

大千綜合醫院
民國一〇六年度財務報表
暨
會計師查核報告

醫院地址：苗栗縣苗栗市恭敬路 36 號

醫院電話：(037) 357-125

中國財稅聯合會計師事務所

徐 啓 學 會 計 師

地 址：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

電 話：(03)355-3153 傳 真：(03)355-3126

K&H 中國財稅聯合會計師事務所

CPA PLUS + OFFICE

台北所：台北市長安東路二段 77 號三樓

桃園所：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

TEL：(02)2507-1008 FAX：(02)2507-8939

TEL：(03)355-3153 FAX：(03)355-3126

會計師查核報告

大千綜合醫院 公鑒：

查核意見

大千綜合醫院民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之平衡表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 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法、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，足以允當表達大千綜合醫院民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至民國 105 年 12 月 31 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，與大千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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照全民健康保險法、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大千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大千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。

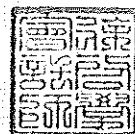
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對大千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，以及使大千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大千綜合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）。

中國財稅聯合會計師事務所

簽證會計師：徐啓學



桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

中華民國一〇七年十月二十六日

大千綜合醫院
資產負債表

民國一〇六年及一〇五

V 全部 ☐ 健康

項目名稱	附註	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日	單位：新台幣元
金額	%	金額	%	金額	%	
資產科目						
流動資產						
現金及約當現金		258,349	26.45	24,676	3.03	
應收票據淨額		308,769	31.53	300,980	0.00	
應收帳款淨額		47,082	4.82	107,866	37.00	
存貨		106	0.01	-	13.26	
預付款項		16,538	1.68	5,029	0.00	
其他流動資產		630,844	64.59	438,551	0.82	
流動資產合計		\$ 1,241,588		\$ 877,002	53.91	
非流動資產						
土地、廠房及設備						
房屋及建築		296,900	30.39	308,499	37.93	
醫療儀器設備		308,220	31.55	333,499	41.00	
交通運輸設備		-	0.00	-	0.00	
生財設備		120,953	12.38	111,510	13.71	
其他設備		189,466	19.39	193,499	23.79	
預付固定資產款項		772	0.08	1,281	0.16	
成本合計		\$ 916,311	93.79	\$ 948,288	116.59	
減：累積折舊		(573,589)	(58.72)	(579,866)	(71.29)	
土地、廠房及設備合計		\$ 342,722	35.07	\$ 368,422	45.30	
其他資產						
遞延資產		3,142	0.32	6,291	0.77	
存出保證金		178	0.02	171	0.02	
其他資產合計		\$ 3,320	0.34	\$ 6,462	0.79	
資產總額		\$ 1,245,000	100.00	\$ 813,435	100.00	
負債科目						
流動負債						
短期借款		-	0.00	-	0.00	
應付票據		-	0.00	-	0.00	
應付帳款		232,275	23.78	93,783	11.53	
其他應付款		-	0.00	1,735	0.21	
預收款項		2,143	0.22	3,214	0.40	
其他流動負債		2,552	0.26	1,750	0.22	
流動負債合計		\$ 236,970	24.25	\$ 100,482	12.36	
非流動負債						
長期借款		-	0.00	-	0.00	
長期應付票據		-	0.00	-	0.00	
應付租賃負債		-	0.00	-	0.00	
其他長期負債		-	0.00	-	0.00	
長期負債合計		\$ 711,364	72.82	\$ 688,673	84.66	
其他負債		-	0.00	-	0.00	
退休金負債		-	0.00	-	0.00	
存入保證金		-	0.00	-	0.00	
其他負債合計		\$ -	0.00	\$ -	0.00	
負債總額		\$ 948,334	97.07	\$ 789,155	97.02	
淨值權益						
出資額		28,552	2.93	24,280	2.98	
累積盈虧		-	0.00	-	0.00	
淨值權益其他項目		-	0.00	-	0.00	
淨值權益總額		\$ 28,552	2.93	\$ 24,280	2.98	
負債及權益總額		\$ 976,886	100.00	\$ 813,435	100.00	

會計主管： 負責人： 千餘

主辦會計： 千餘

大千綜合醫院
收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

全部 ☐ 健保

單位：新台幣千元

項 目	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入：(附註六)	\$2,005,966	100.00	\$1,941,392	100.00
門急診收入-健保	1,156,642	57.66	1,106,889	57.02
門急診收入-非健保	57,520	2.87	54,731	2.82
住院收入-健保	834,050	41.58	785,108	40.44
住院收入-非健保	34,660	1.73	36,512	1.88
其他醫務收入-健保	16,522	0.82	2,538	0.13
其他醫務收入-非健保	109,042	5.44	144,036	7.42
減：支付點值調整	(189,887)	(9.47)	(177,712)	(9.15)
減：健保核減	(12,583)	(0.63)	(10,710)	(0.55)
醫務成本：(附註七)	1,902,883	94.86	1,879,061	96.79
人事費用	833,612	41.56	846,071	43.58
藥品費用	301,313	15.02	300,178	15.46
醫材費用	254,602	12.69	253,643	13.07
折舊費用	47,056	2.35	45,827	2.36
租金費用	107,540	5.36	109,631	5.65
事務費用	304,194	15.16	250,505	12.90
其他醫務費用	54,566	2.72	73,206	3.77
醫務毛利	103,083	5.14	62,331	3.21
管理費用：	72,511	3.61	73,555	3.79
醫務利益	30,572	1.52	(11,224)	(0.58)
非醫務活動收益：				
利息收入	193	0.01	189	0.01
租金收入	144	0.01	144	0.01
研究計畫收入	-	0.00	12,820	0.66
捐贈收入	-	0.00	-	0.00
其他非醫務收入	3,270	0.16	4,101	0.21
小計	3,607	0.18	17,254	0.89
非醫務活動費損：				
利息費用	-	0.00	-	0.00
租金費用	-	0.00	-	0.00
研究計畫費用	-	0.00	-	0.00
捐贈費用	-	0.00	-	0.00
其他非醫務費損	5,627	0.28	2,890	0.15
小計	5,627	0.28	2,890	0.15
稅前損益	28,552	1.42	3,140	0.16
所得稅費用	0	0.00	0	0.00
稅後損益	28,552	1.42	3,140	0.16

主辦會計：



會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
淨值變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

☐ 健保

單位：新台幣仟元

項 目 說 明	106年度	105年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘額	-	-
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額	-	-
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		
未受限本期稅後餘額	28,552	3,140
未受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	28,552	3,140
未受限期初淨值	24,280	21,140
未受限期末淨值	52,832	24,280
淨值其他項目(業主存取)	(24,280)	-
期末淨值總額	28,552	24,280

主辦會計：



會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

☐ 健保

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	28,552	3,140
調整項目		
支付點值調整	12,175	20,669
健保核減	1,873	1,032
呆帳費用	-	-
折舊費用	49,662	47,212
處分固定資產損益	5,627	-
各項攤銷	3,920	6,953
應收票據(增)減	-	-
應收帳款(增)減	(21,837)	(143,263)
存貨(增)減	60,784	(2,221)
預付款項(增)減	(106)	-
其他流動資產(增)減	(11,509)	(1,246)
應付票據增(減)	-	-
應付帳款增(減)	138,492	16,643
其他應付款增(減)	(1,735)	-
預收款項增(減)	(1,071)	-
其他流動負債增(減)	802	(240)
營運活動之淨現金流入(流出)	265,629	(51,321)
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(29,590)	(12,496)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
購買遞延資產	(771)	(3,403)
存出保證金(增)減	(7)	(103)
投資活動之淨現金流入(流出)	(30,368)	(16,002)
融資活動之現金流量		
擴建基金增(減)	-	-
長期借款增(減)	-	-
存入保證金增(減)	-	-
其他長期負債增(減)	(1,588)	67,295
融資活動之淨現金流入(流出)	(1,588)	67,295
本期現金及約當現金增加(減少)數	233,673	(28)
期初現金及約當現金餘額	24,676	24,704
期末現金及約當現金餘額	258,349	24,676
補充揭露資訊		
1. 本期支付所得稅	-	-
2. 本期支付利息(不含資本化利息)	-	-

主辦會計



會計主管



負責人



(附註六)

大千綜合醫院
醫務收入明細表

科 目	106年度	單位 新台幣仟元 備註
門診收入-健保	995,821	
門診收入-非健保	44,926	
急診收入-健保	162,821	
急診收入-非健保	12,594	
住院收入-健保	834,050	
住院收入-非健保	34,660	
其他醫務收入-健保	16,522	
其他醫務收入-非健保	109,042	
減：支付點值調整	(189,887)	
減：健保核減	(12,583)	
合 計	2,005,966	

(附註七)

大千綜合醫院
醫務成本明細表

單位：新台幣仟元

科 目	106年度	備 註
人事費用	833,612	
藥品費用	301,313	
醫材費用	254,602	
折舊費用	47,056	
租金費用	107,540	
事務費用	231,962	
教育研究發展費用	61,882	
醫療社會服務費用	10,350	
其他醫務費用	54,566	
合 計	1,902,883	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 31071927 號

會員姓名：徐啓學

事務所電話：(03)355-3153

事務所名稱：中國財稅聯合會計師事務所

事務所統一編號：04150064

事務所地址：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3 委託人統一編號：02899043

會員證書字號：台省會證字第 2518 號

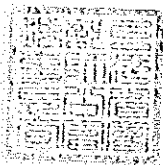
印鑑證明書用途：辦理 大千綜合醫院

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至

106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	徐 啓 學	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國 107 年 1 月 10 日

會計師公會會員印鑑證明書

310

號