



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：

新泰綜合醫院民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇五年度及一〇四年度之收支餘絀表、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止開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及經金融監督管理委員會認可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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇五年度及一〇四年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林水山



民國一〇六年十月十三日

新泰綜合醫院
資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	105.12.31		104.12.31			105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產：					負債及淨值				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金	\$ 40,346,882	16	37,476,721	18	應付票據	\$ 45,115	-	40,326	-
應收票據淨額	610,632	-	139,039	-	應付帳款	53,883,103	21	53,082,500	26
應收帳款淨額	66,272,341	26	60,745,633	30	其他應付款	208,720,786	83	139,450,786	69
其他應收款	12,092,064	5	11,192,663	6	其他流動負債	6,455,552	3	6,751,087	3
存貨	6,557,587	3	6,412,279	3	非流動負債：	269,104,556	107	199,324,699	98
其他流動資產	1,365,322	1	1,739,752	1	應計退休金負債	12,377,090	5	14,412,733	7
	127,244,828	51	117,706,087	58	其他非流動負債	147,200	-	147,200	-
非流動資產：					負債總額	12,524,290	5	14,559,933	7
遞延所得稅資產	5,948,294	2	5,957,351	3		281,628,846	112	213,884,632	105
存出保證金	4,292,435	2	4,471,440	2	淨值：				
其他非流動資產	112,966,620	45	76,250,000	37	累積盈虧	(9,486,168)	(4)	10,352,373	5
	123,207,349	49	86,678,791	42	本期餘絀	(21,690,501)	(8)	(19,852,127)	(10)
					淨值總額	(31,176,669)	(12)	(9,499,754)	(5)
資產總額	\$ 250,452,177	100	204,384,878	100	負債及淨值總額	\$ 250,452,177	100	204,384,878	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

新泰綜合醫院

收支餘絀表

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：新台幣元

	105年度		104年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 370,656,468	67	360,918,225	67	9,738,243	3
門急診收入－非健保	22,285,904	4	22,321,139	4	(35,235)	-
住院收入－健保	148,547,760	27	148,561,638	27	(13,878)	-
住院收入－非健保	25,730,762	4	23,136,853	4	2,593,909	11
其他醫務收入－健保	19,453,775	4	20,015,684	4	(561,909)	(3)
其他醫務收入－非健保	23,942,681	4	25,213,386	5	(1,270,705)	(5)
減：支付點值調整	54,756,399	10	59,126,618	11	(4,370,219)	(7)
減：健保核減	2,095,183	-	1,812,861	-	282,322	16
醫務收入淨額	<u>553,765,768</u>	<u>100</u>	<u>539,227,446</u>	<u>100</u>	<u>14,538,322</u>	<u>3</u>
醫務成本：						
藥品費用	74,663,300	13	77,146,957	14	(2,483,657)	(3)
醫材費用	46,144,787	8	40,141,074	7	6,003,713	15
人事費用	202,836,252	36	199,120,330	37	3,715,922	2
租金費用	69,484,558	13	69,717,612	13	(233,054)	-
其他醫務費用	<u>124,659,424</u>	<u>23</u>	<u>118,575,986</u>	<u>22</u>	<u>6,083,438</u>	<u>5</u>
醫務毛利	<u>517,788,321</u>	<u>93</u>	<u>504,701,959</u>	<u>93</u>	<u>13,086,362</u>	<u>3</u>
管理費用	35,977,447	7	34,525,487	7	1,451,960	4
醫務損失	<u>53,656,831</u>	<u>10</u>	<u>53,339,656</u>	<u>10</u>	<u>317,175</u>	<u>1</u>
非醫務活動收益：	<u>(17,679,384)</u>	<u>(3)</u>	<u>(18,814,169)</u>	<u>(3)</u>	<u>1,134,785</u>	<u>6</u>
利息收入	297,984	-	287,298	-	10,686	4
租金收入	2,564,292	-	2,323,863	-	240,429	10
其他非醫務收益	<u>1,918,226</u>	<u>-</u>	<u>1,201,951</u>	<u>-</u>	<u>716,275</u>	<u>60</u>
非醫務活動費損：	<u>4,780,502</u>	<u>-</u>	<u>3,813,112</u>	<u>-</u>	<u>967,390</u>	<u>25</u>
利息費用	6,100,000	1	3,700,000	1	2,400,000	65
其他非醫務費損	<u>2,691,619</u>	<u>-</u>	<u>1,151,070</u>	<u>-</u>	<u>1,540,549</u>	<u>134</u>
本期稅前餘絀	<u>8,791,619</u>	<u>1</u>	<u>4,851,070</u>	<u>1</u>	<u>3,940,549</u>	<u>81</u>
所得稅費用	<u>(21,690,501)</u>	<u>(4)</u>	<u>(19,852,127)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,838,374)</u>	<u>(9)</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ (21,690,501)</u>	<u>(4)</u>	<u>(19,852,127)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,838,374)</u>	<u>(9)</u>

主辦會計：

會計主管：

負責人：

新泰綜合醫院

淨值變動表

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：新台幣元

	105年度	104年度
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	\$ (21,690,501)	(19,852,127)
未受限期初淨值	(9,499,754)	10,352,373
未受限期末淨值	(31,190,255)	(9,499,754)
淨值其他項目-確定福利計畫之再衡量數	13,586	-
期末淨值總額	\$ (31,176,669)	(9,499,754)

主辦會計：

會計主管：

負責人：

新泰綜合醫院

現金流量表

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:新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ (21,690,501)	(19,852,127)
支付點值調整	54,756,399	59,126,618
健保核減	2,095,183	1,812,861
攤銷費用	97,812	-
呆帳費用提列數	572,784	270,032
應收票據	(471,593)	105,253
應收帳款	(62,378,290)	(35,320,196)
其他應收款	(1,472,185)	(1,678,629)
存貨	(145,308)	(547,370)
其他流動資產	374,430	592,465
遞延所得稅資產	-	(5,957,351)
其他非流動資產	(36,600,000)	(76,250,000)
應付票據	4,789	(3,221)
應付帳款	800,603	(11,953,962)
其他應付款	69,255,568	92,557,964
其他流動負債	(295,535)	(822,692)
應計退休金負債	(2,013,000)	(601,128)
營運活動之淨現金流入	<u>2,891,156</u>	<u>1,478,517</u>
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	179,005	1,940
其他非流動資產增加	(200,000)	-
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(20,995)</u>	<u>1,940</u>
本期現金及約當現金增加數	2,870,161	1,480,457
期初現金及約當現金餘額	<u>37,476,721</u>	<u>35,996,264</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,346,882</u>	<u>37,476,721</u>

主辦會計：

會計主管：

負責人：

新泰綜合醫院

醫務收入明細表

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：新台幣元

項 目	105年度	104年度	備 註
門診收入—健保	\$ 320,558,263	312,087,070	
門診收入—非健保	15,035,444	14,923,295	
急診收入—健保	50,098,205	48,831,155	
急診收入—非健保	7,250,460	7,397,844	
住院收入—健保	148,547,760	148,561,638	
住院收入—非健保	25,730,762	23,136,853	
其他醫務收入—健保	19,453,775	20,015,684	
其他醫務收入—非健保	<u>23,942,681</u>	<u>25,213,386</u>	
醫務收入總額	<u>610,617,350</u>	<u>600,166,925</u>	
減：支付點值調整	(54,756,399)	(59,126,618)	
減：健保核減	<u>(2,095,183)</u>	<u>(1,812,861)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 553,765,768</u>	<u>539,227,446</u>	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

新泰綜合醫院

醫務成本明細表

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：新台幣元

項 目	105年度	104年度	備 註
藥品費用	\$ 74,663,300	77,146,957	
醫材費用	46,144,787	40,141,074	
人事費用	202,836,252	199,120,330	
租金費用	69,484,558	69,717,612	
其他醫務費用	<u>124,659,424</u>	<u>118,575,986</u>	
	<u>\$ 517,788,321</u>	<u>504,701,959</u>	

主辦會計：

會計主管：

負責人：