

# 恩 樺 醫 院

## 醫事機構財務報告

民國 111 及 110 年度

(內附會計師查核報告)

新北市土城區中央路一段 7-18 號  
地下 1 樓、1 樓、2 樓、4 樓至 10 樓  
電話：(02)2263-9955

## 目 錄

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

## 會計師查核報告

恩樺醫院 公鑒：

### 查核意見

恩樺醫院民國111年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、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，足以允當表達恩樺醫院民國111年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31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，與恩樺醫院保持超然獨立，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。

### 其他事項

恩樺醫院民國110年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國111年4月29日出具無保留意見之查核報告。

### 管理階層對財務報表之責任

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及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恩樺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恩樺醫院或停止營業，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

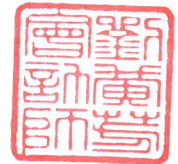
制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

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，惟其目的非對恩樺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，以及使恩樺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恩樺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）。

旭輝會計師事務所

會計師：劉芳芳



地址：新北市板橋區文化路一段  
46巷27號3樓

中華民國 112 年 5 月 16 日



恩樺醫院

資產負債表

中華民國111年及110年12月31日

全部

健保

單位：新臺幣元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>	80,294,988	88	87,712,669	93	<b>流動負債</b>	40,173,974	44	41,687,945	44
現金及約當現金	40,590,372	44	46,016,640	49	短期借款	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
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)	35,392,978	39	36,213,925	38	應付票據	1,200,000	1	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	19,230,535	21	25,991,916	27
存貨	3,577,513	4	2,400,199	3	其他應付款	19,353,170	22	15,696,029	17
預付款項	87,429	-	1,775,210	2	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	646,696	1	1,306,695	1	其他流動負債	390,269	-	-	-
<b>固定資產</b>	9,625,375	11	5,663,061	7	<b>長期負債</b>	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	8,683,854	9	7,779,854	8	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	618,340	1	618,340	1	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
*生財器具	489,728	1	489,728	1					
雜項設備	-	-	-	-					
*其他固定資產	5,418,238	6	1,008,509	1					
租賃資產	-	-	-	-	<b>其他負債</b>	-	-	10,000	-
減：累計折舊	(5,584,785)	(6)	(4,233,370)	(4)	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	-	-	10,000	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	<b>負債總額</b>	40,173,974	44	41,697,945	44
固定資產淨額	9,625,375	11	5,663,061	7	<b>淨值權益</b>	51,247,989	56	52,400,694	56
<b>其他資產</b>	1,501,600	1	722,909	-	出資額	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	業主往來(或累積虧損)	24,485,853	27	32,248,561	34
存出保證金	1,195,600	1	295,500	-	淨值權益其他項目	-	-	-	-
*未攤銷費用	306,000	-	427,409	-	*本期損益	26,762,136	29	20,152,133	22
					<b>淨值權益總額</b>	51,247,989	56	52,400,694	56
<b>資產總額</b>	91,421,963	100	94,098,639	100	<b>負債及淨值總額</b>	91,421,963	100	94,098,639	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：



副院長  
吳淑芬

院長王郁閔



恩禪醫院  
收支餘絀表(損益表)

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

全部

健保

單位：新臺幣元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	340,227,971	100	348,657,083	100	( 8,429,112)	(2)
門急診收入-健保	69,280,106	20	70,368,845	20	( 1,088,739)	(2)
門急診收入-非健保	1,392,520	-	1,293,950	-	98,570	8
住院收入-健保	191,782,736	56	185,041,205	53	6,741,531	4
住院收入-非健保	3,539,383	1	21,133,289	6	(17,593,906)	(83)
其他醫務收入-健保	41,644,590	12	47,313,319	14	( 5,668,729)	(12)
其他醫務收入-非健保	39,866,542	12	31,680,328	9	8,186,214	26
減：支付點值調整	(5,082,362)	(1)	(5,558,726)	(2)	476,364	9
減：健保核減	( 174,074)	-	(1,427,647)	-	1,253,573	88
減：醫療優待	(2,021,470)	-	(1,187,480)	-	( 833,990)	(70)
醫務成本(B)	284,977,942	84	306,082,016	88	(21,104,074)	(7)
人事費用	123,222,268	36	141,935,558	41	(18,713,290)	(13)
藥品費用	18,686,958	6	23,750,282	7	( 5,063,324)	(21)
醫材費用	78,337,173	23	79,661,282	23	( 1,324,109)	(2)
折舊費用	1,094,149	-	936,243	-	157,906	17
租金費用	36,295,000	11	26,116,404	8	10,178,596	39
事務費用	16,243,774	5	18,868,916	5	( 2,625,142)	(14)
其他醫務費用	11,098,620	3	14,813,331	4	( 3,714,711)	(25)
醫務毛利(C=A-B)	55,250,029	16	42,575,067	12	12,674,962	30
管理費用(D)	28,968,652	8	22,518,938	6	6,449,714	29
醫務利益(損失)(E=C-D)	26,281,377	8	20,056,129	6	6,225,248	31
非醫務活動收益(F)	520,304	-	134,460	-	385,844	287
利息收入	39,336	-	11,592	-	27,744	239
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	480,968	-	295	-	480,673	162,940
*處分固定資產收益	-	-	122,573	-	( 122,573)	(100)
非醫務活動費損(G)	39,545	-	38,456	-	1,089	3
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	12,000	-	30,020	-	( 18,020)	(60)
其他非醫務費損	-	-	-	-	-	-
*處分固定資產損失	27,545	-	8,436	-	19,109	227
非醫務利益(損失)(H=F-G)	480,759	-	96,004	-	384,755	401
本期稅前餘絀(I=E+H)	26,762,136	8	20,152,133	6	6,610,003	33
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	26,762,136	8	20,152,133	6	6,610,003	33

\*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：

副院長  
吳淑芬

負責人：

院長王郁閔



恩樺醫院  
淨值變動表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣元

項目	當年度	前一年度
<b>永久受限淨值</b>		
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	-	-
<b>暫時受限淨值</b>		
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	-	-
<b>未受限淨值</b>		
未受限本期稅後餘絀	26,762,136	20,152,133
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	26,762,136	20,152,133
未受限期初淨值	52,400,694	24,606,493
*業主往來增加(減少)數	(27,914,841)	7,642,068
未受限期末淨值	51,247,989	52,400,694
<b>淨值其他項目</b>	-	-
<b>期末淨值總額</b>	<b>51,247,989</b>	<b>52,400,694</b>

\*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

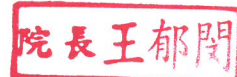
主辦會計：



會計主管：

副院長  
吳淑芬

負責人：



項目	當年度	前一年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	26,762,136	20,152,133
支付點值調整	5,082,362	5,558,726
健保核減	174,074	1,427,647
呆帳費用	-	-
折舊費用	1,489,141	1,040,270
*各項耗竭及攤提	437,409	873,088
處分固定資產損益	27,545	(114,137)
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	(4,435,489)	851,043
預付款項(增加)減少	1,687,781	(468,515)
存貨(增加)減少	(1,177,314)	1,931,673
*其他流動資產(增加)減少	659,999	492,705
應付帳款增加(減少)	(6,761,381)	6,219,613
應付票據增加(減少)	1,200,000	-
預收款項增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	3,657,141	(2,763,470)
其他流動負債增加(減少)	390,269	-
營運活動之淨現金流入(出)	29,193,673	35,200,776
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	-	165,075
購買設備	(5,479,000)	(2,618,340)
*存出保證金(增加)減少	(900,100)	-
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
*未攤銷費用(增加)減少	(316,000)	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(6,695,100)	(2,453,265)
<b>融資活動之現金流量</b>		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
*業主往來增加(減少)	(27,914,841)	7,642,068
*存入保證金增加(減少)	(10,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(27,924,841)	7,642,068
本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,426,268)	40,389,579
期初現金及約當現金餘額	46,016,640	5,627,061
期末現金及約當現金餘額	40,590,372	46,016,640
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	-	-
本期支付所得稅	-	-
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	-	-
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：

院長 吳淑芬

負責人：

院長 王郁閔





恩樺醫院  
醫務收入明細表  
中華民國111年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣元

項 目	金額	備註
門診收入-健保	69,280,106	
門診收入-非健保	1,392,520	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	191,782,736	
住院收入-非健保	3,539,383	
其他醫務收入-健保	41,644,590	
其他醫務收入-非健保	39,866,542	
減：支付點值調整	(5,082,362)	
減：健保核減	( 174,074)	
減：醫療優待	(2,021,470)	
合 計	340,227,971	

主辦會計：



會計主管：

副院長  
吳淑芬

負責人：

院長王郁閔



恩樺醫院  
醫務成本明細表  
中華民國111年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣元

項 目	金額	備註
人事費用	123,222,268	
藥品費用	18,686,958	
醫材費用	78,337,173	
折舊費用	1,094,149	
租金費用	36,295,000	
事務費用	16,243,774	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	11,098,620	
合 計	284,977,942	

主辦會計：



會計主管：

副院長  
吳淑芬

負責人：

