

梓榮醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國 113 年度及 112 年度

法人地址及電話：

地 址：苗栗縣苗栗市新東街 125 號

電 話：(037) 361-188

簽證會計師事務所名稱、地址及電話：

事 務 所：敬誠會計師事務所

地 址：臺北市文山區興隆路二段 252 號 5 樓之 2

電 話：(02) 8663-9347



會計師查核報告

梓榮醫療社團法人 公鑒：

查核意見

梓榮醫療社團法人民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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、醫療法施行細則、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，足以允當表達梓榮醫療社團法人民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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，與梓榮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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、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梓榮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，除非管理階層意圖清算梓榮醫療社團法人或停止營業，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，惟其目的非對梓榮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，以及使梓榮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梓榮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）。

敬誠會計師事務所

會計師：林錦霞



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 3 1 日

梓榮醫療社團法人弘光醫院

資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新臺幣元

資 產	113年12月31日		112年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	182,621,409	56	166,436,508	52
應收票款	-	-	7,530	-
應收帳款淨額	4,770,851	2	12,200,454	4
其他應收款	184,060	-	-	-
存貨淨額	4,956,412	2	4,187,938	1
預付款項	1,080,540	-	816,562	-
流動資產合計	193,613,272	60	183,648,992	57
非流動資產				
不動產、廠房及設備	130,808,971	40	130,604,386	41
遞延所得稅資產	1,707,820	-	3,318,640	1
居家護理所往來	1,787,489	-	4,744,479	1
其他非流動資產	677,000	-	91,000	-
非流動資產合計	134,981,280	40	138,758,505	43
資產總額	328,594,552	100	322,407,497	100
負債及社員權益				
流動負債				
應付票據	32,434,872	10	34,484,472	11
應付帳款	13,399,618	4	13,725,842	4
其他應付款	22,314,805	7	21,002,267	7
本期所得稅負債	2,192,892	1	6,677,940	2
其他流動負債	369,030	-	355,042	-
流動負債合計	70,711,217	22	76,245,563	24
負債總額	70,711,217	22	76,245,563	24
社員權益				
出資額	150,000,000	46	150,000,000	46
保留盈餘				
法定盈餘公積	26,701,833	7	19,769,788	6
特別盈餘公積	10,292,084	3	7,138,686	2
未分配盈餘	70,889,418	22	69,253,460	22
社員權益總額	257,883,335	78	246,161,934	76
負債及淨值總額	328,594,552	100	322,407,497	100

會計主管：



負責人：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院

綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

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	148,413,119	41	147,384,134	41	1,028,985	1
住院收入	220,246,373	61	222,866,086	62	(2,619,713)	(1)
其他醫務收入	4,731,877	1	6,197,305	2	(1,465,428)	(24)
減：支付點值調整	(9,425,038)	(3)	(13,903,937)	(3)	4,478,899	(32)
減：健保核減	(1,125,596)	-	(2,689,267)	(1)	1,563,671	(58)
減：醫療優待	(1,879,671)	-	(2,779,206)	(1)	899,535	(32)
醫務收入淨額合計	360,961,064	100	357,075,115	100	3,885,949	-
醫務成本						
人事費用	(134,433,634)	(37)	(132,676,499)	(37)	(1,757,135)	1
藥品費用	(28,693,396)	(8)	(28,566,780)	(8)	(126,616)	-
醫材費用	(110,658,235)	(31)	(108,592,201)	(30)	(2,066,034)	2
折舊費用	(6,629,597)	(2)	(6,730,331)	(2)	100,734	(2)
租金費用	(5,408,215)	(2)	(5,701,375)	(2)	293,160	(5)
事務費用	(15,643,514)	(4)	(13,231,447)	(4)	(2,412,067)	18
其他醫務費用	(2,536,988)	-	(1,964,853)	-	(572,135)	29
醫務成本合計	(304,003,579)	(84)	(297,463,486)	(83)	(6,540,093)	2
醫務毛利	56,957,485	16	59,611,629	17	(2,654,144)	(4)
營運費用						
教育研究發展及						
醫療社會服務費用	(3,275,316)	-	(1,004,896)	-	(2,270,420)	-
薪資費用	(20,737,433)	(6)	(17,604,452)	(5)	(3,132,981)	18
租金費用	(540,000)	-	(549,237)	-	9,237	-
水電瓦斯費	(459,252)	-	(445,916)	-	(13,336)	3
其他營運費用	(14,203,972)	(4)	(13,667,419)	(4)	(536,553)	4
營運費用合計	(39,215,973)	(10)	(33,271,920)	(9)	(5,944,053)	18
醫務利益	17,741,512	6	26,339,709	8	(8,598,197)	(33)
非醫務活動收益						
利息收入	1,128,421	-	761,763	-	366,658	48
其他非醫務收益	1,318,082	-	281,321	-	1,036,761	369
非醫務活動收益合計	2,446,503	-	1,043,084	-	1,403,419	135
非醫務活動費損						
非醫務活動費損合計	-	-	-	-	-	-
非醫務利益	2,446,503	-	1,043,084	-	1,403,419	135
本期稅前淨利	20,188,015	6	27,382,793	8	(7,194,778)	(26)
所得稅費用	(8,466,614)	(2)	(9,288,415)	(3)	821,801	(9)
本期稅後淨利	11,721,401	4	18,094,378	5	(6,372,977)	(35)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	11,721,401	4	18,094,378	5	(6,372,977)	(35)

會計主管：



負責人：



董事長：





梓榮醫院 法入私大醫院

社員權益分配表

民國113年12月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	出資額	保留盈餘			合 計
		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	150,000,000	16,196,453	6,356,915	55,514,188	228,067,556
本期稅後淨利	-	-	-	18,094,378	18,094,378
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	18,094,378	18,094,378
提列法定盈餘公積	-	3,573,335	-	(3,573,335)	-
提列特別盈餘公積	-	-	1,786,667	(1,786,667)	-
特別盈餘公積限制解除轉出	-	-	(1,004,896)	1,004,896	-
民國112年12月31日餘額	150,000,000	19,769,788	7,138,686	69,253,460	246,161,934
本期稅後淨利	-	-	-	11,721,401	11,721,401
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	11,721,401	11,721,401
提列法定盈餘公積	-	6,932,045	-	(6,932,045)	-
提列特別盈餘公積	-	-	3,466,022	(3,466,022)	-
特別盈餘公積限制解除轉出	-	-	(312,624)	312,624	-
民國113年12月31日餘額	150,000,000	26,701,833	10,292,084	70,889,418	257,883,335



會計主管：



負責人：



董事長：

梓榮醫療社團法人弘大醫院

現金流量表

民國113年度(112年1月1日至12月31日)

單位：新臺幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	20,188,015	27,382,793
支付點值調整	5,814,406	13,903,937
健保核減	1,125,596	2,689,267
利息收入	(1,128,421)	(761,763)
折舊費用	7,799,525	8,005,553
應收票據(增加)減少	7,530	(7,530)
應收帳款(增加)減少	489,601	(9,947,339)
其他應收款(增加)減少	(184,060)	4,153,129
存貨(增加)減少	(768,474)	358,377
預付款項(增加)減少	(263,978)	556
應付票據增加(減少)	(2,049,600)	5,921,702
應付帳款增加(減少)	(326,224)	276,533
其他應付款增加(減少)	1,312,538	2,825,047
其他流動負債增加(減少)	13,988	(9,526)
營運產生之現金流入(出)	32,030,442	54,790,736
收取之利息	1,128,421	761,763
支付所得稅	(11,340,842)	(11,904,713)
營運活動之淨現金流入(出)	21,818,021	43,647,786
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備價款	(8,549,110)	(5,832,915)
居家護理所往來(增加)減少	2,956,990	(471,845)
其他非流動資產(增加)減少	(41,000)	4,500
投資活動之淨現金流入(出)	(5,633,120)	(6,300,260)
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	16,184,901	37,347,526
期初現金及約當現金餘額	166,436,508	129,088,982
期末現金及約當現金餘額	182,621,409	166,436,508

會計主管：



負責人：



董事長：



 梓榮醫療社團法人弘大醫院
 醫務收入明細表
 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
	小 計	合 計	
門診收入-健保	122,707,484	139,436,597	
門診收入-非健保	16,729,113		
門診收入			
急診收入-健保	7,958,073		
急診收入-非健保	1,018,449		
急診收入		8,976,522	
門急診收入合計		148,413,119	
住院收入-健保	112,746,810	220,246,373	
住院收入-非健保	107,499,563		
住院收入合計			
其他醫務收入-非健保		4,731,877	
收入總計		373,391,369	
減：支付點值調整-門	(4,272,064)	(9,425,038)	
減：支付點值調整-住	(5,152,974)		
減：健保核減-門	(610,297)	(1,125,596)	
減：健保核減-住	(515,299)		
減：醫療優待-掛號費		(1,879,671)	
收入淨額		360,961,064	

會計主管：



負責人：



董事長：



梓榮醫療社團法人私立醫院

醫務成本明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	金 額		摘 要
	小 計	合 計	
人事費用		134,433,634	
藥品費用		28,693,396	
醫材費用		110,658,235	
折舊費用		6,629,597	
租金費用		5,408,215	
事務費用		15,643,514	
清潔費	4,020,938		
修繕費	5,279,824		
水電瓦斯費	2,602,430		
雜項購置	2,969,189		
文具用品	601,383		
勞務費	169,750		
其他醫務費用		2,536,988	
雜項支出	1,347,864		
訓練費	114,789		
公會費	301,800		
稅捐	288,348		
其他	484,187		
合 計		304,003,579	

會計主管：



負責人：



董事長：



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 11407971 號

會員姓名： 林錦霞

事務所電話： (02)86639590

事務所名稱： 敬誠會計師事務所

事務所統一編號： 48937891

事務所地址： 台北市文山區興隆路二段252號5樓之2

委託人統一編號： 47456959

會員書字號： 臺省會證字第 3201 號

印鑑證明書用途： 辦理 梓榮醫療社團法人

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)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 03 月 12 日