

童綜合醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告

民國 104 年及 103 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 - 18 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



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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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：

呂松裕



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 日

童綜合醫療社團法人
資產負債表(資產)
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附 註	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四(一)	\$ 575,810	9.6	\$ 961,392	16.6
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產-流動	二及四(二)	9,454	0.2	—	—
應收票據—淨額	二、四(三)及五(二)	1,849	—	1,879	—
應收帳款—淨額	二及四(三)	423,503	7.1	379,529	6.6
其他應收款	五(二)	6,235	0.1	7,570	0.1
存貨	二及四(四)	47,610	0.8	55,692	1.0
其他流動資產	五(二)	6,353	0.1	7,655	0.1
流動資產合計		1,070,814	17.9	1,413,717	24.4
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	—	—
固定資產					
成本	二、四(六)及六				
土地		1,960,617	32.7	1,849,586	32.0
房屋及建築		1,614,646	26.9	1,518,356	26.2
醫療儀器設備		1,527,953	25.5	1,417,668	24.5
運輸設備		79,376	1.3	78,220	1.4
其他固定資產		383,107	6.4	335,832	5.7
成本合計		5,565,699	92.8	5,199,662	89.8
減：累計折舊		(1,374,877)	(22.9)	(1,181,660)	(20.4)
小計		4,190,822	69.9	4,018,002	69.4
預付設備款		705,972	11.8	336,486	5.8
固定資產淨額		4,896,794	81.7	4,354,488	75.2
其他資產					
存出保證金		5,158	0.1	2,173	—
未攤銷費用		6,878	0.1	9,459	0.3
遞延所得稅資產—非流動	二及四(十二)	2,239	—	1,732	—
受限制資產	六	6,037	0.1	6,030	0.1
其他資產合計		20,312	0.3	19,394	0.4
資產總計		\$ 5,992,920	100.0	\$ 5,787,599	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：



童綜合醫療社團法人
資產負債表(負債及社員權益)
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負 債 及 社 員 權 益	附註	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
短期銀行借款	四(七)	\$ 1,720,000	28.7	\$ 720,000	12.4
應付票據		100,116	1.7	89,949	1.5
應付帳款	五(二)	873,820	14.6	819,084	14.2
應付費用		302,474	5.0	248,239	4.3
應付所得稅	二及四(十二)	11,594	0.2	11,064	0.2
其他流動負債		10,461	0.2	9,819	0.2
一年內到期之長期借款	四(八)	447,233	7.5	302,120	5.2
流動負債合計		3,465,698	57.9	2,200,275	38.0
長期負債					
長期銀行借款	四(八)	1,212,930	20.2	2,181,969	37.7
土地增值稅準備		33,195	0.6	33,195	0.6
長期負債合計		1,246,125	20.8	2,215,164	38.3
其他負債					
應計退休金負債	二及四(九)	2,549	—	45,549	0.8
存入保證金		20,451	0.3	23,368	0.4
其他應付款—關係人	五(二)	149,488	2.5	361,964	6.2
其他負債合計		172,488	2.8	430,881	7.4
負債總額		4,884,311	81.5	4,846,320	83.7
社員權益					
出資額	四(十)及四(十一)	700,000	11.7	700,000	12.1
預收股款		108,634	1.8	—	—
法定盈餘公積		63,558	1.1	51,819	0.9
累積盈餘		236,417	3.9	189,460	3.3
社員權益合計		1,108,609	18.5	941,279	16.3
負債及社員權益總計		\$ 5,992,920	100.0	\$ 5,787,599	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：





童綜合醫院
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		104年度		103年度	
	附註	金 額	%	金 額	%
醫務收入					
門急診收入－健保	二	\$ 2,167,601	43.3	\$ 2,046,838	43.6
門急診收入－非健保		354,472	7.1	314,274	6.7
住院收入－健保		2,163,703	43.2	2,234,013	47.6
住院收入－非健保		577,496	11.5	513,657	10.9
其他醫務收入－健保		10,786	0.2	7,929	0.2
其他醫務收入－非健保		255,888	5.1	234,304	4.9
減：支付健保核減		(129,586)	(2.6)	(251,081)	(5.3)
支付點值調整		(387,170)	(7.7)	(397,507)	(8.5)
醫療優待		(6,209)	(0.1)	(6,225)	(0.1)
醫務收入合計		<u>5,006,981</u>	<u>100.0</u>	<u>4,696,202</u>	<u>100.0</u>
醫務成本					
	五(二)				
人事費用		(1,963,064)	(39.2)	(1,840,167)	(39.2)
藥品費用		(779,864)	(15.6)	(754,510)	(16.1)
醫材費用		(806,013)	(16.1)	(740,156)	(15.8)
折舊及攤銷		(209,141)	(4.2)	(196,969)	(4.2)
租金費用		(252,902)	(5.1)	(218,049)	(4.6)
事務費用		(634,415)	(12.7)	(590,385)	(12.6)
教育研究發展及醫療社會服務費用		(164,825)	(3.3)	(158,996)	(3.3)
醫務成本合計		<u>(4,810,224)</u>	<u>(96.2)</u>	<u>(4,499,232)</u>	<u>(95.8)</u>
醫務毛利		196,757	3.8	196,970	4.2
管理費用		(92,928)	(1.9)	(78,695)	(1.7)
醫務利益		<u>103,829</u>	<u>1.9</u>	<u>118,275</u>	<u>2.5</u>
非醫務活動收益					
投資收益		58	—	—	—
利息收入		1,256	—	1,232	—
捐贈收入		5,122	0.1	4,631	0.1
租金收入		23,036	0.5	1,694	—
其他收入	五(二)	<u>12,895</u>	<u>0.3</u>	<u>13,608</u>	<u>0.3</u>
非醫務活動收益合計		<u>42,367</u>	<u>0.9</u>	<u>21,165</u>	<u>0.4</u>
非醫務活動費損					
董事會費用		(105)	—	(96)	—
利息支出		(60,295)	(1.2)	(59,220)	(1.2)
捐贈費用		(960)	—	(2,811)	(0.1)
金融資產評價損失	四(二)	(546)	—	—	—
其他損失		<u>(2,740)</u>	<u>—</u>	<u>(1,649)</u>	<u>—</u>
非醫務活動費損合計		<u>(64,646)</u>	<u>(1.2)</u>	<u>(63,776)</u>	<u>(1.3)</u>
稅前利益		81,550	1.6	75,664	1.6
所得稅費用	二及四(十二)	<u>(22,854)</u>	<u>(0.4)</u>	<u>(25,897)</u>	<u>(0.6)</u>
本期淨利		<u>\$ 58,696</u>	<u>1.2</u>	<u>\$ 49,767</u>	<u>1.0</u>

(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



中華民國104年及103年1月1日至12月31日
社會福利事業活動表

單位：新台幣千元

	出資額	預收股款	保留盈餘	合計
103年1月1日餘額	\$ 486,330	\$ 49,571	\$ 149,646	\$ 727,413
財產增資	164,099	—	—	164,099
現金增資	49,571	(49,571)	—	—
103年度淨利	—	—	—	—
103年度法定盈餘公積	—	—	49,767	49,767
103年12月31日餘額	700,000	—	(9,953)	—
104年3月預收股款	—	108,634	189,460	941,279
104年度淨利	—	—	—	108,634
104年度法定盈餘公積	—	—	58,696	58,696
104年12月31日餘額	\$ 700,000	\$ 108,634	(11,739)	—
			\$ 236,417	\$ 1,108,609

(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：涂玉貞



童綜合醫療社團法人

現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 58,696	\$ 49,767
調整項目		
支付點值調整	(10,295)	29,815
健保核減	19,593	(28,559)
各項折舊	210,344	197,879
各項攤提	3,346	3,354
金融資產評價損失	546	—
處分固定資產損(益)	2,663	1,585
營業資產與負債之淨變動		
應收票據	30	(132)
應收帳款	(53,272)	29,237
其他應收款	1,335	(2,219)
存貨	8,082	4,118
其他流動資產	1,302	902
遞延所得稅資產—非流動	(507)	(421)
應付票據	10,167	33,726
應付帳款	54,736	63,269
應付所得稅	530	2,374
應付費用	54,235	37,176
其他流動負債	642	1,100
營業活動之淨現金流入(出)	362,173	422,971
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(755,920)	(562,996)
處分固定資產價款	607	2,476
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	(2,985)	332
未攤銷費用(增加)減少	(765)	(1,990)
受限制資產(增加)減少	(7)	(8)
投資活動之淨現金流入(出)	(774,070)	(562,186)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(2,917)	(4,921)
應計退休金負債增加(減少)	(43,000)	(651)
短期借款增加(減少)	1,000,000	100,000
長期借款增加(減少)	(823,926)	423,260
其他應付款—關係人增加(減少)	(212,476)	(55,167)
預收股款增加(減少)	108,634	—
融資活動之淨現金流入(出)	26,315	462,521
本期現金淨增加(減少)數	(385,582)	323,306
期初現金餘額	961,392	638,086
期末現金餘額	\$ 575,810	\$ 961,392
現金流量資訊補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 22,831	\$ 23,944
本期支付利息	\$ 60,734	\$ 58,992
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	\$ 447,233	\$ 302,120
財產增資	\$ —	\$ 164,099

(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
民國一〇四年十二月三十一日

明細表十七(表44)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
門診收入－健保	\$ 1,967,997
門診收入－非健保	323,016
急診收入－健保	199,604
急診收入－非健保	31,456
住院收入－健保	2,163,703
住院收入－非健保	577,496
其他醫務收入－健保	10,786
其他醫務收入－非健保	255,888
減：支付點值調整	(387,170)
減：支付健保核減	(129,586)
減：醫療優待	(6,209)
	<u>\$ 5,006,981</u>

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國104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	\$ 1,963,064
藥品費用	779,864
醫材費用	806,013
折舊費用	206,632
各項攤提	2,509
租金費用	252,902
事務費用	634,415
教育研究發展費用	157,327
醫療社會服務費用	7,498
	<u>\$ 4,810,224</u>

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1053559

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

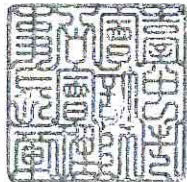
印鑑證明書用途：辦理 童綜合醫療社團法人

一〇四年度（自民國 104 年 1 月 1 日至

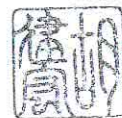
104 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國

(〇 五)

年

4

月

(8)

日

