

新泰留

新泰箋 1120644

新泰綜合醫院
醫事機構財務報告

中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

醫院地址：新北市新莊區新樹路176號

醫院電話：(02)2996-2121

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|-----------|-----|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、收支餘絀表 | 5 |
| 六、淨值變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、醫務收入明細表 | 8 |
| 九、醫務成本明細表 | 9 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

新泰綜合醫院 公鑒：

查核意見

新泰綜合醫院中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨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之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報告附註，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新泰綜合醫院中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨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告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，與新泰綜合醫院保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估新泰綜合醫院繼續經營之能力、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新泰綜合醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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告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告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.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對新泰綜合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，以及使新泰綜合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告使用者注意財務報告之相關揭露，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新泰綜合醫院不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告之整體表達、結構及內容，以及財務報告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)。

安侯建業聯合會計師事務所

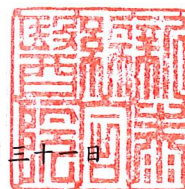
會計師： 

中華民國一十二年九月四日

新泰綜合醫院

資產負債表

中華民國一一年及一〇年十二月三十一日



全部 健保

單位：新台幣千元

第七條附表一：

資產負債表

| 資 產 | 111.12.31 | | 110.12.31 | | 負債及淨值總額 | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|-----------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|----------------|-----------|------|-----------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 現金及約當現金 | 90,061 | 48 | 7,715 | 4 | 短期借款 | 30,000 | 16 | 90,000 | 42 |
| 應收票據淨額(減除備抵呆帳後淨額) | 189 | - | 116 | - | 應付短期票券 | - | - | - | - |
| 應收帳款淨額(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額) | 42,271 | 23 | 54,401 | 25 | 應付票據 | - | - | - | - |
| 其他應收款* | 25,038 | 13 | 32,367 | 15 | 應付帳款 | 100,724 | 54 | 99,660 | 47 |
| 其他金融資產－流動 | - | - | - | - | 其他應付款 | 120,201 | 64 | 100,795 | 47 |
| 存貨 | 9,560 | 5 | 7,553 | 4 | 預收款項 | - | - | - | - |
| 預付款項 | - | - | - | - | 其他流動負債 | 29,178 | 15 | 35,022 | 16 |
| 其他流動資產 | 1,499 | 1 | 92,897 | 43 | 長期負債： | 280,103 | 149 | 325,477 | 152 |
| | 168,618 | 90 | 195,049 | 91 | 長期借款 | - | - | - | - |
| 固定資產： | | | | | 長期應付票據 | - | - | - | - |
| 房屋及建築設備 | - | - | - | - | 應付租賃負債 | - | - | - | - |
| 醫療儀器設備 | - | - | - | - | 其他長期負債 | - | - | - | - |
| 交通運輸設備 | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| 資訊設備 | - | - | - | - | 其他負債： | | | | |
| 雜項設備 | - | - | - | - | 退休金負債 | 9,446 | 5 | 9,146 | 4 |
| 租賃資產 | - | - | - | - | 存入保證金 | - | - | - | - |
| 減：累計折舊 | - | - | - | - | | 9,446 | 5 | 9,146 | 4 |
| 減：累計減損 | - | - | - | - | 負債總額 | 289,549 | 154 | 334,623 | 156 |
| 預付購置固定資產款項 | - | - | - | - | | | | | |
| 固定資產淨額 | - | - | - | - | 淨值權益： | | | | |
| | | | | | 出資額 | - | - | - | - |
| 其他資產： | | | | | 業主往來(或累積虧損) | (122,208) | (65) | (131,627) | (61) |
| 遞延所得稅資產* | 7,661 | 4 | 6,707 | 3 | 本期餘絀* | 20,260 | 11 | 10,850 | 5 |
| 遞延資產 | - | - | - | - | 淨值權益其他項目(其他餘絀) | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 11,276 | 6 | 11,786 | 6 | 淨值權益總額 | (101,948) | (54) | (120,777) | (56) |
| 其他非流動資產* | 46 | - | 304 | - | | | | | |
| | 18,983 | 10 | 18,797 | 9 | | | | | |
| 資產總額 | 187,601 | 100 | 213,846 | 100 | 負債及淨值總額 | 187,601 | 100 | 213,846 | 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：



新泰綜合醫院

收支餘絀表

全部 健保

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:新台幣千元

第七條附表二：
收支餘絀表

| 項 目 | 111年度 | | 110年度 | | 差 異 | |
|------------------|---------|-----|----------|-----|----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 醫務收入(A) | | | | | | |
| 門急診收入-健保 | 403,533 | 51 | 378,741 | 52 | 24,792 | 7 |
| 門急診收入-非健保 | 29,235 | 3 | 37,773 | 5 | (8,538) | (23) |
| 住院收入-健保 | 219,366 | 28 | 192,727 | 26 | 26,639 | 14 |
| 住院收入-非健保 | 77,577 | 10 | 65,108 | 9 | 12,469 | 19 |
| 其他醫務收入-健保 | 31,291 | 4 | 29,897 | 4 | 1,394 | 5 |
| 其他醫務收入-非健保 | 71,085 | 9 | 87,376 | 12 | (16,291) | (19) |
| 減：支付點值調整 | 31,400 | 4 | 55,204 | 8 | (23,804) | (43) |
| 減：健保核減 | 7,949 | 1 | 381 | - | 7,568 | 1,986 |
| 減：醫療優待 | - | - | - | - | - | - |
| | 792,738 | 100 | 736,037 | 100 | 56,701 | 8 |
| 醫務成本(B) | | | | | | |
| 人事費用 | 311,241 | 39 | 300,066 | 41 | 11,175 | 4 |
| 藥品費用 | 79,954 | 10 | 79,095 | 11 | 859 | 1 |
| 醫材費用 | 78,797 | 10 | 69,798 | 9 | 8,999 | 13 |
| 折舊費用 | - | - | - | - | - | - |
| 租金費用 | 88,776 | 11 | 88,077 | 12 | 699 | 1 |
| 事務費用 | - | - | - | - | - | - |
| 其他醫務費用 | 143,979 | 18 | 135,424 | 18 | 8,555 | 6 |
| | 702,747 | 88 | 672,460 | 91 | 30,287 | 5 |
| 醫務毛利(C=A-B) | 89,991 | 12 | 63,577 | 9 | 26,414 | 42 |
| 管理費用(D) | 92,035 | 12 | 84,458 | 12 | 7,577 | 9 |
| 醫務利益(損失)(E=C-D) | (2,044) | - | (20,881) | (3) | 18,837 | 90 |
| 非醫務活動收益(F) | | | | | | |
| 利息收入 | 242 | - | 106 | - | 136 | 128 |
| 租金收入 | 1,177 | - | 479 | - | 698 | 146 |
| 研究計畫收入 | - | - | - | - | - | - |
| 捐贈收入 | - | - | - | - | - | - |
| 其他非醫務收益 | 21,809 | 3 | 32,268 | 4 | (10,459) | (32) |
| | 23,228 | 3 | 32,853 | 4 | (9,625) | (29) |
| 非醫務活動費損(G) | | | | | | |
| 利息費用 | 920 | - | 1,074 | - | (154) | (14) |
| 租金費用 | - | - | - | - | - | - |
| 研究計畫費用 | - | - | - | - | - | - |
| 捐贈費用 | - | - | - | - | - | - |
| 其他非醫務費損 | 4 | - | 48 | - | (44) | (92) |
| | 924 | - | 1,122 | - | (198) | (18) |
| 非醫務利益(損失)(H=F-G) | 22,304 | 3 | 31,731 | 4 | (9,427) | (30) |
| 本期稅前餘絀(I=E+H) | 20,260 | 3 | 10,850 | 1 | 9,410 | 87 |
| 所得稅費用(J) | - | - | - | - | - | - |
| 本期稅後餘絀(K=I-J) | 20,260 | 3 | 10,850 | 1 | 9,410 | 87 |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新泰綜合醫院



淨值變動表

全部 健保

第七條附表三：

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 | - | - |
| 永久受限期末淨值 | - | - |
| 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 | 20,260 | 10,850 |
| 暫時受限淨值限制解除轉入 | - | - |
| 未受限淨值增加總額 | - | - |
| 未受限期初淨值 | (119,652) | (130,502) |
| 未受限期末淨值 | (99,392) | (119,652) |
| 淨值其他項目-確定福利計畫之再衡量數 | (2,556) | (1,125) |
| 期末淨值總額 | (101,948) | (120,777) |

主辦會計：



會計主管：

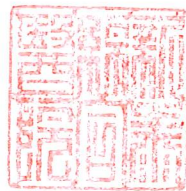


負責人：



新泰綜合醫院

現金流量表


全部 健保

 第七條附表四：
現金流量表

中華民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

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 | 20,260 | 10,850 |
| 支付點值調整 | 31,400 | 55,204 |
| 健保核減 | 7,949 | 381 |
| 攤銷費用* | 496 | 381 |
| 呆帳費用 | 701 | 70 |
| 折舊費用 | - | - |
| 處分固定資產損益 | - | - |
| 處分投資損益 | - | - |
| 短期投資(增加)減少 | - | - |
| 應收票據(增加)減少 | (73) | 24 |
| 應收帳款增加 | (27,219) | (60,688) |
| 預付款項(增加)減少 | - | - |
| 其他應收款減少(增加)* | 6,628 | (11,222) |
| 存貨(增加)減少 | (2,007) | 1,050 |
| 其他流動資產減少(增加)* | 91,398 | (91,709) |
| 應付票據增加(減少) | - | - |
| 應付帳款增加 | 1,064 | 11,567 |
| 其他應付款增加* | 19,406 | 8,184 |
| 預收款項增加(減少) | - | - |
| 其他流動負債(減少)增加 | (5,844) | 10,517 |
| 應計退休金負債減少* | (2,085) | (990) |
| 營運活動之淨現金流入(流出) | 142,074 | (66,381) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 出售設備 | - | - |
| 出售設備 | - | - |
| 購買設備 | - | - |
| 出售土地及房屋 | - | - |
| 購買土地及房屋 | - | - |
| 處分投資 | - | - |
| 購買投資 | - | - |
| 存出保證金減少(增加)* | 510 | (6) |
| 其他非流動資產增加* | (238) | (179) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 272 | (185) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 舉借短期借款* | - | 100,000 |
| 償還短期借款* | (60,000) | (125,000) |
| 擴建基金增加(減少) | - | - |
| 長期借款增加(減少) | - | - |
| 融資活動之淨現金流出 | (60,000) | (25,000) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 82,346 | (91,566) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 7,715 | 99,281 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 90,061 | 7,715 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | (920) | (1,074) |
| 本期支付所得稅 | - | - |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期負債 | - | - |
| 應付設備款 | - | - |
| 僅有部份現金收付之投資及融資活動： | | |
| 土 地 | - | - |
| 房 屋 | - | - |
| 長期應付票據 | - | - |
| 支付現金 | - | - |

*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：



第七條附表五：
醫務收入明細表

新泰綜合醫院
醫務收入明細表

全部 健保

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|----------|-----|
| 門診收入—健保 | 365,844 | |
| 門診收入—非健保 | 23,385 | |
| 急診收入—健保 | 37,689 | |
| 急診收入—非健保 | 5,850 | |
| 住院收入—健保 | 219,366 | |
| 住院收入—非健保 | 77,577 | |
| 其他醫務收入—健保 | 31,291 | |
| 其他醫務收入—非健保 | 71,085 | |
| 減：支付點值調整 | (31,400) | |
| 減：健保核減 | (7,949) | |
| 減：醫療優待 | - | |
| 合 計 | 792,738 | |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

新泰綜合醫院

醫務成本明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日



全部 健保

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|----------|---------|-----|
| 人事費用 | 311,241 | |
| 藥品費用 | 79,954 | |
| 醫材費用 | 78,797 | |
| 折舊費用 | - | |
| 租金費用 | 88,776 | |
| 事務費用 | - | |
| 教育研究發展費用 | - | |
| 醫療社會服務費用 | - | |
| 其他醫務費用 | 143,979 | |
| 合 計 | 702,747 | |

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 11207245 號

會員姓名： 吳趙仁

事務所電話： (02)81016666

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04016004


事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號： 36399051

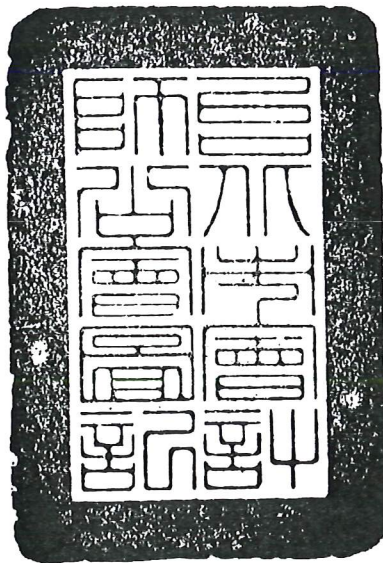
會員書字號： 北市會證字第 4071 號

印鑑證明書用途： 辦理 新泰綜合醫院

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) | 吳趙仁 | 存會印鑑 (一) |  |
|------------|-----|-------------|---|

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 09 日