

康寧醫療財團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國112年度及111年度

地 址：台北市內湖區成功路五段420巷26號
電 話：02-2634-5500



康寧醫療財團法人康寧醫院

資產負債表

中華民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

V	全部
	健保

單位：新台幣千元

資產	112年12月31日		111年12月31日		負債 及淨值	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	111,234	5%	140,281	6%	流動負債	226,347	10%	210,567	9%
現金及約當現金	75,168	4%	87,353	4%	短期借款				
短期投資(減除短期投資 備抵跌價損失後淨額)					一年內到期長期借款				
應收票據(減除備抵呆帳 後淨額)					應付票據	31,000	1%	30,000	1%
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)	29,799	1%	46,055	2%	應付帳款	23,072	1%	21,157	1%
其他應收款		0%		0%		42,937	2%	39,959	2%
其他金融資產-流動					其他應付款	104,916	5%	102,764	5%
本期所得稅資產	10	0%	10		本期所得稅負債	18,349	1%	11,789	1%
存貨	4,268	0%	4,862	0%	其他流動負債	6,073	0%	4,898	0%
預付款項	1,074	0%	980	0%					
其他流動資產	915	0%	1,021	0%	長期負債	1,199,000	52%	1,355,000	60%
基金及長期投資	0		0		長期借款	1,049,000	45%	1,205,000	53%
基金					長期借款-關係人				0%
擴建基金					長期應付款項	150,000	7%	150,000	7%
創設基金									
建院基金									
社福基金									
其他基金					其他負債	184,461	8%	165,643	7%
長期投資					存入保證金	12,685	1%	12,156	1%
固定資產	2,139,897	94%	2,083,597	92%	遞延政府補助利益	3,308	0%	4,353	0%
成本	1,566,325	69%	1,561,532	69%	遞延所得稅負債	168,468	7%	149,134	7%
土地	280,691	12%	280,691	12%			0%		0%
房屋及建築設備	874,237	38%	874,237	39%	負債總值	1,609,808	70%	1,731,210	77%
醫療儀器設備	308,902	14%	304,184	13%	淨值	675,342	30%	526,623	23%
交通運輸設備	11,449	1%	11,449	1%	永久受限淨值				
資訊設備	34,792	2%	35,245	2%	創設基金淨值-永久受限	80,000	4%	80,000	4%
雜項設備	49,824	2%	49,296	2%	社福基金淨值-永久受限				
租賃資產	6,430	0%	6,430	0%	小計	80,000		80,000	
重估增值	1,369,426	60%	1,273,533	56%	暫時受限淨值				
成本及重估增值	2,935,751	128%	2,835,065	126%	建院基金淨值-暫時受限				
減：累計折舊	(795,854)	-35%	(754,564)	-33%	社福基金淨值-暫時受限				
減：累計減損					小計				
小計	2,139,897	94%	2,080,501	92%	未受限淨值	(605,616)	-27%	(677,776)	-30%
未完工程					指定用途基金淨值-未受限				0%
預付購置固定資產款項		0%	3,096	0%	累積餘絀-未受限	(677,776)	-30%	(746,395)	-33%
無形資產	0		0	0%	本期餘絀-未受限	72,160	3%	68,619	3%
電腦軟體				0%	淨值其他項目	1,200,958	53%	1,124,399	50%
減：累計攤銷				0%	重估增值-土地	1,017,832	45%	941,273	42%
					重估增值-房屋及建築物	183,126	8%	183,126	8%
其他資產	34,019	1%	33,955	2%	小計	595,342	26%	446,623	20%
土地	32,470		32,470		淨值調整				
存出保證金	1,549	0%	1,485	0%	淨值總額	675,342	30%	526,623	23%
其他金融資產-非流動									
資產總額	2,285,150	100%	2,257,833	100%	負債及淨值總額	2,285,150	100%	2,257,833	100%

主辦會計：

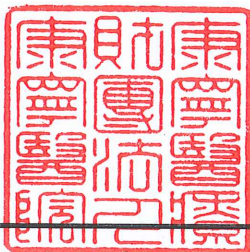


會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

收支餘絀表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

V	全部
	健保

單位：新台幣千元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	732,940	100%	726,469	100%	6,471	100%
門急診收入-健保	327,896	45%	320,548	44%	7,348	114%
門急診收入-非健保	216,483	29%	212,114	29%	4,369	68%
住院收入-健保	92,870	13%	93,642	13%	(772)	-12%
住院收入-非健保	123,182	17%	116,631	16%	6,551	101%
其他醫務收入-健保						
其他醫務收入-非健保	13,078	2%	21,965	3%	(8,887)	-137%
減：支付點值調整	(34,510)	-5%	(30,174)	-4%	(4,336)	-67%
減：健保核減	(1,764)	0%	(1,558)	0%	(206)	-3%
減：醫療優待	(4,295)	-1%	(6,699)	-1%	2,404	37%
醫務成本(B)	545,688	75%	543,928	75%	1,760	27%
人事費用	252,592	35%	248,011	34%	4,581	71%
藥品費用	45,639	6%	43,877	6%	1,762	27%
醫材費用	93,376	13%	89,204	12%	4,172	64%
折舊費用	43,760	6%	43,312	6%	448	7%
各項攤提	0	0%	0	0%	0	0%
租金費用	0	0%	0	0%	0	0%
事務費用	14,121	2%	12,374	2%	1,747	27%
其他設備費用	43,600	6%	33,822	5%	9,778	151%
其他醫務支出	52,600	7%	73,328	10%	(20,728)	-320%
醫務毛利(C=A-B)	187,252	25%	182,541	25%	4,711	73%
營運費用(D)	83,520	11%	89,161	12%	(5,641)	-87%
醫務利益(損失)(E=C-D)	103,732	14%	93,380	13%	10,352	160%
非醫務活動收益(F)	9,127	1%	7,081	1%	2,046	32%
利息收入	480	0%	146	0%	334	5%
投資收入		0%		0%	0	0%
租金收入		0%		0%	0	0%
捐贈收入--未受限	393	0%	1,185	0%	(792)	-12%
捐贈收入--暫時受限		0%		0%	0	0%
捐贈收入--永久受限		0%		0%	0	0%
其他非醫務收益	8,254	1%	5,750	1%	2,504	39%
非醫務活動費損(G)	22,350	3%	20,053	3%	2,297	36%
董事會費用	165	0%	135	0%	30	0%
利息費用	22,185	3%	19,918	3%	2,267	35%
投資損失		0%		0%	0	0%
捐贈費用		0%		0%	0	0%
募款活動費用		0%		0%	0	0%
XX費用		0%		0%	0	0%
其他非醫務費損		0%	0	0%	0	0%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(13,223)	-2%	(12,972)	-2%	(251)	-4%
本期稅前餘絀(I=E+H)	90,509	12%	80,408	11%	10,101	156%
所得稅費用(J)	18,349	3%	11,789	2%		
本期稅後餘絀(K=I-J)	72,160	9%	68,619	9%	10,101	156%
本期稅後餘絀-永久受限						
本期稅後餘絀-暫時受限						
本期稅後餘絀-未受限	72,160	9%	68,619	9%	10,101	156%

主辦會計：

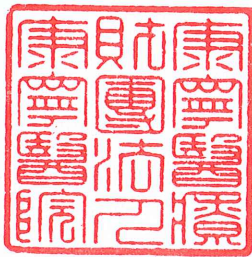


會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

淨值變動表

V

全部
健保

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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	80,000	80,000
永久受限期末淨值	80,000	80,000
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	72,160	68,619
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	72,160	68,619
未受限期初淨值	(677,776)	(746,395)
未受限期末淨值	(605,616)	(677,776)
淨值其他項目		
重估增值-土地	1,017,832	941,273
重估增值-房屋及建築物	183,126	183,126
淨值其他項目淨值	1,200,958	1,124,399
期末淨值總額	675,342	526,623

主辦會計：



會計主管：



負責人：





現金流量表

V

全部
健保

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	90,509	80,408
支付點值調整	11,376	(1,766)
健保核減	(2,714)	(8,084)
呆帳費用	(41)	(26)
折舊費用	43,980	43,529
利息費用	22,185	19,918
利息收入	(480)	(146)
各項攤提	0	0
出售資產利益	0	0
應收帳款(增加)減少	7,635	8,858
存貨(增加)減少	594	(423)
預付款項(增加)減少	(94)	5
其他流動資產增加(減少)	106	(421)
應付票據增加(減少)	1,915	(934)
應付帳款增加(減少)	2,978	(481)
其他應付款增加(減少)	2,986	7,818
其他流動負債增加(減少)	1,175	(1,102)
支付之所得稅	(11,789)	
營運活動之淨現金流入(出)	170,321	147,153
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(8,279)	(16,171)
出售固定資產	0	0
存出保證金增加	0	0
其他非流動資產增加	(64)	0
預付設備款增加	3,096	(786)
其他非營業活動收取之利息	480	146
投資活動之淨現金流入(出)	(4,767)	(16,811)
融資活動之現金流量		
長期借款增加	0	0
償還長期借款	(155,000)	(105,000)
償還長期借款-關係人減少	0	0
存入保證金增加(減少)	529	(1,339)
遞延政府補助利益增加	(1,045)	4,353
支付之利息	(22,223)	(19,675)
融資活動之淨現金流入(出)	(177,739)	(121,661)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(12,185)	8,681
期初現金及約當現金餘額	87,353	78,672
期末現金及約當現金餘額	75,168	87,353
現金流量資訊之補充揭露		
不動產、廠房及設備增加數	103,376	16,516
加：期初應付工程設備款	151,536	151,191
減：期末應付工程設備款(含應付票據)	(150,740)	(151,536)
減：土地增值	(95,893)	
購置固定資產本期支付數	8,279	16,171

主辦會計：

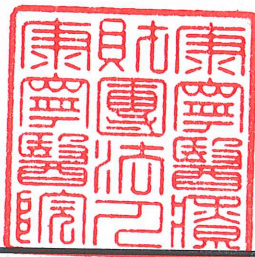


會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

醫務收入明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

V

全部
健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	323,490	
門診收入-非健保	215,436	
急診收入-健保	4,406	
急診收入-非健保	1,047	
住院收入-健保	92,870	
住院收入-非健保	123,182	
其他醫療收入-健保		
其他醫療收入-非健保	13,078	
減：支付點值調整	(34,510)	
減：健保核減	(1,764)	
減：醫療優待	(4,295)	
合計	732,940	

主辦會計：

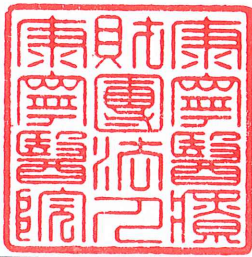


會計主管：



負責人：





康寧醫療財團法人康寧醫院

醫務成本明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

V	全部
	健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
人事成本	252,592	
藥品費用	45,639	
醫材費用	93,375	
醫材存貨盤虧	1	
折舊費用	43,760	
事務費用	14,121	
其他設備費用	43,600	
其他醫務支出	52,600	
合計	545,688	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



振興聯合會計師事務所



Reality United Firm, CPAs.

台北市復興北路2號6樓
6th Fl., No. 2, Fu Hsing N. Rd.,
Taipei, 104, Taiwan, R.O.C.
Tel: (02) 2771-1234
Fax: (02) 2771-1233

會計師查核報告

康寧醫療財團法人 公鑒：

查核意見

康寧醫療財團法人民國112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31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、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨一般公認會計原則編製，足以允當表達康寧醫療財團法人民國112年及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年及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、相關法令暨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，與康寧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、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨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康寧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康寧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，惟其目的非對康寧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，以及使康寧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康寧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。

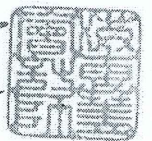
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

振興聯合會計師事務所

會計師：洪惠菁

地址：台北市復興北路2號6樓

電話：(02)2771-1234



中華民國 1 1 3 年 5 月 1 7 日