

壙新醫院
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇六年及一〇五年度



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

壠新醫院 公鑒：

保留意見

壠新醫院民國一〇六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之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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，除保留意見之基礎段所述事項之可能影響外，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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達壠新醫院民國一〇六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之財務績效及現金流量。

保留意見之基礎

本會計師民國一〇六年十二月三十一日資產負債表中業主往來科目除經函證相符外，未能採用其它查核程序予以查核。

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，與壠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，以作為表示保留意見之基礎。

其他事項

壠新醫院民國一〇五年度之財務報表係由其他會計師查核，因民國一〇五年十二月三十一日資產負債表中業主往來科目除經函證相符外，未能採用其它查核程序予以查核，故於民國一〇六年十月三日出具保留意見之查核報告。

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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋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壙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壙新醫院或停止營業，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：

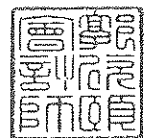
- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對壙新醫院內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使壙新醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情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壙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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭以頤



民國一〇七年十月十二日

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10701221

號

會員姓名：郭欣頤

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：

會員證書字號：台省會證字第四三二九號

印鑑證明書用途：辦理 壠新醫院

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	郭欣頤	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：

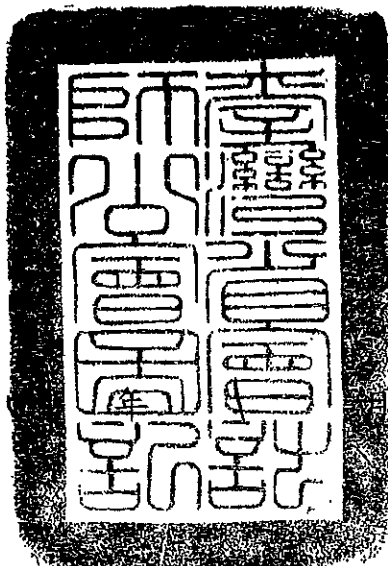


核對人：



中華民國

10



16

日

第七條附表一：
資產負債表

振新醫院

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	870,703	49	710,626	44	流動負債	1,421,350	80	895,641	55
現金及約當現金	291,024	16	133,986	8	短期借款	477,705	27	120,000	7
應收票據淨額(減除備抵呆帳後淨額)	6,001	-	3,972	-	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)	379,872	22	472,406	30	應付票據	921	-	2,528	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	520,409	29	458,888	28
存貨	47,272	3	48,647	3	其他應付款	242,667	14	206,252	13
預付款項	61,407	3	33,385	2	預收款項	8	-	8	-
其他流動資產	85,127	5	18,230	1	其他流動負債	179,640	10	107,965	7
固定資產	776,092	43	768,104	47	長期負債	381,565	21	569,936	35
房屋及建築設備	711,461	40	711,461	44	長期借款	381,565	21	569,936	35
醫療儀器設備	321,054	18	278,406	17	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	-	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	34,676	2	32,446	2	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	19,811	1	13,665	1					
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	121,767	7	114,736	7
減：累計折舊	319,929	18	275,135	17	退休金負債	120,030	7	113,164	7
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	1,737	-	1,572	-
預付購置固定資產款項	9,019	1	7,261	-	負債總額	1,924,682	108	1,580,313	97
固定資產淨額	776,092	43	768,104	47	淨值權益	(139,234)	(8)	49,791	3
					出資額	-	-	-	-
其他資產	138,653	8	151,374	9	業主往來(或累積虧損)	(139,234)	(8)	49,791	3
遞延資產	121,848	7	137,004	8	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	15,203	1	12,334	1	淨值權益總額	(139,234)	(8)	49,791	3
*其他無形資產	1,602	-	2,036	-					
資產總額	1,785,448	100	1,630,104	100	負債及淨值總額	1,785,448	100	1,630,104	100

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

壠新醫院

收支餘絀表(損益表)

☒全部

☐健保

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

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)	3,200,734	100	3,223,140	100	(22,406)	-1
門急診收入-健保	1,754,975	55	1,601,735	50	153,240	10
門急診收入-非健保	435,494	14	493,845	15	(58,351)	-12
住院收入-健保	1,158,036	36	1,079,084	33	78,952	7
住院收入-非健保	275,072	9	265,584	8	9,488	4
其他醫務收入-健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-非健保	4,609	-	116,219	4	(111,610)	-96
減：支付點值調整	(279,663)	(9)	(100,721)	(3)	(178,942)	178
減：健保核減	(147,789)	(5)	(232,606)	(7)	84,817	-36
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	2,812,152	88	2,909,315	91	(97,163)	-3
人事費用	1,485,787	47	1,563,001	48	(77,214)	-5
藥品費用	482,121	15	458,808	14	23,313	5
醫材費用	422,372	13	437,369	14	(14,997)	-3
折舊費用	41,887	1	57,195	2	(15,308)	-27
租金費用	89,619	3	63,553	2	26,066	41
事務費用	76,524	2	97,640	3	(21,116)	-22
其他醫務費用	213,842	7	231,749	8	(17,907)	-8
醫務毛利(C=A-B)	388,582	12	313,825	10	74,757	24
管理費用(D)	460,892	14	252,585	8	208,307	82
醫務利益(損失)(E=C-D)	(72,310)	(2)	61,240	2	(133,550)	-218
非醫務活動收益(F)	125,695	4	111,411	3	14,284	13
利息收入	123	-	186	-	(63)	-34
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	1,857	-	-	-	1,857	-
其他非醫務收益	123,715	4	111,225	3	12,490	11
非醫務活動費損(G)	20,829	2	18,120	2	2,709	15
利息費用	19,274	2	16,831	1	2,443	15
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	1,555	-	1,289	1	266	21
非醫務利益(損失)(H=F-G)	104,866	2	93,291	2	11,575	12
本期稅前餘絀(I=E+H)	32,556	1	154,531	5	(121,975)	-79
所得稅費用(J)	26,436	1	88,312	-	(61,876)	-70
本期稅後餘絀(K=I-J)	6,120	-	66,219	2	(60,099)	-91

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

握新醫院
淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

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	6,120	66,219
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	(195,145)	(74,884)
未受限期初淨值	49,791	58,456
未受限期末淨值	(139,234)	49,791
淨值其他項目		
期末淨值總額	(139,234)	49,791

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

堰新醫院
現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

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	6,120	66,219
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	45,569	81,708
*攤銷費用	31,294	-
處分固定資產損益	32	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	(2,029)	2,577
應收帳款減少(增加)	92,534	(125,968)
預付款項(增加)減少	(10,022)	20,740
存貨減少	1,375	854
*其他流動資產(增加)減少	(84,898)	10,586
應付帳款增加	61,521	400,005
應付票據減少	(1,607)	(276,513)
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	38,066	(22,251)
*其他非流動負債增加	6,876	-
營運活動之淨現金流入	184,831	157,957
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(53,590)	(68,733)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*購買無形資產	(310)	(263)
*存出保證金增加	(2,869)	(498)
*其他非流動資產增加	(15,393)	(890)
投資活動之淨現金流出	(72,162)	(70,384)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
*短期借款增加(減少)	357,705	(30,000)
長期借款(減少)增加	(118,356)	15,391
*存入保證金增加(減少)	165	(156)
*業主往來減少	(195,145)	(74,884)
融資活動之淨現金流入(出)	44,369	(89,649)
本期現金及約當現金增加(減少)數	157,038	(2,076)
期初現金及約當現金餘額	133,987	136,063
期末現金及約當現金餘額	291,025	133,987
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(20,559)	(16,461)
本期支付所得稅	(51,948)	(52,810)
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	164,707	94,692
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"*"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：

~6~



負責人：



第七條附表五：
醫務收入明細表

壠新醫院
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	1,754,975	
門診收入-非健保	435,494	
急診收入-健保		
急診收入-非健保		
住院收入-健保	1,158,036	
住院收入-非健保	275,072	
其他醫務收入-健保		
其他醫務收入-非健保	4,609	
減：支付點值調整	(279,663)	
減：健保核減	(147,789)	
減：醫療優待	-	
合計	3,200,734	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

壢新醫院
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	1,485,787	
藥品費用	482,121	
醫材費用	422,372	
折舊費用	41,887	
租金費用	89,619	
事務費用	76,524	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	213,842	
合計	2,812,152	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

