

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

國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

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	1,563,874,739	100%	1,532,122,430	100%	31,752,309	2%
門急診收入-健保	760,432,094	49%	700,781,800	46%	59,650,294	9%
門急診收入-非健保	240,278,044	15%	234,315,442	15%	5,962,602	3%
住院收入-健保	478,418,838	31%	469,475,402	31%	8,943,436	2%
住院收入-非健保	183,336,303	12%	181,696,341	12%	1,639,962	1%
減：支付點值調整	(75,889,633)	-5%	(38,273,032)	-2%	(37,616,601)	98%
減：健保核減	(19,967,387)	-1%	(22,159,838)	-1%	2,192,451	-10%
減：醫療優待	(7,398,649)	0%	(6,861,346)	0%	(537,303)	8%
其他醫務收入-健保	4,664,809	0%	13,147,661	1%	(8,482,852)	-65%
其他醫務收入-非健保	320	0%	0	0%	320	0%
醫務成本	1,324,811,208	85%	1,304,414,534	85%	20,396,674	2%
人事費用	625,447,075	40%	621,361,454	41%	4,085,621	1%
藥品費用	245,424,778	16%	245,881,938	16%	(457,160)	0%
醫材費用	217,107,889	14%	200,898,510	13%	16,209,379	8%
折舊費用	36,777,949	2%	29,232,268	2%	7,545,681	26%
租金費用	9,519,700	1%	9,876,903	1%	(357,203)	-4%
事務費用	83,738,901	5%	93,117,550	6%	(9,378,649)	-10%
醫療社會服務費用	18,477,971	1%	17,437,955	1%	1,040,016	6%
教育研究發展費用	59,761,278	4%	56,155,101	4%	3,606,177	6%
其他醫務費用	28,555,667	2%	30,452,855	2%	(1,897,188)	-6%
醫務毛利	239,063,531	15%	227,707,896	15%	11,355,635	5%
管理費用	81,454,583	5%	79,369,707	5%	2,084,876	3%
醫務利益	157,608,948	10%	148,338,189	10%	9,270,759	6%
非醫務活動收支	428,938	0%	282,008	0%	146,930	52%
非醫務活動收益	11,388,243	1%	13,884,294	1%	(2,496,051)	-18%
租金收入	3,119,394	0%	3,240,102	0%	(120,708)	-4%
其他非醫務收益	8,268,849	1%	10,644,192	1%	(2,375,343)	-22%
非醫務活動費損	10,959,305	1%	13,602,286	1%	(2,642,981)	-19%
利息費用	9,910,187	1%	12,702,848	1%	(2,792,661)	-22%
其他非醫務費損	1,049,118	0%	899,438	0%	149,680	17%
本期稅前餘絀	158,037,886	10%	148,620,197	10%	9,417,689	6%
所得稅費用	26,866,440	2%	25,265,433	2%	1,601,007	6%
本期餘絀	131,171,446	8%	123,354,764	8%	7,816,682	6%

主辦會計：

吳聯安

會計主管：

華盛

負責人：

國泰

國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

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	131,171,446	123,354,764
支付點值調整	7,017,414	38,273,032
折舊費用	36,801,844	29,232,268
累折轉其他費用	524,195	438,777
攤提費用	683,786	433,770
處分固定資產損失	201,586	238,328
應收票據(增加)減少	2,601	(2,601)
應收帳款(增加)減少	(101,683,026)	(62,381,719)
預付款項(增加)減少	(2,143,209)	8,636,645
存貨(增加)減少	4,256,068	(4,381,662)
其他應收款(增加)減少	243,432	(184,122)
應付帳款增加(減少)	(45,709,364)	14,233,367
其他應付款增加(減少)	606,357	297,025
其他流動負債增加(減少)	1,232,374	(49,697,384)
退休金負債增加(減少)	(40,010,956)	2,361,061
總分院往來	52,088,887	20,257,850
營運活動之淨現金(流出)流入	45,283,435	121,109,399
投資活動之現金流量		
出售設備	11,429	11,960
購買設備	(29,200,686)	(65,673,299)
存出保證金減少(增加)	0	413,341
投資活動之淨現金流出	(29,189,257)	(65,247,998)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(37,297,690)	(14,611,903)
存入保證金增加(減少)	(38,000)	(68,000)
融資活動之淨現金流出	(37,335,690)	(14,679,903)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(21,241,512)	41,181,498
期初現金及約當現金餘額	42,404,686	1,223,188
期末現金及約當現金餘額	21,163,174	42,404,686
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	9,910,187	13,059,239
本期支付所得稅	26,866,440	25,265,433
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	37,080,000	36,400,000
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	22,075,395	40,022,992
其他應付款	(2,115,909)	(1,303,193)
應付租賃負債	9,241,200	26,953,500
支付現金	29,200,686	65,673,299

主辦會計：

吳聯安

會計主管：

蔡盛貴

負責人：



國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

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	654,554,916	
門診收入-非健保	227,038,963	
急診收入-健保	105,877,178	
急診收入-非健保	13,239,081	
住院收入-健保	478,418,838	
住院收入-非健保	183,336,303	
其他醫務收入-健保	4,664,809	
其他醫務收入-非健保	320	
減：支付點值調整	(75,889,633)	
減：健保核減	(19,967,387)	
減：醫療優待	(7,398,649)	
合計	1,563,874,739	

主辦會計：吳聯安

會計主管：葉盛貞

負責人：曾廣成

國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院
資產負債表
中華民國105年及104年12月31日

單位：元

資產		105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值		105年12月31日		104年12月31日	
會計科目		金額	%	金額	%	會計科目		金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金		293,658,707	16%	215,576,085	12%	應付帳款		102,493,597	6%	146,364,230	8%
		21,163,174	1%	42,404,686	2%	其他應付款		55,317,133	3%	101,026,497	6%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		246,000	0%	248,601	0%	其他流動負債		3,988,562	0%	3,382,205	0%
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)		240,336,477	13%	138,653,451	8%			43,187,902	2%	41,955,528	2%
其他應收款		628,899	0%	872,331	0%						
存貨		21,092,100	1%	25,348,168	1%	長期負債		509,534,655	28%	546,832,345	31%
預付款項		10,192,057	1%	8,048,848	0%	長期借款		509,534,655	28%	546,832,345	31%
固定資產						其他負債		206,668,239	11%	194,628,308	11%
成本		1,529,141,525	84%	1,544,747,322	88%	退休金負債		0	0%	40,010,956	2%
土地		677,489,046	37%	677,489,046	38%	存入保證金		324,000	0%	362,000	0%
房屋及建築設備		908,064,759	50%	906,799,759	51%	總分院往來		206,344,239	11%	154,255,352	9%
醫療儀器設備		439,418,964	24%	428,032,914	24%						
交通運輸設備		3,335,646	0%	2,750,246	0%	負債總值		818,696,491	45%	887,824,883	50%
雜項設備		84,634,702	5%	79,255,757	4%						
成本合計		2,112,943,117	116%	2,094,327,722	119%	淨值					
減：累計折舊		-583,801,592	-32%	-549,580,400	-31%	永久受限淨值		0	0%	0	0%
						創設基金淨值-永久受限					
無形資產						未受限淨值					
電腦軟體成本		683,786	0%	1,117,557	0%	指定用途基金淨值-未受限		0	0%	0	0%
						累積餘絀-未受限		873,616,081	48%	750,261,317	43%
						本期餘絀-未受限		131,171,446	7%	123,354,764	7%
						淨值其他項目		0	0%	0	0%
						金融商品未實現損益		0	0%	0	0%
						淨值總額		1,004,787,527	55%	873,616,081	50%
資產總額		1,823,484,018	100%	1,761,440,964	100%	負債及淨值總額		1,823,484,018	100%	1,761,440,964	100%

主辦會計：

吳興安

會計主管：

張育

負責人：

林國泰

國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

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	-	-
永久受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	131,171,446	123,354,764
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	131,171,446	123,354,764
未受限期初淨值	873,616,081	750,261,317
未受限期末淨值	1,004,787,527	873,616,081
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	\$1,004,787,527	\$873,616,081

主辦會計：吳聯安

會計主管：蔡世英

負責人：



國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

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	625,447,075	
藥品費用	245,424,778	
醫材費用	217,107,889	
折舊費用	36,777,949	
租金費用	9,519,700	
事務費用	83,738,901	
醫療社會服務費用	18,477,971	
教育研究發展費用	59,761,278	
其他醫務費用	28,555,667	
合計	1,324,811,208	

主辦會計：吳騏安

會計主管：黃盛華

負責人：

