

中英醫療社團法人
醫事機構財務報告
民國107年度及民國106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

中英醫療社團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日經營成果與現金流量。

杏和聯合會計師事務所

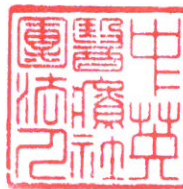
會計師

陳文炯



中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 1 9 日

第七條附表一：

中英醫療社團法人
資產負債表
中華民國107年及106年12月31日

☑全部

☐健保

單位：新臺幣元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	300,927,152	57	280,695,681	51	流動負債	258,381,311	49	286,482,073	52
現金及約當現金	120,008,243	23	110,578,696	20	短期借款	79,500,000	16	56,000,000	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)	148,898,622	28	153,679,133	29	應付票據	28,089,890	5	45,360,407	8
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	60,152,894	11	64,074,317	12
存貨	10,773,263	2	11,314,017	2	應付費用	26,533,200	5	29,431,591	5
預付款項	16,991,716	3	2,652,232	0	應付薪資	44,734,657	9	43,237,777	8
其他流動資產	4,255,308	1	2,471,603	0	應付所得稅	6,119,881	1	3,847,542	1
					其他應付款	0	0	0	0
基金及長期投資	17,200,000	3	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	17,200,000	3	17,200,000	3	其他流動負債	2,616,719	0	23,463,181	4
					一年內到期應付租賃票據	473,400	0	982,320	0
					一年內到期長期負債	10,160,670	2	20,084,938	4
固定資產	139,391,635	27	145,023,682	26					
土地	101,598,000	19	101,598,000	16	長期負債	43,117,160	8	54,725,296	10
房屋及建築設備	8,324,314	2	8,324,314	2	長期借款	42,525,410	8	53,660,146	10
醫療儀器設備	80,772,669	15	79,572,269	15	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	9,102,841	2	9,102,841	2	應付租賃票據	591,750	0	1,065,150	0
資訊設備	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
生財器具	14,209,927	3	13,801,927	3					
雜項設備	0	0	0	0					
租賃資產	16,541,429	3	16,541,429	3	其他負債	32,836,189	6	36,535,354	7
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	(91,365,445)	(17)	(84,124,998)	(15)	存入保證金	160,000	0	200,000	0
減：累計減損	0	0	0	0	應付關係人款	17,845,948	3	21,497,818	4
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	代收代付款項	3,588,025	1	3,595,320	1
固定資產淨額	139,391,635	27	145,023,682	26					
無形資產	19,772,591	4	41,342,687	8	負債總額	334,334,660	63	377,742,723	69
營運特許權資產	19,772,591	4	41,342,687	8	淨值權益	192,605,878	37	169,750,260	31
					出資額	69,891,700	13	69,891,700	13
其他資產	49,649,160	9	63,230,933	12	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
存出保證金	12,208,210	2	17,443,600	3	法定公積	24,542,834	5	19,971,711	3
未攤銷費用	28,240,950	5	43,283,988	9	未分配盈餘	98,171,344	19	79,886,849	15
受限制資產	9,200,000	2	2,503,345	0	淨值權益總額	192,605,878	37	169,750,260	31
資產總額	526,940,538	100	547,492,983	100	負債及淨值總額	526,940,538	100	547,492,983	100

主辦會計：

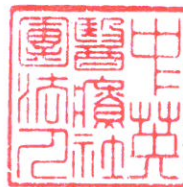
會計主管：

負責人：

第七條附表二：
收支餘絀表

中英醫療社團法人
損益表

中華民國107年及106年01月01日至12月31日



☒全部

☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,261,521,610	100	1,268,889,137	100	(7,367,527)	(1)
門急診收入-健保	674,457,156	53	661,554,301	53	12,902,855	2
門急診收入-非健保	63,369,426	5	64,884,782	5	(1,515,356)	(2)
住院收入-健保	414,176,119	33	421,239,269	33	(7,063,150)	(2)
住院收入-非健保	222,245,600	18	218,904,061	17	3,341,539	2
其他醫務收入-健保	2,812,561	0	2,930,547	0	(117,986)	(4)
其他醫務收入-非健保	44,326,217	4	55,531,138	4	(11,204,921)	(20)
減：支付點值調整	(130,228,483)	(10)	(119,311,309)	(9)	(10,917,174)	9
減：健保核減	(22,870,426)	(2)	(30,425,659)	(2)	7,555,233	(25)
減：醫療優待	(6,766,560)	(1)	(6,417,993)	(1)	(348,567)	5
醫務成本(B)	1,134,618,043	90	1,151,110,838	91	(16,492,795)	(1)
人事費用	420,074,440	34	409,630,715	32	10,443,725	3
藥品費用	143,850,701	11	175,543,582	14	(31,692,881)	(18)
醫材費用	273,422,351	22	277,552,059	22	(4,129,708)	(1)
折舊費用	7,179,006	1	7,966,381	1	(787,375)	(10)
租金費用	113,735,228	9	104,558,443	8	9,176,785	9
事務費用	93,802,626	7	95,863,240	8	(2,060,614)	(2)
其他醫務費用	78,906,992	6	76,750,235	6	2,156,757	3
教育研究發展及醫療社會服務費用	3,646,699	0	3,246,183	0	400,516	12
醫務毛利(C=A-B)	126,903,567	10	117,778,299	9	9,125,268	8
管理費用(D)	98,227,255	8	92,993,738	7	5,233,517	6
醫務利益(損失)(E=C-D)	28,676,312	2	24,784,561	2	3,891,751	16
非醫務活動收益(F)	7,726,432	(0)	7,339,492	(0)	386,940	5
利息收入	2,754,601	0	230,364	0	2,524,237	1,096
租金收入	1,200,100	0	1,016,000	0	184,100	18
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
政府補助收入	1,029,060	0	696,484	0	332,576	48
出售固定資產增益	2,779	0	0	0	2,779	0
股利收入	0	0	420,000	0	(420,000)	(100)
其他非醫務收益	2,739,892	0	4,976,644	0	(2,236,752)	(45)
非醫務活動費損(G)	4,995,718	0	4,580,942	0	414,776	9
利息費用	3,517,554	0	4,354,972	0	(837,418)	(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	130,000	0	30,750	0	99,250	323
其他非醫務費損	1,348,164	0	195,220	0	1,152,944	591
非醫務利益(損失)(H=F-G)	2,730,714	0	2,758,550	0	(27,836)	(1)
本期稅前餘絀(I=E+H)	31,407,026	2	27,543,111	2	3,863,915	14
所得稅費用(J)	8,551,408	1	6,146,871	0	2,404,537	39
本期稅後餘絀(K=I-J)	22,855,618	1	21,396,240	2	1,459,378	7

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

中英醫療社團法人
淨值變動表



中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項目	107年度	106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	22,855,618	21,396,240
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	169,750,260	148,354,020
未受限期末淨值	192,605,878	169,750,260
淨值其他項目		
期末淨值總額	192,605,878	169,750,260

主辦會計：



會計主管：

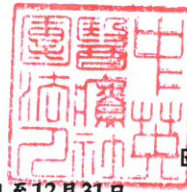


負責人：



第七條附表四：
現金流量表

中英醫療社團法人
現金流量表



☒全部 ☐健保

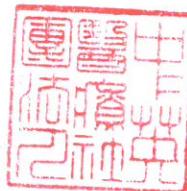
中華民國107年及106年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	22,855,618	21,396,240
支付點值調整	130,228,483	119,311,309
健保核減	22,870,426	30,425,659
呆帳費用	0	0
折舊費用	7,283,226	8,041,039
各項攤提	43,437,969	25,017,711
處分固定資產損益	(2,779)	(376,393)
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	(148,318,398)	(167,523,304)
預付款項(增加)減少	(14,339,484)	782,213
存貨(增加)減少	540,754	92,594
其他流動資產(增加)減少	(1,783,705)	74,028
應付帳款增加(減少)	(3,921,423)	1,005,822
應付票據增加(減少)	(17,270,517)	(11,638,235)
應付費用增加(減少)	(2,898,391)	3,134,872
應付薪資增加(減少)	1,496,880	(570,848)
應付所得稅款增加(減少)	2,272,339	409,583
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	1,044,951	(1,172,759)
代收代付款項增加(減少)	(7,295)	(161,950)
營運活動之淨現金流入(出)	43,488,654	28,247,581
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	0	0
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
出售固定資產	65,000	300,000
購買固定資產	(1,713,400)	(7,900,820)
存出保證金(增加)減少	5,235,390	(1,011,500)
未攤銷費用(增加)減少	(28,394,931)	(3,325,059)
營運特許權(增加)減少	21,570,096	21,570,096
受限制資產(增加)減少	(6,696,655)	9,224,461
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(9,934,500)	18,857,178
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)	(21,059,004)	(31,084,938)
短期借款增加(減少)	23,500,000	0
應付關係人增加(減少)	(3,651,870)	(324,659)
應付租賃票據增加(減少)	(982,320)	(3,617,564)
存入保證金增加(減少)	(40,000)	(120,000)
營運特許權負債增加(減少)	(21,891,413)	(21,891,416)
融資活動之淨現金流入(出)	(24,124,607)	(57,038,577)
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,429,547	(9,933,818)
期初現金及約當現金餘額	110,578,696	120,512,514
期末現金及約當現金餘額	120,008,243	110,578,696

第七條附表四：
現金流量表

中英醫療社團法人
現金流量表



☒全部 ☐健保

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	107年度	106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)	3,513,916	4,348,042
本期支付所得稅	6,279,069	5,737,288
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	10,160,670	20,084,938
一年內到期之應付租賃票據	473,400	982,320
應付設備款	0	0
僅有部份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：



第七條附表五：
醫務收入明細表

中英醫療社團法人
醫務收入明細表
中華民國107年01月01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	674,282,272	
門診收入-非健保	63,334,526	
急診收入-健保	174,884	
急診收入-非健保	34,900	
住院收入-健保	414,176,119	
住院收入-非健保	222,245,600	
其他醫務收入-健保	2,812,561	
其他醫務收入-非健保	44,326,217	
減：支付點值調整	(130,228,483)	
減：健保核減	(22,870,426)	
減：醫療優待	(6,766,560)	
合計	1,261,521,610	

主辦會計：



會計主管：

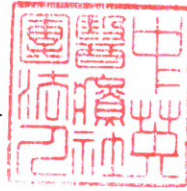


負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

中英醫療社團法人
醫務成本明細表



☒全部 ☐健保

中華民國107年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	420,074,440	
藥品費用	143,850,701	
醫材費用	273,422,351	
折舊費用	7,179,006	
租金費用	113,735,228	
事務費用	93,802,626	
教育研究發展費用	2,500,714	
醫療社會服務費用	1,145,985	
其他醫務費用	78,906,992	
合計	1,134,618,043	

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

10804804

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

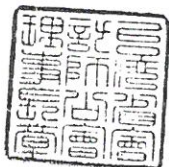
印鑑證明書用途：辦理中英醫療社團法人

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

107 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

一〇八

年

月

18

日

