

童綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國 110 年度及 109 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 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、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 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。

強調事項

如財務報表附註三所述，童綜合醫療社團法人民國 110 年 1 月 1 日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國 110 年 1 月 1 日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為民國 110 年度之初始金額。民國 109 年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註十三之說明。

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 一 年 四 月 二 十 五 日

童綜合醫療社團法人
資產負債表(資產)
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	110年12月31日			109年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$	887,499	9.8	\$	997,432	11.5
透過損益按公允價值衡量之金						
融資產-流動		—	—		14,638	0.2
備供出售金融資產-流動		18,185	0.2		—	—
應收票據—淨額		3,249	—		5,463	0.1
應收帳款—淨額		705,491	7.8		484,958	5.6
其他應收款		3,613	—		6,379	0.1
本期所得稅資產		996	—		952	—
存貨		190,589	2.1		175,717	2.0
其他流動資產		17,624	0.2		7,605	0.1
流動資產合計		<u>1,827,246</u>	<u>20.1</u>		<u>1,693,144</u>	<u>19.6</u>
非流動資產						
以成本衡量之金融資產-非流動		5,000	0.1		5,000	0.1
不動產、廠房及設備		7,140,789	78.9		6,892,707	79.7
遞延所得稅資產		4,974	0.1		4,939	—
其他非流動資產		75,734	0.8		55,045	0.6
非流動資產合計		<u>7,226,497</u>	<u>79.9</u>		<u>6,957,691</u>	<u>80.4</u>
資產總額	\$	<u>9,053,743</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>8,650,835</u>	<u>100.0</u>

製表人：

黃怡娟

會計主管：

陳玉貞

董事長：

瑞豐

童綜合醫療社團法人
資產負債表(負債及社員權益)
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負 債 及 社 員 權 益	110年12月31日		109年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
短期借款	\$ 1,100,000	12.1	\$ 1,047,000	12.1
應付票據	52,081	0.6	47,568	0.5
應付帳款	1,377,988	15.2	1,282,839	14.8
其他應付款	511,794	5.7	453,011	5.3
本期所得稅負債	5,149	0.1	3,384	—
一年內到期之長期借款	387,356	4.3	447,723	5.2
其他流動負債	84,413	0.9	163,716	1.9
流動負債合計	3,518,781	38.9	3,445,241	39.8
非流動負債				
長期借款	3,063,062	33.8	2,820,899	32.6
遞延所得稅負債	33,506	0.4	33,195	0.4
存入保證金	140,559	1.6	145,738	1.7
其他應付款—關係人	465,517	5.1	465,517	5.4
其他非流動負債	12,630	0.1	12,630	0.1
非流動負債合計	3,715,274	41.0	3,477,979	40.2
負債總額	7,234,055	79.9	6,923,220	80.0
社員權益				
出資額	1,100,000	12.2	1,040,000	12.0
預收股款	—	—	60,000	0.7
資本公積	10,134	0.1	10,134	0.1
保留盈餘				
法定盈餘公積	144,885	1.6	127,060	1.5
未分配盈餘	561,720	6.2	490,421	5.7
社員權益其他項目	2,949	—	—	—
社員權益總額	1,819,688	20.1	1,727,615	20.0
負債及社員權益總額	\$ 9,053,743	100.0	\$ 8,650,835	100.0

製表人：

黃怡娟

會計主管：

康玉貞

董事長：

瑞童

童綜合醫療社團法人
綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	110年度		109年度	
	金	%	金	%
醫務收入				
門急診收入	\$ 3,525,551	49.1	\$ 3,471,135	51.6
住院收入	3,822,396	53.3	3,551,042	52.8
其他醫務收入	379,128	5.3	328,350	4.9
減：支付健保核減	(177,443)	(2.5)	(256,007)	(3.8)
支付點值調整	(350,481)	(4.9)	(347,490)	(5.2)
醫療優待	(21,417)	(0.3)	(17,386)	(0.3)
醫務收入合計	<u>7,177,734</u>	<u>100.0</u>	<u>6,729,644</u>	<u>100.0</u>
醫務成本				
人事費用	(2,600,259)	(36.2)	(2,503,445)	(37.2)
藥品費用	(1,412,400)	(19.7)	(1,392,320)	(20.7)
醫材費用	(1,191,118)	(16.6)	(1,062,218)	(15.8)
折舊及攤銷	(307,901)	(4.3)	(318,131)	(4.7)
租金費用	(309,104)	(4.3)	(281,440)	(4.2)
事務費用	(835,538)	(11.6)	(738,740)	(11.0)
醫務成本合計	<u>(6,656,320)</u>	<u>(92.7)</u>	<u>(6,296,294)</u>	<u>(93.6)</u>
醫務毛利	<u>521,414</u>	<u>7.3</u>	<u>433,350</u>	<u>6.4</u>
營運費用				
教育研究發展及醫療社會服務費用	(231,634)	(3.2)	(218,655)	(3.2)
薪資支出	(133,675)	(1.9)	(118,712)	(1.8)
其他營運費用	(48,852)	(0.7)	(29,732)	(0.4)
營運費用合計	<u>(414,161)</u>	<u>(5.8)</u>	<u>(367,099)</u>	<u>(5.4)</u>
醫務利益	<u>107,253</u>	<u>1.5</u>	<u>66,251</u>	<u>1.0</u>
非醫務活動收益				
利息收入	912	—	1,172	—
投資收入	70	—	828	—
租金收入	31,468	0.4	30,515	0.4
捐贈收入	25,143	0.4	9,993	0.1
處分不動產、廠房及設備利益	9,524	0.1	32,104	0.5
其他非醫務收益	21,256	0.3	31,460	0.5
非醫務活動收益合計	<u>88,373</u>	<u>1.2</u>	<u>106,072</u>	<u>1.5</u>
非醫務活動費損				
董事會費用	(81)	—	(102)	—
利息費用	(73,960)	(1.0)	(76,805)	(1.1)
投資損失	(821)	—	—	—
捐贈費用	(2,253)	—	(2,271)	—
處分不動產、廠房及設備損失	(13,970)	(0.2)	(7,527)	(0.1)
其他非醫務費損	(1,066)	—	(705)	—
非醫務活動費損合計	<u>(92,151)</u>	<u>(1.2)</u>	<u>(87,410)</u>	<u>(1.2)</u>
本期稅前利益	<u>103,475</u>	<u>1.5</u>	<u>84,913</u>	<u>1.3</u>
所得稅費用	<u>(14,351)</u>	<u>(0.2)</u>	<u>(12,286)</u>	<u>(0.2)</u>
本期稅後淨利	<u>89,124</u>	<u>1.3</u>	<u>72,627</u>	<u>1.1</u>
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	3,260	—	—	—
與其他綜合損益相關之所得稅	(311)	—	—	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,949</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 92,073</u>	<u>1.3</u>	<u>\$ 72,627</u>	<u>1.1</u>

製表人：

黃怡娟

會計主管：

王五

董事長：

瑞童



臺南綜合醫院社團法人

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：新台幣仟元

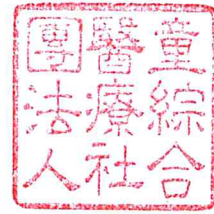
	出資額	預收股款	資本公積	保留盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	合計
109年1月1日餘額	\$ 1,040,000	\$ —	\$ 9,423	\$ 112,535	\$ —	\$ 1,594,277
股東贈與	—	—	711	—	—	711
109年預收股款	—	60,000	—	—	—	60,000
109年度淨利	—	—	—	—	—	72,627
109年度法定盈餘公積	—	—	—	14,525	—	—
109年12月31日餘額	1,040,000	60,000	10,134	127,060	\$ —	1,727,615
增資	60,000	(60,000)	—	—	—	—
110年度淨利	—	—	—	—	—	89,124
110年度法定盈餘公積	—	—	—	17,825	—	—
110年其他綜合損益(稅後淨利)	—	—	—	—	2,949	2,949
110年12月31日餘額	\$ 1,100,000	\$ —	\$ 10,134	\$ 144,885	\$ 2,949	\$ 1,819,688

製表人：黃怡娟

會計主管：陳玉貞

董事長：





童綜合醫療社團法人

現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

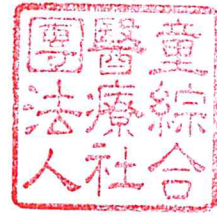
	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 103,475	\$ 84,913
調整項目		
收益費損項目		
支付點值調整	17,377	575
健保核減	(18,243)	62,119
呆帳損失	17,424	—
各項折舊	309,476	318,432
各項攤提	6,329	7,599
金融資產評價損失(利益)	822	(385)
處分固定資產損失(利益)	4,446	(24,577)
利息收入	(912)	(1,172)
利息支出	73,960	76,805
營運活動相關之資產與負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產	13,816	—
應收票據	2,214	(1,435)
應收帳款	(237,091)	49,504
其他應收款	2,766	(2,491)
本期所得稅資產	(44)	1,038
存貨	(14,872)	(55,506)
其他流動資產	(10,019)	794
應付票據	4,513	(32,917)
應付帳款	95,149	66,516
其他應付款	49,020	29,309
其他流動負債	(79,303)	146,622
營運產生之現金	340,303	725,743
收取之利息	912	1,172
支付之利息	(73,685)	(77,676)
支付之所得稅	(12,621)	(20,597)
營運活動之淨現金流入(出)	254,909	628,642

製表人：黃怡娟

會計主管：張玉貞

董事長：





童綜合醫療社團法人
現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(14,925)	—
購買不動產、廠房及設備	(535,495)	(392,901)
處分不動產、廠房及設備價款	9,714	150,348
其他非流動資產(增加)減少	(53,753)	(62,312)
投資活動之淨現金流入(出)	(594,459)	(304,865)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(5,179)	68,691
短期借款增加(減少)	53,000	(76,725)
長期借款增加(減少)	181,796	(170,910)
預收股款增加(減少)	—	60,000
籌資活動之淨現金流入(出)	229,617	(118,944)
本期現金淨增加(減少)數	(109,933)	204,833
期初現金餘額	997,432	792,599
期末現金餘額	\$ 887,499	\$ 997,432

製表人：黃怡娟

會計主管：張玉貞

董事長：



童綜合醫療社團法人

醫務收入明細表

民國110年12月31日

明細表二十二(表66)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	說 明
門診收入－健保	\$ 2,730,312	健保收入
門診收入－非健保	514,282	自費收入、掛號費收入
急診收入－健保	238,520	健保收入
急診收入－非健保	42,437	自費收入、掛號費收入
住院收入－健保	2,542,504	健保收入
住院收入－非健保	1,279,892	自費收入
其他醫務收入－健保	118,731	健保收入
其他醫務收入－非健保	260,397	健檢收入、支援收入等
減：支付點值調整	(350,481)	
減：支付健保核減	(177,443)	
減：醫療優待	(21,417)	
	<u>\$ 7,177,734</u>	

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國110年12月31日

明細表二十三(表67)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用	\$ 2,600,259
藥品費用	1,412,400
醫材費用	1,191,118
折舊費用	303,154
各項攤提	4,747
租金費用	309,104
事務費用	835,538
	<u>\$ 6,656,320</u>