

宏其醫療社團法人
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：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 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 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。本會計師未受託查核宏其醫療社團法人民國 108 年度財務報表，致無從表示意見，附列僅供參考。

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 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 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 0 年 5 月 2 5 日



宏其醫療社團法人

資產負債表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國109年及108年12月31日

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	121,834,946	21	111,518,756	20	流動負債	117,664,945	20	138,331,440	25
現金及約當現金	90,576,496	16	56,264,541	10	短期借款	0	0	0	0
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)	24,641,453	4	50,149,426	9	應付票據	38,994,999	8	66,119,533	12
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	0	0	0	0
存貨	5,461,206	1	4,342,994	1	*應付費用	37,974,267	6	36,780,334	7
預付款項	664,046	0	761,795	0	其他應付款	1,671,314	0	2,107,212	0
其他流動資產	491,745	0	0	0	*一年內到期之長期負債	2,696,710	0	2,876,676	1
					預收款項	1,932,076	0	1,145,833	0
					*應付所得稅	9,044,816	2	6,500,131	1
					其他流動負債	0	0	0	0
固定資產	417,771,119	70	394,217,238	70	*教育研究發展負債	25,350,763	4	22,801,721	4
*土地	365,456,479	62	338,449,479	61	長期負債	0	0	2,705,617	0
房屋及建築設備	49,668,584	8	49,668,584	9	長期借款	0	0	2,705,617	0
醫療儀器設備	82,377,123	14	81,587,123	15	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	12,853,620	2	11,808,620	2	應付租賃負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
雜項設備	25,558,310	4	23,152,792	4					
租賃資產	0	0	0	0	其他負債	0	0	0	0
減：累計折舊	(118,142,997)	(20)	(110,449,360)	(20)	退休金負債	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0	存入保證金	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	117,664,945	20	141,037,057	25
固定資產淨額	417,771,119	70	394,217,238	70	淨值權益	472,484,246	80	422,541,721	75
其他資產	50,543,126	9	57,842,784	10	出資額	55,000,000	9	55,000,000	10
遞延資產	37,925,126	7	45,814,784	8	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
存出保證金	6,618,000	1	6,028,000	1	淨值權益其他項目	417,484,246	71	367,541,721	65
*以成本衡量之金融資產-非流動	6,000,000	1	6,000,000	1	淨值權益總額	0	0	0	0
資產總額	590,149,191	100	563,578,778	100	負債及淨值總額	590,149,191	100	563,578,778	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：



宏其醫療社團法人

損益表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

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)	560,245,269	100	533,572,954	100	26,672,315	5
門急診收入-健保	134,143,062	24	128,348,458	24	5,794,604	5
門急診收入-非健保	219,584,924	39	205,626,112	38	13,958,812	7
住院收入-健保	142,451,162	25	143,058,467	27	(607,305)	0
住院收入-非健保	91,068,256	16	80,252,209	15	10,816,047	13
其他醫務收入-健保	3,707,441	1	2,946,064	1	761,377	26
其他醫務收入-非健保	0	0	0	0	0	0
減：支付點值調整	(24,205,728)	(4)	(25,528,884)	(5)	1,323,156	(5)
減：健保核減	(6,503,848)	(1)	(1,129,472)	0	(5,374,376)	476
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	474,769,727	85	443,640,860	83	31,128,867	7
人事費用	279,497,837	50	260,166,549	49	19,331,288	7
藥品費用	70,710,142	13	60,665,977	11	10,044,165	17
醫材費用	11,509,033	2	12,739,025	2	(1,229,992)	(10)
折舊費用	7,076,593	1	8,624,586	2	(1,547,993)	(18)
租金費用	14,582,784	3	14,633,659	3	(50,875)	0
事務費用	0	0	0	0	0	0
其他醫務費用	84,089,753	15	78,997,948	15	5,091,805	6
*教育研究發展及醫療社會服務費用	7,303,585	1	7,813,116	1	(509,531)	(7)
醫務毛利(C=A-B)	85,475,542	15	89,932,094	17	(4,456,552)	(5)
管理費用(D)	23,816,033	4	23,848,590	5	(32,557)	0
醫務利益(損失)(E=C-D)	61,659,509	11	66,083,504	12	(4,423,995)	(7)
非醫務活動收益(F)	4,148,108	1	4,374,820	1	(226,712)	(5)
利息收入	20,186	0	40,073	0	(19,887)	(50)
*佣金收入	3,315,277	1	3,675,834	1	(360,557)	(10)
租金收入	0	0	0	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	812,645	0	658,913	0	153,732	23
非醫務活動費損(G)	75,348	0	140,276	0	(64,928)	(46)
利息費用	75,348	0	140,276	0	(64,928)	(46)
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	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	0	0	0	0	0	0
非醫務利益(損失)(H=F-G)	4,072,760	1	4,234,544	1	(161,784)	(4)
本期稅前餘絀(I=E+H)	65,732,269	12	70,318,048	13	(4,585,779)	(7)
所得稅費用(J)	15,789,744	3	15,086,503	3	703,241	5
本期稅後餘絀(K=I-J)	49,942,525	9	55,231,545	10	(5,289,020)	(10)

*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：





宏其醫療社團法人

淨值變動表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	55,000,000	55,000,000
永久受限期末淨值	55,000,000	55,000,000
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	9,988,505	11,046,309
暫時受限期初淨值	130,930,980	119,884,671
暫時受限期末淨值	140,919,485	130,930,980
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	49,942,525	55,231,545
暫時受限淨值限制解除轉入	(9,988,505)	(11,046,309)
未受限淨值增加總額	39,954,020	44,185,236
未受限期初淨值	236,610,741	192,425,505
未受限期末淨值	276,564,761	236,610,741
淨值其他項目		
期末淨值總額	472,484,246	422,541,721

主辦會計：



會計主管：



負責人：





宏其醫療社團法人

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	49,942,525	55,231,545
支付點值調整	24,205,728	2,324,708
健保核減	6,503,848	(201,900)
呆帳費用	0	0
折舊費用	7,719,919	9,408,639
*攤銷費用	11,166,888	9,976,788
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	(5,201,603)	(215,034)
預付款項(增加)減少	97,749	(344,164)
存貨(增加)減少	(1,118,212)	1,261,533
*其他流動資產(增加)減少	(491,745)	0
應付帳款增加(減少)	0	0
應付票據增加(減少)	(27,124,534)	272,994
*應付費用增加(減少)	1,193,933	3,223,827
*應付所得稅增加(減少)	2,544,685	(7,688,530)
*其他應付款增加(減少)	(435,898)	891,840
預收款項增加(減少)	786,243	(997,757)
*教育研究發展負債增加(減少)	2,549,042	(7,123,989)
其他流動負債增加(減少)	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	72,338,568	66,020,500
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(4,266,800)	0
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	(27,007,000)	(54,112,728)
*存出保證金(增加)減少	(590,000)	600,000
*遞延資產(增加)減少	(3,277,230)	(11,766,576)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(35,141,030)	(65,279,304)
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)	(2,885,583)	(2,820,743)
融資活動之淨現金流入(出)	(2,885,583)	(2,820,743)
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,311,955	(2,079,547)
期初現金及約當現金餘額	56,264,541	58,344,088
期末現金及約當現金餘額	90,576,496	56,264,541



宏其醫療社團法人

現金流量表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	109 年度	108 年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	80,607	144,977
本期支付所得稅	13,245,059	22,775,032
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	0	0
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：





宏其醫療社團法人

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	134,143,062	
門診收入-非健保	219,584,924	
急診收入-健保	0	
急診收入-非健保	0	
住院收入-健保	142,451,162	
住院收入-非健保	91,068,256	
其他醫務收入-健保	3,707,441	
其他醫務收入-非健保	0	
減：支付點值調整	(24,205,728)	
減：健保核減	(6,503,848)	
減：醫療優待	0	
合計	560,245,269	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





宏其醫療社團法人

醫務成本明細表

「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
人事費用	279,497,837	
藥品費用	70,710,142	
醫材費用	11,509,033	
折舊費用	7,076,593	
租金費用	14,582,784	
事務費用	0	
教育研究發展費用	7,303,585	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	84,089,753	
合計	474,769,727	

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

11004310

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

一〇九年

月

24

日

