

宏其醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國110年度及民國109年度

公司地址：桃園市中壢區元化路223號
電 話：(03)4618888



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

宏其醫療社團法人 公鑒

查核意見

宏其醫療社團法人民國110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109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，第一段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一般公認會計原則編製，足以允當表達宏其醫療社團法人民國110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與宏其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及中華民國一般公認會計原則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宏其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。

宏其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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對宏其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，以及使宏其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宏其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 1 年 4 月 2 4 日

宏其醫療社團法人
資產負債表
民國110年及109年至12月31日



「V」全部□健保

單位：新台幣元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		負債及社員權益	110年12月31日		109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	\$ 105,228,339	16	\$ 90,576,496	16	應付票據	\$ 41,924,398	6	\$ 38,994,999	8
應收帳款淨額	41,928,686	6	24,641,453	4	*本期所得稅負債	10,429,085	2	9,044,816	2
存貨淨額	5,490,564	1	5,461,206	1	*應付費用	41,193,384	6	37,974,267	6
預付款項	658,974	-	664,046	-	其他應付款	1,459,689	-	1,671,314	-
其他流動資產	152,900	-	491,745	-	*一年內到期之長期負債	-	-	2,696,710	-
流動資產合計	153,459,463	23	121,834,946	21	預收款項	1,607,635	-	1,932,076	-
基金					教育研究發展負債	17,317,494	3	25,350,763	4
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	流動負債合計	113,931,685	17	117,664,945	20
*教育研究發展基金	9,649,818	1	-	-	負債總計	113,931,685	17	117,664,945	20
基金合計	9,649,818	1	-	-					
非流動資產					社員權益				
*以成本衡量之金融資產-非流動	8,046,360	1	6,000,000	1	出資額	55,000,000	8	55,000,000	9
不動產、廠房及設備	454,806,837	68	417,771,119	70	*法定盈餘公積	156,700,240	23	140,919,485	24
*其他非流動資產	49,007,047	7	44,543,126	8	*特別盈餘公積	9,649,818	1	-	-
非流動資產合計	511,860,244	76	468,314,245	79	*未分配盈餘	339,687,782	51	276,564,761	47
					社員權益總計	561,037,840	83	472,484,246	80
資產總計	\$ 674,969,525	100	\$ 590,149,191	100	負債及社員權益總計	\$ 674,969,525	100	\$ 590,149,191	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





宏其醫療社團法人

綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 385,642,967	63	\$ 353,727,986	62	\$ 31,914,981	9
住院收入	242,912,239	40	233,519,418	42	9,392,821	4
其他醫務收入	9,339,675	2	3,707,441	1	5,632,234	152
減：健保核減	(5,009,063)	(1)	(6,503,848)	(1)	1,494,785	(23)
減：支付點值調整	(23,286,203)	(4)	(24,205,728)	(4)	919,525	(4)
醫務收入合計	609,599,615	100	560,245,269	100	49,354,346	9
醫務成本						
人事費用	291,791,263	48	279,497,837	49	12,293,426	4
藥品費用	74,175,788	12	70,710,142	13	3,465,646	5
醫材費用	12,666,979	2	11,509,033	2	1,157,946	10
折舊費用	7,363,006	1	7,076,593	1	286,413	4
租金費用	23,705,450	4	14,582,784	3	9,122,666	63
其他醫務費用	82,919,777	14	84,089,753	15	(1,169,976)	(1)
醫務成本合計	492,622,263	81	467,466,142	83	25,156,121	5
醫務毛利	116,977,352	19	92,779,127	17	24,198,225	26
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	-	-	7,303,585	1	(7,303,585)	(100)
*薪資支出	16,213,387	3	15,736,396	4	476,991	3
*租金費用	2,155,042	-	1,325,708	-	829,334	63
*各項攤提	929,578	-	930,574	-	(996)	-
*其他費用	5,533,138	1	5,823,355	1	(290,217)	(5)
營運費用合計	24,831,145	4	31,119,618	6	(6,288,473)	(20)
醫務利益（損失）	92,146,207	15	61,659,509	11	30,486,698	49
非醫務活動利益（損失）						
非醫務活動收益						
利息收入	15,579	-	20,186	-	(4,607)	(23)
*佣金收入	4,080,219	1	3,315,277	1	764,942	23
其他非醫務收益	276,461	-	812,645	-	(536,184)	(66)
非醫務活動收益合計	4,372,259	1	4,148,108	1	224,151	5
非醫務活動費損						
利息費用	(20,286)	-	(75,348)	-	55,062	(73)
非醫務活動費損合計	(20,286)	-	(75,348)	-	55,062	(73)
非醫務活動利益（損失）合計	4,351,973	1	4,072,760	1	279,213	7
本期稅前淨利	96,498,180	16	65,732,269	12	30,765,911	47
所得稅費用	(17,594,404)	(3)	(15,789,744)	(3)	(1,804,660)	11
本期稅後淨利	78,903,776	13	49,942,525	9	28,961,251	58
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 78,903,776	13	\$ 49,942,525	9	\$ 28,961,251	58

*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



宏其醫療社團法人

社員權益變動表

「V」全部 ☐ 健保

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	出資額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
民國109年1月1日餘額	\$ 55,000,000	\$ 130,930,980	\$ -	\$ 236,610,741	\$ 422,541,721
提列法定盈餘公積	-	9,988,505	-	(9,988,505)	-
民國109年度淨利(淨損)	-	-	-	49,942,525	49,942,525
民國109年12月31日餘額	\$ 55,000,000	\$ 140,919,485	\$ -	\$ 276,564,761	\$ 472,484,246
民國110年1月1日餘額	\$ 55,000,000	\$ 140,919,485	\$ -	\$ 276,564,761	\$ 472,484,246
提列法定盈餘公積	-	15,780,755	-	(15,780,755)	-
110年特別盈餘公積限制解除轉出	-	-	9,649,818	-	9,649,818
民國110年度淨利(淨損)	-	-	-	78,903,776	78,903,776
民國110年12月31日餘額	\$ 55,000,000	\$ 156,700,240	\$ 9,649,818	\$ 339,687,782	\$ 561,037,840

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



宏其醫療社團法人
現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日



「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	110年度	109年度
<u>營運活動之現金流量-間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 96,498,180	\$ 65,732,269
調整項目		
支付點值調整	23,286,203	24,205,728
健保核減	5,009,063	6,503,848
折舊費用	8,032,370	7,719,919
*攤銷費用	11,154,930	11,166,888
*利息費用	20,286	75,348
*利息收入	(15,579)	(20,186)
營運資產及負債之淨變動		
應收款項淨額(增加)減少	(45,582,499)	(5,201,603)
存貨(增加)減少	(29,358)	(1,118,212)
預付費用(增加)減少	5,072	97,749
*其他流動資產(增加)減少	338,845	(491,745)
應付票據增加(減少)	2,929,399	5,875,466
*應付費用增加(減少)	3,223,162	1,199,192
*應付票據-關係人增加(減少)	-	(33,000,000)
*其他應付款增加(減少)	(211,625)	(435,898)
預收款項增加(減少)	(324,441)	786,243
*教育研究發展、社會醫療服務負債增加(減少)	(8,033,269)	2,549,042
*收取之利息	15,579	20,186
*支付之利息	(24,331)	(80,607)
*退還(支付)所得稅	(16,210,135)	(13,245,059)
營運活動之淨現金流入(流出)	80,081,852	72,338,568
<u>投資活動之現金流量</u>		
*取得以成本衡量之金融資產	(2,046,360)	-
購置土地	(36,007,000)	(27,007,000)
購置不動產、廠房及設備	(9,061,088)	(4,266,800)
*其他非流動資產(增加)減少	(15,618,851)	(3,867,230)
投資活動之淨現金流入(流出)	(62,733,299)	(35,141,030)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借(償還)長期借款	(2,696,710)	(2,885,583)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(2,696,710)	(2,885,583)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,651,843	34,311,955
期初現金及約當現金餘額	90,576,496	56,264,541
期末現金及約當現金餘額	\$ 105,228,339	\$ 90,576,496

*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





宏其醫療社團法人

醫務收入明細表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	135,244,890	
門診收入-非健保	250,398,077	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	149,993,830	
住院收入-非健保	92,918,409	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	9,339,675	
減：支付點值調整	(23,286,203)	
減：健保核減	(5,009,063)	
減：醫療優待	-	
合計	609,599,615	

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長





宏其醫療社團法人

醫務成本明細表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國110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	291,791,263	
藥品費用	74,175,788	
醫材費用	12,666,979	
折舊費用	7,363,006	
租金費用	23,705,450	
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	82,919,777	
合計	492,622,263	

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11105078

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：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：台北市承德路一段70-1號13樓之1

委託人統一編號：10079764

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

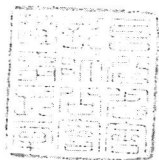
印鑑證明書用途：辦理 宏其醫療社團法人

一一〇年度（自民國 110 年 01 月 01 日至

110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 文 炯	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

年

月

24 日

