

梓榮醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一一〇年度及一〇九年度

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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、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、相關法令、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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一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、相關法令、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



中華民國一一年三月二十八日

梓榮醫療社團法人弘夫醫院

資產負債表

民國110年及109年12月31日



單位：新臺幣元

110年12月31日

資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註二、四(一))	94,078,319	37	63,347,563	28
應收票款(附註二、四(二))	1,410	-	8,590	-
應收帳款(附註二、四(三))	12,906,979	5	9,507,977	4
其他應收款(附註四(四))	7,395,992	3	9,332,930	4
存貨(附註二、四(五))	4,188,417	2	4,388,910	2
預付款項	888,499	-	246,661	-
流動資產合計	119,459,616	47	86,832,631	38
非流動資產(附註二、四(六))				
不動產、廠房及設備	128,075,411	50	133,586,630	57
遞延所得稅資產	1,689,888	1	5,266,318	3
居家護理所往來	4,008,467	2	3,587,526	2
其他非流動資產	95,500	-	107,500	-
非流動資產合計	133,869,266	53	142,547,974	62
資產總額	253,328,882	100	229,380,605	100
負債及社員權益				
流動負債				
應付票據	29,221,049	12	29,045,262	13
應付帳款	11,771,626	5	11,220,069	5
其他應付款(附註四(七))	21,878,058	9	21,121,834	9
本期所得稅負債	434,125	-	2,579,404	1
其他流動負債	414,268	-	3,956,087	2
流動負債合計	63,719,126	26	67,922,656	30
負債總額	63,719,126	26	67,922,656	30
社員權益(附註四(九、十)、九)				
出資額	150,000,000	59	150,000,000	65
保留盈餘				
法定盈餘公積	8,506,799	3	2,857,374	1
未分配盈餘	31,102,957	12	8,600,575	4
社員權益總額	189,609,756	74	161,457,949	70
負債及淨值總額	253,328,882	100	229,380,605	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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	110年度		109年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註二)						
門急診收入	148,920,964	43	159,520,681	50	(10,599,717)	(7)
住院收入	181,632,253	52	179,690,276	56	1,941,977	1
其他醫務收入	25,360,878	7	10,535,559	3	14,825,319	141
減：支付點值調整	(4,422,852)	(1)	(21,988,194)	(7)	17,565,342	(80)
減：健保核減	(502,902)	-	(2,709,788)	(1)	2,206,886	(81)
減：醫療優待	(2,923,994)	(1)	(4,078,949)	(1)	1,154,955	(28)
醫務收入淨額合計	348,064,347	100	320,969,585	100	27,094,762	8
醫務成本(附註二、五)						
人事費用	(134,209,660)	(39)	(139,253,984)	(43)	(5,044,324)	(4)
藥品費用	(30,555,062)	(9)	(35,465,854)	(11)	(4,910,792)	(14)
醫材費用	(85,649,117)	(25)	(76,985,020)	(24)	8,664,097	11
折舊費用	(7,497,360)	(2)	(7,946,204)	(2)	(448,844)	(6)
租金費用	(6,111,734)	(2)	(6,038,735)	(2)	72,999	1
事務費用	(10,967,100)	(3)	(11,056,467)	(3)	(89,367)	(1)
其他醫務費用	(1,833,059)	(1)	(2,000,962)	(1)	(167,903)	(8)
醫務成本合計	(276,823,092)	(80)	(278,747,226)	(87)	(1,924,134)	(1)
醫務毛利	71,241,255	20	42,222,359	13	29,018,896	69
營運費用						
教育研究發展及						
醫療社會服務費用	(3,788,048)	(1)	(915,850)	-	2,872,198	314
薪資費用	(17,621,597)	(5)	(20,911,196)	(7)	(3,289,599)	(16)
租金費用	(588,188)	-	(540,000)	-	48,188	9
水電瓦斯費	(379,771)	-	(388,451)	-	(8,680)	(2)
其他營運費用	(15,139,996)	(4)	(13,726,935)	(4)	1,413,061	10
營運費用合計	(37,517,600)	(11)	(36,482,432)	(11)	1,035,168	3
醫務利益	33,723,655	9	5,739,927	2	27,983,728	488
非醫務活動收益						
利息收入	25,987	-	16,155	-	9,832	61
其他非醫務收益	247,470	-	2,806,179	1	(2,558,709)	(91)
非醫務活動收益合計	273,457	-	2,822,334	1	(2,548,877)	(90)
本期稅前淨利	33,997,112	9	8,562,261	3	25,434,851	297
所得稅費用	(5,845,305)	(2)	(2,163,710)	(1)	3,681,595	170
本期稅後淨利	28,151,807	7	6,398,551	3	21,753,256	340
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	28,151,807	7	6,398,551	3	21,753,256	340

會計主管：



負責人：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院
社員權益變動表

民國110年及109年1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	未分配盈餘	
民國109年1月1日餘額	150,000,000	1,641,586	3,417,812	155,059,398
109年稅後淨利	-	-	6,398,551	6,398,551
109年法定盈餘公積	-	1,215,788	(1,215,788)	-
民國109年12月31日餘額	150,000,000	2,857,374	8,600,575	161,457,949
110年稅後淨利	-	-	28,151,807	28,151,807
110年法定盈餘公積	-	5,649,425	(5,649,425)	-
民國110年12月31日餘額	150,000,000	8,506,799	31,102,957	189,609,756

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	33,997,112	8,562,261
支付點值調整	4,422,852	3,968,670
健保核減	502,902	151,685
利息收入	(25,987)	(16,155)
呆帳費用	291,010	226,416
折舊費用	8,927,934	9,907,565
應收票據(增加)減少	7,180	(2,590)
應收帳款(增加)減少	(8,615,766)	7,439,082
其他應收款(增加)減少	1,420,021	693,008
存貨(增加)減少	200,493	(769,796)
預付款項(增加)減少	(641,838)	1,439,382
應付票據增加(減少)	175,787	2,944,138
應付帳款增加(減少)	551,557	1,210,432
其他應付款增加(減少)	756,224	4,007,836
其他流動負債增加(減少)	(3,541,819)	(80,405)
營運產生之現金流入(出)	38,427,662	39,681,529
收取之利息	25,987	16,155
支付所得稅	(3,897,237)	(423,792)
營運活動之淨現金流入(出)	34,556,412	39,273,892
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備	-	149,078
購買不動產、廠房及設備	(3,416,715)	(1,412,115)
居家護理所往來	(420,941)	(1,370,987)
其他非流動資產(增加)減少	12,000	12,500
投資活動之淨現金流入(出)	(3,825,656)	(2,621,524)
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	30,730,756	36,652,368
期初現金及約當現金餘額	63,347,563	26,695,195
期末現金及約當現金餘額	94,078,319	63,347,563

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110年1月1日至12月31日



明細表十八(表66)

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門急診收入-健保	診療費	54,436,808	148,920,964
	藥品費	36,327,241	
	診察費	34,040,857	
	藥服費	5,185,517	
	醫材費	1,272,280	
	小 計	131,262,703	
門急診收入-非健保	掛號費	11,333,964	
	健康檢查	1,782,180	
	藥品費	1,778,924	
	檢查費	826,454	
	其 他	1,936,739	
	小 計	17,658,261	
門急診收入	合 計		
住院收入-健保	手術費	21,020,468	
	檢查費	20,046,011	
	醫材費	19,169,759	
	病房費	14,814,202	
	麻醉材料費	7,198,206	
	診察費	6,734,813	
	藥品費	4,453,332	
	其 他	10,775,816	
	小 計	104,212,607	
住院收入-非健保	醫材費	62,223,257	
	病房費	7,733,360	
	麻醉材料費	6,376,500	
	其 他	1,086,529	
	小 計	77,419,646	
住院收入	合 計		
其他醫務收入-健保	COVID-19及疫苗相關獎勵	19,046,600	25,360,878
其他醫務收入-非健保	體檢費、臨廠服務費等	6,314,278	
其他醫務收入	合 計		
收入總計			355,914,095
減：支付點值調整			(4,422,852)
減：健保核減			(502,902)
減：醫療優待			(2,923,994)
收入淨額			348,064,347

會計主管：



負責人：



董事長：





梓榮醫療社團法人弘大醫院

醫務成本明細表

民國110年1月1日至12月31日

明細表十九(表67)

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
人事費用	醫師、相關執業人員及助理薪資	111,345,629	134,209,660
	加班費	6,102,202	
	伙食費	3,525,520	
	保險費	8,502,036	
	勞工退休金	3,650,604	
	其他福利	1,083,669	
	小 計		
藥品費用	藥品	30,555,062	30,555,062
	藥品存貨盤盈(虧)	-	
	小 計		
醫材費用	醫療材料	17,838,994	85,649,117
	特殊醫材費	62,048,474	
	檢驗材料費	3,895,301	
	血液費	1,866,348	
	醫材存貨盤盈(虧)	-	
	小 計		
折舊費用			7,497,360
租金費用	停車場租金	3,060,000	6,111,734
	儀器設備租金	2,385,081	
	宿舍租金	666,653	
	小 計		
事務費用	清潔費	3,446,351	10,967,100
	修繕費	2,927,009	
	水電瓦斯費	2,271,065	
	雜項購置	1,263,831	
	文具用品	555,506	
	勞務費	503,338	
	小 計		
其他醫務費用	雜項支出	527,892	1,833,059
	郵電費	347,436	
	公會費	314,875	
	稅捐	312,080	
	其他	330,776	
	小 計		
合 計			276,823,092

會計主管：



負責人：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11104886

號

會員姓名：林錦霞

事務所電話：(02)8663-9590

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：臺北市文山區興隆路二段 252 號 5 樓之 2

委託人統一編號：47456959

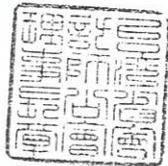
會員證書字號：台省會證字第 3201 號

印鑑證明書用途：辦理梓榮醫療社團法人

110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	林錦霞	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 一 一 年 二 月 二 十 二 日

