	(277,676,412)	
減：健保核減	(82,972,283)	
減：醫療優待	(43,192,641)	
合計	5,672,653,908	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

醫務成本明細表

中華民國一〇六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	2,404,649,514	
藥品費用	1,356,928,998	
醫材費用	817,943,979	
折舊費用	136,990,570	
租金費用	165,457,112	
事務費用	189,704,376	
醫療社會服務費用	47,330,485	
教育研究發展費用	248,041,157	
其他醫務費用	119,652,225	
合計	5,486,698,416	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

