

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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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及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及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一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一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



中華民國一〇三年四月三十日

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

資產負債表

中華民國102年及101年12月31日

單位：元

資產會計科目	102年12月31日		101年12月31日		負債及淨值會計科目		102年12月31日		101年12月31日	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產	2,634,612,857	33%	2,088,745,300	29%	流動負債		1,185,222,206	15%	1,042,549,388	14%
現金及約當現金	297,981,012	4%	107,293,225	1%	應付票據		0	0%	1,100,000	0%
備供出售金融資產-流動	1,301,025,953	16%	905,060,045	12%	應付帳款		823,064,658	10%	727,810,427	10%
應收票據(減除備抵呆帳、備抵支付)	1,817,600	0%	1,467,600	0%	其他應付款		303,918,771	4%	267,660,258	4%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵減後淨額)	877,096,014	11%	922,878,317	13%	預收款項		724,627	0%	722,627	0%
點值調整及備抵健康保險後淨額)					醫療社會服務負債		0	0%	1,604,903	0%
其他應收款	65,198,308	1%	59,292,914	1%	其他流動負債		57,514,150	1%	43,651,173	1%
存貨	87,695,028	1%	77,746,502	1%	長期負債		391,528,862	5%	251,136,170	3%
預付款項	3,488,149	0%	14,805,696	0%	應付租賃負債		147,584,782	2%	0	0%
其他流動資產	310,793	0%	201,001	0%	其他長期負債-人壽		243,944,080	3%	251,136,170	3%
固定資產	2,287,089,699	28%	2,013,480,800	28%	其他負債		132,801,344	2%	143,406,370	2%
成本					退休金負債		129,415,367	2%	140,366,293	2%
土地	860,990,426	11%	860,990,426	12%	存入保證金		3,295,358	0%	2,915,658	0%
房屋及建築設備	1,186,389,824	15%	1,185,679,824	16%	其他什項負債		90,619	0%	124,419	0%
醫療儀器設備	1,904,244,913	23%	1,583,197,903	22%	負債總值		1,709,552,412	21%	1,437,091,928	20%
交通運輸設備	26,837,341	0%	26,925,041	0%	淨值					
雜項設備	489,005,332	6%	480,394,531	7%	永久受限淨值					
成本合計	4,467,467,836	55%	4,137,187,725	57%	創設基金淨值-永久受限		10,000,000	0%	10,000,000	0%
減：累計折舊	-2,248,343,205	-28%	-2,148,092,474	-29%	未受限淨值					
未完工程	67,965,068	1%	25,385,549	0%	指定用途基金淨值-未受限		3,710,883,866	46%	3,710,883,866	51%
無形資產	92,951,284	1%	96,512,351	1%	累積餘絀-未受限		2,646,118,977	33%	2,622,656,245	36%
電腦軟體成本	92,951,284	1%	96,512,351	1%	本期餘絀-未受限		88,369,720	1%	23,462,732	0%
其他資產	3,091,140,533	38%	3,085,686,279	42%	淨值其他項目					
存出保證金	6,552,849	0%	6,555,297	0%	金融商品未實現損益		-59,130,602	-1%	-519,670,040	-7%
總分院往來	3,084,587,684	38%	3,079,130,982	42%	淨值總額		6,396,241,961	79%	5,847,332,803	80%
資產總額	8,105,794,373	100%	7,284,424,731	100%	負債及淨值總額		8,105,794,373	100%	7,284,424,731	100%

主辦會計：

會計主管：

負責人：



鄭大衛

國泰醫療財團法人國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：元

會計科目	102年度		101年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	4,641,080,543	100%	4,346,192,169	100%	294,888,373	7%
門急診收入-健保	2,323,508,065	50%	2,209,928,599	51%	113,579,466	5%
門急診收入-非健保	656,568,292	14%	617,871,294	14%	38,696,998	6%
住院收入-健保	1,463,844,539	32%	1,488,062,695	34%	(24,218,157)	-2%
住院收入-非健保	546,454,516	12%	510,713,373	12%	35,741,143	7%
減：支付點值調整	(276,357,059)	-6%	(337,479,384)	-8%	61,122,325	-18%
減：健保核減	(111,006,627)	-2%	(124,912,115)	-3%	13,905,488	-11%
減：醫療優待	(15,259,229)	0%	(22,233,861)	-1%	6,974,632	-31%
其他醫務收入-健保	53,182,146	1%	3,963,858	0%	49,218,288	1242%
其他醫務收入-非健保	145,900	0%	277,710	0%	(131,810)	-47%
醫務成本	4,445,582,019	96%	4,202,322,113	97%	243,259,905	6%
人事費用	1,949,291,885	42%	1,897,099,654	44%	52,192,232	3%
藥品費用	1,137,877,468	25%	1,022,353,845	24%	115,523,623	11%
醫材費用	632,378,141	14%	557,758,922	13%	74,619,219	13%
折舊費用	100,284,558	2%	109,742,998	3%	(9,458,440)	-9%
租金費用	164,983,973	4%	168,275,924	4%	(3,291,951)	-2%
事務費用	212,270,990	5%	213,881,873	5%	(1,610,883)	-1%
醫療社會服務費用	20,721,347	0%	17,586,535	0%	3,134,812	18%
教育研究發展費用	196,709,682	4%	163,782,130	4%	32,927,552	20%
其他醫務費用	31,063,974	1%	51,840,233	1%	(20,776,259)	-40%
醫務毛利	195,498,524	4%	143,870,056	3%	51,628,468	36%
管理費用	273,969,282	6%	269,189,474	6%	4,779,808	2%
醫務利益	(78,470,758)	-2%	(125,319,418)	-3%	46,848,660	-37%
非醫務活動收支	181,346,948	4%	150,918,524	3%	30,428,424	20%
非醫務活動收益	197,662,320	4%	165,707,308	4%	31,955,012	19%
利息收入	416,259	0%	385,306	0%	30,953	8%
投資收入	17,540,990	0%	13,031,168	0%	4,509,822	35%
租金收入	17,278,086	0%	16,169,114	0%	1,108,972	7%
捐贈收入	4,960,897	0%	2,393,930	0%	2,566,967	107%
其他非醫務收益	157,466,088	3%	133,727,790	3%	23,738,298	18%
非醫務活動費損	16,315,372	0%	14,788,784	0%	1,526,588	10%
董事會費用	97,765	0%	143,785	0%	(46,020)	-32%
利息費用	15,495,679	0%	14,571,698	0%	923,981	6%
其他非醫務費損	721,928	0%	73,301	0%	648,627	885%
本期稅前餘絀	102,876,190	2%	25,599,106	1%	77,277,084	302%
所得稅費用	14,506,470	0%	2,136,373	0%	12,370,097	579%
本期餘絀	88,369,720	2%	23,462,733	1%	64,906,987	277%

主辦會計：

鄭大衛

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

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項目	102年度	101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	88,369,720	23,462,732
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	88,369,720	23,462,732
未受限期初淨值	6,357,002,843	6,333,540,111
未受限期末淨值	6,445,372,563	6,357,002,843
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(59,130,602)	(519,670,040)
期末淨值總額	<u>\$6,396,241,961</u>	<u>\$5,847,332,803</u>

主辦會計：

鄭大衛

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

中華民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：元

項 目	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	88,369,720	23,462,733
支付點值調整	(63,850,000)	(140,000)
折舊費用	100,284,558	109,742,998
累折轉其他費用	2,897,464	2,819,008
攤提費用	7,058,060	6,578,046
處分固定資產損失	390,833	209,211
處分投資利益	(826,746)	(1,496,924)
應收票據(增加)減少	(350,000)	228,600
應收帳款(增加)減少	45,782,303	(203,099,485)
預付款項(增加)減少	11,317,547	(747,146)
存貨(增加)減少	(9,948,526)	(15,993,376)
其他應收款(增加)減少	(5,905,394)	(18,959,871)
其他流動資產(增加)減少	(109,792)	(201,001)
應付票據增加(減少)	(1,100,000)	0
應付帳款增加(減少)	95,254,231	36,578,577
其他應付款增加(減少)	36,258,513	(1,267,459)
預收款增加(減少)	2,000	2,800
教育研究發展負債增加(減少)	0	(2,689,974)
醫療社會服務負債增加(減少)	(1,604,903)	(6,226,845)
其他流動負債增加(減少)	13,862,977	(9,058,043)
退休金負債增加(減少)	(10,950,926)	(1,998,305)
其他負債增加(減少)	(33,800)	76,857
總分院往來	(5,456,702)	(109,315,691)
營運活動之淨現金(流出)流入	301,341,417	(191,495,290)
投資活動之現金流量		
出售設備	0	130,000
購買設備	(169,243,964)	(178,902,130)
處分投資	1,886,000,000	2,235,000,000
購買投資	(1,820,599,724)	(2,089,555,210)
存出保證金減少(增加)	2,448	2,524,748
投資活動之淨現金流出	(103,841,240)	(30,802,592)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(7,192,090)	(361,984)
存入保證金增加(減少)	379,700	320,000
融資活動之淨現金流出	(6,812,390)	(41,984)
本期現金及約當現金增加(減少)數	190,687,787	(222,339,866)
期初現金及約當現金餘額	107,293,225	329,633,091
期末現金及約當現金餘額	297,981,012	107,293,225
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	6,384,711	8,697,078
本期支付所得稅	14,505,956	2,136,551
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	85,811,390	48,626,576
僅有部分現金收付投資及融資活動		
固定資產本期增加數	342,722,997	95,191,016
其他應付款	17,905,839	8,340,012
應付租賃負債	(191,384,872)	75,371,102
支付現金	169,243,964	178,902,130

主辦會計：

鄭大衛

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

中華民國一〇二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	2,129,868,904	
門診收入-非健保	636,002,293	
急診收入-健保	193,639,161	
急診收入-非健保	20,565,999	
住院收入-健保	1,463,844,539	
住院收入-非健保	546,454,516	
其他醫務收入-健保	53,182,146	
其他醫務收入-非健保	145,900	
減：支付點值調整	(276,357,059)	
減：健保核減	(111,006,627)	
減：醫療優待	(15,259,229)	
合計	4,641,080,543	

主辦會計：

鄭大衛

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

中華民國一〇二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	1,949,291,885	
藥品費用	1,137,877,468	
醫材費用	632,378,141	
折舊費用	100,284,558	
租金費用	164,983,973	
事務費用	212,270,990	
醫療社會服務費用	20,721,347	
教育研究發展費用	196,709,682	
其他醫務費用	31,063,974	
合計	4,445,582,019	

主辦會計：

鄭大衛

會計主管：



負責人：

