

中英醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國108年度及民國107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108年及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年及107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108年及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年及107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。

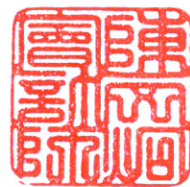
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中英醫療社團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中英醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

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）。

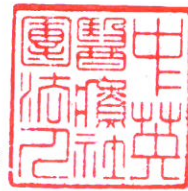
杏和聯合會計師事務所

會計師 陳文炯



中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 2 4 日

中英醫療社團法人
資產負債表
中華民國108年及107年12月31日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值總額	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	312,722,665	50	300,927,152	57	流動負債	270,274,111	42	258,381,311	49
現金及約當現金	168,675,275	27	120,008,243	23	短期借款	60,900,000	10	79,500,000	16
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)	123,905,883	20	148,898,622	28	應付票據	35,964,926	6	28,089,890	5
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	57,227,396	9	60,152,894	11
存貨	12,202,998	2	10,773,263	2	應付費用	28,939,707	5	26,533,200	5
預付款項	1,597,541	0	16,991,716	3	應付薪資	44,179,959	6	44,734,657	9
其他流動資產	6,340,968	1	4,255,308	1	其他應付款	0	0	0	0
					預收款項	0	0	0	0
基金及長期投資	17,200,000	3	17,200,000	3	應付所得稅	2,160,387	0	6,119,881	1
以成本衡量之金融資產-非流動	17,200,000	3	17,200,000	3	其他流動負債	25,906,148	4	2,616,719	0
固定資產	142,953,645	23	139,391,635	27	一年內到期之長期負債	14,522,188	2	10,160,670	2
土地	101,598,000	18	101,598,000	19	一年內到期之應付租賃票據	473,400	0	473,400	0
房屋及建築設備	8,324,314	1	8,324,314	2	長期負債	47,586,207	8	43,117,160	8
醫療儀器設備	90,691,669	14	80,772,669	15	長期借款	47,467,857	8	42,525,410	8
交通運輸設備	9,102,841	1	9,102,841	2	長期應付票據	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	應付租賃負債	118,350	0	591,750	0
生財器具	15,319,575	2	14,209,927	3	其他長期負債	0	0	0	0
雜項設備	0	0	0	0	其他負債	101,172,868	16	32,836,189	6
租賃資產	16,541,429	3	16,541,429	3	退休金負債	11,242,216	2	11,242,216	2
租賃改良物	207,900	0	207,900	0	應付關係人款	20,053,687	3	17,845,948	3
減：累計折舊	(98,832,083)	(16)	(91,365,445)	(17)	代收代付款項	3,574,696	1	3,588,025	1
減：累計減損	0	0	0	0	營運特許權負債	66,152,269	10	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	存入保證金	150,000	0	160,000	0
固定資產淨額	142,953,645	23	139,391,635	27	負債總額	419,033,186	66	334,334,660	63
無形資產	108,328,564	17	19,772,591	4	淨值權益	211,103,724	34	192,605,878	37
營運特許權資產	108,328,564	17	19,772,591	4	出資額	69,891,700	11	69,891,700	13
其他資產	48,932,036	7	49,649,160	9	法定盈餘公積	28,242,403	4	24,542,835	5
遞延資產	0	0	0	0	未分配盈餘	112,969,621	19	98,171,343	19
存出保證金	17,232,000	3	12,208,210	2	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
未攤銷費用	23,700,036	3	28,240,950	5	淨值權益其他項目	0	0	0	0
受限制資產	8,000,000	1	9,200,000	2	淨值權益總額	211,103,724	34	192,605,878	37
資產總額	630,136,910	100	526,940,538	100	負債及淨值總額	630,136,910	100	526,940,538	100

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108年及107年12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,307,162,456	100	1,261,521,610	100	45,640,846	4
門急診收入-健保	679,943,295	52	674,457,156	53	5,486,139	1
門急診收入-非健保	63,544,218	5	63,369,426	5	174,792	0
住院收入-健保	392,107,772	30	414,176,119	33	(22,068,347)	(5)
住院收入-非健保	283,884,771	22	222,245,600	18	61,639,171	28
其他醫務收入-健保	3,837,436	0	2,812,561	0	1,024,875	36
其他醫務收入-非健保	35,233,341	3	44,326,217	4	(9,092,876)	(21)
減：支付點值調整	(115,424,045)	(9)	(130,228,483)	(10)	14,804,438	(11)
減：健保核減	(29,166,912)	(2)	(22,870,426)	(2)	(6,296,486)	28
減：醫療優待	(6,797,420)	(1)	(6,766,560)	(1)	(30,860)	0
醫務成本(B)	1,195,158,318	91	1,134,618,043	90	60,540,275	5
人事費用	421,562,667	32	420,074,440	34	1,488,227	0
藥品費用	148,638,054	11	143,850,701	11	4,787,353	3
醫材費用	315,757,016	24	273,422,351	22	42,334,665	15
折舊費用	7,320,566	1	7,179,006	1	141,560	2
租金費用	118,696,946	9	113,735,228	9	4,961,718	4
事務費用	93,458,587	7	93,802,626	7	(344,039)	(0)
其他醫務費用	85,994,165	7	78,906,992	6	7,087,173	9
教育研究發展及醫療社會服務費用	3,730,317	0	3,646,699	0	83,618	2
醫務毛利(C=A-B)	112,004,138	9	126,903,567	10	(14,899,429)	(12)
管理費用(D)	92,618,551	7	98,227,255	8	(5,608,704)	(6)
醫務利益(損失)(E=C-D)	19,385,587	2	28,676,312	2	(9,290,725)	(32)
非醫務活動收益(F)	7,945,809	(0)	7,726,432	(0)	219,377	3
利息收入	2,900,508	0	2,754,601	0	145,907	5
租金收入	1,138,000	0	1,200,100	0	(62,100)	(5)
政府補助收入	652,345	0	1,029,060	0	(376,715)	(37)
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	2,779	0	(2,779)	(100)
股利收入	420,000	0	0	0	420,000	0
其他非醫務收益	2,834,956	0	2,739,892	0	95,064	3
非醫務活動費損(G)	3,171,309	0	4,995,718	0	(1,824,409)	(37)
利息費用	3,046,158	0	3,517,554	0	(471,396)	(13)
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	121,500	0	130,000	0	(8,500)	(7)
其他非醫務費損	3,651	0	1,348,164	0	(1,344,513)	(100)
處分固定資產損失	0	0	0	0	0	0
非醫務利益(損失)(H=F-G)	4,774,500	0	2,730,714	0	2,043,786	75
本期稅前餘絀(I=E+H)	24,160,087	2	31,407,026	2	(7,246,939)	(23)
所得稅費用(J)	(5,662,241)	(1)	(8,551,408)	(1)	2,889,167	(34)
本期稅後餘絀(K=I-J)	18,497,846	1	22,855,618	2	(4,357,772)	(19)

主辦會計：



會計主管：

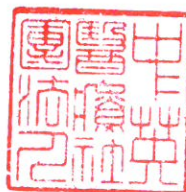


負責人：



中英醫療社團法人

淨值變動表


☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	108年度	107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	18,497,846	22,855,618
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	192,605,878	169,750,260
未受限期末淨值	211,103,724	192,605,878
淨值其他項目		
期末淨值總額	211,103,724	192,605,878

主辦會計：



會計主管：

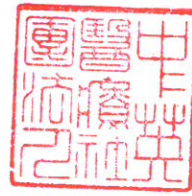


負責人：



中英醫療社團法人

現金流量表


☒全部 ☐健保

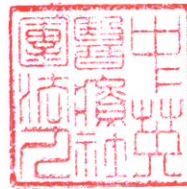
中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	18,497,846	22,855,618
支付點值調整	115,424,045	130,228,483
健保核減	29,166,912	22,870,426
呆帳費用	0	0
折舊費用	7,466,638	7,283,226
各項攤提	35,517,779	43,437,969
處分固定資產損益	0	(2,779)
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	(119,598,218)	(148,318,398)
預付款項(增加)減少	15,394,175	(14,339,484)
存貨(增加)減少	(1,429,735)	540,754
其他流動資產(增加)減少	(2,085,660)	(1,783,705)
應付帳款增加(減少)	(2,925,498)	(3,921,423)
應付票據增加(減少)	7,875,036	(17,270,517)
應付費用增加(減少)	2,406,507	(2,898,391)
應付薪資增加(減少)	(554,698)	1,496,880
應付所得稅款 增加(減少)	(3,959,494)	2,272,339
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	23,289,429	1,044,951
代收代付款項增加(減少)	(13,329)	(7,295)
營運活動之淨現金流入(出)	124,471,735	43,488,654
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	(5,023,790)	5,235,390
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
購買固定資產	(11,028,648)	(1,713,400)
出售固定資產	0	65,000
未攤銷費用 (增加)減少	(9,368,197)	(28,394,931)
營運特許權資產(增加)減少	(110,164,641)	21,570,096
受限制資產(增加)減少	1,200,000	(6,696,655)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(134,385,276)	(9,934,500)

中英醫療社團法人

現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	108年度	107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)	9,303,965	(21,059,004)
短期借款增加(減少)	(18,600,000)	23,500,000
存入保證金增加(減少)	(10,000)	(40,000)
應付關係人增加(減少)	2,207,739	(3,651,870)
營運特許權負債增加(減少)	66,152,269	(21,891,413)
應付租賃票據增加(減少)	(473,400)	(982,320)
融資活動之淨現金流入(出)	58,580,573	(24,124,607)
本期現金及約當現金增加(減少)數	48,667,032	9,429,547
期初現金及約當現金餘額	120,008,243	110,578,696
期末現金及約當現金餘額	168,675,275	120,008,243
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	3,101,219	3,513,916
本期支付所得稅	9,621,735	6,279,069
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	14,522,188	10,160,670
一年內到期之應付租賃票據	473,400	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

主辦會計：



會計主管：



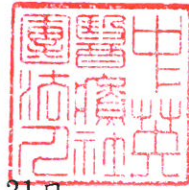
負責人：



中英醫療社團法人

醫務收入明細表

中華民國108年1月1日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	679,943,295	
門診收入-非健保	63,544,218	
住院收入-健保	392,107,772	
住院收入-非健保	283,884,771	
其他醫務收入-健保	3,837,436	
其他醫務收入-非健保	35,233,341	
減：支付點值調整	(115,424,045)	
減：健保核減	(29,166,912)	
減：醫療優待	(6,797,420)	
合計	1,307,162,456	

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108年1月1日至12月31日



☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	421,562,667	
藥品費用	148,638,054	
醫材費用	315,757,016	
折舊費用	7,320,566	
租金費用	118,696,946	
事務費用	93,458,587	
教育研究發展費用	3,147,886	
醫療社會服務費用	582,431	
其他醫務費用	85,994,165	
合計	1,195,158,318	

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

10904740

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

一〇八年度（自民國 108 年 01 月 01 日至

108 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

二十六

日

