

康寧醫療財團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國111年度及110年度

地址：台北市內湖區成功路五段420巷26號



資產負債表

V 全部
健保

中華民國 111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債 及淨值	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	140,281	6%	129,743	6%	流動負債	210,567	9%	192,890	8%
現金及約當現金	87,353	4%	78,672	3%	短期借款				
短期投資(減除短期投資 備抵跌價損失後淨額)					一年內到期長期借款				
應收票據(減除備抵呆帳 後淨額)					應付票據	30,000	1%	30,000	
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)	46,055	2%	45,037	2%	應付帳款	21,157	1%	22,091	1%
其他應收款		0%		0%	其他應付款	39,959	2%	40,440	2%
其他金融資產-流動					本期所得稅負債	102,764	5%	94,359	4%
本期所得稅資產	10	0%	10	0%	其他流動負債	11,789	1%	0	0%
存貨	4,862	0%	4,439	0%	其他流動負債	4,898	0%	6,000	0%
預付款項	980	0%	985	0%	長期負債	1,355,000	60%	1,460,000	64%
其他流動資產	1,021	0%	600	0%	長期借款	1,205,000	53%	1,310,000	
基金及長期投資	0		0		長期借款-關係人				0%
基金					長期應付款項	150,000	7%	150,000	7%
擴建基金					其他負債	165,643	7%	162,629	7%
創設基金					存入保證金	12,156	1%	13,495	1%
建院基金					遞延政府補助利益	4,353	0%	0	0%
社福基金					遞延所得稅負債	149,134	7%	149,134	7%
其他基金							0%		0%
長期投資					負債總值	1,731,210	77%	1,815,519	80%
固定資產	2,083,597	92%	2,109,825	93%	淨值	526,623	23%	458,004	20%
成本	1,561,532	69%	1,548,947	68%	永久受限淨值				
土地	280,691	12%	280,691	12%	創設基金淨值-永久受限	80,000	4%	80,000	4%
房屋及建築設備	874,237	39%	874,237	38%	社福基金淨值-永久受限				
醫療儀器設備	304,184	13%	303,713	13%	小計	80,000		80,000	
交通運輸設備	11,449	1%	10,600	0%	暫時受限淨值				
資訊設備	35,245	2%	30,985	1%	建院基金淨值-暫時受限				
雜項設備	49,296	2%	48,721	2%	社福基金淨值-暫時受限				
租賃資產	6,430	0%			小計				
重估增值	1,273,533	56%	1,273,533	56%	未受限淨值	(677,776)	-30%	(746,395)	-33%
成本及重估增值	2,835,065	126%	2,822,480	124%	指定用途基金淨值-未受限				0%
減：累計折舊	(754,564)	-33%	(714,965)	-31%	累積餘絀-未受限	(746,395)	-33%	(817,877)	-36%
減：累計減損					本期餘絀-未受限	68,619	3%	71,482	3%
小計	2,080,501	92%	2,107,515	93%	淨值其他項目	1,124,399	50%	1,124,399	49%
未完工程					重估增值-土地	941,273	42%	941,273	41%
預付購置固定資產款項	3,096	0%	2,310	0%	重估增值-房屋及建築物	183,126	8%	183,126	8%
無形資產	0	0%	0	0%	小計	446,623	20%	378,004	17%
電腦軟體					淨值調整				
減：累計攤銷					淨值總額	526,623	23%	458,004	20%
其他資產	33,955	2%	33,955	1%	負債及淨值總額	2,257,833	100%	2,273,523	100%
土地	32,470		32,470						
存出保證金	1,485	0%	1,485	0%					
其他金融資產-非流動									
資產總額	2,257,833	100%	2,273,523	100%					

主辦會計：



會計主管：



負責人





康寧醫療財團法人康寧醫院

收支餘絀表

V	全部
	健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	726,469	100%	697,041	100%	29,428	100%
門急診收入-健保	320,548	44%	302,561	43%	17,987	61%
門急診收入-非健保	212,114	29%	165,244	24%	46,870	159%
住院收入-健保	93,642	13%	115,696	17%	(22,054)	-75%
住院收入-非健保	116,631	16%	130,527	19%	(13,896)	-47%
其他醫務收入-健保						
其他醫務收入-非健保	21,965	3%	30,708	4%	(8,743)	-30%
減：支付點值調整	(30,174)	-4%	(28,927)	-4%	(1,247)	-4%
減：健保核減	(1,558)	0%	(8,636)	-1%	7,078	24%
減：醫療優待	(6,699)	-1%	(10,132)	-1%	3,433	12%
醫務成本(B)	543,928	75%	519,705	72%	24,223	82%
人事費用	248,011	34%	251,852	36%	(3,841)	-13%
藥品費用	43,877	6%	44,877	6%	(1,000)	-3%
醫材費用	89,204	12%	88,625	13%	579	2%
折舊費用	43,312	6%	45,866	7%	(2,554)	-9%
各項攤提	0	0%	0	0%	0	0%
租金費用	0	0%	0	0%	0	0%
事務費用	12,374	2%	12,298	2%	76	0%
其他設備費用	33,822	5%	27,142	4%	6,680	23%
其他醫務支出	73,328	10%	49,045	7%	24,283	83%
醫務毛利(C=A-B)	182,541	25%	177,336	25%	5,205	18%
營運費用(D)	89,161	12%	89,821	13%	(660)	-2%
醫務利益(損失)(E=C-D)	93,380	13%	87,515	13%	5,865	20%
非醫務活動收益(F)	7,081	1%	7,091	1%	(10)	0%
利息收入	146	0%	69	0%	77	0%
投資收入		0%		0%	0	0%
租金收入		0%		0%	0	0%
捐贈收入--未受限	1,185	0%	2,189	0%	(1,004)	-3%
捐贈收入--暫時受限		0%		0%	0	0%
捐贈收入--永久受限		0%		0%	0	0%
其他非醫務收益	5,750	1%	4,833	1%	917	3%
非醫務活動費損(G)	20,053	3%	23,124	3%	(3,071)	-10%
董事會費用	135	0%	180	0%	(45)	0%
利息費用	19,918	3%	22,944	3%	(3,026)	-10%
投資損失		0%		0%	0	0%
捐贈費用		0%		0%	0	0%
募款活動費用		0%		0%	0	0%
XX費用		0%		0%	0	0%
其他非醫務費損		0%	0	0%	0	0%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(12,972)	-2%	(16,033)	-2%	3,061	10%
本期稅前餘絀(I=E+H)	80,408	11%	71,482	10%	8,926	30%
所得稅費用(J)	11,789	2%				
本期稅後餘絀(K=I-J)	68,619	9%	71,482	10%	8,926	30%
本期稅後餘絀-永久受限						
本期稅後餘絀-暫時受限						
本期稅後餘絀-未受限	68,619	9%	71,482	10%	8,926	30%

主辦會計：



會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

淨值變動表

V

全部
健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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	80,000	80,000
永久受限期末淨值	80,000	80,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉出		
暫時受限淨值增加總額		
暫時受限期初淨值		
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	68,619	71,482
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	68,619	71,482
未受限期初淨值	(746,395)	(817,877)
未受限期末淨值	(677,776)	(746,395)
淨值其他項目		
重估增值-土地	941,273	941,273
重估增值-房屋及建築物	183,126	183,126
淨值其他項目淨值	1,124,399	1,124,399
期末淨值總額	526,623	458,004

主辦會計：



會計主管：



負責人：





現金流量表

V

全部
健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	80,408	71,482
支付點值調整	(1,766)	1,343
健保核減	(8,084)	7,949
呆帳費用	(26)	68
折舊費用	43,529	46,096
利息費用	19,918	22,944
利息收入	(146)	(69)
各項攤提	0	0
出售資產利益	0	0
應收帳款(增加)減少	8,858	(20,087)
存貨(增加)減少	(423)	(1,258)
預付款項(增加)減少	5	(114)
其他流動資產增加(減少)	(421)	(103)
應付票據增加(減少)	(934)	2,556
應付帳款增加(減少)	(481)	(1,535)
其他應付款增加(減少)	7,818	39,852
其他流動負債增加(減少)	(1,102)	565
支付之所得稅		(10)
營運活動之淨現金流入(出)	147,153	169,679
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(16,171)	(27,627)
出售固定資產	0	0
存出保證金增加	0	0
其他非流動資產增加	0	(180)
預付設備款增加	(786)	(2,232)
其他非營業活動收取之利息	146	69
投資活動之淨現金流入(出)	(16,811)	(29,970)
融資活動之現金流量		
長期借款增加	0	1,340,000
償還長期借款	(105,000)	0
償還長期借款-關係人減少	0	(1,410,000)
存入保證金增加(減少)	(1,339)	(385)
遞延政府補助利益增加	4,353	0
支付之利息	(19,675)	(21,351)
融資活動之淨現金流入(出)	(121,661)	(91,736)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,681	47,973
期初現金及約當現金餘額	78,672	30,699
期末現金及約當現金餘額	87,353	78,672
現金流量資訊之補充揭露		
不動產、廠房及設備增加數	16,516	25,690
加：期初應付工程設備款	151,191	153,128
減：期末應付工程設備款(含應付票據)	(151,536)	(151,191)
購置固定資產本期支付數	16,171	27,627

主辦會計：



會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

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：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	316,601	
門診收入-非健保	211,169	
急診收入-健保	3,947	
急診收入-非健保	945	
住院收入-健保	93,642	
住院收入-非健保	116,631	
其他醫療收入-健保		
其他醫療收入-非健保	21,965	
減: 支付點值調整	(30,174)	
減: 健保核減	(1,558)	
減: 醫療優待	(6,699)	
合計	726,469	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

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：新台幣千元

項目	金額	備註
人事成本	248,011	
藥品費用	43,877	
醫材費用	89,202	
醫材存貨盤虧	2	
折舊費用	43,312	
事務費用	12,374	
其他設備費用	33,822	
其他醫務支出	73,328	
合計	543,928	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



振興聯合會計師事務所



Reality United Firm, CPAs.

台北市復興北路2號6樓
6th Fl., No.2, Fu Hsing N. Rd.,
Taipei, 104, Taiwan, R.O.C.
Tel: (02) 2771-1234
Fax: (02) 2771-1233

會計師查核報告

康寧醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

康寧醫療財團法人民國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、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨一般公認會計原則編製，足以允當表達康寧醫療財團法人民國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、相關法令暨一般公認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，與康寧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、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨一般公認會計原則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康寧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康寧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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對康寧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，以及使康寧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康寧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。

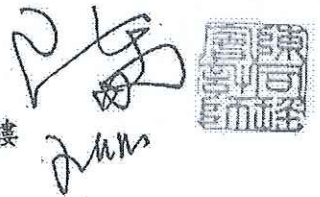
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

振興聯合會計師事務所

會計師：陳同瑤

地址：台北市復興北路2號6樓

電話：(02)2771-1234



中華民國 1 1 2 年 5 月 1 9 日