

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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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



中華民國一〇四年三月二十五日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院
資產負債表
中華民國103年及102年12月31日

單位：元

資產 會計科目	103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值 會計科目		103年12月31日		102年12月31日	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產					流動負債		1,210,608,501	23%	1,185,222,206	24%
現金及約當現金	2,771,891,789	53%	2,634,612,857	52%	應付票據		0	0%	0	0%
備供出售金融資產-流動	61,786,669	1%	297,981,012	6%	應付帳款		771,516,034	15%	823,064,658	16%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,330,239,745	26%	1,301,025,953	26%	其他應付款		356,650,060	7%	303,918,771	6%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付	1,832,600	0%	1,817,600	0%	預收款項		735,627	0%	724,627	0%
點值調整及備抵保核減後淨額)	1,215,503,831	23%	877,096,014	17%	醫療社會服務負債		0	0%	0	0%
其他應收款	54,752,823	1%	65,198,308	1%	其他流動負債		81,706,780	2%	57,514,150	1%
存貨	82,401,913	2%	87,695,028	2%						
預付款項	22,252,688	0%	3,488,149	0%	長期負債		224,594,627	4%	391,528,862	8%
其他流動資產	3,121,520	0%	310,793	0%	應付租賃負債		104,336,700	2%	147,584,782	3%
					其他長期負債-人壽		120,257,927	2%	243,944,080	5%
固定資產										
成本	2,339,510,727	45%	2,287,089,699	46%	其他負債		-2,840,509,226	-55%	-2,951,786,340	-59%
土地	904,516,369	17%	860,990,426	17%	退休金負債		122,252,885	2%	129,415,367	3%
房屋及建築設備	1,211,941,664	23%	1,186,389,824	23%	存入保證金		3,435,358	0%	3,295,358	0%
醫療儀器設備	1,909,114,716	37%	1,904,244,913	37%	其他什項負債		103,219	0%	90,619	0%
交通運輸設備	27,279,196	1%	26,837,341	1%	總分院往來		-2,966,300,688	-57%	-3,084,587,684	-57%
雜項設備	496,507,843	10%	489,005,332	10%	負債總值		-1,405,306,098	-27%	-1,375,035,272	-27%
成本合計	4,549,359,788	87%	4,467,467,836	89%	淨值					
減：累計折舊	-2,300,558,219	-44%	-2,248,343,205	-45%	永久受限淨值					
未完工程	90,709,158	2%	67,965,068	1%	創設基金淨值-永久受限		10,000,000	0%	10,000,000	0%
無形資產					未受限淨值					
電腦軟體成本	90,025,217	2%	92,951,284	2%	定用途基金淨值-未受限		0	0%	3,710,883,866	74%
	90,025,217	2%	92,951,284	2%	累積餘絀-未受限		6,445,372,563	124%	2,646,118,977	53%
					本期餘絀-未受限		189,929,466	4%	88,369,720	2%
其他資產	6,619,249	0%	6,552,849	0%	淨值其他項目					
存出保證金	6,619,249	0%	6,552,849	0%	金融商品未實現損益		-31,948,949	-1%	-59,130,602	-1%
總分院往來	0	0%	0	0%	淨值總額		6,613,353,080	127%	6,396,241,961	127%
資產總額	5,208,046,982	100%	5,021,206,689	100%	負債及淨值總額		5,208,046,982	100%	5,021,206,689	100%

主辦會計：

會計主管：

負責人：



國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	103年度		102年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	5,035,028,387	100%	4,641,080,543	100%	393,947,844	8%
門急診收入-健保	2,426,148,195	48%	2,323,508,065	50%	102,640,130	4%
門急診收入-非健保	751,727,403	15%	656,568,292	14%	95,159,111	14%
住院收入-健保	1,621,255,935	32%	1,463,844,539	32%	157,411,396	11%
住院收入-非健保	629,065,434	12%	546,454,516	12%	82,610,918	15%
減：支付點值調整	(252,214,498)	-5%	(276,357,059)	-6%	24,142,561	-9%
減：健保核減	(145,036,324)	-3%	(111,006,627)	-2%	(34,029,697)	31%
減：醫療優待	(20,100,109)	0%	(15,259,229)	0%	(4,840,880)	32%
其他醫務收入-健保	23,926,820	0%	53,182,146	1%	(29,255,326)	-55%
其他醫務收入-非健保	255,531	0%	145,900	0%	109,631	75%
醫務成本	4,790,005,460	95%	4,445,582,019	96%	344,423,441	8%
人事費用	2,085,280,618	41%	1,949,291,885	42%	135,988,733	7%
藥品費用	1,201,317,274	24%	1,137,877,468	25%	63,439,806	6%
醫材費用	673,519,743	13%	632,378,141	14%	41,141,602	7%
折舊費用	107,809,562	2%	100,284,558	2%	7,525,004	8%
租金費用	169,795,336	3%	164,983,973	4%	4,811,363	3%
事務費用	182,840,078	4%	212,270,990	5%	(29,430,912)	-14%
醫療社會服務費用	31,067,130	1%	20,721,347	0%	10,345,783	50%
教育研究發展費用	220,844,656	4%	196,709,682	4%	24,134,974	12%
其他醫務費用	117,531,063	2%	31,063,974	1%	86,467,089	278%
醫務毛利	245,022,927	5%	195,498,524	4%	49,524,403	25%
管理費用	281,278,280	6%	273,969,282	6%	7,308,998	3%
醫務利益	(36,255,353)	-1%	(78,470,758)	-2%	42,215,405	-54%
非醫務活動收支	257,303,261	5%	181,346,948	4%	75,956,313	42%
非醫務活動收益	282,331,419	6%	197,662,320	4%	84,669,099	43%
利息收入	424,753	0%	416,259	0%	8,494	2%
投資收入	37,994,579	1%	17,540,990	0%	20,453,589	117%
租金收入	18,087,429	0%	17,278,086	0%	809,343	5%
捐贈收入	47,634,232	1%	4,960,897	0%	42,673,335	860%
其他非醫務收益	178,190,426	4%	157,466,088	3%	20,724,338	13%
非醫務活動費損	25,028,158	0%	16,315,372	0%	8,712,786	53%
董事會費用	87,328	0%	97,765	0%	(10,437)	-11%
利息費用	21,450,471	0%	15,495,679	0%	5,954,792	38%
其他非醫務費損	3,490,359	0%	721,928	0%	2,768,431	383%
本期稅前餘絀	221,047,908	4%	102,876,190	2%	118,171,718	115%
所得稅費用	31,118,442	1%	14,506,470	0%	16,611,972	115%
本期餘絀	189,929,466	4%	88,369,720	2%	101,559,746	115%

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

中華民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	103年度	102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	189,929,466	88,369,720
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	189,929,466	88,369,720
未受限期初淨值	6,445,372,563	6,357,002,843
未受限期末淨值	6,635,302,029	6,445,372,563
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(31,948,949)	(59,130,602)
期末淨值總額	\$6,613,353,080	\$6,396,241,961

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

現金流量表

中華民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	189,929,466	88,369,720
支付點值調整	(24,240,000)	(63,850,000)
折舊費用	105,143,837	100,284,558
累折轉其他費用	2,665,725	2,897,464
攤提費用	2,926,068	7,058,060
處分固定資產損失	3,749,237	390,833
處分投資利益	(583,327)	(826,746)
應收票據(增加)減少	(15,000)	(350,000)
應收帳款(增加)減少	(314,167,817)	45,782,303
預付款項(增加)減少	(18,764,539)	11,317,547
存貨(增加)減少	8,293,115	(9,948,526)
其他應收款(增加)減少	10,445,485	(5,905,394)
其他流動資產(增加)減少	(2,810,727)	(109,792)
應付票據增加(減少)	0	(1,100,000)
應付帳款增加(減少)	(51,548,624)	95,254,231
其他應付款增加(減少)	52,731,289	36,258,513
預收款增加(減少)	11,000	2,000
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	(1,604,903)
其他流動負債增加(減少)	24,192,630	13,862,977
退休金負債增加(減少)	(7,162,482)	(10,950,926)
其他負債增加(減少)	12,600	(33,800)
總分院往來	118,286,996	(5,456,702)
營運活動之淨現金(流出)流入	99,094,932	301,341,417
投資活動之現金流量		
出售設備	146,868,436	0
購買設備	(357,096,346)	(169,243,964)
處分投資	1,654,120,801	1,886,000,000
購買投資	(1,655,569,613)	(1,820,599,724)
存出保證金減少(增加)	(66,400)	2,448
投資活動之淨現金流出	(211,743,122)	(103,841,240)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(123,686,153)	(7,192,090)
存入保證金增加(減少)	140,000	379,700
融資活動之淨現金流出	(123,546,153)	(6,812,390)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(236,194,343)	190,687,787
期初現金及約當現金餘額	297,981,012	107,293,225
期末現金及約當現金餘額	61,786,669	297,981,012
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	4,279,482	6,384,711
本期支付所得稅	31,119,066	14,505,956
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	114,457,028	85,811,390
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	327,190,035	342,722,997
其他應付款	20,034,323	17,905,839
應付租賃負債	9,871,988	(191,384,872)
支付現金	357,096,346	169,243,964

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

中華民國一〇三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	2,217,046,801	
門診收入-非健保	727,391,013	
急診收入-健保	209,101,394	
急診收入-非健保	24,336,390	
住院收入-健保	1,621,255,935	
住院收入-非健保	629,065,434	
其他醫務收入-健保	23,926,820	
其他醫務收入-非健保	255,531	
減：支付點值調整	(252,214,498)	
減：健保核減	(145,036,324)	
減：醫療優待	(20,100,109)	
合計	5,035,028,387	

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

中華民國一〇三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	2,085,280,618	
藥品費用	1,201,317,274	
醫材費用	673,519,743	
折舊費用	107,809,562	
租金費用	169,795,336	
事務費用	182,840,078	
醫療社會服務費用	31,067,130	
教育研究發展費用	220,844,656	
其他醫務費用	117,531,063	
合計	4,790,005,460	

主辦會計：

徐憶萍

會計主管：

負責人：