

宏其醫療社團法人

財務報告

民國 107 年度及 106 年度

公司地址：桃園市中壢區元化路 223 號

電話：(03)461-8888

會計師查核報告

(108)財審報字第 18004826 號

宏其醫療社團法人 公鑒：

查核意見

宏其醫療社團法人民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 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」中與財務報表編製有關之規定、「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，足以允當表達宏其醫療社團法人民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」及中華民國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中華民國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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「醫療法」中與財務報表編製有關之規定、「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，除非管理階層意圖清算宏其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。



資誠

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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師



中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 2 0 日

第七條附表一：資產負債表

(特約醫事服務機構名稱)

資產負債表



▲全部 ☐ 健保

中華民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

資產	當年 12 月 31 日		前一年 月 日		負債及淨值總額	當年 12 月 31 日		前一年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	116,423	24	97,278	20	流動負債	116,697	24	120,149	25
現金及約當現金	58,344	12	40,821	8	短期借款	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	1	-	應付短期票券	-	-	-	-
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)	52,057	11	52,839	11	應付票據	32,846	7	32,161	7
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	-	-	-	-
存貨	5,604	1	3,205	1	其他應付款	78,887	16	71,394	15
預付款項	418	-	412	-	預收款項	2,143	-	1,035	-
					其他流動負債	2,821	1	15,559	3
固定資產	316,513	65	321,476	68	長期負債	5,582	1	48,193	10
房屋及建築設備	311,087	63	311,087	65	長期借款	5,582	1	48,193	10
醫療儀器設備	71,385	15	71,159	15	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	11,809	3	9,038	2	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	24,848	5	22,860	5					
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
減：累計折舊	103,244	21	93,204	19	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	628	-	536	-	負債總額	122,279	25	168,342	35
固定資產淨額	316,513	65	321,476	68	淨值權益	367,310	75	306,886	65
					出資額	55,000	11	55,000	12
其他資產	56,653	11	56,474	12	業主往來(或累積虧損)	-	-	-	-
遞延資產	44,025	9	43,871	9	淨值權益其他項目	312,310	64	251,886	53
存出保證金	6,628	1	6,603	2	淨值權益總額	312,310	64	251,886	53
以成本衡量之金融資產-非流動	6,000	1	6,000	1					
資產總額	489,589	100	475,228	100	負債及淨值總額	489,589	100	475,228	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表二：
收支餘絀表

(特約醫事服務機構名稱)
收支餘絀表(損益表)



▲全部 □健保

中華民國 107年及106 年 1 月 1日至 12月 31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	511,879	100	509,648	100	2,231	-
門急診收入-健保	123,531	24	123,750	24	(219)	-
門急診收入-非健保	194,859	38	183,868	36	10,991	2
住院收入-健保	141,287	28	145,727	29	(4,440)	(1)
住院收入-非健保	76,899	15	80,126	16	(3,227)	(1)
其他醫務收入-健保	2,580	1	2,688	1	(108)	-
其他醫務收入-非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	23,543	5	23,504	5	39	-
減：健保核減	3,734	1	3,007	1	727	-
減：醫療優待						
醫務成本(B)	410,489	80	414,288	82	(3,799)	(2)
人事費用	235,051	46	236,415	47	(1,364)	(1)
藥品費用	57,617	11	55,710	11	1,907	-
醫材費用	11,689	2	11,891	2	(202)	-
折舊費用	9,609	2	9,832	2	(223)	-
租金費用	12,807	2	15,000	3	(2,193)	(1)
事務費用	9,074	2	8,523	2	551	-
其他醫務費用	74,642	15	76,917	15	(2,275)	-
醫務毛利(C=A-B)	101,390	20	95,360	18	6,030	2
管理費用(D)	21,883	5	21,282	4	601	1
醫務利益(損失)(E=C-D)	79,507	15	74,078	14	5,429	1
非醫務活動收益(F)	3,123	1	4,046	1	(923)	-
利息收入	40	-	35	-	5	-
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	3,083	1	4,011	1	(928)	-
非醫務活動費損(G)	959	-	1,414	-	(455)	-
利息費用	959	-	1,414	-	(455)	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	-	-	-	-	-	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)						
本期稅前餘絀(I=E+H)	81,671	16	76,710	15	4,961	1
所得稅費用(J)	21,247	4	18,158	4	3,089	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	60,424	12	58,552	11	1,872	1

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：淨值變動表

(特約醫事服務機構名稱)

淨值變動表

▲全部 ☐ 健保

中華民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加總額	55,000	55,000
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	107,800	96,089
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	12,085	11,710
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	144,086	97,245
暫時受限淨值限制解除轉入	(12,085)	(11,710)
未受限淨值增加總額	60,424	58,552
未受限期初淨值	-	-
未受限期末淨值	-	-
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	367,310	306,886

主辦會計：



會計主管：



負責人：





第七條附表四：
現金流量表

(特約醫事服務機構名稱)

現金流量表

▲全部□健保

中華民國 107年及 106年 1月1 日至 12月31 日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	60,424	58,552
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	19,343	17,563
處分固定資產損益	-	(5)
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	1	3,407
應收帳款(增加)減少	782	916
預付款項(增加)減少	(5)	81
存貨(增加)減少	(2,399)	792
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	686	2,979
預收款項增加(減少)	1,109	(608)
其他流動負債增加(減少)	7,490	(2,635)
營運活動之淨現金流入(出)	87,431	81,042
投資活動之現金流量		
出售設備	-	5
購買設備	-	-
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(5,520)	(60,951)
處分投資	-	-
購買投資	(9,039)	(12,718)
投資活動之淨現金流入(出)	(14,559)	(73,664)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	(55,349)	(5,772)
融資活動之淨現金流入(出)	(55,349)	(5,772)
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,523	1,606
期初現金及約當現金餘額	40,821	39,215
期末現金及約當現金餘額	58,344	40,821
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	984	1,424
本期支付所得稅	17,642	20,040
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	-	-
應付設備款	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表五：醫務收入明細表



(特約醫事服務機構名稱)

醫務收入明細表

▲全部 ☐ 健保

中華民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	123,531	
門診收入-非健保	194,859	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	141,287	
住院收入-非健保	76,899	
其他醫務收入-健保	2,580	
其他醫務收入-非健保	-	
減：支付點值調整	23,543	
減：健保核減	3,734	
減：醫療優待	-	
合計	511,879	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：醫務成本明細表



(特約醫事服務機構名稱)

醫務成本明細表

▲全部 ☐ 健保

中華民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	235,051	
藥品費用	57,617	
醫材費用	11,689	
折舊費用	9,609	
租金費用	12,807	
事務費用	-	
教育研究發展費用	9,074	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	74,642	
合計	410,489	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

