

恩 樺 醫 院

醫事機構財務報告

民國 112 及 111 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112年12月31日及民國111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及民國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112年12月31日及民國111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及民國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。

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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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

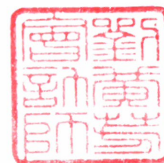
序，惟其目的非對恩樺醫院內部控制之有效性表示意見。

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 113 年 6 月 12 日



中華民國112年及111年12月31日

■全部

□健保

單位：新臺幣千元

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	%
流動資產	82,180	81	80,295	88	流動負債	26,820	26	40,174	44
現金及約當現金	37,374	37	40,590	44	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)	39,307	39	35,393	39	應付票據	-	-	1,200	1
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	12,422	12	19,231	21
存貨	4,319	4	3,578	4	其他應付款	13,952	14	19,353	22
預付款項	138	-	87	-	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	1,042	1	647	1	其他流動負債	446	-	390	-
固定資產	17,195	17	9,625	11	長期負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	17,551	17	8,684	9	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	618	1	618	1	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
*生財器具	556	-	490	1					
雜項設備	-	-	-	-					
*其他固定資產	5,818	6	5,418	6					
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(7,348)	(7)	(5,585)	(6)	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	負債總額	26,820	26	40,174	44
固定資產淨額	17,195	17	9,625	11	淨值權益	74,491	74	51,248	56
其他資產	1,936	2	1,502	1	出資額	-	-	-	-
遞延資產	-	-	-	-	業主往來(或累積虧損)	54,714	54	24,486	27
存出保證金	1,196	1	1,196	1	淨值權益其他項目	-	-	-	-
*未攤銷費用	740	1	306	-	*本期損益	19,777	20	26,762	29
資產總額	101,311	100	91,422	100	淨值權益總額	74,491	74	51,248	56
					負債及淨值總額	101,311	100	91,422	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





恩樺醫院
收支餘絀表(損益表)

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部

□健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	302,797	100	340,228	100	(37,431)	(11)
門急診收入-健保	70,295	23	69,280	20	1,015	1
門急診收入-非健保	2,043	1	1,392	-	651	47
住院收入-健保	190,696	63	191,782	56	(1,086)	(1)
住院收入-非健保	2,935	1	3,539	1	(604)	(17)
其他醫務收入-健保	12,523	4	41,645	12	(29,122)	(70)
其他醫務收入-非健保	30,347	10	39,867	12	(9,520)	(24)
減：支付點值調整	(2,423)	(1)	(5,082)	(1)	2,659	52
減：健保核減	(2,681)	(1)	(174)	-	(2,507)	(1,440)
減：醫療優待	(938)	-	(2,021)	-	1,083	54
醫務成本(B)	250,194	82	284,978	84	(34,784)	(12)
人事費用	127,930	42	123,222	36	4,708	4
藥品費用	20,755	7	18,687	6	2,068	11
醫材費用	33,166	11	78,337	23	(45,171)	(58)
折舊費用	2,114	1	1,094	-	1,020	93
租金費用	33,834	11	36,295	11	(2,461)	(7)
事務費用	22,721	7	16,244	5	6,477	40
其他醫務費用	9,674	3	11,099	3	(1,425)	(13)
醫務毛利(C=A-B)	52,603	18	55,250	16	(2,647)	(5)
管理費用(D)	33,568	11	28,968	8	4,600	16
醫務利益(損失)(E=C-D)	19,035	7	26,282	8	(7,247)	(28)
非醫務活動收益(F)	974	-	520	-	454	87
利息收入	282	-	39	-	243	623
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	692	-	481	-	211	44
非醫務活動費損(G)	232	-	40	-	192	480
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	80	-	12	-	68	567
其他非醫務費損	-	-	-	-	-	-
*處分固定資產損失	152	-	28	-	124	443
非醫務利益(損失)(H=F-G)	742	-	480	-	262	55
本期稅前餘絀(I=E+H)	19,777	7	26,762	8	(6,985)	(26)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	19,777	7	26,762	8	(6,985)	(26)

*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





中華民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
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	19,777	26,762
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	19,777	26,762
未受限期初淨值	51,248	52,401
*業主往來增加(減少)數	3,466	(27,915)
未受限期末淨值	74,491	51,248
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	74,491	51,248

*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：





中華民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	19,777	26,762
支付點值調整	2,423	5,082
健保核減	2,681	174
呆帳費用	-	-
折舊費用	2,828	1,489
*各項耗竭及攤提	308	437
處分固定資產損益	152	28
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	(9,018)	(4,435)
預付款項(增加)減少	(51)	1,688
存貨(增加)減少	(741)	(1,177)
*其他流動資產(增加)減少	(395)	660
應付帳款增加(減少)	(6,809)	(6,761)
應付票據增加(減少)	(1,200)	1,200
預收款項增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(5,401)	3,657
其他流動負債增加(減少)	56	390
營運活動之淨現金流入(出)	4,610	29,194
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(10,550)	(5,479)
*存出保證金(增加)減少	-	(900)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
*未攤銷費用(增加)減少	(742)	(316)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(11,292)	(6,695)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
*業主往來增加(減少)	3,466	(27,915)
*存入保證金增加(減少)	-	(10)
融資活動之淨現金流入(出)	3,466	(27,925)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,216)	(5,426)
期初現金及約當現金餘額	40,590	46,016
期末現金及約當現金餘額	37,374	40,590
現金流量資訊之補充揭露		
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：

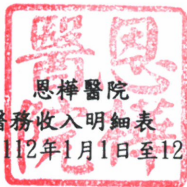


會計主管：

副院長
吳淑芬

負責人：





恩樺醫院
醫務收入明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

項 目	金額	備註
門診收入-健保	70,295	
門診收入-非健保	2,043	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	190,696	
住院收入-非健保	2,935	
其他醫務收入-健保	12,523	
其他醫務收入-非健保	30,347	
減：支付點值調整	(2,423)	
減：健保核減	(2,681)	
減：醫療優待	(938)	
合 計	302,797	

主辦會計：

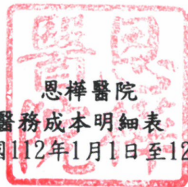
會計主管：

負責人：



副院長
吳淑芬





恩樺醫院
醫務成本明細表

中華民國112年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣千元

項 目	金額	備註
人事費用	127,930	
藥品費用	20,755	
醫材費用	33,166	
折舊費用	2,114	
租金費用	33,834	
事務費用	22,721	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	9,674	
合 計	250,194	

主辦會計：



會計主管：

副院長
吳淑芬

負責人：

