

會計師查核報告

國泰醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

國泰醫療財團法人民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋)編製，足以允當表達國泰醫療財團法人民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與國泰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、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則(係採財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋)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國泰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國泰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，惟其目的非對國泰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，以及使國泰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國泰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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一一三年三月二十一日

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院
資產負債表
中華民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

資產 會計科目	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值 會計科目	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	630,563,493	15%	550,430,444	13%	流動負債	676,204,013	16%	651,274,630	16%
現金及約當現金	60,571,864	1%	161,227,248	4%	應付票據	-	0%	-	0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	0%	-	0%	應付帳款	407,082,893	10%	400,211,362	10%
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)	474,721,739	11%	288,691,814	7%	其他應付款	47,474,433	1%	24,486,186	1%
其他應收款	2,604,260	0%	4,263,011	0%	本期所得稅負債	39,746,474	1%	43,380,272	1%
存貨	63,053,292	2%	63,282,294	2%	其他流動負債	181,900,213	4%	183,196,810	4%
預付款項	5,748,522	0%	9,063,862	0%	長期負債	908,305,952	22%	1,066,123,266	26%
其他流動資產	23,863,816	1%	23,902,216	1%	長期借款	908,305,952	22%	1,066,123,266	26%
不動產、廠房及設備	3,543,190,674	85%	3,609,217,859	87%	其他負債	1,490,769,351	36%	1,533,567,220	37%
成本					存入保證金	6,410,500	0%	10,637,452	0%
土地	767,555,336	18%	767,555,336	18%	遞延所得稅負債	8,861,485	0%	8,861,485	0%
房屋及建築設備	3,694,439,486	88%	3,695,689,486	89%	總分院往來	1,475,497,366	35%	1,514,068,283	36%
醫療儀器設備	1,087,617,916	26%	1,064,701,045	26%	負債總值	3,075,279,316	74%	3,250,965,116	78%
交通運輸設備	11,198,628	0%	11,060,628	0%	淨值				
雜項設備	222,466,447	5%	213,082,997	5%	永久受限淨值				
成本合計	5,783,277,813	138%	5,752,089,492	138%	創設基金淨值-永久受限	-	0%	-	0%
減：累計折舊	(2,240,087,139)	-54%	(2,142,871,633)	-51%	未受限淨值				
其他非流動資產	3,615,204	0%	3,615,204	0%	累積餘絀-未受限	912,298,391	22%	589,189,479	14%
存出保證金	3,615,204	0%	3,615,204	0%	本期餘絀-未受限	189,791,664	5%	323,108,912	8%
資產總額	4,177,369,371	100%	4,163,263,507	100%	淨值其他項目				
					金融商品未實現損益	-	0%	-	0%
					淨值總額	1,102,090,055	26%	912,298,391	22%
					負債及淨值總額	4,177,369,371	100%	4,163,263,507	100%

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

收支餘絀表

中華民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

會計科目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	\$3,742,776,179	100%	\$3,794,207,915	100%	(\$51,431,736)	-1%
門急診收入-健保	1,836,324,998	49%	1,812,704,417	48%	23,620,581	1%
門急診收入-非健保	386,685,208	10%	377,928,475	10%	8,756,733	2%
住院收入-健保	1,083,544,094	29%	1,079,252,556	28%	4,291,538	0%
住院收入-非健保	488,866,829	13%	432,838,731	11%	56,028,098	13%
減：支付點值調整	(296,821,493)	-8%	(170,190,445)	-4%	(126,631,048)	74%
減：健保核減	(45,445,277)	-1%	(56,029,510)	-1%	10,584,233	-19%
減：醫療優待	(7,751,509)	0%	(13,693,857)	0%	5,942,348	-43%
其他醫務收入-健保	289,209,741	8%	323,451,268	9%	(34,241,527)	-11%
其他醫務收入-非健保	8,163,588	0%	7,946,280	0%	217,308	3%
醫務成本	3,173,817,342	85%	3,091,987,004	81%	81,830,338	3%
人事費用	1,309,754,494	35%	1,283,989,364	34%	25,765,130	2%
藥品費用	870,458,531	23%	850,829,114	22%	19,629,417	2%
醫材費用	595,069,188	16%	576,519,033	15%	18,550,155	3%
折舊費用	118,021,625	3%	110,688,318	3%	7,333,307	7%
租金費用	36,052,686	1%	32,081,957	1%	3,970,729	12%
事務費用	183,322,847	5%	178,669,766	5%	4,653,081	3%
其他醫務費用	61,137,971	2%	59,209,451	2%	1,928,520	3%
醫務毛利	568,958,837	15%	702,220,911	19%	(133,262,074)	-19%
營運費用	377,832,476	10%	349,182,512	9%	28,649,964	8%
醫療社會服務費用	54,537,202	1%	33,678,722	1%	20,858,480	62%
教育研究發展費用	112,880,737	3%	113,883,917	3%	(1,003,180)	-1%
薪資費用	64,599,895	2%	63,753,799	2%	846,096	1%
租金費用	165,600	0%	208,800	0%	(43,200)	-21%
水電瓦斯費	2,883,655	0%	2,176,112	0%	707,543	33%
其他營運費用	142,765,387	4%	135,481,162	4%	7,284,225	5%
醫務利益	191,126,361	5%	353,038,399	9%	(161,912,038)	-46%
非醫務活動收益	44,871,953	1%	35,912,948	1%	8,959,005	25%
利息收入	30,255	0%	20,000	0%	10,255	51%
租金收入	22,696,476	1%	20,595,648	1%	2,100,828	10%
其他非醫務收益	22,145,222	1%	15,297,300	0%	6,847,922	45%
非醫務活動費損	28,413,193	1%	22,462,163	1%	5,951,030	26%
利息費用	23,944,979	1%	21,344,717	1%	2,600,262	12%
其他非醫務費損	4,468,214	0%	1,117,446	0%	3,350,768	300%
非醫務利益	16,458,760	0%	13,450,785	0%	3,007,975	22%
本期稅前餘絀	207,585,121	6%	366,489,184	10%	(158,904,063)	-43%
所得稅費用	17,793,457	0%	43,380,272	1%	(25,586,815)	-59%
本期稅後餘絀—未受限	\$189,791,664	5%	\$323,108,912	9%	(\$133,317,248)	-41%
本期綜合餘絀總額	\$189,791,664	5%	\$323,108,912	9%	(\$133,317,248)	-41%

製表人：張家楨

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

淨 值 變 動 表

中華民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	112年度	111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	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	189,791,664	323,108,912
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	189,791,664	323,108,912
未受限期初淨值	912,298,391	589,189,479
未受限期末淨值	1,102,090,055	912,298,391
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	-	-
期末淨值總額	<u>\$1,102,090,055</u>	<u>\$912,298,391</u>

製表人：張家禎

會計主管：國華陳

負責人：國泰醫院

國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

現金流量表

中華民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$207,585,121	\$366,489,184
支付點值調整	(108,198,245)	(21,383,088)
利息收入	(30,255)	(20,000)
利息支出	23,944,979	21,344,717
折舊費用	118,344,728	118,530,512
處分不動產、廠房及設備損失	3,251,474	-
應收帳款(增加)減少	(77,831,681)	117,016,757
預付款項(增加)減少	3,315,340	1,782,962
存貨(增加)減少	229,002	9,541,190
其他應收款(增加)減少	1,658,751	5,975
其他流動資產(增加)減少	38,400	8,269,943
應付票據增加(減少)	-	(1,412,000)
應付帳款增加(減少)	(21,251,491)	(49,909,283)
其他應付款增加(減少)	22,988,247	15,847,697
其他流動負債增加(減少)	26,826,425	42,041,217
總分院往來	(38,570,917)	(246,998,391)
支付之所得稅	(21,427,253)	(23,333,017)
營運活動之淨現金(流出)流入	<u>140,872,625</u>	<u>357,814,374</u>
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備價款	(55,569,018)	(59,018,940)
收取之利息	30,255	20,000
存出保證金增加	-	(197,053)
投資活動之淨現金流出	<u>(55,538,763)</u>	<u>(59,195,993)</u>
籌資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(157,817,314)	(151,459,374)
存入保證金增加(減少)	(4,226,952)	3,907,752
支付之利息	(23,944,979)	(21,344,717)
籌資活動之淨現金流出	<u>(185,989,245)</u>	<u>(168,896,339)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(100,655,383)	129,722,042
期初現金及約當現金餘額	<u>161,227,248</u>	<u>31,505,206</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$60,571,865</u>	<u>\$161,227,248</u>
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	<u>\$159,654,013</u>	<u>\$157,923,294</u>
僅有部分現金收付投資及籌資活動		
不動產、廠房及設備本期增加數	56,044,757	59,208,119
其他應付款	(475,739)	(189,179)
支付現金	<u>\$55,569,018</u>	<u>\$59,018,940</u>

製表人：張家楨

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

醫務成本明細表

中華民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,309,754,494	
藥品費用	870,458,531	
醫材費用	595,069,188	
折舊費用	118,021,625	
租金費用	36,052,686	
事務費用	183,322,847	
教育研究發展費用	112,880,737	
醫療社會服務費用	54,537,202	
其他醫務費用	61,137,971	
合計	3,341,235,281	

製表人：張家禎

會計主管：



負責人：



國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院

醫務收入明細表

中華民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,619,548,607	
門診收入-非健保	364,693,969	
急診收入-健保	216,776,391	
急診收入-非健保	21,991,239	
住院收入-健保	1,083,544,094	
住院收入-非健保	488,866,829	
其他醫務收入-健保	289,209,741	
其他醫務收入-非健保	8,163,588	
減：支付點值調整	(296,821,493)	
減：健保核減	(45,445,277)	
減：醫療優待	(7,751,509)	
合計	3,742,776,179	

製表人：張家祺

會計主管：



負責人：

