

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達國泰醫療財團法人民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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



中華民國一〇五年四月二十五日

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104年及103年12月31日

單位：元

資產	104年12月31日		103年12月31日		負債及淨值		104年12月31日		103年12月31日	
	金額	%	金額	%	會計科目	%	金額	%	金額	%
流動資產					流動負債	9%	154,354,160		146,364,230	8%
現金及約當現金	215,576,085	12%	154,354,160		應付帳款	0%	1,223,188		86,793,130	6%
備供出售金融資產-流動	42,404,886	2%	1,223,188		其他應付款	0%	0		3,085,180	0%
應收票據(減除備抵呆帳、備抵支付)	0	0%	0		其他流動負債	0%	246,000		91,652,912	6%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付)	248,601	0%	246,000			7%	41,955,528			
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付)	138,653,451	8%	114,544,764			0%				
其他應收款	872,331	0%	668,209			0%				
存貨	25,348,168	1%	20,966,506			1%				
預付款項	8,048,848	0%	16,685,493		長期負債	1%			546,832,345	31%
					長期借款				0	
					應付租賃負債				17,713,500	1%
					其他長期負債				543,730,748	33%
固定資產										
成本										
土地	1,544,747,322	88%	1,508,995,356	91%	其他負債				194,628,308	11%
房屋及建築設備	677,489,046	38%	677,489,046	41%	退休金負債				40,910,956	2%
醫療儀器設備	906,799,759	51%	884,394,962	53%	存入保證金				362,000	0%
交通運輸設備	428,032,914	24%	386,527,420	23%	總分院往來				154,255,352	9%
雜項設備	2,750,246	0%	2,649,148	0%	負債總值					
成本合計	79,255,757	4%	76,033,831	5%					887,824,883	50%
減：累計折舊	2,094,327,722	119%	2,027,094,407	122%	淨值					
未完工程	-549,580,400	-31%	-518,099,051	-31%	永久受限淨值					
	0	0%	0	0%	創設基金淨值-永久受限				0	0%
無形資產					未受限淨值					
電腦軟體成本	1,117,557	0%	1,551,327	0%	指定用途基金淨值-未受限				0	0%
	1,117,557	0%	1,551,327	0%	累積餘絀-未受限				750,261,317	43%
					本期餘絀-未受限				123,354,764	7%
其他資產	0	0%	413,241	0%	淨值其他項目				0	0%
存出保證金	0	0%	413,341	0%	金融商品未實現損益				373,616,081	50%
資產總額	1,761,440,964	100%	1,665,314,184	100%	淨值總額				750,261,317	45%
					負債及淨值總額				1,665,314,184	100%

主辦會計：

吳安

會計主管：

吳安

負責人：

吳安

國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	104年度		103年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	1,532,122,430	100%	1,412,050,861	100%	120,071,569	9%
門急診收入-健保	700,781,800	46%	679,852,993	48%	20,928,807	3%
門急診收入-非健保	234,315,442	15%	229,256,227	16%	5,059,215	2%
住院收入-健保	469,475,402	31%	421,141,598	30%	48,333,804	11%
住院收入-非健保	181,696,341	12%	157,982,812	11%	23,713,529	15%
減：支付點值調整	(38,273,032)	-2%	(55,116,620)	-4%	16,843,588	-31%
減：健保核減	(22,159,838)	-1%	(43,768,089)	-3%	21,608,251	-49%
減：醫療優待	(6,861,346)	0%	(10,674,030)	-1%	3,812,684	-36%
其他醫務收入-健保	13,147,661	1%	33,375,970	2%	(20,228,309)	-61%
其他醫務收入-非健保	0	0%	0	0%	0	0%
醫務成本	1,304,414,534	85%	1,194,670,228	85%	109,744,305	9%
人事費用	621,361,454	41%	573,181,523	41%	48,179,931	8%
藥品費用	245,881,938	16%	235,454,027	17%	10,427,911	4%
醫材費用	200,898,510	13%	167,180,970	12%	33,717,540	20%
折舊費用	29,232,268	2%	25,673,008	2%	3,559,260	14%
租金費用	9,876,903	1%	8,227,684	1%	1,649,219	20%
事務費用	93,117,550	6%	84,302,878	6%	8,814,672	10%
醫療社會服務費用	17,437,955	1%	17,075,542	1%	362,412	2%
教育研究發展費用	56,155,101	4%	52,077,414	4%	4,077,687	8%
其他醫務費用	30,452,855	2%	31,497,182	2%	(1,044,327)	-3%
醫務毛利	227,707,896	15%	217,380,633	15%	10,327,264	5%
管理費用	79,369,707	5%	78,449,989	6%	919,718	1%
醫務利益	148,338,189	10%	138,930,644	10%	9,407,546	7%
非醫務活動收支	282,008	0%	(7,203,299)	-1%	7,485,307	-104%
非醫務活動收益	13,884,294	1%	11,206,671	1%	2,677,623	24%
利息收入	0	0%	0	0%	0	0%
投資收入	0	0%	0	0%	0	0%
租金收入	3,240,102	0%	3,281,623	0%	(41,521)	-1%
捐贈收入	0	0%	0	0%	0	0%
其他非醫務收益	10,644,192	1%	7,925,048	1%	2,719,144	34%
非醫務活動費損	13,602,286	1%	18,409,970	1%	(4,807,684)	-26%
董事會費用	0	0%	0	0%	0	0%
利息費用	12,702,848	1%	14,947,546	1%	(2,244,698)	-15%
其他非醫務費損	899,438	0%	3,462,424	0%	(2,562,986)	-74%
本期稅前餘絀	148,620,197	10%	131,727,345	9%	16,892,853	13%
所得稅費用	25,265,433	2%	22,393,649	2%	2,871,784	13%
本期餘絀	123,354,764	8%	109,333,696	8%	14,021,069	13%

主辦會計：

駱安大

會計主管：

張文勇

負責人：

張文勇

國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院

淨值變動表

中華民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	104年度	103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	123,354,764	109,333,696
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	123,354,764	109,333,696
未受限期初淨值	750,261,317	640,927,621
未受限期末淨值	873,616,081	750,261,317
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	\$873,616,081	\$750,261,317

主辦會計：



會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院
現金流量表
中華民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	123,354,764	109,333,696
支付點值調整	38,273,032	5,320,000
折舊費用	29,232,268	25,673,008
累折轉其他費用	438,777	1,103,123
攤提費用	433,770	433,770
處分固定資產損失	238,328	0
處分投資利益	0	0
應收票據(增加)減少	(2,601)	(2,600)
應收帳款(增加)減少	(62,381,719)	(27,141,193)
預付款項(增加)減少	8,636,645	4,521,771
存貨(增加)減少	(4,381,662)	5,806,272
其他應收款(增加)減少	(184,122)	(21,690)
其他流動資產(增加)減少	0	84,508
應付票據增加(減少)	0	0
應付帳款增加(減少)	14,233,367	12,644,214
其他應付款增加(減少)	297,025	(221,790)
預收款增加(減少)	0	0
教育研究發展負債增加(減少)	0	0
醫療社會服務負債增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	(49,697,384)	15,744,143
退休金負債增加(減少)	2,361,061	(137,693)
其他負債增加(減少)	0	0
總分院往來	20,257,850	(57,269,532)
營運活動之淨現金(流出)流入	121,109,399	95,870,097
投資活動之現金流量		
出售設備	11,960	0
購買設備	(65,673,299)	(45,052,745)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
存出保證金減少(增加)	413,341	151,200
投資活動之淨現金流出	(65,247,998)	(44,901,545)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(14,611,903)	(50,646,868)
存入保證金增加(減少)	(68,000)	(242,400)
融資活動之淨現金流出	(14,679,903)	(50,889,268)
本期現金及約當現金增加(減少)數	41,181,498	79,194
期初現金及約當現金餘額	1,223,188	1,143,994
期末現金及約當現金餘額	42,404,686	1,223,188
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	13,059,239	16,646,319
本期支付所得稅	25,265,433	23,393,649
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	36,400,000	57,657,748
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	40,022,992	29,243,284
其他應付款	(1,303,193)	6,569,461
應付租賃負債	26,953,500	9,240,000
支付現金	65,673,299	45,052,745

主辦會計：



會計主管：



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

中華民國一〇四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	610,961,357	
門診收入-非健保	221,340,668	
急診收入-健保	89,820,443	
急診收入-非健保	12,974,774	
住院收入-健保	469,475,402	
住院收入-非健保	181,696,341	
其他醫務收入-健保	13,147,661	
其他醫務收入-非健保	0	
減：支付點值調整	(38,273,032)	
減：健保核減	(22,159,838)	
減：醫療優待	(6,861,346)	
合計	1,532,122,430	

主辦會計：



會計主管：



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

中華民國一〇四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	621,361,454	
藥品費用	245,881,938	
醫材費用	200,898,510	
折舊費用	29,232,268	
租金費用	9,876,903	
事務費用	93,117,550	
醫療社會服務費用	17,437,955	
教育研究發展費用	56,155,101	
其他醫務費用	30,452,855	
合計	1,304,414,534	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

