

大千綜合醫院
民國一一二年度財務報表
暨
會計師查核報告

醫院地址：苗栗縣苗栗市恭敬路 36 號

醫院電話：(037) 357-125

中國財稅聯合會計師事務所

徐 啓 學 會 計 師

地 址：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

電 話：(03)355-3153 傳 真：(03)355-3126

K&H 中國財稅聯合會計師事務所

Uranus CPA OFFICE

台北所：台北市長安東路二段 77 號三樓

TEL：(02)2507-1008 FAX：(02)2507-8939

桃園所：桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

TEL：(03)355-3153 FAX：(03)355-3126

會計師查核報告

大千綜合醫院 公鑒：

查核意見

大千綜合醫院(統一編號:02899043)民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之平衡表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 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法、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，足以允當表達大千綜合醫院民國 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 日至民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至民國 111 年 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一般公認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，與大千綜合醫院保持超然獨立，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法、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大千綜合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大千綜合醫院或停止營業，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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：

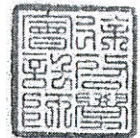
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大千綜合醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大千綜合醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情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大千綜合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）。

中國財稅聯合會計師事務所

簽證會計師：

徐啓學



桃園市桃園區中正路 1071 號十樓之 3

民國一十三年十月二十八日

大千綜合醫院

資產負債表

民國一一年及一二年十二月三十一日

■ 全部 □ 健保

單位：新台幣仟元

資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	604,307	37.94	657,763	44.56	-	0.00	-	0.00
應收票據	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應收帳款	358,300	22.49	392,390	26.58	-	0.00	-	0.00
其他金融資產-流動	316,073	19.84	81,255	5.50	333,485	20.94	385,267	26.10
存貨	34,266	2.15	34,460	2.33	90,633	5.68	95,620	6.48
預付款項	189	0.01	298	0.03	-	0.00	-	0.00
其他流動資產	363	0.02	15,777	1.07	30,396	1.91	122,208	8.28
流動資產合計	\$ 1,313,498	82.45	\$ 1,181,943	80.07	\$ 454,514	28.53	\$ 603,095	40.86
固定資產								
房屋及建築設備	301,504	18.93	300,770	20.38	-	0.00	-	0.00
醫療儀器設備	328,445	20.62	314,727	21.32	-	0.00	-	0.00
交通運輸設備	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
資訊設備	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
雜項設備	302,747	19.01	293,066	19.85	-	0.00	-	0.00
租賃資產	-	0.00	-	0.00	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	7,517	0.47	5,793	0.39	-	0.00	-	0.00
減：累計折舊	(668,184)	(41.95)	(627,655)	(42.52)	13	0.00	13	0.00
減：累計減損	-	0.00	-	0.00	13	0.00	13	0.00
固定資產淨額	\$ 272,028	17.08	\$ 286,701	19.42	\$		\$	
其他資產								
遞延資產	7,030	0.44	7,074	0.48	-	0.00	-	0.00
存出保證金	360	0.03	360	0.03	1,138,389	71.47	872,970	59.14
其他資產合計	\$ 7,390	0.47	\$ 7,434	0.51	\$		\$	
資產總額	\$ 1,592,916	100.00	\$ 1,476,078	100.00	\$ 1,592,916	100.00	\$ 1,476,078	100.00
負債及淨值總額								
流動負債								
短期借款	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付短期票據	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付票據	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付帳款	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他應付款	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
預收款項	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他流動負債	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
流動負債合計	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
長期負債								
長期借款	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
長期應付票據	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
應付租賃負債	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他長期負債	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
長期負債合計	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他負債								
退休金負債	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
存入保證金	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
其他負債合計	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
負債總額	\$ 454,527	28.53	\$ 603,108	40.86	\$		\$	
淨值權益								
出資額	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
業主往來(或累積虧損)	1,138,389	71.47	872,970	59.14	1,138,389	71.47	872,970	59.14
淨值權益其他項目	-	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00
淨值權益總額	\$ 1,138,389	71.47	\$ 872,970	59.14	\$		\$	
負債及淨值總額	\$ 1,592,916	100.00	\$ 1,476,078	100.00	\$ 1,592,916	100.00	\$ 1,476,078	100.00

負責人：

會計主管：



大千綜合醫院
收支餘絀表



■全部 □健保

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：新台幣仟元

項 目	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入：	\$2,463,515	100.00	\$2,517,467	100.00
門急診收入-健保	1,347,990	54.72	1,578,254	62.69
門急診收入-非健保	159,165	6.46	161,123	6.40
住院收入-健保	972,972	39.50	784,287	31.15
住院收入-非健保	135,921	5.52	149,411	5.93
其他醫務收入-健保	13,831	0.56	12,552	0.50
其他醫務收入-非健保	45,658	1.86	40,386	1.60
減：支付點值調整	(202,810)	(8.23)	(202,905)	(8.06)
減：健保核減	(9,213)	(0.38)	(5,641)	(0.22)
減：醫療優待	-	0.00	-	0.00
醫務成本：	2,384,028	96.77	2,454,084	97.48
人事費用	1,055,536	42.85	1,055,081	41.91
藥品費用	455,055	18.47	411,836	16.36
醫材費用	223,999	9.09	269,485	10.70
折舊費用	40,438	1.64	38,299	1.52
租金費用	172,128	6.99	177,040	7.03
事務費用	379,635	15.41	427,941	17.00
其他醫務費用	57,237	2.32	74,402	2.96
醫務毛利	79,487	3.23	63,383	2.52
管理費用：	102,375	4.16	99,545	3.95
醫務利益	(22,888)	(0.93)	(36,162)	(1.44)
非醫務活動收益：				
利息收入	4,531	0.19	1,075	0.04
租金收入	529	0.02	144	0.01
研究計畫收入	-	0.00	-	0.00
捐贈收入	-	0.00	-	0.00
其他非醫務收入	102,544	4.16	133,176	5.29
小計	107,604	4.38	134,395	5.34
非醫務活動費損：				
利息費用	-	0.00	-	0.00
租金費用	-	0.00	-	0.00
研究計畫費用	-	0.00	-	0.00
捐贈費用	-	0.00	-	0.00
其他非醫務費損	1,420	0.06	735	0.03
小計	1,420	0.06	735	0.03
非醫務利益(損失)：	106,184	4.31	133,660	5.31
本期稅前餘絀	83,296	3.38	97,498	3.87
所得稅費用	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀	83,296	3.38	97,498	3.87

主辦會計：



會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
淨值變動表



■全部 □健保

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：新台幣仟元

項 目 說 明	112年度	111年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘額	-	-
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額	-	-
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		
未受限本期稅後餘額	83,296	97,498
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	83,296	97,498
未受限期初淨值	872,970	802,663
未受限期末淨值	956,266	900,161
淨值其他項目(業主存取等)*	182,123	(27,191)
期末淨值總額	1,138,389	872,970

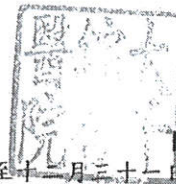
「*」號為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計： 

會計主管： 

負責人： 

大千綜合醫院
現金流量表



■全部 □健保

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	83,296	97,498
調整項目		
支付點值調整	(1,411)	520
健保撥減	(1,487)	(2,417)
呆帳費用	-	-
折舊費用	41,387	41,007
處分固定資產損益	294	131
各項攤銷*	4,043	6,514
處分投資損益	1,126	(2,535)
短期投資(增)減	-	24,726
應收票據(增)減	-	-
應收帳款(增)減	36,988	(18,094)
存貨(增)減	194	(6,540)
預付款項(增)減	109	(165)
其他流動資產(增)減*	15,414	(8,853)
應付票據增(減)	-	-
應付帳款增(減)	(51,782)	165,835
其他應付款增(減)*	(4,987)	(25,104)
預收款項增(減)	-	-
其他流動負債增(減)	(91,812)	99,368
營運活動之淨現金流入(流出)	31,372	371,891
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買設備	(27,008)	(28,206)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	30,056	47,880
購買投資	(266,000)	(39,100)
購買遞延資產*	(3,999)	(3,189)
存出保證金(增)減*	-	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(266,951)	(22,615)
融資活動之現金流量		
擴建基金增(減)	-	-
長期借款增(減)	-	-
業主往來增(減)*	182,123	(33,436)
融資活動之淨現金流入(流出)	182,123	(33,436)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(53,456)	315,840
期初現金及約當現金餘額	657,763	341,923
期末現金及約當現金餘額	604,307	657,763
現金流量資訊補充揭露		
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補充揭露之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	-	-
應付設備款	-	-
僅有部分收付現金之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

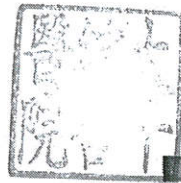
「」號為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

會計主管：

負責人：

大千綜合醫院
醫務收入明細表



☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

科 目	112年度	備註
門診收入-健保	1,218,464	
門診收入-非健保	136,083	
急診收入-健保	129,526	
急診收入-非健保	23,083	
住院收入-健保	972,972	
住院收入-非健保	135,921	
其他醫務收入-健保	13,831	
其他醫務收入-非健保	45,658	
減：支付點值調整	(202,810)	
減：健保核減	(9,213)	
減：醫療優待	0	
合 計	2,463,515	

主辦會計：



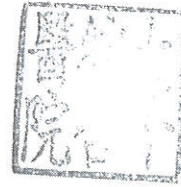
會計主管：



負責人：



大千綜合醫院
醫務成本明細表



☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

科 目	112年度	備 註
人事費用	1,043,904	不含教育研發\$5068，醫療社福\$6564
藥品費用	455,055	
醫材費用	223,999	
折舊費用	40,245	不含教育研發\$193
租金費用	172,128	
事務費用	346,980	不含教育研發\$17119，醫療社福\$15536
教育研究發展費用	22,446	
醫療社會服務費用	24,569	
其他醫務費用	54,702	不含教育研發\$66，醫療社福\$2469
合 計	2,384,028	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 11323141 號

會員姓名： 徐啟學

事務所電話： (02)25071008

事務所名稱： 中國財稅聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04150064

事務所地址： 台北市中山區長安東路二段77號3樓

委託人統一編號： 02899043

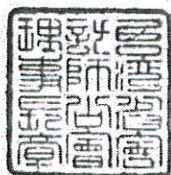
會員書字號： 臺省會證字第 2518 號

印鑑證明書用途： 辦理 大千綜合醫院

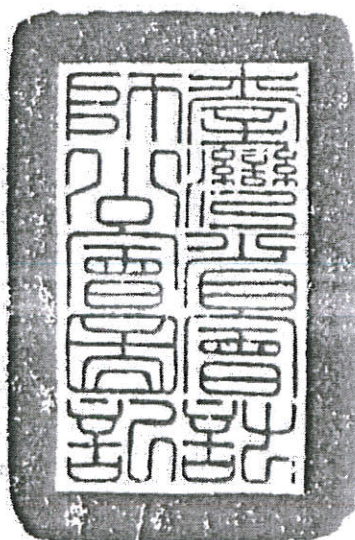
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	徐啟學	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 07 月 31 日