

童綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 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



群智聯合會計師事務所
SOLOMON & CO., CPAs

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 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、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一般公認會計原則編製，足以允當表達童綜合醫療社團法人民國 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。

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 〇 年 四 月 二 十 六 日



民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	109年12月31日		108年12月31日			
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
現金及約當現金		\$	997,432	11.5	\$	792,599	9.3
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動							
應收票據-淨額			14,638	0.2		14,253	0.2
應收帳款-淨額			5,463	0.1		4,028	0.1
其他應收款			484,958	5.6		597,156	7.0
存貨			7,331	0.1		5,878	0.1
其他流動資產			175,717	2.0		120,211	1.4
流動資產合計			7,605	0.1		8,399	0.1
			1,693,144	19.6		1,542,524	18.2
基金及投資							
以成本衡量之金融資產-非流動			5,000	0.1		5,000	0.1
固定資產							
成本							
土地			3,012,973	34.8		3,001,770	35.4
房屋及建築			3,157,818	36.5		3,132,993	36.9
醫療儀器設備			2,322,551	26.8		2,421,581	28.5
運輸設備			142,205	1.6		131,460	1.6
其他固定資產			722,603	8.4		639,976	7.5
成本合計			9,358,150	108.1		9,327,780	109.9
減：累計折舊			(2,581,583)	(29.8)		(2,497,556)	(29.4)
小計			6,776,567	78.3		6,830,224	80.5
預付設備款			127,963	1.5		84,872	1.0
固定資產淨額			6,904,530	79.8		6,915,096	81.5
其他資產							
存出保證金			2,929	—		2,803	—
未攤銷費用			14,167	0.2		12,216	0.1
遞延所得稅資產-非流動			4,939	—		4,910	0.1
受限制資產			26,126	0.3		1,000	—
其他資產合計			48,161	0.5		20,929	0.2
資產總計		\$	8,650,835	100.0	\$	8,483,549	100.0

主辦會計：

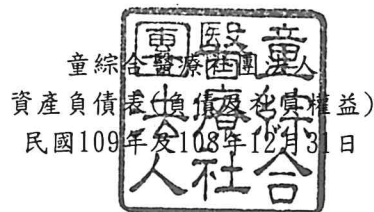
瑞玉

會計主管：

瑞玉

董事長：

瑞玉



單位：新台幣仟元

負 債 及 社 員 權 益	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
短期銀行借款	\$ 1,047,000	12.1	\$ 1,123,725	13.3
應付票據	47,568	0.5	80,485	1.0
應付帳款	1,282,839	14.8	1,216,323	14.3
應付費用	394,719	4.6	366,281	4.3
應付所得稅	3,384	—	11,666	0.1
其他流動負債	222,008	2.6	137,871	1.6
一年內到期之長期借款	447,723	5.2	388,021	4.6
流動負債合計	3,445,241	39.8	3,324,372	39.2
長期負債				
長期銀行借款	2,820,899	32.6	3,051,511	36.0
土地增值稅準備	33,195	0.4	33,195	0.4
長期負債合計	2,854,094	33.0	3,084,706	36.4
其他負債				
存入保證金	145,738	1.7	2,047	—
其他應付款—關係人	465,517	5.4	465,517	5.5
其他非流動負債	12,630	0.1	12,630	0.1
其他負債合計	623,885	7.2	480,194	5.6
負債總額	6,923,220	80.0	6,889,272	81.2
社員權益				
出資額	1,040,000	12.0	1,040,000	12.3
預收股款	60,000	0.7	—	—
資本公積	10,134	0.1	9,423	0.1
法定盈餘公積	127,060	1.5	112,535	1.3
累積盈餘	490,421	5.7	432,319	5.1
社員權益合計	1,727,615	20.0	1,594,277	18.8
負債及社員權益總計	\$ 8,650,835	100.0	\$ 8,483,549	100.0

主辦會計：

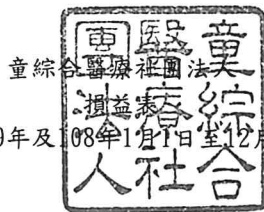


會計主管：



董事長：





民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年度		108年度	
	金	%	金	%
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 2,954,514	43.9	\$ 2,874,058	43.7
門急診收入－非健保	516,621	7.7	553,811	8.4
住院收入－健保	2,497,451	37.1	2,498,852	38.0
住院收入－非健保	1,053,591	15.7	999,112	15.2
其他醫務收入－健保	22,153	0.3	25,935	0.4
其他醫務收入－非健保	306,197	4.6	338,283	5.2
減：支付健保核減	(256,007)	(3.8)	(290,898)	(4.4)
支付點值調整	(347,490)	(5.2)	(411,666)	(6.3)
醫療優待	(17,386)	(0.3)	(15,785)	(0.2)
醫務收入合計	<u>6,729,644</u>	<u>100.0</u>	<u>6,571,702</u>	<u>100.0</u>
醫務成本				
人事費用	(2,503,445)	(37.2)	(2,486,704)	(37.8)
藥品費用	(1,392,320)	(20.7)	(1,319,112)	(20.1)
醫材費用	(1,062,218)	(15.8)	(1,036,144)	(15.8)
折舊及攤銷	(318,131)	(4.7)	(314,169)	(4.8)
租金費用	(281,440)	(4.2)	(262,397)	(4.0)
事務費用	(738,740)	(11.0)	(717,165)	(10.9)
教育研究發展及醫療社會服務費用	(218,655)	(3.2)	(202,642)	(3.1)
醫務成本合計	<u>(6,514,949)</u>	<u>(96.8)</u>	<u>(6,338,333)</u>	<u>(96.5)</u>
醫務毛利	214,695	3.2	233,369	3.5
管理費用	(148,444)	(2.2)	(141,052)	(2.1)
醫務利益	<u>66,251</u>	<u>1.0</u>	<u>92,317</u>	<u>1.4</u>
非醫務活動收益				
投資收益	828	—	1,310	—
利息收入	1,172	—	810	—
捐贈收入	9,993	0.1	13,690	0.2
租金收入	30,515	0.5	28,404	0.4
其他收入	63,564	0.9	42,985	0.6
非醫務活動收益合計	<u>106,072</u>	<u>1.5</u>	<u>87,199</u>	<u>1.2</u>
非醫務活動費損				
董事會費用	(102)	—	(84)	—
利息支出	(76,805)	(1.1)	(90,144)	(1.3)
捐贈費用	(2,271)	—	(796)	—
其他損失	(8,232)	(0.1)	(979)	—
非醫務活動費損合計	<u>(87,410)</u>	<u>(1.2)</u>	<u>(92,003)</u>	<u>(1.3)</u>
稅前利益	84,913	1.3	87,513	1.3
所得稅費用	(12,286)	(0.2)	(23,985)	(0.3)
本期淨利	<u>\$ 72,627</u>	<u>1.1</u>	<u>\$ 63,528</u>	<u>1.0</u>

主辦會計：



會計主管：



董事長：





童綠合豐康園

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	出資額	預收股款	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合計
108年1月1日餘額	\$ 1,040,000	\$ —	\$ 3,798	\$ 99,829	\$ 381,497	\$ 1,525,124
股東贈與	—	—	5,625	—	—	5,625
108年度淨利	—	—	—	—	63,528	63,528
108年度法定盈餘公積	—	—	—	12,706	(12,706)	—
108年12月31日餘額	1,040,000	—	9,423	112,535	432,319	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	72,627
109年度法定盈餘公積	—	—	—	14,525	(14,525)	—
109年12月31日餘額	\$ 1,040,000	\$ 60,000	\$ 10,134	\$ 127,060	\$ 490,421	\$ 1,727,615

主辦會計：

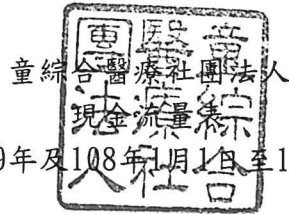


會計主管：



董事長：





民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期淨利	\$ 72,627	\$ 63,528
調整項目		
支付點值調整	575	68,889
健保核減	62,119	22,096
各項折舊	318,432	315,804
各項攤提	7,599	5,465
金融資產評價損失(利益)	(385)	(790)
處分固定資產損失(利益)	(24,577)	332
營業資產與負債之淨變動		
應收票據	(1,435)	(1,440)
應收帳款	49,504	(64,935)
其他應收款	(1,453)	(2,267)
存貨	(55,506)	(11,607)
其他流動資產	794	(362)
遞延所得稅資產—非流動	(29)	(99)
應付票據	(32,917)	(78,176)
應付帳款	66,516	133,445
應付所得稅	(8,282)	(1,574)
應付費用	28,438	39,126
其他流動負債	146,622	72,371
營運活動之淨現金流入(出)	628,642	559,806
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(425,896)	(388,266)
處分固定資產價款	150,348	1,054
存出保證金(增加)減少	(126)	156
未攤銷費用(增加)減少	(4,065)	(4,866)
受限制資產(增加)減少	(25,126)	—
投資活動之淨現金流入(出)	(304,865)	(391,922)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	68,691	(5,828)
短期借款增加(減少)	(76,725)	121,500
長期借款增加(減少)	(170,910)	(357,680)
其他應付款—關係人增加(減少)	—	(404)
預收股款增加(減少)	60,000	—
融資活動之淨現金流入(出)	(118,944)	(242,412)
本期現金淨增加(減少)數	204,833	(74,528)
期初現金餘額	792,599	867,127
期末現金餘額	\$ 997,432	\$ 792,599
現金流量資訊補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 20,597	\$ 25,658
本期支付利息	\$ 77,676	\$ 90,638
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 447,723	\$ 388,021
受贈資產	\$ 711	\$ 11,950
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產總額	\$ (439,122)	\$ (344,700)
應付款及票據變動數	12,515	(55,516)
受贈資產	711	11,950
購置固定資產支付現金數	\$ (425,896)	\$ (388,266)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



童綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國109年12月31日

表44

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	說 明
門診收入－健保	\$ 2,720,683	健保收入
門診收入－非健保	473,734	自費收入、掛號費收入
急診收入－健保	233,831	健保收入
急診收入－非健保	42,887	自費收入、掛號費收入
住院收入－健保	2,497,451	健保收入
住院收入－非健保	1,053,591	自費收入
其他醫務收入－健保	22,153	健保收入
其他醫務收入－非健保	306,197	健檢收入、支援收入等
減：支付點值調整	(347,490)	
減：支付健保核減	(256,007)	
減：醫療優待	(17,386)	
	<u>\$ 6,729,644</u>	

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國109年12月31日

表45

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用	\$ 2,503,445
藥品費用	1,392,320
醫材費用	1,062,218
折舊費用	312,432
各項攤提	5,699
租金費用	281,440
事務費用	738,740
教育研究發展費用	213,002
醫療社會服務費用	5,653
	<u>\$ 6,514,949</u>