

中英醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國109年度及民國108年度

公司地址：新北市板橋區文化路一段196號
電 話：(02)22563584



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

中英醫療社團法人 公鑒

查核意見

中英醫療社團法人民國109年及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之損益表、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，足以允當表達中英醫療社團法人民國109年及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年及108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，與中英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中英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。

中英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，惟其目的非對中英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，以及使中英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中英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

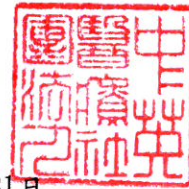


中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 2 3 日

中英醫療社團法人

資產負債表

中華民國109年及108年12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

資產	109年12月31日		108年12月31日		負債及淨值總額	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	320,110,760	50	312,722,665	50	流動負債	273,757,404	43	270,274,111	42
現金及約當現金	183,911,819	29	168,675,275	27	短期借款	20,900,000	3	60,900,000	10
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	115,146,911	18	123,905,883	20	應付票據	50,797,095	8	35,964,926	6
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	61,851,799	10	57,227,396	9
存貨	15,903,013	2	12,202,998	2	*應付費用	32,557,028	5	28,939,707	5
預付款項	720,065	0	1,597,541	0	*應付薪資	44,634,008	8	44,179,959	6
其他流動資產	4,428,952	1	6,340,968	1	其他應付款	0	0	0	0
基金及長期投資	23,950,000	4	17,200,000	3	預收款項	0	0	0	0
*以成本衡量之金融資產-非流動	23,950,000	4	17,200,000	3	*應付所得稅	0	0	2,160,387	0
固定資產	151,559,829	23	142,953,645	23	其他流動負債	41,358,304	6	25,906,148	4
*土地	101,598,000	16	101,598,000	18	*一年內到期之長期負債	21,540,820	3	14,522,188	2
房屋及建築設備	8,324,314	1	8,324,314	1	*一年內到期之應付租賃票據	118,350	0	473,400	0
醫療儀器設備	105,060,962	16	90,691,669	14	長期負債	63,491,179	10	47,586,207	8
交通運輸設備	9,102,841	1	9,102,841	1	長期借款	63,491,179	10	47,467,857	8
資訊設備	0	0	0	0	長期應付票據	0	0	0	0
*生財器具	17,539,085	3	15,319,575	2	應付租賃負債	0	0	118,350	0
雜項設備	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
租賃資產	16,541,429	3	16,541,429	3	其他負債	83,792,718	13	101,172,868	16
*租賃改良物	207,900	0	207,900	0	退休金負債	11,242,216	2	11,242,216	2
減：累計折舊	(106,814,702)	(17)	(98,832,083)	(16)	*應付關係人款	24,218,841	4	20,053,687	3
減：累計減損	0	0	0	0	*代收代付款項	3,688,054	1	3,574,696	1
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	*營運特許權負債	44,333,607	6	66,152,269	10
固定資產淨額	151,559,829	23	142,953,645	23	存入保證金	310,000	0	150,000	0
無形資產	86,295,640	14	108,328,564	17	負債總額	421,041,301	66	419,033,186	66
*營運特許權資產	86,295,640	14	108,328,564	17	淨值權益	217,468,060	34	211,103,724	34
其他資產	56,593,132	9	48,932,036	7	出資額	69,891,700	11	69,891,700	11
遞延資產	0	0	0	0	*法定盈餘公積	29,515,270	5	28,242,403	4
存出保證金	17,234,000	3	17,232,000	3	*未分配盈餘	118,061,090	18	112,969,621	19
*未攤銷費用	29,359,132	4	23,700,036	3	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
*受限制資產	10,000,000	2	8,000,000	1	淨值權益其他項目	0	0	0	0
資產總額	638,509,361	100	630,136,910	100	淨值權益總額	217,468,060	34	211,103,724	34
					負債及淨值總額	638,509,361	100	630,136,910	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。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中英醫療社團法人

損益表

中華民國109年及108年1月1日至12月31日



「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	109年度		108年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,207,810,767	100	1,307,162,456	100	(99,351,689)	(8)
門急診收入-健保	626,575,371	51	679,943,295	52	(53,367,924)	(8)
門急診收入-非健保	67,303,602	6	63,544,218	5	3,759,384	6
住院收入-健保	394,537,184	33	392,107,772	30	2,429,412	1
住院收入-非健保	209,985,799	17	283,884,771	22	(73,898,972)	(26)
其他醫務收入-健保	6,199,263	1	3,837,436	0	2,361,827	62
其他醫務收入-非健保	27,524,306	2	35,233,341	3	(7,709,035)	(22)
減：支付點值調整	(90,818,873)	(8)	(115,424,045)	(9)	24,605,172	(21)
減：健保核減	(27,568,125)	(2)	(29,166,912)	(2)	1,598,787	(5)
減：醫療優待	(5,927,760)	0	(6,797,420)	(1)	869,660	(13)
醫務成本(B)	1,114,400,226	91	1,195,158,318	91	(80,758,092)	(7)
人事費用	414,998,201	33	421,562,667	32	(6,564,466)	(2)
藥品費用	157,895,428	13	148,638,054	11	9,257,374	6
醫材費用	265,973,955	22	315,757,016	24	(49,783,061)	(16)
折舊費用	7,765,179	1	7,320,566	1	444,613	6
租金費用	88,524,665	7	118,696,946	9	(30,172,281)	(25)
事務費用	92,660,459	8	93,458,587	7	(798,128)	(1)
其他醫務費用	82,949,375	7	85,994,165	7	(3,044,790)	(4)
*教育研究發展及醫療社會服務費用	3,632,964	0	3,730,317	0	(97,353)	(3)
醫務毛利(C=A-B)	93,410,541	9	112,004,138	9	(18,593,597)	(17)
管理費用(D)	90,909,728	8	92,618,551	7	(1,708,823)	(2)
醫務利益(損失)(E=C-D)	2,500,813	1	19,385,587	2	(16,884,774)	(87)
非醫務活動收益(F)	9,496,691	0	7,945,809	0	1,550,882	20
利息收入	3,412,032	0	2,900,508	0	511,524	18
租金收入	1,494,000	0	1,138,000	0	356,000	31
*政府補助收入	2,531,651	0	652,345	0	1,879,306	288
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
*出售資產利益	0	0	0	0	0	0
*股利收入	420,000	0	420,000	0	0	0
其他非醫務收益	1,639,008	0	2,834,956	0	(1,195,948)	(42)
非醫務活動費損(G)	3,681,443	0	3,171,309	0	(510,134)	(16)
利息費用	3,618,385	0	3,046,158	0	(572,227)	(19)
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	42,133	0	121,500	0	79,367	65
其他非醫務費損	20,925	0	3,651	0	(17,274)	(473)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	5,815,248	0	4,774,500	0	1,040,748	22
本期稅前餘絀(I=E+H)	8,316,061	1	24,160,087	2	(15,844,026)	(66)
所得稅費用(J)	(1,951,725)	0	(5,662,241)	(1)	3,710,516	(66)
本期稅後餘絀(K=I-J)	6,364,336	1	18,497,846	1	(12,133,510)	(66)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中英醫療社團法人

淨值變動表

中華民國109年及108年1月1日至12月31日



「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	6,364,336	18,497,846
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	0	0
未受限期初淨值	211,103,724	192,605,878
未受限期末淨值	217,468,060	211,103,724
淨值其他項目		
期末淨值總額	217,468,060	211,103,724

主辦會計：



會計主管：



負責人：





中英醫療社團法人

現金流量表

中華民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	109 年度	108 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	6,364,336	18,497,846
支付點值調整	90,818,873	115,424,045
健保核減	27,568,125	29,166,912
呆帳費用	0	0
折舊費用	7,982,619	7,466,638
*各項攤提	36,204,121	35,517,779
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(109,628,026)	(119,598,218)
預付款項(增加)減少	877,476	15,394,175
存貨(增加)減少	(3,700,015)	(1,429,735)
*其他流動資產(增加)減少	1,912,016	(2,085,660)
應付帳款增加(減少)	4,624,403	(2,925,498)
應付票據增加(減少)	14,832,169	7,875,036
*應付費用增加(減少)	3,617,321	2,406,507
*應付薪資增加(減少)	454,049	(554,698)
*應付所得稅款增加(減少)	(2,160,387)	(3,959,494)
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	15,452,156	23,289,429
*代收代付款項增加(減少)	113,358	(13,329)
營運活動之淨現金流入(出)	95,332,594	124,471,735
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	0	0
*存出保證金(增加)減少	(2,000)	(5,023,790)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
*購買固定資產	(16,588,803)	(11,028,648)
*未攤銷費用(增加)減少	(19,830,293)	(9,368,197)
*營運特許權資產(增加)減少	0	(110,164,641)
*受限制資產(增加)減少	(2,000,000)	1,200,000
處分投資	0	0
購買投資	(6,750,000)	0
投資活動之淨現金流入(出)	(45,171,096)	(134,385,276)



中英醫療社團法人

現金流量表

中華民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	109 年度	108 年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	23,041,954	9,303,965
*短期借款增加(減少)	(40,000,000)	(18,600,000)
*存入保證金增加(減少)	160,000	(10,000)
*應付關係人增加(減少)	4,165,154	2,207,739
*營運特許權負債增加(減少)	(21,818,662)	66,152,269
*應付租賃票據增加(減少)	(473,400)	(473,400)
融資活動之淨現金流入(出)	(34,924,954)	58,580,573
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,236,544	48,667,032
期初現金及約當現金餘額	168,675,275	120,008,243
期末現金及約當現金餘額	183,911,819	168,675,275
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	3,584,788	3,101,219
本期支付所得稅	4,660,395	9,621,735
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	21,540,820	14,522,188
*一年內到期之應付租賃票據	118,350	473,400
應付設備款	0	0
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



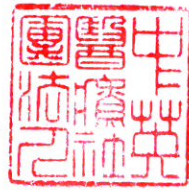
會計主管：



負責人：



中英醫療社團法人
醫務收入明細表



「V」全部 ☐ 健保

中華民國 109 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	626,575,371	
門診收入-非健保	67,303,602	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	394,537,184	
住院收入-非健保	209,985,799	
其他醫務收入-健保	6,199,263	
其他醫務收入-非健保	27,524,306	
減：支付點值調整	(90,818,873)	
減：健保核減	(27,568,125)	
減：醫療優待	(5,927,760)	
合計	1,207,810,767	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中英醫療社團法人

醫務成本明細表

中華民國109年1月1日至12月31日



「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	414,998,201	
藥品費用	157,895,428	
醫材費用	265,973,955	
折舊費用	7,765,179	
租金費用	88,524,665	
事務費用	92,660,459	
教育研究發展費用	3,098,004	
醫療社會服務費用	534,960	
其他醫務費用	82,949,375	
合計	1,114,400,226	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11004317

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：10544930

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

印鑑證明書用途：辦理中英醫療社團法人

一〇九年度（自民國 109 年 01 月 01 日至

109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	
-----	-----	------	--

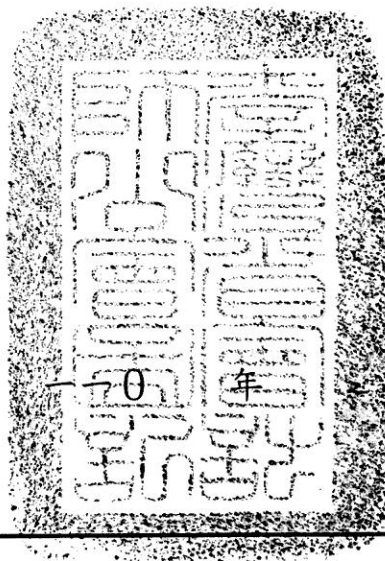
理事長：



核對人



中華民國



月 24 日