

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

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

資產負債表

中華民國103年及102年12月31日

單位：元

資產		103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值		103年12月31日		102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		463,796,440	10%	466,581,587	10%	流動負債		361,340,007	8%	398,491,718	8%
現金及約當現金		2,288,857	0%	1,901,694	0%	應付票據		0	0%	0	0%
備供出售金融資產-流動		0	0%	0	0%	應付帳款		171,251,405	4%	142,600,728	3%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0	0%	0	0%	其他應付款		2,656,666	0%	5,017,812	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)		420,742,135	9%	402,195,399	8%	預收款項		0	0%	0	0%
其他應收款		766,414	0%	1,641,351	0%	醫療社會服務負債		0	0%	0	0%
存貨		31,897,918	1%	37,262,502	1%	其他流動負債		187,431,936	4%	250,873,178	5%
預付款項		7,462,884	0%	22,885,327	0%	長期負債		1,774,481,556	38%	1,880,816,126	40%
其他流動資產		638,232	0%	695,314	0%	長期借款		99,000,000	2%	99,000,000	2%
						應付租賃負債		0	0%	0	0%
						其他長期負債-人壽		1,675,481,556	36%	1,781,816,126	37%
固定資產		4,166,128,211	90%	4,277,061,706	90%	其他負債		2,983,539,300	64%	3,008,618,761	63%
成本					0%	退休金負債		6,844,125	0%	8,685,170	0%
土地		767,555,336	17%	767,555,336	16%	存入保證金		1,302,000	0%	1,302,000	0%
房屋及建築設備		3,645,518,797	79%	3,641,221,467	77%	其他什項負債		8,861,485	0%	8,861,485	0%
醫療儀器設備		786,773,762	17%	781,747,502	16%	總分院往來		2,966,531,690	64%	2,989,770,106	63%
交通運輸設備		2,584,465	0%	2,431,665	0%	負債總值		5,119,360,863	110%	5,287,926,605	111%
雜項設備		177,052,560	4%	173,144,298	4%						
成本合計		5,379,484,920	116%	5,366,100,268	113%	淨值					
減：累計折舊		-1,213,356,709	-26%	-1,089,038,562	-23%	永久受限淨值					
未完工程		0	0%	67,965,068	1%	創設基金淨值-永久受限		0	0%	0	0%
						未受限淨值					
無形資產		2,675,338	0%	5,797,293	0%	指定用途基金淨值-未受限		0	0%	0	0%
電腦軟體成本		2,675,338	0%	5,797,293	0%	累積餘絀-未受限		-535,598,191	-12%	-539,333,168	-11%
						本期餘絀-未受限		51,725,145	1%	3,734,977	0%
其他資產		2,887,828	0%	2,887,828	0%	淨值其他項目					
存出保證金		2,887,828	0%	2,887,828	0%	金融商品未實現損益		0	0%	0	0%
						淨值總額		-483,873,046	-10%	-535,598,191	-11%
資產總額		4,635,487,817	100%	4,752,328,414	100%	負債及淨值總額		4,635,487,817	100%	4,752,328,414	100%

主辦會計：張家禎

會計主管：

負責人：

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	51,725,145	3,734,977
支付點值調整	36,910,000	(40,010,000)
折舊費用	123,476,302	138,988,031
累折轉其他費用	1,599,434	812,793
攤提費用	3,121,955	440,205
處分固定資產損失	0	272,381
處分投資利益	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(55,456,736)	22,066,591
預付款項(增加)減少	15,422,443	(3,241,547)
存貨(增加)減少	5,364,584	4,363,637
其他應收款(增加)減少	874,937	727,441
其他流動資產(增加)減少	57,082	(439,560)
應付票據增加(減少)	0	(1,100,000)
應付帳款增加(減少)	28,650,677	2,745,322
其他應付款增加(減少)	(2,361,146)	2,079,060
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	(871,093)
其他流動負債增加(減少)	(63,441,242)	26,938,270
退休金負債增加(減少)	(1,841,045)	2,173,611
其他負債增加(減少)	0	0
總分院往來	(23,238,416)	93,446,394
營運活動之淨現金(流出)流入	120,863,974	253,126,513
投資活動之現金流量		
出售設備	0	15,000
購買設備	(14,142,241)	(21,122,587)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
存出保證金減少(增加)	0	(269,200)
投資活動之淨現金流出	(14,142,241)	(21,376,787)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(106,334,570)	(231,795,509)
存入保證金增加(減少)	0	0
融資活動之淨現金流出	(106,334,570)	(231,795,509)
本期現金及約當現金增加(減少)數	387,163	(45,783)
期初現金及約當現金餘額	1,901,694	1,947,477
期末現金及約當現金餘額	2,288,857	1,901,694
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	54,180,578	57,328,967
本期支付所得稅	10,594,307	764,995
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	168,722,824	221,829,120
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	11,191,066	18,228,042
其他應付款	2,951,175	(3,720,730)
應付租賃負債	0	6,615,275
支付現金	14,142,241	21,122,587

主辦會計：

張家楨

會計主管：

國陳

負責人：

國陳

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	2,442,500,353	100%	2,359,207,985	100%	83,292,368	4%
門急診收入-健保	1,405,388,124	58%	1,417,027,482	60%	(11,639,358)	-1%
門急診收入-非健保	231,748,185	9%	226,487,448	10%	5,260,737	2%
住院收入-健保	781,397,147	32%	757,787,728	32%	23,609,419	3%
住院收入-非健保	244,739,454	10%	226,855,640	10%	17,883,814	8%
減：支付點值調整	(176,361,533)	-7%	(182,804,842)	-8%	6,443,309	-4%
減：健保核減	(73,558,535)	-3%	(91,020,422)	-4%	17,461,887	-19%
減：醫療優待	(8,371,566)	0%	(8,448,247)	0%	76,681	-1%
其他醫務收入-健保	33,021,350	1%	5,974,648	0%	27,046,702	453%
其他醫務收入-非健保	4,497,727	0%	7,348,550	0%	(2,850,823)	-39%
醫務成本	2,252,171,799	92%	2,224,375,512	94%	27,796,287	1%
人事費用	966,042,901	40%	979,520,292	42%	(13,477,391)	-1%
藥品費用	503,812,405	21%	497,286,850	21%	6,525,555	1%
醫材費用	286,756,625	12%	234,098,161	10%	52,658,464	22%
折舊費用	123,476,302	5%	138,988,031	6%	(15,511,729)	-11%
租金費用	27,399,950	1%	26,466,718	1%	933,232	4%
事務費用	149,903,091	6%	146,316,865	6%	3,586,226	2%
醫療社會服務費用	18,509,613	1%	15,153,331	1%	3,356,282	22%
教育研究發展費用	107,440,321	4%	108,886,422	5%	(1,446,101)	-1%
其他醫務費用	68,830,591	3%	77,658,842	3%	(8,828,251)	-11%
醫務毛利	190,328,554	8%	134,832,473	6%	55,496,081	41%
管理費用	117,999,517	5%	115,076,755	5%	2,922,762	3%
醫務利益	72,329,037	3%	19,755,718	1%	52,573,319	266%
非醫務活動收支	(10,009,585)	0%	(15,255,746)	-1%	5,246,161	-34%
非醫務活動收益	34,024,743	1%	35,131,374	1%	(1,106,631)	-3%
利息收入	0	0%	0	0%	0	0%
投資收入	0	0%	0	0%	0	0%
租金收入	15,906,480	1%	16,060,000	1%	(153,520)	-1%
捐贈收入	0	0%	0	0%	0	0%
其他非醫務收益	18,118,263	1%	19,071,374	1%	(953,111)	-5%
非醫務活動費損	44,034,328	2%	50,387,120	2%	(6,352,792)	-13%
董事會費用	0	0%	0	0%	0	0%
利息費用	42,556,565	2%	49,167,818	2%	(6,611,253)	-13%
其他非醫務費損	1,477,763	0%	1,219,302	0%	258,461	21%
本期稅前餘絀	62,319,452	3%	4,499,972	0%	57,819,480	1285%
所得稅費用	10,594,307	0%	764,995	0%	9,829,312	1285%
本期餘絀	51,725,145	2%	3,734,977	0%	47,990,168	1285%

主辦會計：張家禎

會計主管：

陳

負責人：

國泰

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	966,042,901	
藥品費用	503,812,405	
醫材費用	286,756,625	
折舊費用	123,476,302	
租金費用	27,399,950	
事務費用	149,903,091	
醫療社會服務費用	18,509,613	
教育研究發展費用	107,440,321	
其他醫務費用	68,830,591	
合計	2,252,171,799	

主辦會計：張家禎

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	1,251,464,028	
門診收入-非健保	215,822,276	
急診收入-健保	153,924,096	
急診收入-非健保	15,925,909	
住院收入-健保	781,397,147	
住院收入-非健保	244,739,454	
其他醫務收入-健保	33,021,350	
其他醫務收入-非健保	4,497,727	
減：支付點值調整	(176,361,533)	
減：健保核減	(73,558,535)	
減：醫療優待	(8,371,566)	
合計	2,442,500,353	

主辦會計：張家楨

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

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	-	-
永久受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	51,725,145	3,734,977
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	51,725,145	3,734,977
未受限期初淨值	(535,598,191)	(539,333,168)
未受限期末淨值	(483,873,046)	(535,598,191)
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	(\$483,873,046)	(\$535,598,191)

主辦會計：張家禎

會計主管：



負責人：

