

南門綜合醫院
財務報表暨會計師查核報告
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：300新竹市東區林森路20號

電 話：03-5249525

南門綜合醫院 公鑒：

查核意見

南門綜合醫院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、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現金收付基礎編製(除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外)，足以允當表達南門綜合醫院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收支餘絀及現金流量。

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暨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，與南門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。

其他事項

如財務報表附註二所述，南門綜合醫院除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外，餘係以現金收付基礎為編製財務報表之基礎。現金收付基礎係一種其他綜合會計基礎，非一般公認會計原則。本會計師未因此修改查核意見。

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現金收付基礎編製(除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外)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南門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南門綜合醫院或停止營業，或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，惟其目的非對南門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，以及使南門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南門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)。

秉誠聯合會計師事務所

會計師：

陳麗文



事務所地址：新竹市公道五路二段363號

中華民國 一一三年四月十一日

財報辦法第七條附表一：資產負債表

南門綜合醫院

資產負債表

■全部□健保

中華民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

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	49,647	31.80	70,751	38.48	流動負債	195,852	125.45	281,038	152.84
現金及約當現金	40,631	26.02	66,806	36.33	短期借款	190,000	121.70	275,500	149.83
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)	-	-	-	-	應付票據	-	-	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	-	-	-	-
存貨	-	-	-	-	其他應付款	5,852	3.75	5,538	3.01
預付款項	9,016	5.78	3,945	2.15	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	-	-	-	-	其他流動負債	-	-	-	-
						-	-	-	-
固定資產	105,116	67.33	111,770	60.78	長期負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	198,103	126.89	228,069	124.03	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	5,863	3.76	5,863	3.19	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	64,780	41.49	64,013	34.81	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	233,454	149.54	231,799	126.06		-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
減：累計折舊	(402,718)	(257.96)	(421,796)	(229.39)	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	5,634	3.61	3,822	2.08	負債總額	195,852	125.45	281,038	152.84
固定資產淨額	-	-	-	-	淨值權益	(39,735)	(25.45)	(97,159)	(52.84)
					出資額	-	-	-	-
其他資產	1,353	0.87	1,358	0.74	業主往來(或累積虧損)	(53,442)	(34.23)	(116,858)	(63.55)
遞延資產	-	-	-	-	淨值權益其他項目	13,707	8.78	19,699	10.71
存出保證金	1,353	0.87	1,358	0.74	淨值權益總額	-	-	-	-
資產總額	\$ 156,116	100	\$ 183,879	100	負債及淨值總額	\$156,116	100	\$183,879	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表二：收支餘絀表(損益表)

南門綜合醫院
收支餘絀表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

■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)	\$771,903	100	\$746,068	100	25,835	0.03
門急診收入-健保	368,682	47.76	428,730	57.47	(60,048)	(0.14)
門急診收入-非健保	245,608	31.82	209,826	28.12	35,782	0.17
住院收入-健保	136,426	17.67	144,673	19.39	(8,247)	(0.06)
住院收入-非健保	43,719	5.66	38,409	5.15	5,310	0.14
其他醫務收入-健保	6,207	0.80	1,055	0.14	5,152	4.88
其他醫務收入-非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(201)	(0.03)	(16)	(0.00)	(185)	11.58
減：健保核減	(28,538)	(3.70)	(76,609)	(10.27)	48,071	(0.63)
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	(\$765,975)	(99.23)	(\$728,465)	(97.64)	(37,510)	0.05
人事費用	(395,658)	(51.26)	(368,865)	(49.44)	(26,793)	0.07
藥品費用	(79,620)	(10.31)	(93,586)	(12.54)	13,966	(0.15)
醫材費用	(75,126)	(9.73)	(78,163)	(10.48)	3,037	(0.04)
折舊費用	(19,897)	(2.58)	(21,167)	(2.84)	1,270	(0.06)
租金費用	(49,071)	(6.36)	(39,407)	(5.28)	(9,664)	0.25
事務費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費用	(146,604)	(18.99)	(127,277)	(17.06)	(19,327)	0.15
醫務毛利(C=A-B)	\$5,928	0.77	\$17,603	2.36	(11,675)	(0.66)
管理費用(D)	-	-	-	-	-	-
醫務利益(損失) (E=C-D)	5,928	0.77	17,603	2.36	(11,675)	(0.66)
非醫務活動收益(F)	\$17,619	2.28	\$15,009	2.02	2,610	0.17
利息收入	479	0.06	118	0.02	361	3.06
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	17,140	2.22	14,891	2.00	2,249	0.15
非醫務活動費損(G)	(\$8,896)	(1.15)	(\$11,484)	(1.54)	2,588	(0.23)
利息費用	(6,504)	(0.84)	(6,156)	(0.83)	(348)	0.06
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	(1,660)	(0.22)	(2,119)	(0.28)	459	(0.22)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	(732)	(0.09)	(3,209)	(0.43)	2,477	(0.77)
非醫務利益(損失) (H=F-G)	\$8,723	1.13	\$3,525	0.48	5,198	1.47
本期稅前餘絀(I=E+H)	14,651	1.90	21,128	2.83	(6,477)	(0.31)
所得稅費用(J)	(944)	(0.12)	(1,429)	(0.19)	485	(0.34)
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$13,707	1.78	\$19,699	2.64	(5,992)	(0.30)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表三：淨值變動表

南門綜合醫院

淨值變動表

■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	\$13,707	\$19,699
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	43,717	11,470
未受限期初淨值	(97,159)	(128,328)
未受限期末淨值	(39,735)	(97,159)
淨值其他項目		
期末淨值總額	(\$39,735)	(\$97,159)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



南門綜合醫院

現金流量表

■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	\$13,707	\$19,699
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	19,897	21,167
處分固定資產損益	732	3,209
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	-	-
預付款項(增加)減少	(5,071)	-
存貨(增加)減少	-	-
應付帳款增加(減少)	314	142
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	-	-
營運活動之淨現金流入(出)	\$29,579	\$44,217
投資活動之現金流量		
出售設備	100	2
購買設備	(14,075)	(16,525)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(\$13,975)	(\$16,523)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	43,722	11,469
長期借款增加(減少)	(85,500)	(4,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(41,778)	7,469
本期現金及約當現金增加(減少)數	(26,175)	35,163
期初現金及約當現金餘額	66,806	31,643
期末現金及約當現金餘額	\$40,631	\$66,806
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(6,504)	(6,156)
本期支付所得稅	(944)	(1,429)
不影響現金流量資訊之投資融資活動		
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	-	-

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表五：醫務收入明細表

南門綜合醫院

醫務收入明細表

■全部 □健保

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$368,682	
門診收入-非健保	245,608	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	136,426	
住院收入-非健保	43,719	
其他醫務收入-健保	6,207	
其他醫務收入-非健保	-	
減：支付點值調整	(201)	
減：健保核減	(28,538)	
減：醫療優待	-	
合計	\$771,903	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表六：醫務成本明細表

南門綜合醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	\$395,658	
藥品費用	79,620	
醫材費用	75,126	
折舊費用	19,897	
租金費用	49,071	
事務費用	-	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	146,604	
合計	\$765,975	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

