

會計師查核報告

國泰醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

國泰醫療財團法人民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採企業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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國泰醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採企業會計準則公報及其解釋)編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國泰醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國泰醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國泰醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國泰醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國泰醫療財團法人不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一十二年四月十日

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院
資產負債表
中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

資產 會計科目	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值 會計科目	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	550,430,444	13%	535,686,387	13%	流動負債	651,274,630	16%	624,214,811	15%
現金及約當現金	161,227,248	4%	31,505,206	1%	應付票據	-	0%	1,412,000	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付帳款	400,211,362	10%	450,120,645	11%
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)	288,691,813	7%	384,325,482	9%	其他應付款	24,486,186	1%	8,449,310	0%
其他應收款	4,263,011	0%	4,268,986	0%	本期所得稅負債	43,380,272	1%	23,077,263	1%
存貨	63,282,294	2%	72,823,484	2%	其他流動負債	183,196,810	4%	141,155,593	3%
預付款項	9,063,862	0%	10,846,824	0%	長期負債	1,066,123,266	26%	1,217,582,640	29%
其他流動資產	23,902,216	1%	31,916,405	1%	長期借款	1,066,123,266	26%	1,217,582,640	29%
不動產、廠房及設備 成本	3,609,217,859	87%	3,668,540,252	87%	其他負債	1,533,567,220	37%	1,776,657,859	42%
土地	767,555,336	18%	767,555,336	18%	存入保證金	10,637,452	0%	6,729,700	0%
房屋及建築設備	3,695,689,486	89%	3,690,270,953	88%	遞延所得稅負債	8,861,485	0%	8,861,485	0%
醫療儀器設備	1,064,701,045	26%	1,017,292,419	24%	總分院往來	1,514,068,283	36%	1,761,066,674	42%
交通運輸設備	11,060,628	0%	11,060,628	0%	負債總值	3,250,965,116	78%	3,618,455,310	86%
雜項設備	213,082,997	5%	206,702,037	5%	淨值				
成本合計	5,752,089,492	138%	5,692,881,373	135%	永久受限淨值				
減：累計折舊	(2,142,871,633)	-51%	(2,024,341,121)	-48%	創設基金淨值-永久受限	-	-	-	-
其他非流動資產	3,615,204	0%	3,418,150	0%	未受限淨值				
存出保證金	3,615,204	0%	3,418,150	0%	累積餘絀-未受限	589,189,479	14%	326,270,634	8%
遞延所得稅資產	-	-	-	-	本期餘絀-未受限	323,108,912	8%	262,918,845	6%
資產總額	4,163,263,507	100%	4,207,644,789	100%	淨值其他項目				
					金融商品未實現損益	-	-	-	-
					淨值總額	912,298,391	22%	589,189,479	14%
					負債及淨值總額	4,163,263,507	100%	4,207,644,789	100%

製表人：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

收支餘絀表

中華民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

會計科目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	\$3,794,207,915	100%	\$3,340,309,788	100%	\$453,898,127	14%
門急診收入-健保	1,812,704,417	48%	1,685,727,382	50%	126,977,035	8%
門急診收入-非健保	377,928,475	10%	314,349,003	9%	63,579,472	20%
住院收入-健保	1,079,252,556	28%	1,036,388,886	31%	42,863,670	4%
住院收入-非健保	432,838,731	11%	377,304,039	11%	55,534,692	15%
減：支付點值調整	(170,190,445)	-4%	(209,527,630)	-6%	39,337,185	-19%
減：健保核減	(56,029,510)	-1%	(40,963,062)	-1%	(15,066,448)	37%
減：醫療優待	(13,693,857)	0%	(12,320,409)	0%	(1,373,448)	11%
其他醫務收入-健保	323,451,268	9%	186,015,406	6%	137,435,862	74%
其他醫務收入-非健保	7,946,280	0%	3,336,173	0%	4,610,107	138%
醫務成本	3,091,987,004	81%	2,738,582,405	82%	353,404,599	13%
人事費用	1,283,989,364	34%	1,256,284,199	38%	27,705,165	2%
藥品費用	850,829,114	22%	700,686,373	21%	150,142,741	21%
醫材費用	576,519,033	15%	440,542,501	13%	135,976,532	31%
折舊費用	110,688,319	3%	105,118,927	3%	5,569,392	5%
租金費用	32,081,957	1%	32,166,117	1%	(84,160)	0%
事務費用	178,669,766	5%	135,884,110	4%	42,785,656	31%
其他醫務費用	59,209,451	2%	67,900,178	2%	(8,690,727)	-13%
醫務毛利	702,220,911	19%	601,727,383	18%	100,493,528	17%
營運費用	349,182,512	9%	327,220,519	10%	21,961,993	7%
醫療社會服務費用	33,678,722	1%	28,205,753	1%	5,472,969	19%
教育研究發展費用	113,883,917	3%	119,113,459	4%	(5,229,542)	-4%
薪資費用	63,753,799	2%	61,601,204	4%	2,152,595	3%
租金費用	208,800	0%	317,600	4%	(108,800)	-34%
水電瓦斯費	2,176,112	0%	1,545,489	4%	630,623	41%
其他營運費用	135,481,162	4%	116,437,014	5%	19,044,148	16%
醫務利益	353,038,399	9%	274,506,864	8%	78,531,535	29%
非醫務活動收益	35,912,948	1%	33,352,690	1%	2,560,258	8%
利息收入	20,000	0%	44,670	0%	(24,670)	-55%
租金收入	20,595,648	1%	13,347,819	0%	7,247,829	54%
捐贈收入	-	0%	145,515	0%	(145,515)	0%
其他非醫務收益	15,297,300	0%	19,814,686	1%	(4,517,386)	-23%
非醫務活動費損	22,462,163	1%	21,863,446	1%	598,717	3%
利息費用	21,344,717	1%	19,644,494	1%	1,700,223	9%
其他非醫務費損	1,117,446	0%	2,218,952	0%	(1,101,506)	-50%
非醫務利益	13,450,785	0%	11,489,244	0%	1,961,541	17%
本期稅前餘絀	366,489,184	10%	285,996,108	9%	80,493,076	28%
所得稅費用	43,380,272	1%	23,077,263	1%	20,303,009	88%
本期稅後餘絀—未受限	\$323,108,912	9%	\$262,918,845	8%	\$60,190,067	23%
本期綜合餘絀總額	\$323,108,912	9%	\$262,918,845	8%	\$60,190,067	23%

製表人：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
淨值變動表
中華民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	111年度	110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	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	323,108,912	262,918,845
暫時受限淨值限制解除轉入	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值增加總額	323,108,912	262,918,845
未受限期初淨值	<u>589,189,479</u>	<u>326,270,634</u>
未受限期末淨值	<u>912,298,391</u>	<u>589,189,479</u>
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	<u>\$912,298,391</u>	<u>\$589,189,479</u>

製表人：張家禎

會計主管：陳國華

負責人：國華

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

現金流量表

中華民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$366,489,184	\$285,996,108
支付點值調整	(21,383,088)	(32,605,342)
利息收入	(20,000)	(44,670)
利息支出	21,344,717	19,644,494
折舊費用	118,530,512	98,461,612
處分不動產、廠房及設備損失	-	1,239,189
應收帳款(增加)減少	117,016,756	(251,434,491)
預付款項(增加)減少	1,782,962	6,624,509
存貨(增加)減少	9,541,190	(5,831,287)
其他應收款(增加)減少	5,975	(971,521)
其他流動資產(增加)減少	8,269,943	(31,660,651)
應付票據增加(減少)	(1,412,000)	(9,884,000)
應付帳款增加(減少)	(49,909,283)	55,754,223
其他應付款增加(減少)	15,847,697	(4,602,431)
其他流動負債增加(減少)	42,041,217	30,341,800
總分院往來	(246,998,391)	(97,374,178)
支付之所得稅	(23,333,017)	(47,306,913)
營運活動之淨現金(流出)流入	<u>357,814,374</u>	<u>16,346,451</u>
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備價款	(59,018,940)	(19,748,150)
收取之利息	20,000	44,670
存出保證金增加	(197,053)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(59,195,993)</u>	<u>(19,703,480)</u>
籌資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(151,459,374)	(87,373,768)
存入保證金增加(減少)	3,907,752	797,500
支付之利息	(21,344,717)	(19,644,494)
籌資活動之淨現金流出	<u>(168,896,339)</u>	<u>(106,220,762)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	129,722,042	(109,577,791)
期初現金及約當現金餘額	31,505,206	141,082,997
期末現金及約當現金餘額	<u>\$161,227,248</u>	<u>\$31,505,206</u>
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	<u>\$157,923,294</u>	<u>\$149,128,529</u>
僅有部分現金收付投資及籌資活動		
不動產、廠房及設備本期增加數	59,208,119	29,193,818
其他應付款	(189,179)	(9,445,668)
支付現金	<u>\$59,018,940</u>	<u>\$19,748,150</u>

製表人：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

醫務成本明細表

中華民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,283,989,364	
藥品費用	850,829,114	
醫材費用	576,519,033	
折舊費用	110,688,319	
租金費用	32,081,957	
事務費用	178,669,766	
其他醫務費用	59,209,451	
合計	3,091,987,004	

製表人：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

中華民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,615,757,676	
門診收入-非健保	355,662,075	
急診收入-健保	196,946,741	
急診收入-非健保	22,266,400	
住院收入-健保	1,079,252,556	
住院收入-非健保	432,838,731	
其他醫務收入-健保	323,451,268	
其他醫務收入-非健保	7,946,280	
減：支付點值調整	(170,190,445)	
減：健保核減	(56,029,510)	
減：醫療優待	(13,693,857)	
合計	3,794,207,915	

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：

