

板橋中興醫院
財務報表
民國111及110年度

地址：新北市板橋區忠孝路15號

電話：02-29592132

會計師查核報告

板橋中興醫院公鑒：

查核意見

板橋中興醫院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、醫務收入明細表、醫務成本明細表及現金流量表，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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達板橋中興醫院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財務績效及現金流量。

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，與板橋中興醫院保持超然獨立，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商業會計法中與財務報表編制有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編制允當表達之財務報表，且維持與財務報表編制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板橋中興醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，及繼續經營會計基礎之採用。除非管理階層

意圖清算板橋中興醫院或停止營業，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，惟其目的非對板橋中興醫院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，以及使板橋中興醫院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板橋中興醫院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）。

孚祐會計師事務所

會計師：

台灣省會計師公會會員證字第4482號

地址：新北市板橋區重慶路247號12樓之3

電話：(02)2963-6660



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 三 十 一 日

表1 資產負債表

板橋中興醫院

資產負債表

■全部 □健保

中華民國111年12月31日&110年12月31日

單位：新台幣仟元

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	百分比	金額	百分比		金額	百分比	金額	百分比
流動資產	\$60,317	34	\$48,103	30	流動負債	\$187,914	105	\$174,933	109
現金及約當現金	57,031	32	45,621	28	短期借款	14,011	8	18,015	11
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0		0	應付票據	17,511	10	29,368	18
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)		0		0	應付帳款	17,686	10	13,689	9
其他金融資產-流動		0		0	其他應付款		0		0
存貨	3,286	2	2,482	2	代收稅款	415	0	425	0
預付款項		0		0	其他流動負債	138,291	77	113,436	70
其他流動資產		0		0					
					長期負債	\$0	0	\$0	0
固定資產淨額	\$119,018	66	\$112,839	70	長期借款		0		0
房屋及建築設備	0	0	0	0	長期應付票據		0		0
醫療儀器設備	82,840	46	77,358	48	其他長期負債		0		0
交通運輸設備	3,760	2	600	0					
雜項設備	233,638	130	228,372	142	其他負債	\$0	0	\$0	0
租賃資產	0	0	0	0	退休金負債		0		0
減：累計折舊	-201,220	-112	-193,491	-120	存入保證金		0		0
減：累計減損	0	0	0	0	負債總額	\$187,914	105	\$174,933	109
預付購置固定資產款項									
					權益淨值	-\$8,579	-5	-\$13,991	(9)
					出資額		0		0
					業主往來或累計盈虧	-8,579	-5	-13,991	-9
其他資產	\$0	0	\$0	0	淨值其他項目		0		0
遞延資產		0		0	淨值權益總額	-\$8,579	-5	-\$13,991	(9)
存出保證金		0		0					
資產總額	\$179,335	100	\$160,942	100	負債及淨值總額	\$179,335	100	\$160,942	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



表2：收支餘絀表

板橋中興醫院
收支餘絀表(損益表) 全部 健保
中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	111年度		110年度	
	金額	百分比	金額	百分比
醫務收入 (A)	\$325,271	100	\$292,298	100
門急診收入-健保	191,708	59	179,393	61
門急診收入-非健保	54,035	17	29,223	10
住院收入-健保	69,191	21	74,226	25
住院收入-非健保	26,622	8	23,007	8
其他醫務收入-健保	6,153	2	2,814	1
其他醫務收入-非健保	7,428	2	14,736	5
減：支付點值調整	-27,439	-8	-30,262	-10
減：健保核減	-2,427	-1	-839	-0
減：醫療優待	0	0	0	0
醫務成本 (B)	\$310,672	96	\$288,272	99
人事費用	133,869	41	117,860	40
藥品費用	119,804	37	109,583	37
醫材費用				
折舊費用	7,729	2	6,765	2
租金費用	34,329	11	38,602	13
事務費用	8,893	3	9,915	3
其他醫務費用	6,048	2	5,547	2
醫務毛利 (C=A-B)	\$14,599	4	\$4,026	1
管理費用 (D)	26,297	8	21,344	7
醫務利益(損失) (E=C-D)	-\$11,698	-4	-\$17,318	-6
非醫務活動收益 (F)	\$3,483	1	\$3,519	1
利息收入	83	0	9	0
租金收入	3,400	1	3,330	1
研究計畫收入				
捐贈收入				
其他非醫務收益	0	0	180	0
非醫務活動費損 (G)	\$364	0	\$192	0
利息費用	364		192	
租金費用				
研究計畫費用				
捐贈費用				
其他非醫務費損				
非醫務利益(損失) (H=F-G)	\$3,119	1	\$3,327	1
本期稅前餘絀 (I=E+H)	-8,579	-3	-13,991	-5
所得稅費用 (J)				
本期稅後餘絀 (K=I-J)	-\$8,579	-3	-\$13,991	-5

主辦會計：



會計主管：



負責人：



淨值變動表

板橋中興醫院



淨值變動表

全部 健保

中華民國111&110年度

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度
永久受限淨值	\$0	\$0
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加(減少)總額		
永久受限期初淨值		
永久受限期末淨值		
暫時受限淨值	\$0	\$0
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(減少)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	-8,579	-13,991
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額	13,991	-4,581
未受限期初淨值	-13,991	4,581
未受限期末淨值	-\$8,579	-\$13,991
淨值其他項目	\$0	\$0
期末淨值總額	-\$8,579	-\$13,991

主辦會計：



會計主管：



負責人：



表4 現金流量表

板橋中興醫院

現金流量表

中華民國111&110年度

全部
 健保

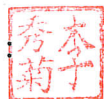
單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	-\$8,579	-\$13,991
呆帳費用		
折舊費用	7,729	6,765
處分固定資產損益		
應收票據(增加)減少		
應收帳款(增加)減少		
預付款項(增加)減少		
存貨(增加)減少	-804	-1,981
應付帳款增加(減少)	3,997	13,689
應付票據增加(減少)	-11,857	-2,166
代收稅款增加(減少)	-10	235
其他流動負債增加(減少)	24,855	38,110
營運活動之淨現金流入(出)	\$15,331	\$40,661
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買設備	-13,908	-32,809
出售土地及房屋		
購買土地及房屋		
處分投資		
購買投資		
投資活動之淨現金流入(出)	-\$13,908	-\$32,809
籌資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	-4,004	18,015
擴建基金增加(減少)		
長期借款增加(減少)		
彌補前年度虧損	13,991	
盈餘分配		-4,581
籌資活動之淨現金流入(出)	\$9,987	\$13,434
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$11,410	\$21,286
期初現金及約當現金	45,621	24,335
期末現金及約當現金	\$57,031	\$45,621

主辦會計：



會計主管：



負責人：





板橋中興醫院

醫務收入明細表

全部 健保

中華民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	金額	
	小計	合計
門急診收入-健保	\$191,708	\$191,708
門急診收入-非健保	54,035	54,035
住院收入-健保	69,191	69,191
住院收入-非健保	26,622	26,622
其他醫務收入-健保	6,153	6,153
其他醫務收入-非健保	7,428	7,428
減：支付點值調整	-27,439	-27,439
減：健保核減	-2,427	-2,427
減：醫療優待	0	0
小計		\$325,271

主辦會計：



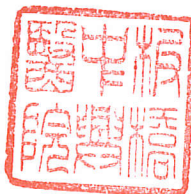
會計主管：



負責人：



板橋中興醫院



醫務成本明細表

全部 健保

中華民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	\$133,869	\$133,869
藥品費用	119,804	119,804
醫材費用	0	0
折舊費用	7,729	7,729
租金費用	34,329	34,329
事務費用	8,893	8,893
教育研究發展費用	0	0
醫療社會服務費用	0	0
其他醫務費用	6,048	6,048
小計		\$310,672

主辦會計：



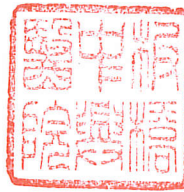
會計主管：



負責人：



板橋中興醫院
財務報表附註



民國一一一及一一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、組織及營業：

本醫療院所成立於民國八十八年三月，主要營業內容為內外科、放射線診斷科、婦產科、泌尿科、骨科、麻醉科、復健科等等。

二、重要會計政策：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現（清償）價值與公允價值等。

(三) 固定資產：

係以成本為入帳基礎，凡能延長耐用年限之重大改良及修理費支出均予資本化，列入固定資產。固定資產出售或報廢時其成本及累積折舊均自帳面予以沖減，折舊係依照行政院所頒佈之（固定資產耐用年數表）所規定年限以平均法計算之。

三、現金及銀行存款

1. 年底現金及銀行存款餘額：

項 目	111.12.31	110.12.31
現 金	\$92	\$103
銀 行 存 款	56,939	45,518
合 計	<u>\$57,031</u>	<u>\$45,621</u>

四、固定資產

1. 111及110年底固定資產內容如下：

成本	110.12.31	本期增加	本期減少	111.12.31
醫療儀器設備	\$77,358	\$5,482	\$-	\$82,840
運輸設備	600	3,160	-	3,760
雜項設備	228,372	5,266	-	233,638
合計	<u>\$306,330</u>	<u>\$13,908</u>	<u>\$-</u>	<u>\$320,238</u>

累積折舊	110.12.31	本期增加	本期減少	111.12.31
醫療儀器設備	\$54,772	\$1,451	\$-	\$56,223
運輸設備	500	175	-	\$675
雜項設備	138,219	6,103	-	\$144,322
合計	<u>\$193,491</u>	<u>\$7,729</u>	<u>\$-</u>	<u>\$201,220</u>

五、銀行借款

銀行	放款別	111.12.31	110.12.31
華南銀行-信義分行	中期放款	\$2,802	\$3,603
華南銀行-信義分行	中期擔保放款	11,209	14,412
合計		<u>\$14,011</u>	<u>\$18,015</u>

六、應付票據

本公司應付票據及帳款如下：

項目	111.12.31	110.12.31
應付票據	\$17,510	\$29,368
應付帳款	<u>\$17,686</u>	<u>\$13,689</u>

七、其他流動負債

本公司其他流動負債明細如下：

項目	111.12.31	110.12.31
業主往來	<u>\$138,291</u>	<u>\$113,436</u>

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

無

九、重大之期後事項

無

十、其他

無

客戶聲明書

敬啟者：

茲為應 貴會計師查核本醫院111年度（自111年1月1日至111年12月31日止）財務報表需要，僅就所知聲明如下：

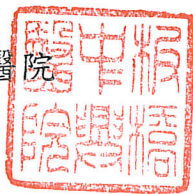
- 一、本醫院確知財務報表應按一般公認會計原則及有關法令規定，並與上年度一致之基礎編製，以允當表達本醫院之財務狀況，經營成果及財務狀況變動情形，係本醫院管理階層之責任。
- 二、本醫院業已提供全部財務及會計紀錄與有關資料。
- 三、本醫院業已提供全部股東會及董事會之會議紀錄。
- 四、本醫院所有交易事項皆已入帳。
- 五、本醫院業已提供全部關係人名單，交易及其有關資料，關係人之重大交易事項皆已揭露。
- 六、本醫院所有期後事項業已全部提供，重大之期後事項業已調整或揭露。
- 七、本醫院確信：
 - （一）無任何重大未估列之負債。
 - （二）無任何重大未估列或揭露之可能訴訟賠償、背書、承兌、保證等或有損失。
 - （三）無任何因違反法令或契約規定，致須調整或揭露之情事。
 - （四）未發現管理階層或其他員工舞弊之情事。
 - （五）未接獲主管機關通知調整或改進財務報表之情事。
- 八、本醫院無蓄意歪曲或虛飾財務報表各項金額或分類之情事。
- 九、本醫院補償性存款或現金運用所受之限制業已全部揭露。
- 十、本醫院之應收款項等債權均屬實在，並已提列適當備抵呆帳。
 - 一、本醫院存貨均屬實在，其呆滯、陳舊、損壞或瑕疵者業已提列適當損失。
 - 二、本醫院資產均具合法權利，其提供擔保情形業已全部揭露。
 - 三、本醫院資產售後買回或租回之約定業已全部揭露。
 - 四、本醫院進貨或銷貨承諾之重大損失業已全部調整或揭露。

此 致

孚祐會計師事務所 賴憬霖會計師

醫院名稱：板橋中興醫院

負責人：黃灼輝



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 三 十 一 日


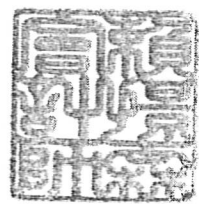
社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE11052 號

會員姓名： 賴憬霖
 事務所名稱： 孚祐會計師事務所
 事務所地址： 220 新北市板橋區重慶路 247 號 12 樓之 3
 會員證書字號： 台省會證字第 4482 號
 印鑑證明書用途： 辦理 板橋中興醫院

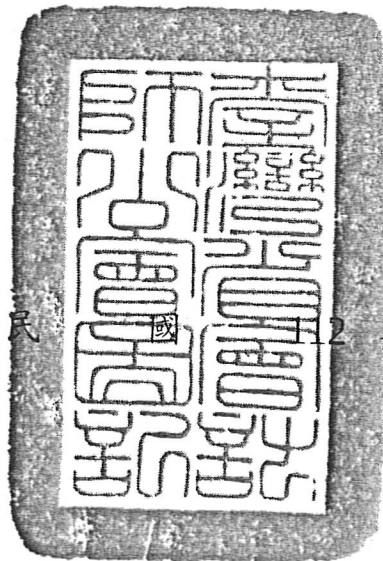
事務所電話： (02)29636660
 事務所統一編號： 49788407
 委託人統一編號： 19470608

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		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：

核對人：



中華民國 112 年 05 月 31 日

