

童綜合醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國 一〇三 年度
一〇二

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



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一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨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。童綜合醫療社團法人民國一〇二年度財務報表係由其他會計師查核，於民國一〇三年四月四日出具修正式無保留意見之查核報告。

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，第一段所述民國一〇三年度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一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨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 四 年 四 月 二 十 七 日

32F., No. 787, Jhongming S. Rd., South District, Taichung City 402, Taiwan (R.O.C.)
台中市南區忠明南路787號 32樓 Tel: 886-4-2261-2200 Fax: 886-4-2261-2020



民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	附註	一〇三年底		附註	一〇二年底	
		金	%		金	%
流動資產						
現金及約當現金	二及四(一)	\$ 961,392	16.6		\$ 638,086	12.9
應收票據—淨額	二、四(二)及五(二)	1,879	—		1,747	—
應收帳款—淨額	二及四(二)	379,529	6.6		410,022	8.2
其他應收款	五(二)	7,570	0.1		5,351	0.1
存貨	二及四(三)	55,692	1.0		59,810	1.2
其他流動資產	五(二)	7,655	0.1		8,557	0.2
流動資產合計		1,413,717	24.4		1,123,573	22.6
二、四(四)及六						
固定資產						
成本						
土地		1,849,586	32.0		1,592,785	32.0
房屋及建築		1,518,356	26.2		1,394,644	28.0
醫療儀器設備		1,417,668	24.5		1,315,682	26.5
運輸設備		78,220	1.4		72,480	1.5
其他固定資產		335,832	5.7		279,522	5.6
成本合計		5,199,662	89.8		4,655,113	93.6
減：累計折舊		(1,181,660)	(20.4)		(988,047)	(19.9)
小計		4,018,002	69.4		3,667,066	73.7
預付設備款		336,486	5.8		162,267	3.3
固定資產淨額		4,354,488	75.2		3,829,333	77.0
其他資產						
存出保證金		2,173	—		2,505	0.1
未攤銷費用		9,459	0.3		10,823	0.2
遞延所得稅資產—非流動		1,732	—		1,311	—
受限制資產		6,030	0.1		6,022	0.1
其他資產合計		19,394	0.4		20,661	0.4
資產總計		\$ 5,787,599	100.0		\$ 4,973,567	100.0
負債及社員權益						
出資額		700,000	12.1		486,330	9.8
預收股款		—	—		49,571	1.0
法定盈餘公積		51,819	0.9		41,866	0.8
累積盈餘		189,460	3.3		149,646	3.0
社員權益合計		941,279	16.3		727,413	14.6
負債及社員權益總計		\$ 5,787,599	100.0		\$ 4,973,567	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分

會計主管：

涂玉貞

主辦會計：

涂玉貞

董事長：

瑞華



民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附註	一〇三年度		一〇二年度	
	金	%	金	%
醫務收入				
門急診收入—健保	二 \$ 2,046,838	43.6	\$ 2,020,452	46.0
門急診收入—非健保	314,274	6.7	266,380	6.1
住院收入—健保	2,234,013	47.6	2,048,360	46.6
住院收入—非健保	513,657	10.9	401,438	9.1
其他醫務收入—健保	7,929	0.2	1,981	—
其他醫務收入—非健保	234,304	4.9	209,283	4.8
減：支付健保核減	(251,081)	(5.3)	(185,421)	(4.2)
支付點值調整	(397,507)	(8.5)	(364,103)	(8.3)
醫療優待	(6,225)	(0.1)	(4,504)	(0.1)
醫務收入合計	4,696,202	100.0	4,393,866	100.0
醫務成本	五(二)			
人事費用	1,840,167	39.2	1,697,970	38.6
藥品費用	754,510	16.1	750,571	17.1
醫材費用	740,156	15.8	692,857	15.8
折舊及攤銷	196,969	4.2	185,114	4.2
租金費用	218,049	4.6	204,796	4.7
事務費用	590,385	12.6	532,291	12.1
教育研究發展及醫療社會服務費用	158,996	3.3	150,649	3.4
醫務成本合計	4,499,232	95.8	4,214,248	95.9
醫務毛利	196,970	4.2	179,618	4.1
管理費用	78,695	1.7	75,556	1.7
醫務利益	118,275	2.5	104,062	2.4
非醫務活動收益				
利息收入	1,232	—	933	—
捐贈收入	4,631	0.1	5,123	0.1
其他收入	五(二) 15,302	0.3	13,776	0.3
非醫務活動收益合計	21,165	0.4	19,832	0.4
非醫務活動費損				
董事會費用	96	—	126	—
利息支出	59,220	1.2	56,859	1.3
捐贈費用	2,811	0.1	2,410	0.1
其他損失	1,649	—	108	—
非醫務活動費損合計	63,776	1.3	59,503	1.4
稅前利益	75,664	1.6	64,391	1.4
所得稅費用	二及四(十) (25,897)	(0.6)	(20,203)	(0.5)
本期淨利	\$ 49,767	1.0	\$ 44,188	0.9

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：



民國一〇三年及一〇二年一月三十一日



單位：新台幣仟元

	出 資 額	預 收 股 款	保 留 盈 餘	合 計
一〇二年一月一日餘額	\$ 486,330	—	\$ 33,028	\$ 114,296
一〇二年十一月預收股款	—	49,571	—	—
一〇二年度淨利	—	—	—	44,188
一〇二年度法定盈餘公積	—	—	8,838	(8,838)
一〇二年十二月三十一日餘額	486,330	49,571	41,866	149,646
財產增資	164,099	—	—	—
現金增資	49,571	(49,571)	—	—
一〇三年度淨利	—	—	—	49,767
一〇三年度法定盈餘公積	—	—	9,953	(9,953)
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 700,000	\$ —	\$ 51,819	\$ 189,460
				\$ 941,279

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：瑞華



民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 49,767	\$ 44,188
調整項目		
支付點值調整	29,815	364,103
健保核減	(28,559)	185,421
各項折舊	197,879	186,337
各項攤提	3,354	2,719
處分固定資產損失	1,585	95
營業資產與負債之淨變動		
應收票據	(132)	(217)
應收帳款	29,237	(615,156)
其他應收款	(2,219)	4,079
存貨	4,118	(424)
其他流動資產	902	(5,307)
遞延所得稅資產—非流動	(421)	(464)
應付票據	33,726	(473,409)
應付帳款	63,269	553,411
應付所得稅	2,374	473
應付費用	37,176	90,655
其他流動負債	1,100	(9,582)
營業活動之淨現金流入	422,971	326,922
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(562,996)	(381,087)
處分固定資產價款	2,476	97
存出保證金減少	332	935
未攤銷費用增加	(1,990)	(1,040)
受限制資產減少	(8)	143
投資活動之淨現金流出	(562,186)	(380,952)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(4,921)	(2,369)
應計退休金負債	(651)	—
短期借款增加	100,000	142,412
長期借款增加	423,260	123,382
其他應付款—關係人	(55,167)	(82,395)
預收股款增加	—	49,571
融資活動之淨現金流入	462,521	230,601
本期現金淨增加數	323,306	176,571
期初現金餘額	638,086	461,515
期末現金餘額	\$ 961,392	\$ 638,086
現金流量資訊補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 23,944	\$ 20,165
本期支付利息	\$ 58,992	\$ 56,128
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	\$ 302,120	\$ 253,948
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：



童綜合醫療社團法人
醫務收入明細表

民國一〇二年十二月三十一日

明細表十五(表44)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
門診收入—健保	\$ 1,858,779
門診收入—非健保	284,274
急診收入—健保	188,059
急診收入—非健保	30,000
住院收入—健保	2,234,013
住院收入—非健保	513,657
其他醫務收入—健保	7,929
其他醫務收入—非健保	234,304
減：支付點值調整	(397,507)
減：支付健保核減	(251,081)
減：醫療優待	(6,225)
	<u>\$ 4,696,202</u>

童綜合醫療社團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年十二月三十一日

明細表十六(表45)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,840,167
藥品費用	754,510
醫材費用	740,156
折舊費用	194,453
各項攤提	2,516
租金費用	218,049
事務費用	590,385
教育研究發展費用	152,380
醫療社會服務費用	6,616
	<u>\$ 4,499,232</u>

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1042282

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

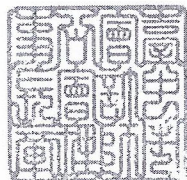
印鑑證明書用途：辦理 童綜合醫療社團法人

一〇三年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 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 4

年

月

13

日

