

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

公司地 址：台中市梧棲區台灣大道八段 699 號

電 話：(○四)二六五八一九一九



會計師查核報告

童綜合醫療社團法人 公鑒：

查核意見

童綜合醫療社團法人民國 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、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編製，足以允當表達童綜合醫療社團法人民國 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 日之經營成果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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，與童綜合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、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報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童綜合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童綜合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，惟其目的非對童綜合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，以及使童綜合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童綜合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）。

群智聯合會計師事務所

會計師：呂松裕

呂松裕

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 二 十 八 日

童綜合醫院社團法人
資產負債表(資產)
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

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	\$	1,181,054	11.7	\$	1,212,895	12.8
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		23,408	0.2		—	—
備供出售金融資產-流動		—	—		19,136	0.2
應收票據—淨額		1,117	—		2,021	—
應收帳款—淨額		737,138	7.3		553,454	5.8
其他應收款		14,290	0.2		7,274	0.1
存貨		182,780	1.8		166,956	1.8
其他流動資產		41,920	0.4		29,740	0.3
流動資產合計		2,181,707	21.6		1,991,476	21.0
非流動資產						
以成本衡量之金融資產-非流動		—	—		2,247	—
不動產、廠房及設備		7,807,164	77.1		7,384,308	77.8
遞延所得稅資產		5,204	0.1		5,227	0.1
其他非流動資產		125,852	1.2		103,755	1.1
非流動資產合計		7,938,220	78.4		7,495,537	79.0
資產總額	\$	10,119,927	100.0	\$	9,487,013	100.0

製表人：



會計主管：



董事長：



童綜合醫療社團法人
資產負債表(負債及社員權益)
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負 債 及 社 員 權 益	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動負債						
短期借款	\$	1,290,000	12.7	\$	1,240,000	13.1
應付票據		194,160	1.9		42,037	0.4
應付帳款		1,826,953	18.0		1,697,603	17.9
其他應付款		637,985	6.3		695,726	7.3
本期所得稅負債		26,250	0.3		43,438	0.5
一年內到期之長期借款		354,940	3.5		397,285	4.2
其他流動負債		230,331	2.3		207,435	2.2
流動負債合計		4,560,619	45.0		4,323,524	45.6
非流動負債						
長期借款		2,539,426	25.1		2,254,149	23.8
遞延所得稅負債		33,886	0.3		33,537	0.3
存入保證金		121,719	1.2		129,153	1.4
其他應付款—關係人		444,775	4.4		465,517	4.9
其他非流動負債		25,859	0.3		23,755	0.2
非流動負債合計		3,165,665	31.3		2,906,111	30.6
負債總額		7,726,284	76.3		7,229,635	76.2
社員權益						
出資額		1,100,000	10.9		1,100,000	11.6
資本公積		10,134	0.1		10,134	0.1
保留盈餘						
法定盈餘公積		259,492	2.6		232,239	2.5
未分配盈餘		1,024,017	10.1		911,136	9.6
社員權益其他項目		—	—		3,869	—
社員權益總額		2,393,643	23.7		2,257,378	23.8
負債及社員權益總額	\$	10,119,927	100.0	\$	9,487,013	100.0

製表人：



會計主管：



董事長：



國立臺灣大學醫學院附設醫院

綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日



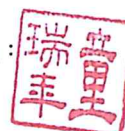
單位：新台幣仟元

	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 4,140,995	46.5	\$ 3,952,351	46.3	\$ 188,644	4.8
住院收入	5,086,318	57.0	4,862,742	57.0	223,576	4.6
其他醫務收入	322,705	3.6	377,870	4.4	(55,165)	(14.6)
減：支付健保核減	(394,857)	(4.4)	(362,230)	(4.2)	(32,627)	9.0
支付點值調整	(216,227)	(2.4)	(279,039)	(3.3)	62,812	(22.5)
醫療優待	(27,217)	(0.3)	(21,918)	(0.2)	(5,299)	24.2
醫務收入合計	8,911,717	100.0	8,529,776	100.0	381,941	4.5
醫務成本						
薪資費用	(3,160,963)	(35.5)	(3,011,396)	(35.3)	(149,567)	5.0
藥品費用	(1,687,253)	(18.9)	(1,587,766)	(18.6)	(99,487)	6.3
醫材費用	(1,653,566)	(18.6)	(1,568,050)	(18.4)	(85,516)	5.5
折舊及攤銷	(403,786)	(4.5)	(365,955)	(4.3)	(37,831)	10.3
租金費用	(351,577)	(3.9)	(357,351)	(4.2)	5,774	(1.6)
事務費用	(993,610)	(11.2)	(923,136)	(10.8)	(70,474)	7.6
醫務成本合計	(8,250,755)	(92.6)	(7,813,654)	(91.6)	(437,101)	5.6
醫務毛利	660,962	7.4	716,122	8.4	(55,160)	(7.7)
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	(300,813)	(3.4)	(264,645)	(3.1)	(36,168)	13.7
薪資費用	(143,107)	(1.6)	(145,798)	(1.7)	2,691	(1.8)
其他營運費用	(47,244)	(0.5)	(42,433)	(0.5)	(4,811)	11.3
營運費用合計	(491,164)	(5.5)	(452,876)	(5.3)	(38,288)	8.5
醫務利益	169,798	1.9	263,246	3.1	(93,448)	(35.5)
非醫務活動收益						
利息收入	8,650	0.1	7,091	0.1	1,559	22.0
透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損益	4,272	—	—	—	4,272	—
租金收入	57,205	0.6	30,836	0.3	26,369	85.5
捐贈收入	17,333	0.2	15,288	0.2	2,045	13.4
處分不動產、廠房及設備利益	1,128	—	51	—	1,077	2,111.8
其他非醫務收益	25,964	0.3	25,534	0.3	430	1.7
非醫務活動收益合計	114,552	1.2	78,800	0.9	35,752	45.4
非醫務活動費損						
董事會費用	(96)	—	(93)	—	(3)	3.2
利息費用	(91,225)	(1.0)	(91,320)	(1.1)	95	(0.1)
投資損失	(2,247)	—	—	—	(2,247)	—
捐贈費用	(1,436)	—	(1,279)	—	(157)	12.3
處分不動產、廠房及設備損失	(299)	—	(176)	—	(123)	69.9
其他非醫務費損	—	—	(158)	—	158	(100.0)
非醫務活動費損合計	(95,303)	(1.0)	(93,026)	(1.1)	(2,277)	2.4
本期稅前淨利	189,047	2.1	249,020	2.9	(59,973)	(24.1)
所得稅費用	(52,782)	(0.6)	(27,354)	(0.3)	(25,428)	93.0
本期稅後淨利	136,265	1.5	221,666	2.6	(85,401)	(38.5)
本期其他綜合損益						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	—	—	7,509	0.1	(7,509)	(100.0)
與其他綜合損益相關之所得稅	—	—	(923)	—	923	(100.0)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	6,586	0.1	(6,586)	(100.0)
本期綜合損益總額	\$ 136,265	1.5	\$ 228,252	2.7	\$ (91,987)	(40.3)

製表人：

會計主管：

董事長：





民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	出資額	資本公積	保留盈餘			透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 未實現損益	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘		
112年1月1日餘額	\$ 1,100,000	10,134	\$ 187,906	\$ —	\$ 733,803	\$ (2,717)	\$ 2,029,126
112年度淨利	—	—	—	—	221,666	—	221,666
112年度法定盈餘公積	—	—	44,333	—	(44,333)	—	—
112年其他綜合損益(稅後淨利)	—	—	—	—	—	6,586	6,586
112年12月31日餘額	\$ 1,100,000	10,134	\$ 232,239	\$ —	\$ 911,136	\$ 3,869	\$ 2,257,378
113年1月1日重編前餘額	\$ 1,100,000	10,134	\$ 232,239	\$ —	\$ 911,136	\$ 3,869	\$ 2,257,378
追溯適用及追溯重編影響數	—	—	—	—	3,869	(3,869)	—
113年1月1日重編後餘額	1,100,000	10,134	232,239	—	915,005	\$ —	2,257,378
113年度淨利	—	—	—	—	136,265	—	136,265
113年度法定盈餘公積	—	—	27,253	—	(27,253)	—	—
113年其他綜合損益(稅後淨利)	—	—	—	—	—	—	—
113年12月31日餘額	\$ 1,100,000	10,134	\$ 259,492	\$ —	\$ 1,024,017	\$ —	\$ 2,393,643

製表人：

會計主管：

董事長：

童綜合醫療社團法人

現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 189,047	\$ 249,020
調整項目		
收益費損項目		
支付點值調整	3,375	8,566
健保核減	(32,698)	51,763
各項折舊	405,386	367,692
各項攤提	9,283	8,387
處分以成本衡量之金融資產損失(利益)	2,247	—
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨損(益)	(4,272)	—
處分固定資產損失(利益)	(829)	125
利息收入	(8,650)	(7,091)
利息支出	91,225	91,320
營運活動相關之資產與負債之淨變動		
應收票據	904	703
應收帳款	(154,361)	72,673
其他應收款	(7,016)	(2,743)
存貨	(15,824)	19,563
其他流動資產	(12,180)	6,076
應付票據	152,123	(47,531)
應付帳款	129,350	97,245
其他應付款	(9,967)	27,078
其他流動負債	22,896	(58,652)
營運產生之現金	760,039	884,194
收取之利息	8,650	7,091
支付之利息	(90,596)	(91,047)
支付之所得稅	(69,598)	(7,965)
營運活動之淨現金流入(出)	608,495	792,273

製表人：

會計主管：

董事長：



童綜合醫療社團法人

現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(802,412)	(403,151)
支付之資本化利息	(6,651)	(1,702)
處分不動產、廠房及設備價款	10,383	274
以成本衡量之金融資產(增加)減少	—	2,753
其他非流動資產(增加)減少	(108,516)	(119,866)
投資活動之淨現金流入(出)	(907,196)	(521,692)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(7,434)	(6,978)
短期借款增加(減少)	50,000	333,500
長期借款增加	770,000	219,000
長期借款減少	(527,068)	(759,304)
其他應付款—關係人增加(減少)	(20,742)	—
其他非流動負債增加(減少)	2,104	11,125
籌資活動之淨現金流入(出)	266,860	(202,657)
本期現金淨增加(減少)數	(31,841)	67,924
期初現金餘額	1,212,895	1,144,971
期末現金餘額	\$ 1,181,054	\$ 1,212,895

製表人：

會計主管：

董事長：



查綜合醫務社區法人
醫務收入明細表
民國113年度

明細表二十一(表61)

單位：新台幣千元

項 目	金 額		說 明
	小計	合計	
門診收入—健保			
藥品收入	\$ 1,297,894		
檢查收入	391,111		
血液透析收入	385,712		
基本診察收入	315,000		
檢驗收入	225,013		
其他(小於5%者之彙總)	550,304	\$ 3,165,034	治療處置收入、復健治療收入等
門診收入—非健保			
藥品收入	136,174		
醫療其他收入	99,349		
掛號費	95,586		
治療處置收入	87,662		
材料費收入	65,235		
放射中收入	44,942		
檢查收入	36,675		
其他(小於5%者之彙總)	55,065	620,688	檢驗收入、手術費收入等
急診收入—健保			
檢驗收入	99,425		
基本診察收入	75,698		
檢查收入	69,533		
治療處置收入	23,669		
藥品收入	18,699		
材料費收入	18,439		
其他(小於5%者之彙總)	11,801	317,264	手術費收入、輸血收入等
急診收入—非健保			
掛號費	17,989		
藥品收入	7,083		
材料費收入	6,565		
醫療其他收入	1,940		
其他(小於5%者之彙總)	4,432	38,009	檢查收入、治療處置收入等
住院收入—健保			
病房費收入	526,273		
手術費收入	464,876		
藥品收入	373,560		
材料費收入	344,441		
檢查收入	225,610		
治療處置收入	221,893		
基本診察收入	212,233		
麻藥費收入	149,561		
其他(小於5%者之彙總)	521,825	3,040,272	檢驗收入、加護病房費收入等
住院收入—非健保			
材料費收入	1,110,870		
病房費收入	315,269		
藥品收入	253,691		
手術費收入	169,917		
治療處置收入	110,615		
其他(小於5%者之彙總)	85,684	2,046,046	治療處置收入、檢查收入等
其他醫務收入—健保		23,091	
其他醫務收入—非健保		299,614	
減：支付點值調整		(216,227)	
減：支付健保核減		(394,857)	
減：醫療優待		(27,217)	
合計		\$ 8,911,717	

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國113年度

明細表二十二(表62)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資費用	\$ 3,160,963
藥品費用	1,687,253
醫材費用	1,653,566
折舊費用	396,824
各項攤提	6,962
租金費用	351,577
事務費用	993,610
合計	<u>\$ 8,250,755</u>

童綜合醫療社團法人
醫務成本-租金費用明細表
民國113年度

明細表二十三(表62-1)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
院區租金	\$ 118,317
醫療儀器及設備租賃	69,662
醫療用床單、病人服等布服租賃	46,556
其他租金費用	117,042
合計	<u>\$ 351,577</u>

童綜合醫療社團法人
醫務成本-事務費用明細表
民國113年度

明細表二十四(表62-2)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
修繕費	\$ 115,579
水電瓦斯費	104,847
保險費	258,844
伙食費	101,012
清潔費	116,519
其他事務費用	296,809
合計	<u>\$ 993,610</u>