

天成醫療社團法人
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：桃園市中壢區延平路155號
電 話：(03)4629292



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

天成醫療社團法人 公鑒

查核意見

天成醫療社團法人民國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，上開所述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，足以允當表達天成醫療社團法人民國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，與天成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天成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。

天成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，惟其目的非對天成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，以及使天成醫療社團法人繼續經營之能力可能產生

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天成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 4 月 2 8 日

天成一醫院法人
資產負債表
民國一一年及民國一十二年十二月三十一日

「V」全部□健保
單位：新台幣元

資 產	113年12月31日		112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 497,146,872	28	\$ 576,203,952	32	\$ 50,000,000	3
應收帳款淨額	151,227,472	9	149,913,038	8	208,623,657	12
其他應收款	9,547,967	1	8,939,153	-	140,723,860	8
本期所得稅資產	407,380	-	-	-	-	-
存貨淨額	25,876,404	1	25,122,951	1	10,715,964	1
其他流動資產	4,913,425	-	10,080,839	1	40,351,644	2
流動資產合計	689,119,520	39	770,259,933	42	44,495,702	2
基金					475,853,337	27
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	539,249,850	32
*教育研究發展基金	-	-	-	-	326,501	-
基金合計	-	-	-	-	5,700,000	-
非流動資產					3,847,087	-
不動產、廠房及設備	778,905,515	45	788,612,137	43	-	-
*遞延所得稅資產-非流動	41,859,045	2	43,369,774	2	549,123,438	32
*其他非流動資產	235,904,585	14	233,186,800	13	573,338,254	31
非流動資產合計	1,056,669,145	61	1,065,168,711	58	1,029,075,005	56
資產總計	\$ 1,745,788,665	100	\$ 1,835,428,644	100	\$ 1,835,428,644	100
負債及社員權益總計						
流動負債						
短期借款	-	-	-	-	50,000,000	3
應付帳款	-	-	-	-	208,623,657	12
*應付費用	-	-	-	-	140,723,860	8
*本期所得稅負債	-	-	-	-	-	-
*一年內到期長期負債	-	-	-	-	43,269,982	2
其他流動負債	-	-	-	-	33,235,838	2
流動負債合計	-	-	-	-	475,853,337	27
非流動負債						
長期借款	-	-	-	-	539,249,850	32
*應付關係人款	-	-	-	-	326,501	-
存入保證金	-	-	-	-	5,700,000	-
*其他非流動負債	-	-	-	-	3,847,087	-
非流動負債合計	-	-	-	-	549,123,438	32
負債總計	-	-	-	-	1,029,075,005	56
社員權益						
出資額					325,000,000	19
*法定盈餘公積					105,089,533	6
*特別盈餘公積					445,825	-
*未分配盈餘					290,276,532	16
社員權益總計					720,811,890	41
負債及社員權益總計	\$ 1,745,788,665	100	\$ 1,835,428,644	100	\$ 1,835,428,644	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
怡平

會計主管(或主辦會計)

董事長

天 成 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

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	\$1,132,889,184	61	\$1,116,017,540	61	\$ 16,871,644	2
住院收入	780,528,408	43	783,518,979	43	(2,990,571)	(-)
其他醫務收入	54,459,657	3	74,752,731	4	(20,293,074)	(27)
減：支付點值調整	(71,697,824)	(4)	(73,100,263)	(4)	1,402,439	(2)
減：健保核減	(44,947,749)	(2)	(55,701,300)	(3)	10,753,551	(19)
減：醫療優待	(26,842,829)	(1)	(25,494,377)	(1)	(1,348,452)	5
醫務收入合計	1,824,388,847	100	1,819,993,310	100	4,395,537	-
醫務成本						
人事費用	635,873,937	35	584,450,473	32	51,423,464	9
藥品費用	186,454,020	10	176,027,906	10	10,426,114	6
醫材費用	410,206,379	23	370,751,347	20	39,455,032	11
折舊及攤銷費用	38,639,087	2	42,335,200	2	(3,696,113)	(9)
租金費用	20,403,002	1	23,171,333	1	(2,768,331)	(12)
事務費用	96,656,541	6	85,916,082	5	10,740,459	13
其他醫務費用	165,531,108	9	176,199,434	10	(10,668,326)	(6)
醫務成本合計	1,553,764,074	86	1,458,851,775	80	94,912,299	7
醫務毛利	270,624,773	14	361,141,535	20	(90,516,762)	(25)
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	61,934,045	3	55,337,473	3	6,596,572	12
*薪資支出	40,167,824	2	24,163,555	1	16,004,269	66
*租金支出	103,043,122	7	113,789,700	7	(10,746,578)	(9)
*各項折舊	7,348,360	-	6,141,155	-	1,207,205	20
*修繕費	8,587,481	-	8,661,259	-	(73,778)	(1)
*其他費用	36,158,639	2	34,625,860	2	1,532,779	4
營運費用合計	257,239,471	14	242,719,002	13	14,520,469	6
醫務利益（損失）	13,385,302	-	118,422,533	7	(105,037,231)	(89)
非醫務利益（損失）						
非醫務收益						
利息收入	5,107,535	1	3,169,996	-	1,937,539	61
其他非醫務收益	4,218,323	-	2,766,589	-	1,451,734	52
非醫務收益合計	9,325,858	1	5,936,585	-	3,389,273	57
非醫務費損						
利息費用	(13,989,788)	(1)	(13,397,675)	(1)	(592,113)	4
捐贈費用	(2,638,000)	-	(1,786,000)	-	(852,000)	48
*處分不動產、廠房及設備損失	(9,392)	-	-	-	(9,392)	-
其他非醫務費損	(105,000)	-	(5,591,786)	-	5,486,786	(98)
非醫務費損合計	(16,742,180)	(1)	(20,775,461)	(1)	4,033,281	(19)
非醫務利益（損失）合計	(7,416,322)	-	(14,838,876)	(1)	7,422,554	(50)
本期稅前淨利	5,968,980	-	103,583,657	6	(97,614,677)	(94)
所得稅（費用）利益	(1,510,729)	-	(22,377,667)	(1)	20,866,938	(93)
本期稅後淨利	4,458,251	-	81,205,990	5	(76,747,739)	(95)
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 4,458,251	-	\$ 81,205,990	5	\$ (76,747,739)	(95)

*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



天成醫療社團法人

社員權益變動表

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

	資本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
民國112年1月1日餘額	\$ 325,000,000	\$ 87,956,685	\$ -	\$ 312,190,964	\$ 725,147,649
民國112年稅後淨利	-	-	-	81,205,990	81,205,990
提列特別盈餘公積	-	-	8,120,599	(8,120,599)	-
提列法定盈餘公積	-	16,241,198	-	(16,241,198)	-
民國112年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 104,197,883	\$ 8,120,599	\$ 369,035,157	\$ 806,353,639
民國113年1月1日餘額	\$ 325,000,000	\$ 104,197,883	\$ 8,120,599	\$ 369,035,157	\$ 806,353,639
民國113年稅後淨利	-	-	-	4,458,251	4,458,251
提列法定盈餘公積	-	891,650	-	(891,650)	-
提列特別盈餘公積	-	-	445,825	(445,825)	-
現金股利	-	-	-	(90,000,000)	(90,000,000)
民國113年特別盈餘公積 限制解除轉出	-	-	(8,120,599)	8,120,599	-
民國113年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 105,089,533	\$ 445,825	\$ 290,276,532	\$ 720,811,890

製表人

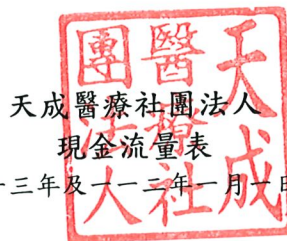


會計主管(或主辦會計)



董事長





天成醫療社團法人
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
營運活動之現金流量－間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 5,968,980	\$ 103,583,657
調整項目		
支付點值調整	71,697,824	73,100,263
健保核減	44,947,749	55,701,300
*利息收入	(5,107,535)	(3,169,996)
*利息費用	13,989,788	13,397,675
折舊費用	41,908,405	45,931,265
*攤銷費用	7,308,493	6,115,316
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	9,392	-
營運資產及負債之淨變動數		
應收款項(增加)減少	(117,960,007)	20,585,186
存貨(增加)減少	(753,453)	5,305,156
*其他應收款(增加)減少	(608,814)	(5,727,450)
*其他流動資產(增加)減少	5,167,414	(3,295,045)
應付帳款增加(減少)	19,475,036	(28,717,994)
*應付費用增加(減少)	19,677,863	3,859,831
其他流動負債增加(減少)	(11,259,864)	(84,325,998)
*收取之利息	5,107,535	3,169,996
*支付之利息	(13,968,611)	(13,336,663)
*退還(支付)之所得稅	(11,123,344)	(4,289,204)
營運活動之淨現金流入(流出)	74,476,851	187,887,295
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(32,211,175)	(35,725,780)
*其他非流動資產(增加)減少	(10,026,278)	31,737,545
投資活動之淨現金流入(流出)	(42,237,453)	(3,988,235)
籌資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(21,372,135)	8,384,602
*其他應付款－關係人增加(減少)	75,657	86,388
*發放現金股利	(90,000,000)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(111,296,478)	8,470,990
本期現金及約當現金增加(減少)數	(79,057,080)	192,370,050
期初現金及約當現金餘額	576,203,952	383,833,902
期末現金及約當現金餘額	\$ 497,146,872	\$ 576,203,952

*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





天成醫療社團法人
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	686,488,462	
門診收入-非健保	304,576,723	
急診收入-健保	130,991,672	
急診收入-非健保	10,832,327	
住院收入-健保	422,395,253	
住院收入-非健保	358,133,155	
其他醫務收入-健保	1,083,065	
其他醫務收入-非健保	53,376,592	
減：支付點值調整	(71,697,824)	
減：健保核減	(44,947,749)	
減：醫療優待	(26,842,829)	
合計	1,824,388,847	

製表人



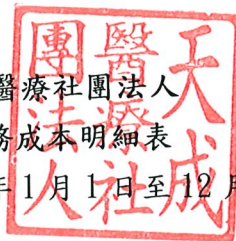
會計主管（或主辦會計）



董事長



天成醫療社團法人
醫務成本明細表



「V」全部 ☐ 健保

中華民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	635,873,937	
藥品費用	186,454,020	
醫材費用	410,206,379	
折舊費用	38,639,087	
租金費用	20,403,002	
事務費用	96,656,541	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	165,531,108	
合計	1,553,764,074	

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11417869 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)25596600

事務所名稱： 杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號： 48965636

事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 26708162

會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 天成醫療社團法人

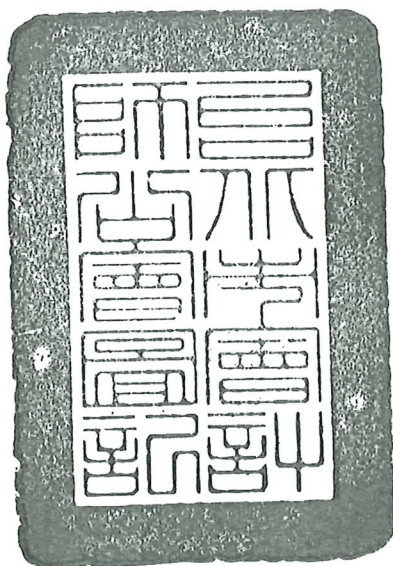
113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳 文 炯	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 04 月 14 日