

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

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	426,761,731	10%	571,903,711	13%	流動負債	542,019,766	13%	268,749,213	6%
現金及約當現金	15,078,623	0%	33,155,958	1%	應付帳款	389,502,134	9%	125,645,342	3%
備供出售金融資產-流動	0	0%	0	0%	預收款項	280,000	0%	0	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0%	0	0%	其他應付款	13,267,521	0%	2,670,557	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)	341,428,387	8%	475,813,034	10%	其他流動負債	138,970,111	3%	140,433,314	3%
其他應收款	2,136,009	0%	2,283,403	0%					
存貨	42,963,383	1%	41,727,703	1%	長期負債	1,595,709,750	37%	1,723,724,866	38%
預付款項	24,720,275	1%	18,263,317	0%	長期借款	1,595,709,750	37%	1,723,724,866	38%
其他流動資產	435,054	0%	660,296	0%	其他長期負債	0	0%	0	0%
固定資產	3,900,240,090	90%	3,987,174,327	87%					
成本					其他負債	2,348,988,875	54%	2,883,522,504	63%
土地	767,555,336	18%	767,555,336	17%	退休金負債	0	0%	0	0%
房屋及建築設備	3,646,068,797	84%	3,646,068,797	80%	存入保證金	5,532,800	0%	1,322,000	0%
醫療儀器設備	852,181,529	20%	833,250,269	18%	其他什項負債	8,861,485	0%	8,861,485	0%
交通運輸設備	6,753,100	0%	3,496,365	0%	總分院往來	2,334,594,590	54%	2,873,339,019	63%
雜項設備	188,607,633	4%	182,127,781	4%	負債總值	4,486,718,391	104%	4,875,996,583	107%
成本合計	5,461,166,395	126%	5,432,498,548	119%	淨值				
減：累計折舊	-1,560,926,305	-36%	-1,445,324,221	-32%	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%
其他資產	3,418,150	0%	3,418,150	0%	累積餘絀-未受限	-313,500,395	-7%	-427,247,262	-9%
存出保證金	3,418,150	0%	3,418,150	0%	本期餘絀-未受限	157,201,975	4%	113,746,867	2%
					淨值其他項目				
					金融商品未實現損益	0	0%	0	0%
資產總額	4,330,419,971	100%	4,562,496,188	100%	淨值總額	-156,298,420	-4%	-313,500,395	-7%
					負債及淨值總額	4,330,419,971	100%	4,562,496,188	100%

主辦會計：張家禎

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	157,201,975	113,746,867
支付點值調整	144,619,185	(756,078)
折舊費用	115,158,089	116,354,733
累折轉其他費用	1,343,763	1,048,391
處分固定資產損失	294,028	699,851
應收帳款(增加)減少	(10,234,538)	(46,094,165)
預付款項(增加)減少	(6,456,958)	(2,501,170)
存貨(增加)減少	(1,235,680)	(9,829,308)
其他應收款(增加)減少	147,394	(282,100)
其他流動資產(增加)減少	225,242	(65,166)
應付帳款增加(減少)	263,856,792	(13,941,325)
其他應付款增加(減少)	10,596,964	130,910
預收款增加(減少)	280,000	0
其他流動負債增加(減少)	(126,503,203)	(2,019,674)
退休金負債增加(減少)	0	(5,157,336)
總分院往來	(538,744,429)	22,336,416
營運活動之淨現金(流出)流入	10,548,624	173,670,846
投資活動之現金流量		
出售設備	5,895	0
購買設備	(29,867,538)	(29,144,105)
存出保證金減少(增加)	0	(545,322)
投資活動之淨現金流出	(29,861,643)	(29,689,427)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(2,975,116)	(128,328,245)
存入保證金增加(減少)	4,210,800	20,000
融資活動之淨現金流出	1,235,684	(128,308,245)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(18,077,335)	15,673,174
期初現金及約當現金餘額	33,155,958	17,482,784
期末現金及約當現金餘額	15,078,623	33,155,958
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	23,872,088	31,631,883
本期支付所得稅	23,297,550	11,598,053
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	127,195,743	125,040,000
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	29,867,538	27,669,775
其他應付款	0	1,474,330
支付現金	29,867,538	29,144,105

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

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	2,978,219,433	100%	2,755,803,342	100%	222,416,091	8%
門急診收入-健保	1,575,904,380	53%	1,487,972,118	54%	87,932,262	6%
門急診收入-非健保	275,138,454	9%	242,420,093	9%	32,718,361	13%
住院收入-健保	1,064,349,523	36%	961,686,581	35%	102,662,942	11%
住院收入-非健保	323,631,452	11%	286,047,397	10%	37,584,055	13%
減：支付點值調整	(189,455,431)	-6%	(177,470,299)	-6%	(11,985,132)	7%
減：健保核減	(75,821,933)	-3%	(57,044,201)	-2%	(18,777,732)	33%
減：醫療優待	(15,722,960)	-1%	(8,762,921)	0%	(6,960,039)	79%
其他醫務收入-健保	10,053,028	0%	14,529,934	1%	(4,476,906)	-31%
其他醫務收入-非健保	10,142,920	0%	6,424,640	0%	3,718,280	58%
醫務成本	2,667,635,442	90%	2,485,021,950	90%	182,613,492	7%
人事費用	1,186,241,853	40%	1,080,961,775	39%	105,280,078	10%
藥品費用	575,135,733	19%	546,347,378	20%	28,788,355	5%
醫材費用	396,310,888	13%	359,343,336	13%	36,967,552	10%
折舊費用	111,867,703	4%	113,006,380	4%	(1,138,677)	-1%
租金費用	31,286,646	1%	29,541,437	1%	1,745,209	6%
事務費用	154,328,118	5%	145,302,611	5%	9,025,507	6%
醫療社會服務費用	24,200,438	1%	24,101,381	1%	99,057	0%
教育研究發展費用	116,722,718	4%	113,518,874	4%	3,203,844	3%
其他醫務費用	71,541,345	2%	72,898,778	3%	(1,357,433)	-2%
醫務毛利	310,583,991	10%	270,781,392	10%	39,802,599	15%
管理費用	135,597,133	5%	132,626,613	5%	2,970,520	2%
醫務利益	174,986,858	6%	138,154,779	5%	36,832,079	27%
非醫務活動收支	14,413,112	0%	(1,110,362)	0%	15,523,474	-1398%
非醫務活動收益	45,781,835	2%	36,249,001	1%	9,532,834	26%
利息收入	42,000	0%	0	0%	42,000	0%
投資收入	0	0%	0	0%	0	0%
租金收入	23,584,859	1%	17,875,712	1%	5,709,147	32%
捐贈收入	0	0%	85,588	0%	(85,588)	0%
其他非醫務收益	22,154,976	1%	18,287,701	1%	3,867,275	21%
非醫務活動費損	31,368,723	1%	37,359,363	1%	(5,990,640)	-16%
董事會費用	0	0%	0	0%	0	0%
利息費用	29,273,296	1%	31,631,883	1%	(2,358,587)	-7%
其他非醫務費損	2,095,427	0%	5,727,480	0%	(3,632,053)	-63%
本期稅前餘絀	189,399,970	6%	137,044,417	5%	52,355,553	38%
所得稅費用	32,197,995	1%	23,297,550	1%	8,900,445	38%
本期餘絀	157,201,975	5%	113,746,867	4%	43,455,108	38%

主辦會計：張家禎

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	-	-
永久受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	157,201,975	113,746,867
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	157,201,975	113,746,867
未受限期初淨值	(313,500,395)	(427,247,262)
未受限期末淨值	(156,298,420)	(313,500,395)
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	(\$156,298,420)	(\$313,500,395)

主辦會計：張家禎

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	1,389,539,164	
門診收入-非健保	257,077,104	
急診收入-健保	186,365,216	
急診收入-非健保	18,061,350	
住院收入-健保	1,064,349,523	
住院收入-非健保	323,631,452	
其他醫務收入-健保	10,053,028	
其他醫務收入-非健保	10,142,920	
減：支付點值調整	(189,455,431)	
減：健保核減	(75,821,933)	
減：醫療優待	(15,722,960)	
合計	2,978,219,433	

主辦會計：張家楨

會計主管：陳國華

負責人：林國華

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	1,186,241,853	
藥品費用	575,135,733	
醫材費用	396,310,888	
折舊費用	111,867,703	
租金費用	31,286,646	
事務費用	154,328,118	
醫療社會服務費用	24,200,438	
教育研究發展費用	116,722,718	
其他醫務費用	71,541,345	
合計	2,667,635,442	

主辦會計：張家禎

會計主管：



負責人：

