



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

新泰綜合醫院 公鑒：

查核意見

新泰綜合醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及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，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依照全民健康保險醫事服務機構提辦財務報告辦法及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民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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依照全民健康保險醫事服務機構提辦財務報告辦法及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



民國一〇七年八月三十一日

第七條附表一：
資產負債表

新泰綜合醫院

資產負債表

☐全部 ☐健保

中華民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣千元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	40,928	15	40,347	16	短期借款	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	326	-	611	-	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)	59,053	21	66,272	26	應付票據	31	-	45	-
其他金融資產-流動	13,333	5	12,092	5	應付帳款	72,753	26	53,883	21
存貨	7,358	3	6,558	3	其他應付款	279,126	101	208,721	83
預付款項	-	-	-	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	1,224	-	1,365	1	其他流動負債	6,283	2	6,456	3
	122,222	44	127,245	51		358,193	129	269,105	107
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	-	-	-	-	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	-	-	-	-					
租賃資產	-	-	-	-	其他負債				
減：累計折舊	-	-	-	-	退休金負債	8,569	3	12,377	5
減：累計減損	-	-	-	-	其他非流動負債	147	-	147	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-		8,716	3	12,524	5
固定資產淨額	-	-	-	-	負債總額	366,909	132	281,629	112
					淨值權益				
其他資產					出資額				
遞延資產	4,996	2	5,948	2	業主往來(或累積虧損)	- 29,749	- 10	- 9,486	- 4
存出保證金	14,259	5	4,292	2	淨值權益其他項目(其他餘絀)	- 60,716	- 22	- 21,691	- 8
其他非流動資產	134,967	49	112,967	45	淨值權益總額	- 90,465	- 32	- 31,177	- 12
	154,222	56	123,207	49					
資產總額	276,444	100	250,452	100	負債及淨值總額	276,444	100	250,452	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

新泰綜合醫院
收支餘絀表(損益表)

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		100		100		
門急診收入-健保	369,041	66	370,656	67	- 1,615	-
門急診收入-非健保	20,339	4	22,286	4	- 1,947	- 9
住院收入-健保	158,063	28	148,548	27	9,515	6
住院收入-非健保	26,126	5	25,731	4	395	2
其他醫務收入-健保	17,457	3	19,454	4	- 1,997	- 10
其他醫務收入-非健保	26,902	5	23,942	4	2,960	12
減：支付點值調整	60,751	11	54,756	10	5,995	11
減：健保核減	1,889	-	2,095	-	- 206	- 10
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
	555,288	100	553,766	100	1,522	-
醫務成本(B)						
人事費用	214,689	39	202,836	36	11,853	6
藥品費用	77,707	14	74,663	13	3,044	4
醫材費用	46,108	8	46,145	8	- 37	-
折舊費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	99,122	18	69,485	13	29,637	43
事務費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費用	119,343	21	124,659	23	- 5,316	- 4
	556,969	100	517,788	93	39,181	8
醫務毛利(C=A-B)	- 1,681	-	35,978	7	- 37,659	- 105
管理費用(D)	62,777	11	53,657	10	9,120	17
醫務利益(損失)(E=C-D)	- 64,458	- 11	- 17,679	- 3	- 46,779	- 265
非醫務活動收益(F)						
利息收入	319	-	298	-	21	7
租金收入	2,196	-	2,564	-	- 368	- 14
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	1,979	-	1,918	-	61	3
	4,494	-	4,780	-	- 286	- 6
非醫務活動費損(G)						
利息費用	-	-	6,100	1	- 6,100	- 100
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	752	-	2,692	-	- 1,940	- 72
	752	-	8,792	1	- 8,040	- 91
非醫務利益(損失)(H=F-G)	3,742	-	- 4,012	- 1	7,754	85
本期稅前餘絀(I=E+H)	- 60,716	- 11	- 21,691	- 4	- 39,025	- 180
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	- 60,716	- 11	- 21,691	- 4	- 39,025	- 180

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

新泰綜合醫院
現金流量表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	60,716	21,691
支付點值調整	60,751	54,756
健保核減	1,889	2,095
呆帳費用	488	573
攤銷費用	302	98
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	285	472
應收帳款(增加)減少	55,421	62,378
其他應收款(增加)減少	1,729	1,472
存貨(增加)減少	800	146
其他流動資產	141	375
其他非流動資產	21,350	36,600
應付帳款增加(減少)	18,870	800
應付票據增加(減少)	14	5
其他應付款增加(減少)	70,233	69,255
其他流動負債增加(減少)	173	295
應計退休金負債	1,428	2,013
營運活動之淨現金流入(出)	11,328	2,890
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	9,967	180
其他非流動資產增加	780	200
投資活動之淨現金流入(出)	10,747	20
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)	-	-
融資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	581	2,870
期初現金及約當現金餘額	40,347	37,477
期末現金及約當現金餘額	40,928	40,347
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	-	-

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

新泰綜合醫院
淨值變動表

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
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	- 60,716	- 21,691
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	- 31,191	- 9,500
未受限期末淨值	- 91,907	- 31,191
淨值其他項目-確定福利計畫之再衡量數	1,442	14
期末淨值總額	90,465	31,177

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

新泰綜合醫院
醫務收入明細表
中華民國106年1月1日至12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	324,927	
門診收入-非健保	14,235	
急診收入-健保	44,114	
急診收入-非健保	6,104	
住院收入-健保	158,063	
住院收入-非健保	26,126	
其他醫務收入-健保	17,457	
其他醫務收入-非健保	26,902	
減：支付點值調整	- 60,751	
減：健保核減	- 1,889	
減：醫療優待	-	
合計	555,288	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

新泰綜合醫院
醫務成本明細表
中華民國106年1月1日至12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	214,689	
藥品費用	77,707	
醫材費用	46,108	
折舊費用	-	
租金費用	99,122	
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	119,343	
合計	556,969	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

