

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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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



中華民國一〇六年四月二十四日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

資產負債表

中華民國105年及104年12月31日

單位：元

資產 會計科目	105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值 會計科目		105年12月31日		104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	2,972,772,325	54%	2,815,041,163	53%	應付帳款		1,485,766,725	27%	1,285,595,108	24%
備供出售金融資產-流動	49,085,253	1%	252,279,259	5%	其他應付款		1,010,796,161	18%	874,157,879	16%
應收票據(減除備抵呆帳、備抵支付)	1,546,569,820	28%	1,433,147,632	27%	預收款項		390,047,862	7%	337,812,537	6%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵淨額)	1,202,730	0%	1,209,000	0%	其他流動負債		1,673,581	0%	1,619,437	0%
點值調整及備抵健核減後淨額)	1,188,303,913	21%	942,469,177	18%			83,249,121	2%	72,005,255	1%
其他應收款	70,136,063	1%	68,711,450	1%						
存貨	81,382,969	1%	90,179,506	2%	長期負債		23,645,115	0%	82,387,500	2%
預付款項	33,880,108	1%	24,610,248	0%	應付租賃負債		23,645,115	0%	82,387,500	2%
其他流動資產	2,211,469	0%	2,434,891	0%						
固定資產					其他負債		-2,921,778,446	-53%	-2,780,570,885	-52%
成本	2,481,843,968	45%	2,409,401,562	45%	退休金負債		111,169	0%	73,029,043	1%
土地					存入保證金		4,083,358	0%	3,755,958	0%
房屋及建築設備	904,516,369	16%	904,516,369	17%	其他什項負債		0	0%	84,228	0%
醫療儀器設備	1,289,787,810	23%	1,244,480,609	23%	總分院往來		-2,925,972,973	-53%	-2,857,440,114	-54%
交通運輸設備	2,154,086,274	39%	2,071,648,211	39%	負債總值		-1,412,366,606	-25%	-1,412,588,277	-27%
雜項設備	28,644,977	1%	28,958,857	1%	淨值					
成本合計	478,745,254	9%	490,088,473	9%	永久受限淨值					
減：累計折舊	4,855,780,684	88%	4,739,692,519	89%	創設基金淨值-永久受限		10,000,000	0%	10,000,000	0%
未完工程	-2,434,062,710	-44%	-2,386,634,323	-45%	未受限淨值					
	60,125,994	1%	56,343,366	1%	定用途基金淨值-未受限		0	0%	0	0%
無形資產					累積餘絀-未受限		6,778,183,679	122%	6,635,302,029	125%
電腦軟體成本	80,979,509	1%	86,652,532	2%	本期餘絀-未受限		173,383,078	3%	142,881,650	3%
	80,979,509	1%	86,652,532	2%	淨值其他項目					
其他資產	6,960,038	0%	7,227,941	0%	金融商品未實現損益		-6,644,311	0%	-57,272,204	-1%
存出保證金	6,960,038	0%	7,227,941	0%	淨值總額		6,954,922,446	125%	6,730,911,475	127%
資產總額	5,542,555,840	100%	5,318,323,198	100%	負債及淨值總額		5,542,555,840	100%	5,318,323,198	100%

主辦會計：

徐憶萍

會計主管：

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

負責人：

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	5,198,026,966	100%	4,959,690,680	100%	238,336,286	5%
門急診收入-健保	2,471,365,406	48%	2,408,888,964	49%	62,476,442	3%
門急診收入-非健保	789,126,617	15%	776,674,239	16%	12,452,378	2%
住院收入-健保	1,656,366,399	32%	1,563,524,101	32%	92,842,298	6%
住院收入-非健保	655,044,244	13%	626,139,549	13%	28,904,695	5%
減：支付點值調整	(338,997,105)	-7%	(320,645,112)	-6%	(18,351,993)	6%
減：健保核減	(54,539,383)	-1%	(112,563,183)	-2%	58,023,800	-52%
減：醫療優待	(26,007,259)	-1%	(26,141,792)	-1%	134,533	-1%
其他醫務收入-健保	30,879,136	1%	43,705,434	1%	(12,826,298)	-29%
其他醫務收入-非健保	14,788,911	0%	108,480	0%	14,680,431	13533%
醫務成本	4,939,109,901	95%	4,779,723,451	96%	159,386,450	3%
人事費用	2,105,726,085	41%	2,098,949,963	42%	6,776,122	0%
藥品費用	1,182,557,870	23%	1,160,934,344	23%	21,623,526	2%
醫材費用	744,596,999	14%	688,657,945	14%	55,939,054	8%
折舊費用	131,553,312	3%	111,682,912	2%	19,870,400	18%
租金費用	175,676,756	3%	173,370,175	3%	2,306,581	1%
事務費用	196,524,605	4%	183,615,149	4%	12,909,456	7%
醫療社會服務費用	38,111,455	1%	32,570,377	1%	5,541,078	17%
教育研究發展費用	232,363,287	4%	220,831,399	4%	11,531,888	5%
其他醫務費用	131,999,532	3%	109,111,187	2%	22,888,345	21%
醫務毛利	258,917,065	5%	179,967,229	4%	78,949,836	44%
管理費用	277,812,568	5%	275,965,508	6%	1,847,060	1%
醫務利益	(18,895,503)	0%	(95,998,279)	-2%	77,102,776	-80%
非醫務活動收支	219,505,590	4%	257,398,335	5%	(37,892,745)	-15%
非醫務活動收益	232,838,140	4%	272,083,045	5%	(39,244,905)	-14%
利息收入	314,637	0%	534,221	0%	(219,584)	-41%
投資收入	51,694,973	1%	52,573,767	1%	(878,794)	-2%
租金收入	22,073,535	0%	20,555,058	0%	1,518,477	7%
捐贈收入	3,515,780	0%	7,125,204	0%	(3,609,424)	-51%
其他非醫務收益	155,239,215	3%	191,294,795	4%	(36,055,580)	-19%
非醫務活動費損	13,332,550	0%	14,684,710	0%	(1,352,160)	-9%
董事會費用	84,571	0%	124,716	0%	(40,145)	-32%
利息費用	5,802,405	0%	9,466,816	0%	(3,664,411)	-39%
其他非醫務費損	7,445,574	0%	5,093,178	0%	2,352,396	46%
本期稅前餘絀	200,610,087	4%	161,400,056	3%	39,210,031	24%
所得稅費用	27,227,009	1%	18,518,406	0%	8,708,603	47%
本期餘絀	173,383,078	3%	142,881,650	3%	30,501,428	21%

主辦會計：徐憶萍

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

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	105年度	104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	173,383,078	142,881,650
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	173,383,078	142,881,650
未受限期初淨值	6,778,183,679	6,635,302,029
未受限期末淨值	6,951,566,757	6,778,183,679
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(6,644,311)	(57,272,204)
期末淨值總額	\$6,954,922,446	\$6,730,911,475

主辦會計：徐憶萍

會計主管：陳國輝

負責人：張國輝

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

現金流量表

中華民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	173,383,078	142,811,650
支付點值調整	91,225,380	320,645,112
呆帳費用	559,619	708,726
折舊費用	130,897,625	107,240,416
累折轉其他費用	3,669,367	4,442,496
攤提費用	5,102,541	3,532,883
處分固定資產損失	10,783,709	4,674,959
處分投資利益	(382,995)	(231,142)
應收票據(增加)減少	6,270	623,600
應收帳款(增加)減少	(135,616,086)	(44,605,497)
預付款項(增加)減少	(9,269,860)	(2,357,560)
存貨(增加)減少	8,796,537	(7,777,593)
其他應收款(增加)減少	(1,424,613)	(13,958,627)
其他流動資產(增加)減少	223,422	686,629
應付帳款增加(減少)	136,638,282	102,641,845
其他應付款增加(減少)	52,235,325	(18,837,523)
預收款增加(減少)	54,144	883,810
其他流動負債增加(減少)	(142,508,990)	(297,563,170)
退休金負債增加(減少)	(72,917,874)	(49,223,842)
其他負債增加(減少)	(84,228)	(18,991)
總分院往來	(68,532,859)	108,860,574
營運活動之淨現金(流出)流入	182,837,794	363,178,755
投資活動之現金流量		
出售設備	1,027,349	52,004
購買設備	(266,500,767)	(236,985,650)
處分投資	1,522,588,700	502,000,000
購買投資	(1,585,000,000)	(630,000,000)
存出保證金減少(增加)	267,903	(608,692)
投資活動之淨現金流出	(327,616,815)	(365,542,338)
融資活動之現金流量		
應付租賃負債(減少)	(58,742,385)	192,535,573
存入保證金增加(減少)	327,400	320,600
融資活動之淨現金流出	(58,414,985)	192,856,173
本期現金及約當現金增加(減少)數	(203,194,006)	190,492,590
期初現金及約當現金餘額	252,279,259	61,786,669
期末現金及約當現金餘額	49,085,253	252,279,259
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	2,910,405
本期支付所得稅	27,227,009	28,743,844
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	90,419,342	83,391,845
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	216,691,344	210,604,413
其他應付款	(7,761,820)	6,453,682
應付租賃負債	57,571,243	19,927,555
支付現金	266,500,767	236,985,650

主辦會計：徐憶萍

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

中華民國一〇五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	2,255,729,334	
門診收入-非健保	762,236,411	
急診收入-健保	215,636,072	
急診收入-非健保	26,890,206	
住院收入-健保	1,656,366,399	
住院收入-非健保	655,044,244	
其他醫務收入-健保	30,879,136	
其他醫務收入-非健保	14,788,911	
減：支付點值調整	(338,997,105)	
減：健保核減	(54,539,383)	
減：醫療優待	(26,007,259)	
合計	5,198,026,966	

主辦會計：徐憶萍

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

中華民國一〇五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	2,105,726,085	
藥品費用	1,182,557,870	
醫材費用	744,596,999	
折舊費用	131,553,312	
租金費用	175,676,756	
事務費用	196,524,605	
醫療社會服務費用	38,111,455	
教育研究發展費用	232,363,287	
其他醫務費用	131,999,532	
合計	4,939,109,901	

主辦會計：

徐憶萍

會計主管：

負責人：