

童綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國 105 年及 104 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	頁
肆、	資產負債表	第	4 - 5	頁
伍、	損益表	第	6	頁
陸、	股東權益變動表	第	7	頁
柒、	現金流量表	第	8	頁
捌、	財務報表附註	第	9 - 22	頁
	一、公司沿革	第	9	頁
	二、重要會計政策之彙總說明	第	9 - 12	頁
	三、會計變動之理由及其影響	第	1 2	頁
	四、重要會計科目之說明	第	12-19	頁
	五、關係人交易	第	19-21	頁
	六、抵(質)押資產	第	2 1	頁
	七、重大之承諾事項及或有事項	第	2 1	頁
	八、重大之災害損失	第	2 1	頁
	九、重大之期後事項	第	2 1	頁
	十、其他	第	2 2	頁



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：

童綜合醫療社團法人民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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暨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，足以允當表達童綜合醫療社團法人民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

群智聯合會計師事務所

會計師：

呂松祐



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日



臺南兒童綜合醫院
資產負債表(資產)
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四(一)	\$ 940,573	12.9	\$ 575,810	9.6
透過損益按公允價值衡量之金					
融資資產-流動	二及四(二)	10,000	0.1	9,454	0.2
應收票據-淨額	二及四(三)	4,206	0.1	1,849	—
應收帳款-淨額	二及四(三)	496,114	6.8	423,503	7.1
其他應收款	五(二)	13,651	0.1	6,235	0.1
存貨	二及四(四)	56,627	0.8	47,610	0.8
其他流動資產		5,927	0.1	6,353	0.1
流動資產合計		1,527,098	20.9	1,070,814	17.9
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	二、四(六)及六				
成本					
土地		2,340,483	32.0	1,960,617	32.7
房屋及建築		2,655,713	36.3	1,614,646	26.9
醫療儀器設備		1,680,207	23.0	1,527,953	25.5
運輸設備		100,436	1.4	79,376	1.3
其他固定資產		439,125	6.0	383,107	6.4
成本合計		7,215,964	98.7	5,565,699	92.8
減：累計折舊		(1,616,772)	(22.1)	(1,374,877)	(22.9)
小計		5,599,192	76.6	4,190,822	69.9
預付設備款		141,956	1.9	705,972	11.8
固定資產淨額		5,741,148	78.5	4,896,794	81.7
其他資產					
存出保證金		4,849	0.1	5,158	0.1
未攤銷費用		20,132	0.3	6,878	0.1
遞延所得稅資產-非流動	二及四(十二)	2,764	—	2,239	—
受限制資產	六	6,042	0.1	6,037	0.1
其他資產合計		33,787	0.5	20,312	0.3
資產總計		\$ 7,307,033	100.0	\$ 5,992,920	100.0

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：涂玉貞

會計主管：涂玉貞

董事長：瑞豐



 童綜合醫療社團法人
 資產負債表(負債及社員權益)
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負 債 及 社 員 權 益	附註	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
短期銀行借款	四(七)	\$ 1,770,000	24.2	\$ 1,720,000	28.7
應付票據		52,571	0.7	100,116	1.7
應付帳款	五(二)	957,489	13.1	873,820	14.6
應付費用		326,904	4.5	302,474	5.0
應付所得稅	二及四(十二)	12,077	0.1	11,594	0.2
其他流動負債		180,799	2.5	10,461	0.2
一年內到期之長期借款	四(八)	312,501	4.3	447,233	7.5
流動負債合計		3,612,341	49.4	3,465,698	57.9
長期負債					
長期銀行借款	四(八)	2,138,816	29.3	1,212,930	20.2
土地增值稅準備		33,195	0.5	33,195	0.6
長期負債合計		2,172,011	29.8	1,246,125	20.8
其他負債					
應計退休金負債	二及四(九)	—	—	2,549	—
存入保證金		16,278	0.2	20,451	0.3
其他應付款—關係人	五(二)	244,797	3.4	149,488	2.5
其他負債合計		261,075	3.6	172,488	2.8
負債總額		6,045,427	82.8	4,884,311	81.5
社員權益					
出資額	四(十)及四(十一)	900,000	12.3	700,000	11.7
預收股款		—	—	108,634	1.8
法定盈餘公積		75,884	1.0	63,558	1.1
累積盈餘		285,722	3.9	236,417	3.9
社員權益合計		1,261,606	17.2	1,108,609	18.5
負債及社員權益總計		\$ 7,307,033	100.0	\$ 5,992,920	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：





童綜合醫院
民國105年及104年1月1日至2月31日

單位：新台幣仟元

		105年度		104年度	
	附註	金 額	%	金 額	%
醫務收入					
門急診收入－健保	二	\$ 2,335,581	43.6	\$ 2,167,601	43.3
門急診收入－非健保		346,199	6.4	354,472	7.1
住院收入－健保		2,285,241	42.6	2,163,703	43.2
住院收入－非健保		629,941	11.7	577,496	11.5
其他醫務收入－健保		11,521	0.2	10,786	0.2
其他醫務收入－非健保		344,689	6.4	255,888	5.1
減：支付健保核減		(143,965)	(2.7)	(129,586)	(2.6)
支付點值調整		(432,076)	(8.0)	(387,170)	(7.7)
醫療優待		(8,606)	(0.2)	(6,209)	(0.1)
醫務收入合計		5,368,525	100.0	5,006,981	100.0
醫務成本		五(二)			
人事費用		(2,093,683)	(39.0)	(1,963,064)	(39.2)
藥品費用		(892,593)	(16.6)	(779,864)	(15.6)
醫材費用		(842,157)	(15.7)	(806,013)	(16.1)
折舊及攤銷		(242,117)	(4.5)	(209,141)	(4.2)
租金費用		(242,482)	(4.5)	(252,902)	(5.1)
事務費用		(657,854)	(12.3)	(634,415)	(12.7)
教育研究發展及醫療社會服務費用		(174,299)	(3.2)	(164,825)	(3.3)
醫務成本合計		(5,145,185)	(95.8)	(4,810,224)	(96.2)
醫務毛利		223,340	4.2	196,757	3.8
管理費用		(126,792)	(2.4)	(92,928)	(1.9)
醫務利益		96,548	1.8	103,829	1.9
非醫務活動收益					
投資收益		616	—	58	—
利息收入		626	—	1,256	—
捐贈收入		5,664	0.1	5,122	0.1
租金收入		26,559	0.5	23,036	0.5
其他收入	五(二)	25,941	0.5	12,895	0.3
非醫務活動收益合計		59,406	1.1	42,367	0.9
非醫務活動費損					
董事會費用		(105)	—	(105)	—
利息支出		(70,678)	(1.3)	(60,295)	(1.2)
捐贈費用		(863)	—	(960)	—
金融資產評價損失	四(二)	—	—	(546)	—
其他損失		(614)	—	(2,740)	—
非醫務活動費損合計		(72,260)	(1.3)	(64,646)	(1.2)
稅前利益		83,694	1.6	81,550	1.6
所得稅費用	二及四(十二)	(22,063)	(0.4)	(22,854)	(0.4)
本期淨利		\$ 61,631	1.2	\$ 58,696	1.2

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：涂玉貞

會計主管：涂玉貞

董事長：





中華民國105年及104年1月1日至12月31日

社員權益變動表

單位：新台幣仟元

	出資額	預收股款	法定盈餘公積	留盈	盈餘	合計
104年1月1日餘額	\$ 700,000	\$ —	\$ 51,819	\$ —	\$ 189,460	\$ 941,279
104年3月預收股款	—	108,634	—	—	—	108,634
104年度淨利	—	—	—	—	58,696	58,696
104年度法定盈餘公積	—	—	11,739	—	(11,739)	—
104年12月31日餘額	700,000	108,634	63,558	—	236,417	1,108,609
105年11月23日增資	200,000	(108,634)	—	—	—	91,366
105年度淨利	—	—	—	—	61,631	61,631
105年法定盈餘公積	—	—	12,326	—	(12,326)	—
105年12月31日餘額	\$ 900,000	\$ —	\$ 75,884	\$ —	\$ 285,722	\$ 1,261,606

(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
現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期淨利	\$ 61,631	\$ 58,696
調整項目		
支付點值調整	(260)	(10,295)
健保核減	(4,009)	19,593
各項折舊	242,894	210,344
各項攤提	4,908	3,346
金融資產評價損(益)	(546)	546
處分固定資產損(益)	332	2,663
營業資產與負債之淨變動		
應收票據	(2,357)	30
應收帳款	(68,342)	(53,272)
其他應收款	(7,416)	1,335
存貨	(9,017)	8,082
其他流動資產	426	1,302
遞延所得稅資產—非流動	(525)	(507)
應付票據	(47,545)	10,167
應付帳款	83,669	54,736
應付所得稅	483	530
應付費用	24,430	54,235
其他流動負債	11,820	642
營運活動之淨現金流入(出)	290,576	362,173
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(843,086)	(755,920)
處分固定資產價款	19	607
金融資產(增加)減少	—	(10,000)
長期投資(增加)減少	—	(5,000)
存出保證金(增加)減少	309	(2,985)
未攤銷費用(增加)減少	(12,791)	(765)
受限制資產(增加)減少	(5)	(7)
投資活動之淨現金流入(出)	(855,554)	(774,070)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(4,173)	(2,917)
應計退休金負債增加(減少)	(2,549)	(43,000)
短期借款增加(減少)	50,000	1,000,000
長期借款增加(減少)	791,154	(823,926)
其他應付款—關係人增加(減少)	95,309	(212,476)
預收股款增加(減少)	—	108,634
融資活動之淨現金流入(出)	929,741	26,315
本期現金淨增加(減少)數	364,763	(385,582)
期初現金餘額	575,810	961,392
期末現金餘額	\$ 940,573	\$ 575,810
現金流量資訊補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 22,105	\$ 22,831
本期支付利息	\$ 69,682	\$ 60,734
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	\$ 312,501	\$ 447,233
財產增資	\$ 91,366	\$ —
預收股款轉增資	\$ 108,634	\$ —
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
購置固定資產總額	\$ (1,001,604)	\$ —
應付款及票據變動數	158,518	—
購置固定資產支付現金數	\$ (843,086)	\$ —

(後附之附註係本財務報表之一部分)

主辦會計：

涂玉貞

會計主管：

涂玉貞

董事長：

瑞豐

童綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國105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	\$ 2,122,373
門診收入－非健保	312,454
急診收入－健保	213,208
急診收入－非健保	33,745
住院收入－健保	2,285,241
住院收入－非健保	629,941
其他醫務收入－健保	11,521
其他醫務收入－非健保	344,689
減：支付點值調整	(432,076)
減：支付健保核減	(143,965)
減：醫療優待	(8,606)
	<u>\$ 5,368,525</u>

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國105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	\$ 2,093,683
藥品費用	892,593
醫材費用	842,157
折舊費用	238,436
各項攤提	3,681
租金費用	242,482
事務費用	657,854
教育研究發展費用	164,605
醫療社會服務費用	9,694
	<u>\$ 5,145,185</u>

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第

1064782

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

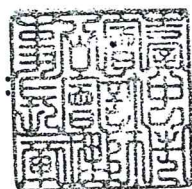
印鑑證明書用途：辦理 童綜合醫療社團法人

一〇五年度（自民國 105 年 1 月 1 日至

105 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

106

月

10

日

