

新國民醫療社團法人新國民醫院
醫事機構財務報表
民國一一一年度
及民國一一〇年度

地址：桃園縣中壢市復興路 152 號
電話：(03)422-5180

財務報表
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告	3-5
四、 資產負債表	6
五、 收支餘絀表	7
六、 淨值變動表	8
七、 現金流量表	9
八、 醫務收入明細表	10
九、 醫務成本明細表	11

會計師查核報告

新國民醫療社團法人新國民醫院 公鑒：

查核意見

新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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、民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至民國一一〇年十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，暨民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日之醫務收入明細表及醫務成本明細表，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、醫療法施行細則、行政院衛生福利部頒布之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企業會計準則及其解釋編製，足以允當表達新國民醫療社團法人新國民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，與新國民醫療社團法人新國民醫院保持超然獨立，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表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、行政院衛生福利部頒布之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企業會計準則及其解釋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新國民醫療社團法人新國民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國民醫療社團法人新國民醫院或停止營運，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，惟其目的非對新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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，以及使新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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新國民醫療社團法人新國民醫院辦理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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：  

中華民國一十二年五月十七日

新國民醫療社團法人新國民醫院
資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日及民國一〇一〇年十二月三十一日

全部 健保
單位：新台幣元

資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		負債及淨值總額		一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$63,744,331	23	\$56,880,777	21	應付帳款	\$28,744,713	11	\$28,744,713	11	
應收票據淨額	300,000	-	43,000	-	其他應付款	75,069,099	27	71,200,999	26	
應收帳款淨額	39,484,054	14	37,035,668	14	其他流動負債	1,544,842	1	1,639,515	1	
其他金融資產—流動	1,000,000	-	-	-	流動負債合計	108,809,336	39	101,585,227	38	
存貨	7,128,147	3	5,489,439	2						
預付款項	209,865	-	459,657	-	非流動負債					
其他流動資產	514,427	-	814,778	-	長期應付票據及款項	163,820,920	58	163,820,920	61	
流動資產合計	112,380,824	40	100,723,319	37	存入保證金—非流動	929,300	-	1,174,500	-	
					非流動負債合計	164,750,220	58	164,995,420	61	
基金					負債總額	273,559,556	97	266,580,647	99	
特種基金*	259,208	-	49,819	-						
非流動資產					淨值權益					
不動產、廠房及設備					出資額	-	-	-	-	
建築物	539,950	-	354,950	-	業主往來	9,243,204	3	2,697,393	1	
儀器設備	37,639,755	13	22,997,355	9	淨值權益其他項目	-	-	-	-	
機器設備	2,181,665	1	1,058,765	-	淨值權益總額	9,243,204	3	2,697,393	1	
辦公設備	1,366,263	1	902,104	-						
租賃資產	163,820,920	58	163,820,920	61	負債及淨值總額	\$282,802,760	100	269,278,040	100	
成本小計	205,548,553	73	189,134,094	70						
減：累計折舊	(36,673,648)	(13)	(22,172,822)	(8)						
不動產、廠房及設備淨額	168,874,905	60	166,961,272	62						
其他非流動資產	1,287,823	-	1,543,630	1						
非流動資產合計	170,162,728	60	168,504,902	63						
資產總額	\$282,802,760	100	\$269,278,040	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

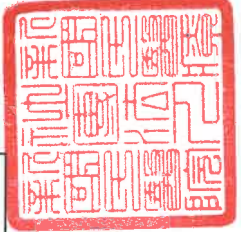
主辦會計：



會計主管：



負責人：



新國民醫療社團法人新國民醫院

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣元

項 目	一一一年度		一一〇年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$193,824,529	56	\$171,708,240	66	\$22,116,289	13
門急診收入—非健保	21,794,704	6	16,181,313	6	5,613,391	35
住院收入—健保	55,316,735	16	51,949,180	20	3,367,555	6
住院收入—非健保	49,022,213	14	36,075,523	14	12,946,690	36
其他醫務收入—健保	3,388,369	1	4,469,470	2	(1,081,101)	(24)
其他醫務收入—非健保	68,954,303	20	1,950,100	1	67,004,203	3,436
減：支付點值調整	(15,779,284)	(4)	(15,736,651)	(6)	(42,633)	-
減：健保核減	(23,165,952)	(7)	(2,435,485)	(1)	(20,730,467)	851
減：醫療優待	(7,409,127)	(2)	(3,659,652)	(2)	(3,749,475)	102
醫務收入淨額	345,946,490	100	260,502,038	100	85,444,452	33
醫務成本						
人事費用	146,214,047	42	110,943,397	43	35,270,650	32
藥品費用	34,758,572	10	28,248,243	11	6,510,329	23
醫材費用	77,385,171	22	42,972,197	16	34,412,974	80
折舊費用	14,171,822	4	11,929,007	5	2,242,815	19
租金費用	2,803,664	1	2,435,682	1	367,982	15
事務費用	3,136,639	1	3,272,435	1	(135,796)	(4)
其他醫務費用	19,122,251	6	17,988,303	7	1,133,948	6
醫務成本合計	297,592,166	86	217,789,264	84	79,802,902	37
醫務毛利	48,354,324	14	42,712,774	16	5,641,550	13
營運費用	30,570,849	9	27,845,892	10	2,724,957	10
醫務利益(損失)	17,783,475	5	14,866,882	6	2,916,593	20
非醫務活動收益						
利息收入	111,426	-	17,382	-	94,044	541
其他非醫務收益	1,698,613	1	7,187,473	3	(5,488,860)	(76)
非醫務活動收益合計	1,810,039	1	7,204,855	3	(5,394,816)	(75)
非醫務活動費損						
回饋金費用*	12,673,433	4	12,558,844	5	114,589	1
其他非醫務費損	374,270	-	3,668,981	2	(3,294,711)	(90)
非醫務活動費損合計	13,047,703	4	16,227,825	7	(3,180,122)	(20)
非醫務利益(損失)	(11,237,664)	(3)	(9,022,970)	(4)	(2,214,694)	25
本期稅前淨利(淨損)	6,545,811	2	5,843,912	2	701,899	12
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後淨利(淨損)	6,545,811	2	5,843,912	2	701,899	12
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$6,545,811	2	\$5,843,912	2	\$701,899	12

*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：



新國民醫療社團法人新國民醫院

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

全部 健保

單位:新台幣千元

項目	一一一年度	一一〇年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$-	\$-
永久受限淨值增加(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		
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	6,545,811	5,843,912
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	6,545,811	5,843,912
未受限期初淨值	2,697,393	(3,146,519)
未受限期末淨值	9,243,204	2,697,393
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$9,243,204	\$2,697,393

主辦會計：



會計主管：

行政郭家英
副院長

負責人：



新國民醫療社團法人新國民醫院

現金流量表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣元

項 目	一一一年度	一一〇年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$6,545,811	\$5,843,912
調整項目：		
支付點值調整	15,779,284	15,736,651
健保核減	23,165,952	2,435,485
利息收入*	(111,426)	(17,382)
折舊費用	14,500,826	12,050,972
攤銷費用*	255,807	190,446
應收票據(增加)減少	(257,000)	(43,000)
應收帳款(增加)減少	(41,393,622)	(37,389,557)
其他金融資產(增加)減少*	(1,000,000)	20,834,086
預付款項(增加)減少	249,792	(88,110)
存貨(增加)減少	(1,638,708)	(975,203)
其他流動資產(增加)減少*	300,351	(802,669)
特種基金(增加)減少*	(209,389)	-
應付帳款增加(減少)*	3,450,682	11,658,837
其他應付款增加(減少)	4,257,990	47,566,735
其他流動負債增加(減少)	(94,673)	(19,930,600)
營運活動之淨現金流入(出)	23,801,677	57,070,603
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(16,804,349)	(11,061,955)
其他非流動資產增加	-	(992,000)
收取之利息*	111,426	17,382
投資活動之淨現金流入(出)	(16,692,923)	(12,036,573)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)*	(245,200)	443,633
籌資活動之淨現金流入(出)	(245,200)	443,633
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,863,554	45,477,663
期初現金及約當現金餘額	56,880,777	11,403,114
期末現金及約當現金餘額	\$63,744,331	\$56,880,777

*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：



新國民醫療社團法人新國民醫院

醫務收入明細表

中華民國一一一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$193,824,529	
門診收入-非健保	21,794,704	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	55,316,735	
住院收入-非健保	49,022,213	
其他醫務收入-健保	3,388,369	
其他醫務收入-非健保	68,954,303	
減：支付點值調整	(15,779,284)	
減：健保核減	(23,165,952)	
減：醫療優待	(7,409,127)	
合計	<u>\$345,946,490</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新國民醫療社團法人新國民醫院

醫務成本明細表

中華民國一一一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$146,214,047	
藥品費用	34,758,572	
醫材費用	77,385,171	
折舊費用	14,171,822	
租金費用	2,803,664	
事務費用	3,136,639	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	19,122,251	
合計	<u>\$297,592,166</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

