

郵政醫院

(委託中英醫療社團法人經營)

財務報告暨會計師查核報告

民國111年度及民國110年度

公司地址：台北市中正區福州街14號1樓

電話：(02)2395-6755



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10355 承德路一段 70-1 號 13-1 樓

Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580

E-mail:med168@twmed.com.tw

http://www.twmed.com.tw

## 會計師查核報告

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營) 公鑒

### 查核意見

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國111年及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)民國111年及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

### 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規劃並執行查核工作。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，與郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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。

### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」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郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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。

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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，以及使郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)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)。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯

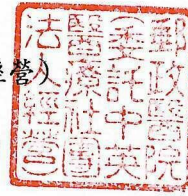


中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 8 日

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

資產負債表

中華民國111年及110年12月31日



「V」全部  健保

單位：新臺幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值總額	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	256,752,770	75	222,054,507	68	流動負債	186,401,042	54	174,940,191	53
現金及約當現金	125,106,377	37	86,253,282	26	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	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)	38,561,427	11	50,596,214	16	應付票據	13,321,291	4	4,782,543	1
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	98,683,029	29	108,196,770	33
存貨	7,513,905	2	7,327,312	2	*應付費用	45,510,783	13	37,383,382	12
預付款項	0	0	0	0	其他應付款	0	0	0	0
其他流動資產	85,571,061	25	77,877,699	24	預收款項	0	0	0	0
					*應付所得稅	4,613,152	1	1,375,699	0
					其他流動負債	24,272,787	7	23,201,797	7
固定資產	27,951,085	8	21,460,592	7	長期負債	0	0	0	0
房屋及建築設備	0	0	0	0	長期借款	0	0	0	0
醫療儀器設備	48,397,480	14	36,467,980	12	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	0	0	0	0	應付租賃負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
*生財器具	3,863,848	1	3,247,848	1	其他負債	2,486,400	1	24,683,101	8
雜項設備	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	*代收代付款項	2,486,400	1	2,399,432	1
減：累計折舊	(24,310,243)	(7)	(18,255,236)	(6)	存入保證金	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0	*營運特許權負債	0	0	22,283,669	7
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	188,887,442	55	199,623,292	61
固定資產淨額	27,951,085	8	21,460,592	7	淨值權益	152,119,516	45	125,339,260	39
其他資產	56,303,103	17	81,447,453	25	出資額	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0	*未分配盈餘	152,119,516	45	125,339,260	39
*營運特許權資產	42,229,792	13	64,262,716	19	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
存出保證金	2,690,000	1	1,840,000	1	淨值權益其他項目	0	0	0	0
*受限制資產	5,388,517	2	8,362,694	3	淨值權益總額	152,119,516	45	125,339,260	39
*未攤銷費用	4,616,063	1	6,982,043	2					
*預付購置設備款	1,378,731	0	0	0					
資產總額	341,006,958	100	324,962,552	100	負債及淨值總額	341,006,958	100	324,962,552	100

\*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

損益表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日



「V」全部  健保

單位：新臺幣元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	721,065,798	100	655,815,957	100	65,249,841	10
門急診收入-健保	347,015,003	49	309,522,618	47	37,492,385	12
門急診收入-非健保	51,730,742	7	46,818,835	7	4,911,907	10
住院收入-健保	161,573,915	22	155,201,638	24	6,372,277	4
住院收入-非健保	203,037,082	28	167,153,200	25	35,883,882	21
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	1,015,850	0	17,632,017	3	(16,616,167)	0
減：支付點值調整	(15,111,166)	(2)	(2,534,748)	(0)	(12,576,418)	496
減：健保核減	(28,195,628)	(4)	(37,977,603)	(6)	9,781,975	(26)
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	626,741,366	87	565,304,178	86	61,437,188	11
人事費用	198,565,274	28	179,230,850	27	19,334,424	11
藥品費用	82,669,190	11	81,408,941	12	1,260,249	2
醫材費用	226,855,638	31	208,780,465	32	18,075,173	9
折舊費用	5,664,743	1	4,739,210	1	925,533	20
租金費用	54,216,824	8	39,267,850	6	14,948,974	38
事務費用	23,311,241	3	20,547,315	3	2,763,926	13
其他醫務費用	32,506,844	5	29,679,826	5	2,827,018	10
*教育研究發展及醫療社會服務費用	2,951,612	0	1,649,721	0	1,301,891	79
醫務毛利(C=A-B)	94,324,432	13	90,511,779	14	3,812,653	4
管理費用(D)	66,388,996	9	65,029,216	10	1,359,780	2
醫務利益(損失)(E=C-D)	27,935,436	4	25,482,563	4	2,452,873	10
非醫務活動收益(F)	2,646,202	0	1,085,878	0	1,560,324	144
利息收入	260,196	0	82,909	0	177,287	214
租金收入	0	0	0	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
*其他營業外收益費損	160,346	0	644,834	0	(484,488)	(75)
其他非醫務收益	2,225,660	0	358,135	0	1,867,525	521
非醫務活動費損(G)	563,929	0	1,078,682	0	(514,753)	(48)
利息費用	501,940	0	748,227	0	(246,287)	(33)
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	61,989	0	330,455	0	(268,466)	(81)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	2,082,273	0	7,196	0	2,075,077	28,837
本期稅前餘絀(I=E+H)	30,017,709	4	25,489,759	4	4,527,950	18
所得稅費用(J)	4,613,152	1	1,375,699	0	3,237,453	235
本期稅後餘絀(K=I-J)	25,404,557	3	24,114,060	4	1,290,497	5

\*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)



淨值變動表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

「V」全部  健保

單位：新臺幣元

項目	111年度	110年度
<b>永久受限淨值</b>		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
<b>暫時受限淨值</b>		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
<b>未受限淨值</b>		
未受限本期稅後餘絀	25,404,557	24,114,060
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	1,375,699	871,755
未受限期初淨值	125,339,260	100,353,445
未受限期末淨值	152,119,516	125,339,260
<b>淨值其他項目</b>		
期末淨值總額	152,119,516	125,339,260

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)  
現金流量表  
中華民國111年及110年1月1日至12月31日



「V」全部  健保

單位：新臺幣元

項目	111年度	110年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	25,404,557	24,114,060
支付點值調整	15,111,166	2,534,748
健保核減	28,195,628	37,977,603
呆帳費用	0	0
折舊費用	6,055,007	5,118,739
*各項攤提	27,276,464	27,880,981
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(31,272,007)	(46,233,103)
預付款項(增加)減少	0	0
存貨(增加)減少	(186,593)	2,459,936
*其他流動資產(增加)減少	(7,693,362)	(14,099,317)
應付帳款增加(減少)	(9,513,741)	56,201,147
應付票據增加(減少)	8,538,748	(13,474,160)
*應付費用增加(減少)	8,127,401	(4,234,597)
*應付所得稅款增加(減少)	3,237,453	503,944
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	837,257	(11,861,745)
*代收代付款項增加(減少)	86,968	(12,537)
<b>營運活動之淨現金流入(出)</b>	<b>74,204,946</b>	<b>66,875,699</b>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	0	0
購買設備	(12,545,500)	(4,256,150)
*存出保證金(增加)減少	(850,000)	2,200,000
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
*未攤銷費用增加(減少)	(2,877,560)	(3,255,000)
預付設備款增加	(1,378,731)	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
*受限制資產(增加)減少	2,974,177	(362,694)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(14,677,614)</b>	<b>(5,673,844)</b>
<b>融資活動之現金流量</b>		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
*營運特許權負債增加(減少)	(22,049,936)	(21,818,660)
*委託經營前餘絀調整數	1,375,699	871,755
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(20,674,237)</b>	<b>(20,946,905)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	38,853,095	40,254,950
期初現金及約當現金餘額	86,253,282	45,998,332
期末現金及約當現金餘額	125,106,377	86,253,282

郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)  
現金流量表  
中華民國111年及110年1月1日至12月31日



「V」全部  健保

單位：新臺幣元

項目	111年度	110年度
現金流量資訊之補充揭露		
*本期收取之利息	260,196	82,909
本期支付利息(不含資本化利息)	(501,940)	(748,227)
本期支付所得稅	(1,375,699)	(871,755)
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	0	0
應付設備款	0	0
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

\*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：





郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

醫務收入明細表

中華民國111年1月1日至12月31日



「V」全部  健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	347,015,003	
門診收入-非健保	51,730,742	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	161,573,915	
住院收入-非健保	203,037,082	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	1,015,850	
減：支付點值調整	(15,111,166)	
減：健保核減	(28,195,628)	
減：醫療優待	0	
合計	721,065,798	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



郵政醫院(委託中英醫療社團法人經營)

醫務成本明細表

中華民國111年1月1日至12月31日



「V」全部  健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	198,565,274	
藥品費用	82,669,190	
醫材費用	226,855,638	
折舊費用	5,664,743	
租金費用	54,216,824	
事務費用	23,311,241	
教育研究發展費用	2,942,412	
醫療社會服務費用	9,200	
其他醫務費用	32,506,844	
合計	626,741,366	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11217919 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)2559-6600

事務所名稱： 杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號： 48965636

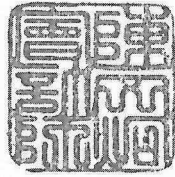
事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 10544930

會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 中英醫療社團法人

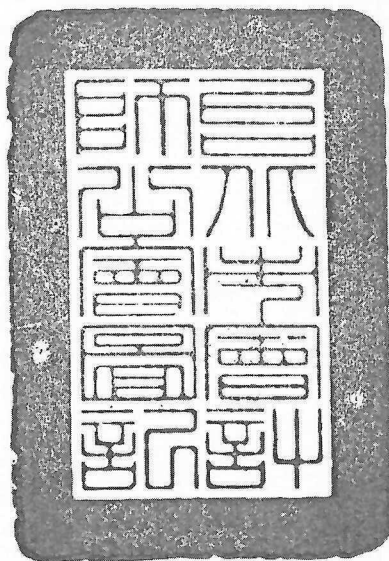
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至  
111 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳文炯	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 04 月 14 日

