

梓榮醫療社團法人

財 務 報 告

民國一〇九年度及一〇八年度

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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，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、相關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達梓榮醫療社團法人民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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、醫療法人財務報告編製準則、相關法令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 〇 年 三 月 三 十 日

梓榮醫療社團法人弘大醫院
資產負債表
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		負債及社員權益	109年12月31日		108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	63,347,563	29	26,695,195	12	應付票據	29,045,262	13	26,101,124	12
應收票款淨額	8,590	-	6,000	-	應付帳款	11,220,069	5	10,009,637	5
應收帳款淨額	9,507,977	4	21,293,830	10	應付費用	20,845,981	9	20,419,160	10
其他應收款	9,332,930	4	10,025,938	5	其他應付款	3,305,162	2	-	-
存貨淨額	4,388,910	2	3,619,114	2	應付所得稅	2,579,404	1	-	-
預付款項	246,661	-	1,686,043	1	教育研究發展、醫療社會服務負債	275,853	-	-	-
流動資產合計	86,832,631	39	63,326,120	30	其他流動負債	453,925	-	454,330	-
					流動負債合計	67,725,656	30	56,984,251	27
固定資產					其他負債				
土地	50,057,830	22	50,057,830	23	存入保證金	197,000	-	277,000	-
房屋及建築設備	75,226,357	33	75,226,357	35	其他負債合計	197,000	-	277,000	-
醫療儀器設備	23,918,971	10	20,963,419	10	負債總額	67,922,656	30	57,261,251	27
交通運輸設備	7,848,136	3	9,891,389	5					
辦公設備	3,813,885	2	3,517,154	2	社員權益				
雜項設備	7,860,084	3	7,818,435	4	出資額	150,000,000	65	150,000,000	70
成本合計	168,725,263	73	167,474,584	79	保留盈餘				
減：累計折舊	(36,868,395)	(16)	(31,427,049)	(15)	法定盈餘公積	2,857,374	1	1,641,586	1
預付購置設備款	884,250	-	4,492,600	2	未分配盈餘	8,600,575	4	3,417,812	2
固定資產淨額	132,741,118	57	140,540,135	66	社員權益總額	161,457,949	70	155,059,398	73
其他資產									
存出保證金	107,500	-	120,000	-					
居家護理所往來	3,587,526	2	2,216,539	1					
未攤銷費用	845,512	-	1,691,023	1					
遞延所得稅資產	5,266,318	2	4,426,832	2					
其他資產合計	9,806,856	4	8,454,394	4					
資產總額	229,380,605	100	212,320,649	100	負債及社員權益總額	229,380,605	100	212,320,649	100

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院
損益表
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						
門急診收入-健保	138,049,672	43	124,746,985	40	13,302,687	11
門急診收入-非健保	34,640,401	11	41,825,913	14	(7,185,512)	(17)
住院收入-健保	118,342,107	37	107,893,702	35	10,448,405	10
住院收入-非健保	48,178,777	15	51,418,825	17	(3,240,048)	(6)
其他醫務收入-非健保	10,535,559	3	8,764,954	3	1,770,605	20
減：支付點值調整	(21,988,194)	(7)	(20,983,641)	(7)	(1,004,553)	5
減：健保核減	(2,709,788)	(1)	(2,559,938)	(1)	(149,850)	6
減：醫療優待	(4,078,949)	(1)	(2,686,966)	(1)	(1,391,983)	52
醫務收入淨額	320,969,585	100	308,419,834	100	12,549,751	
醫務成本						
人事費用	(139,253,984)	(43)	(137,106,526)	(44)	(2,147,458)	2
藥品費用	(35,465,854)	(11)	(35,951,923)	(12)	486,069	(1)
醫材費用	(72,267,175)	(23)	(67,940,812)	(22)	(4,326,363)	6
折舊費用	(7,208,274)	(2)	(7,441,082)	(2)	232,808	(3)
攤銷費用	(737,930)	-	(887,932)	-	150,002	(17)
租金費用	(6,038,735)	(2)	(5,811,918)	(2)	(226,817)	4
事務費用	(15,774,312)	(5)	(18,714,524)	(6)	2,940,212	(16)
教育研究發展及醫療社會服務費用	(915,850)	-	(172,627)	-	(743,223)	431
其他醫務費用	(2,000,962)	(1)	(1,985,136)	(1)	(15,826)	1
醫務成本合計	(279,663,076)	(87)	(276,012,480)	(89)	(3,650,596)	
醫務毛利	41,306,509	13	32,407,354	11	8,899,155	27
管理費用	(35,566,582)	(11)	(35,439,587)	(11)	(126,995)	-
醫務利益	5,739,927	3	(3,032,233)	-	8,772,160	
非醫務活動收益						
利息收入	16,155	-	11,570	-	4,585	40
其他收入	2,806,179	1	1,217,780	-	1,588,399	130
非醫務活動收益合計	2,822,334	1	1,229,350	-	1,592,984	
非醫務活動費損						
非醫務活動費損合計	-	-	-	-	-	-
本期稅前淨利	8,562,261	4	(1,802,883)	-	10,365,144	(575)
所得稅費用	(2,163,710)	(1)	7,459	-	(2,171,169)	(29,108)
本期稅後淨利	6,398,551	3	(1,795,424)	-	8,193,975	

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院

社員權益變動表

民國109年及108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108年1月1日餘額	150,000,000	1,641,586	5,213,236	156,854,822
108年度稅後淨利	-	-	(1,795,424)	(1,795,424)
民國108年12月31日餘額	150,000,000	1,641,586	3,417,812	155,059,398
109年度稅後淨利	-	-	6,398,551	6,398,551
提列109年度法定盈餘公積	-	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

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院
現金流量表
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
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利	6,398,551	(1,795,424)
支付點值調整	3,968,670	294,176
健保核減	151,685	-
呆帳損失	226,416	-
折舊費用	9,062,054	9,173,481
各項攤銷	845,511	1,027,158
應收票據(增加)減少	(2,590)	3,730
應收帳款(增加)減少	7,439,082	4,741,929
其他應收款(增加)減少	693,008	(677,301)
存貨(增加)減少	(769,796)	580,526
預付款項(增加)減少	1,439,382	(682,096)
遞延所得稅資產(增加)減少	(839,486)	(56,378)
應付票據增加(減少)	2,944,138	(575,418)
應付帳款增加(減少)	1,210,432	792,847
應付費用增加(減少)	426,821	204,620
其他應付款增加(減少)	3,305,162	-
應付所得稅增加(減少)	2,579,404	(994,475)
教育研究發展、醫療社會服務負債增加(減少)	275,853	(400,470)
其他流動負債增加(減少)	(405)	(13,677)
營運活動之淨現金流入(出)	39,353,892	11,623,228
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,412,115)	-
處分固定資產價款	149,078	-
存出保證金(增加)減少	12,500	(59,000)
居家護理所往來	(1,370,987)	(1,016,588)
投資活動之淨現金流入(出)	(2,621,524)	(1,075,588)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(80,000)	22,000
融資活動之淨現金流入(出)	(80,000)	22,000
本期現金及約當現金增加(減少)	36,652,368	10,569,640
期初現金及約當現金餘額	26,695,195	16,125,555
期末現金及約當現金餘額	63,347,563	26,695,195
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	-	-
本期支付所得稅	423,792	1,043,394

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



院長：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院

醫務收入明細表

民國109年1月1日至12月31日



表44

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
門急診收入-健保	138,049,672	
門急診收入-非健保	34,640,401	
住院收入-健保	118,342,107	
住院收入-非健保	48,178,777	
其他醫務收入-非健保	10,535,559	
小 計	349,746,516	
減：支付點值調整	(21,988,194)	
健保核減	(2,709,788)	
醫療優待	(4,078,949)	
合 計	320,969,585	

主辦會計：



院長：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院

醫務成本明細表

民國109年1月1日至12月31日



表45

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	139,253,984	
藥品費用	35,465,854	
醫材費用	72,267,175	
折舊費用	7,208,274	
攤銷費用	737,930	
租金費用	6,038,735	
事務費用		
文具用品	585,373	
水電瓦斯費	2,339,342	
修繕費	2,318,073	
院外合作費	5,059,095	
清潔費	4,319,874	
雜項購置	1,152,555	
教育研究發展及醫療社會服務費用	915,850	
其他醫務費用		
保險費	34,583	
訓練費	72,187	
旅費	60,924	
稅捐	350,090	
會費	343,334	
雜費	1,139,844	
合 計	279,663,076	

主辦會計：



院長：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 11002134

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

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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

二 十 一 日

