

童綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 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

童綜合醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告目錄

壹、	封 面	第 1 頁
貳、	目 錄	第 2 頁
參、	會計師查核報告	第 3 - 4 頁
肆、	資產負債表	第 5 - 6 頁
伍、	損益表	第 7 頁
陸、	社員權益變動表	第 8 頁
柒、	現金流量表	第 9 - 10 頁
捌、	財務報表附註	第 11-26 頁
	一、公司沿革	第 1 1 頁
	二、重要會計政策之彙總說明	第 11-14 頁
	三、會計變動之理由及其影響	第 1 4 頁
	四、重要會計科目之說明	第 14-22 頁
	五、關係人交易	第 22-25 頁
	六、抵(質)押資產	第 2 5 頁
	七、重大之承諾事項及或有事項	第 2 5 頁
	八、重大之災害損失	第 2 5 頁
	九、重大之期後事項	第 2 6 頁
	十、其他	第 2 6 頁



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 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、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 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 〇 八 年 四 月 十 日

 童綜合醫療社團法人
 資產負債表(資產)
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四(一)	\$ 867,127	10.1	\$ 727,833	9.2
透過損益按公允價值衡量之金					
融資資產-流動	二及四(二)	13,463	0.2	14,168	0.2
應收票據—淨額	二及四(三)	2,588	—	2,956	—
應收帳款—淨額	二及四(三)	623,206	7.3	623,703	7.9
其他應收款	五(二)	3,611	—	22,585	0.3
存貨	二及四(四)	108,604	1.3	98,959	1.3
其他流動資產		8,037	0.1	5,840	0.1
流動資產合計		1,626,636	19.0	1,496,044	19.0
基金及投資					
以成本衡量之金融資產-非流動	二及四(五)	5,000	0.1	5,000	0.1
固定資產					
成本	二、四(六)及六				
土地		2,928,151	34.3	2,767,251	35.0
房屋及建築		2,918,688	34.2	2,840,644	36.0
醫療儀器設備		2,250,401	26.3	1,945,617	24.7
運輸設備		123,232	1.4	112,293	1.4
其他固定資產		606,127	7.1	545,373	6.9
成本合計		8,826,599	103.3	8,211,178	104.0
減：累計折舊		(2,189,304)	(25.6)	(1,899,140)	(24.1)
小計		6,637,295	77.7	6,312,038	79.9
預付設備款		250,291	2.9	56,195	0.7
固定資產淨額		6,887,586	80.6	6,368,233	80.6
其他資產					
存出保證金		2,959	—	4,046	0.1
未攤銷費用		12,815	0.2	15,006	0.2
遞延所得稅資產—非流動	二及四(十二)	4,811	0.1	3,525	—
受限制資產	六	1,000	—	1,000	—
其他資產合計		21,585	0.3	23,577	0.3
資產總計		\$ 8,540,807	100.0	\$ 7,892,854	100.0

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



童綜合醫療社團法人
資產負債表(負債及社員權益)
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負 債 及 社 員 權 益	附註	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
短期銀行借款	四(七)	\$ 1,002,225	11.7	\$ 2,115,000	26.8
應付票據		158,661	1.9	112,300	1.4
應付帳款	五(二)	1,082,878	12.7	1,016,492	12.9
應付費用		327,155	3.8	336,202	4.3
應付所得稅	二及四(十二)	13,240	0.2	11,893	0.2
其他流動負債		121,016	1.4	89,384	1.1
一年內到期之長期借款	四(八)	457,394	5.3	609,149	7.7
流動負債合計		3,162,569	37.0	4,290,420	54.4
長期負債					
長期銀行借款	四(八)	3,339,818	39.1	1,830,644	23.2
土地增值稅準備		33,195	0.4	33,195	0.4
長期負債合計		3,373,013	39.5	1,863,839	23.6
其他負債					
存入保證金		7,875	0.1	12,381	0.2
其他應付款－關係人	五(二)	465,921	5.4	340,231	4.3
其他非流動負債		6,305	0.1	—	—
其他負債合計		480,101	5.6	352,612	4.5
負債總額		7,015,683	82.1	6,506,871	82.5
社員權益					
出資額	四(十、十一)	1,040,000	12.2	900,000	11.4
預收股款		—	—	59,342	0.8
資本公積		3,798	—	—	—
法定盈餘公積		99,829	1.2	88,891	1.1
累積盈餘		381,497	4.5	337,750	4.2
社員權益合計		1,525,124	17.9	1,385,983	17.5
負債及社員權益總計		\$ 8,540,807	100.0	\$ 7,892,854	100.0

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計： 

會計主管： 

董事長：



單位：新台幣仟元

		107年度		106年度	
	附註	金額	%	金額	%
醫務收入					
門急診收入－健保	二	\$ 2,738,835	44.2	\$ 2,602,097	44.6
門急診收入－非健保		479,995	7.7	383,183	6.6
住院收入－健保		2,486,496	40.1	2,377,070	40.8
住院收入－非健保		884,809	14.3	725,516	12.4
其他醫務收入－健保		20,191	0.3	15,905	0.3
其他醫務收入－非健保		335,146	5.4	409,410	7.0
減：支付健保核減		(276,552)	(4.4)	(271,758)	(4.6)
支付點值調整		(456,256)	(7.4)	(400,036)	(6.9)
醫療優待		(13,597)	(0.2)	(10,192)	(0.2)
醫務收入合計		6,199,067	100.0	5,831,195	100.0
醫務成本					
	五(二)				
人事費用	四(十三)	(2,411,245)	(38.9)	(2,241,801)	(38.5)
藥品費用		(1,141,365)	(18.5)	(1,010,937)	(17.3)
醫材費用		(981,660)	(15.8)	(902,227)	(15.5)
折舊及攤銷	四(十三)	(293,356)	(4.7)	(282,643)	(4.8)
租金費用		(249,580)	(4.0)	(256,108)	(4.4)
事務費用		(693,851)	(11.2)	(704,853)	(12.1)
教育研究發展及醫療社會服務費用		(193,192)	(3.1)	(187,185)	(3.2)
醫務成本合計		(5,964,249)	(96.2)	(5,585,754)	(95.8)
醫務毛利		234,818	3.8	245,441	4.2
管理費用	四(十三)	(145,239)	(2.3)	(135,623)	(2.3)
醫務利益		89,579	1.5	109,818	1.9
非醫務活動收益					
投資收益		580	—	468	—
利息收入		827	—	761	—
捐贈收入		10,272	0.2	8,757	0.2
租金收入	五(二)	27,004	0.4	25,741	0.4
其他收入	五(二)	38,793	0.6	31,132	0.5
非醫務活動收益合計		77,476	1.2	66,859	1.1
非醫務活動費損					
董事會費用		(93)	—	(102)	—
利息支出		(87,763)	(1.4)	(84,599)	(1.5)
捐贈費用		(261)	—	(1,031)	—
金融資產評價損失	四(二)	(705)	—	(832)	—
其他損失		(373)	—	(1,546)	—
非醫務活動費損合計		(89,195)	(1.4)	(88,110)	(1.5)
稅前利益		77,860	1.3	88,567	1.5
所得稅費用	二及四(十二)	(23,175)	(0.3)	(23,532)	(0.4)
本期淨利		\$ 54,685	1.0	\$ 65,035	1.1

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：徐玉貞

會計主管：徐玉貞

董事長：瑞寶



臺南醫院
董事會

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	出資額	預收股款	資本公積	保留盈餘	合計
106年1月1日餘額	\$ 900,000	—	—	\$ 75,884	\$ 1,261,606
106年預收股款	—	59,342	—	—	59,342
106年度淨利	—	—	—	—	65,035
106年度法定盈餘公積	—	—	—	13,007	—
106年12月31日餘額	900,000	59,342	—	88,891	1,385,983
股東贈與	—	—	3,798	—	3,798
增資	140,000	(59,342)	—	—	80,658
107年度淨利	—	—	—	—	54,685
107年度法定盈餘公積	—	—	—	10,938	—
107年12月31日餘額	\$ 1,040,000	—	\$ 3,798	\$ 99,829	\$ 1,525,124

(後附之附註係本財務報表之一部分)



主辦會計：



會計主管：

董事長：



單位：新台幣仟元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期淨利	\$ 54,685	\$ 65,035
調整項目		
支付點值調整	(10,463)	24,514
健保核減	(14,693)	(11,049)
各項折舊	294,507	283,809
各項攤提	5,688	5,592
金融資產評價損(益)	705	832
處分固定資產損(益)	130	271
營業資產與負債之淨變動		
應收票據	368	1,250
應收帳款	25,653	(141,054)
其他應收款	18,974	(8,934)
存貨	(9,645)	(42,332)
其他流動資產	(2,197)	87
遞延所得稅資產—非流動	(1,286)	(761)
應付票據	46,361	59,729
應付帳款	66,386	59,003
應付所得稅	1,347	(184)
應付費用	(9,047)	9,298
其他流動負債	1,437	(3,995)
營運活動之淨現金流入(出)	468,910	301,111
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(694,541)	(1,013,174)
處分固定資產價款	114	14,589
金融資產(增加)減少	—	(5,000)
存出保證金(增加)減少	1,087	803
未攤銷費用(增加)減少	(2,104)	(466)
受限制資產(增加)減少	—	5,042
投資活動之淨現金流入(出)	(695,444)	(998,206)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(4,506)	(3,897)
短期借款增加(減少)	(1,112,775)	345,000
長期借款增加(減少)	1,357,419	(11,524)
其他應付款—關係人增加(減少)	125,690	95,434
預收股款增加(減少)	—	59,342
融資活動之淨現金流入(出)	365,828	484,355
本期現金淨增加(減少)數	139,294	(212,740)
期初現金餘額	727,833	940,573
期末現金餘額	\$ 867,127	\$ 727,833

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：

涂玉貞

會計主管：

涂玉貞

董事長：

瑞童
丰

童綜合醫療社團法人

現金流量表

民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	107年度	106年度
現金流量資訊補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 23,114	\$ 24,477
本期支付利息	\$ 86,847	\$ 84,250
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	\$ 457,394	\$ 609,149
財產增資	\$ 80,658	\$ -
預收股款轉增資	\$ 59,342	\$ -
受贈資產	\$ 10,103	\$ -
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產總額	\$ (815,497)	\$ (925,754)
應付款及票據變動數	30,195	(87,420)
財產增資	80,658	-
受贈資產	10,103	-
購置固定資產支付現金數	\$ (694,541)	\$ (1,013,174)

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：

游玉貞

會計主管：

游玉貞

董事長：

瑞寶

童綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國107年12月31日

明細表十七(表44)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
門診收入－健保	\$ 2,490,981
門診收入－非健保	446,719
急診收入－健保	247,854
急診收入－非健保	33,276
住院收入－健保	2,486,496
住院收入－非健保	884,809
其他醫務收入－健保	20,191
其他醫務收入－非健保	335,146
減：支付點值調整	(456,256)
減：支付健保核減	(276,552)
減：醫療優待	(13,597)
	<u>\$ 6,199,067</u>

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國107年12月31日

明細表十八(表45)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用	\$ 2,411,245
藥品費用	1,141,365
醫材費用	981,660
折舊費用	289,090
各項攤提	4,266
租金費用	249,580
事務費用	693,851
教育研究發展費用	185,874
醫療社會服務費用	7,318
	<u>\$ 5,964,249</u>

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1082680 號

會員姓名：呂 松 裕

事務所名稱：群智聯合會計師事務所

事務所地址：台中市南區忠明南路七八七號三十二樓

事務所電話：(04)22612200

事務所統一編號：00969155

會員證書字號：中市會證字第 ○三三六 號

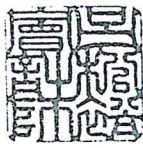
委託人名稱：童綜合醫療社團法人

委託人統一編號：45485541

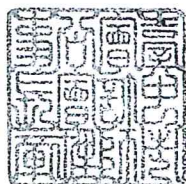
印鑑證明書用途：辦理 童綜合醫療社團法人

一〇七年度（自民國 107 年 1 月 1 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	呂 松 裕	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

108

月

13

日

