

中英醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國113年度及民國112年度

公司地址：新北市板橋區文化路一段196號
電 話：(02)2256-3584



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10355 承德路一段 70-1 號 13-1 樓

Tel: (02) 2559-6600 Fax: (02) 2559-6580

E-mail: med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

中英醫療社團法人 公鑒

查核意見

中英醫療社團法人民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、社員權益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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達中英醫療社團法人民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日經營成果與現金流量。

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，與中英醫療社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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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暨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中英醫療社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。

中英醫療社團法人之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

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，惟其目的非對中英醫療社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，以及使中英醫療社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中英醫療社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）。

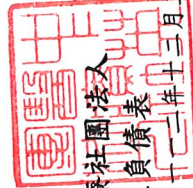
杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 5 日



中英醫療社團法入

資產負債表

民國一一三年及民國一一二年十二月三十一日

「V」全部健康保
單位：新台幣元

資產	113年12月31日		112年12月31日		負債及社員權益	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 159,765,967	20	\$ 161,440,875	19	*銀行借款	\$ 12,900,000	2	\$ 19,000,000	2
應收帳款淨額	119,397,694	15	96,418,411	12	應付票據	9,789,882	1	14,152,925	2
存貨淨額	26,578,713	3	21,842,771	3	應付帳款	97,382,574	12	98,085,520	12
預付款項	12,116,708	1	10,101,458	1	*應付費用	35,139,376	4	38,664,359	5
其他流動資產	1,542,692	-	7,569,580	1	*應付薪資	47,935,572	7	46,862,474	6
流動資產合計	319,401,774	39	297,373,095	36	*本期所得稅負債	4,083,864	-	9,388,777	1
基金					*一年內到期長期負債	9,822,682	1	14,955,310	2
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	其他流動負債	4,043,964	-	2,588,614	-
*教育研究發展基金	-	-	-	-	流動負債合計	221,097,914	27	243,695,979	30
基金合計	-	-	-	-	非流動負債				
非流動資產					長期借款	237,309,161	29	236,073,557	29
*以成本衡量之金融資產-非流動	6,750,000	1	6,750,000	1	*應付關係人款	827,024	-	1,389,886	-
*透過其他綜合損益按公允價值衡量	26,869,500	3	26,827,500	3	存入保證金	314,000	-	314,000	-
之金融資產-非流動					*其他非流動負債	15,202,947	2	15,073,064	2
不動產、廠房及設備	429,672,675	52	424,659,111	53	非流動負債合計	253,653,132	31	252,850,507	31
*營運特許權資產	5,625,000	1	20,196,868	2	負債總計	474,751,046	58	496,546,486	61
*其他非流動資產	31,849,063	4	39,468,173	5	社員權益				
非流動資產合計	500,766,238	61	517,901,652	64	出資額	69,891,700	9	69,891,700	9
資產總計	\$ 820,168,012	100	\$ 815,274,747	100	*法定盈餘公積	53,171,151	6	47,841,810	6
					*特別盈餘公積	2,664,670	-	1,230,000	-
					*未分配盈餘	210,019,945	26	190,137,251	23
					*其他權益	9,669,500	1	9,627,500	1
					社員權益總計	345,416,966	42	318,728,261	39
					負債及社員權益總計	\$ 820,168,012	100	\$ 815,274,747	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。

製表人

會計主管(或主辦會計)

董事長



中英醫療社團法人
綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 723,989,454	54	\$ 726,836,366	54	\$ (2,846,912)	-
住院收入	667,824,660	50	638,293,981	49	29,530,679	5
其他醫務收入	55,431,208	4	54,859,846	4	571,362	1
減：支付點值調整	(71,923,586)	(5)	(71,884,124)	(5)	(39,462)	-
減：健保核減	(37,405,759)	(3)	(26,708,738)	(2)	(10,697,021)	40
減：醫療優待	(4,806,070)	-	(5,427,380)	-	621,310	(11)
醫務收入合計	1,333,109,907	100	1,315,969,951	100	17,139,956	1
醫務成本						
人事費用	423,226,614	30	417,578,868	31	5,647,746	1
藥品費用	144,694,833	11	142,593,476	11	2,101,357	1
醫材費用	313,554,745	24	305,868,911	23	7,685,834	3
折舊費用	11,292,511	1	11,813,720	1	(521,209)	(4)
租金費用	109,876,907	8	90,668,997	7	19,207,910	21
事務費用	90,339,927	7	93,559,469	7	(3,219,542)	(3)
其他醫務費用	100,487,878	8	99,825,659	8	662,219	1
醫務成本合計	1,193,473,415	89	1,161,909,100	88	31,564,315	3
醫務毛利	139,636,492	11	154,060,851	12	(14,424,359)	(9)
營運費用						
*教育研究發展及社會服務費用	4,531,271	-	4,115,984	-	415,287	10
*薪資支出	40,504,356	3	41,823,027	3	(1,318,671)	(3)
*租金支出	5,325,912	-	5,746,924	-	(421,012)	(7)
*保險費	6,677,264	1	6,685,542	1	(8,278)	(-)
*各項攤銷	25,844,207	2	27,316,535	2	(1,472,328)	(5)
*其他費用	24,118,723	2	21,158,105	2	2,960,618	14
營運費用合計	107,001,733	8	106,846,117	8	155,616	-
醫務利益（損失）	32,634,759	3	47,214,734	4	(14,579,975)	(31)
非醫務利益（損失）						
非醫務活動收益（費損）						
利息收入	959,183	-	1,048,878	-	(89,695)	(9)
租金收入	1,678,000	-	1,546,000	-	132,000	9
*政府補助收入	729,809	-	686,195	-	43,614	6
*股利收入	1,050,000	-	1,050,000	-	-	-
其他非醫務收益	1,350,657	-	645,243	-	705,414	109
非醫務活動收益（費損）合計	5,767,649	-	4,976,316	-	791,333	16
非醫務活動費損						
其他非醫務費損	(180,912)	-	(161,456)	-	(19,456)	12
捐贈費用	(1,560,800)	-	(205,200)	-	(1,355,600)	661
利息費用	(1,360,373)	-	(2,506,028)	-	1,145,655	(46)
非醫務活動費損合計	(3,102,085)	-	(2,872,684)	-	(229,401)	8
非醫務利益（損失）合計	2,665,564	-	2,103,632	-	561,932	27
本期稅前淨利（淨損）	35,300,323	3	49,318,366	4	(14,018,043)	(28)
所得稅利益	(8,653,618)	(1)	(10,412,687)	(1)	1,759,069	(17)
本期稅後淨利	26,646,705	2	38,905,679	3	(12,258,974)	(32)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	2,047,500	-	(2,047,500)	(100)
本期綜合損益總額	\$ 26,646,705	2	\$ 40,953,179	3	\$ (14,306,474)	(35)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管（或主辦會計）



董事長



中英醫療社團法人

社員權益變動表

「V」全部 ☐ 健保

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	保留盈餘				其他權益 項目	權益總額
	出資額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國112年1月1日餘額	\$69,891,700	\$40,060,674	\$ -	\$160,242,708	\$7,580,000	\$ 277,775,082
民國112年淨利(淨損)	-	-	-	38,905,679	-	38,905,679
提列法定盈餘公積	-	7,781,136	-	(7,781,136)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	1,230,000	(1,230,000)	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	2,047,500	2,047,500
民國112年12月31日餘額	69,891,700	47,841,810	1,230,000	190,137,251	9,627,500	318,728,261
提列法定盈餘公積	-	5,329,341	-	(5,329,341)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	2,664,670	(2,664,670)	-	-
112年特別盈餘公積限制 解除轉出	-	-	(1,230,000)	1,230,000	-	-
民國113年度淨利(淨損)	-	-	-	26,646,705	-	26,646,705
金融商品未實現損益	-	-	-	-	42,000	42,000
民國113年12月31日餘額	\$69,891,700	\$53,171,151	\$2,664,670	\$210,019,945	\$9,669,500	\$ 345,416,966

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



中英醫療社團法人

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	113年度	112年度
<u>營運活動之現金流量—間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 35,300,323	\$ 49,318,366
調整項目		
支付點值調整	71,923,586	71,884,124
健保核減	37,405,759	26,708,738
*利息收入	(959,183)	(1,048,878)
*股利收入	(1,050,000)	(1,050,000)
*利息支出	1,360,373	2,506,028
折舊費用	11,765,690	12,326,491
*攤銷費用	30,809,074	33,152,506
應收帳款(增加)減少	(132,308,628)	(89,785,662)
預付款項(增加)減少	(2,015,250)	(9,693,726)
存貨(增加)減少	(4,735,942)	(4,944,705)
*其他流動資產增加(減少)	6,026,888	(5,606,367)
應付票據增加(減少)	(4,363,043)	(7,048,124)
應付帳款增加(減少)	(702,946)	(29,864,390)
*應付費用增加(減少)	(3,568,292)	(1,207,053)
*應付薪資增加(減少)	1,073,098	(449,143)
其他流動負債增加(減少)	1,455,350	315,991
*代收代付款項增加(減少)	129,883	166,722
*收取之利息	959,183	1,048,878
*收取之股利	1,050,000	1,050,000
*退還(支付)之所得稅	(13,956,531)	(580,280)
*支付之利息	(1,317,064)	(2,100,843)
營運活動之淨現金流入(流出)	34,282,328	45,098,673
<u>投資活動之現金流量</u>		
購買不動產、廠房及設備	(16,779,254)	(278,598,084)
*其他非流動資產(增加)	(23,189,964)	(7,852,246)
投資活動之淨現金流入(流出)	(39,969,218)	(286,450,330)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
*短期借款增加(減少)	(6,100,000)	(1,000,000)
長期借款增加(減少)	(3,897,024)	207,353,445
*營運特許權負債增加(減少)	14,571,868	(22,283,672)
*應付關係人增加(減少)	(562,862)	(2,705,330)
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,011,982	181,364,443
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,674,908)	(59,987,214)
期初現金及約當現金餘額	161,440,875	221,428,089
期末現金及約當現金餘額	\$ 159,765,967	\$ 161,440,875

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



中英醫療社團法人

醫務收入明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	621,901,123	
門診收入-非健保	102,088,331	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	399,492,922	
住院收入-非健保	268,331,738	
其他醫務收入-健保	17,495,122	
其他醫務收入-非健保	37,936,086	
減：支付點值調整	(71,923,586)	
減：健保核減	(37,405,759)	
減：醫療優待	(4,806,070)	
合計	1,333,109,907	

製表人：



會計主管：



負責人：



中英醫療社團法人
醫務成本明細表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	423,226,614	
藥品費用	144,694,833	
醫材費用	313,554,745	
折舊費用	11,292,511	
租金費用	109,876,907	
事務費用	90,339,927	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	100,487,878	
合計	1,193,473,415	

製表人：



會計主管：



負責人：

