

天成醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇二年度及一〇一年度

地址：桃園縣中壢市延平路一五五號
電話：(〇三) 四六二九二九二



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市 10444 長安西路 12 號 5 樓之一

Tel:(02)2568-2211 Fax:(02)2511-8356

E-mail:med@emome.net

會計師查核報告

天成醫療社團法人 公鑒：

天成醫療社團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日損益表、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達天成醫療社團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日經營成果與現金流量。

→

如財務報表附註十一所述，依衛生福利部民國一〇〇年十一月十五日衛署醫字第 1000215271 號函，指示醫療法第五十三條規定，醫療社團法人結餘之分配，應提撥百分之二十以上作為營運基金。其中有關營運基金之提撥，係為限制結餘之分配，不需經社員總會決議，即應依法提撥，故應於當年度期末提撥。

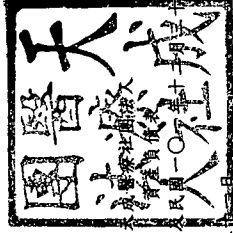
杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 日



民國一〇二年十二月三十一日

單位:新台幣元

民國一〇二年十二月三十一日

民國一〇二年十二月三十一日

民國一〇二年十二月三十一日

資	產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

流動資產																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

固定資產(附註二、四(四)及六)															
成本															

土地	458,212,423	35			393,160,000	29									
房屋及建築	20,900,000	2			-	-									
租賃改良	10,976,637	-			8,646,277	1									
醫療儀器設備	103,829,539	8			59,212,539	4									
運輸設備	1,915,402	-			1,915,402	-									
生財器具	12,577,056	-			9,013,316	1									
雜項設備	21,792,615	2			20,239,765	1									
預付購置設備款	1,670,500	-			27,182,000	2									
未完工程	81,729,941	6			93,181,930	7									
減:累計折舊	(68,270,533)	(4)			(54,798,735)	(4)									
固定資產合計	645,333,580	49			557,752,494	41									

其他資產															
存出保證金(附註五及七)	252,262,001	19			251,253,520	19									
未攤銷費用	22,619,132	2			3,293,336	-									
受限制資產	-	-			4,099,000	-									
其他資產合計	274,881,133	21			258,645,856	19									
資產總額	\$	1,305,179,087	100		\$	1,351,983,399	100		\$	1,305,179,087	100		\$	1,351,983,399	100



主理會計:

會計主管:

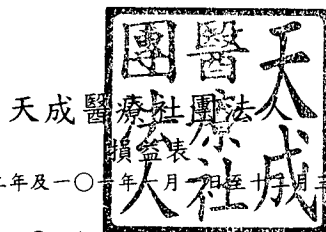


後附之附註係本財務報表之一部分

董事長:



5



民國一〇二年及一〇一年一月至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	一〇二年度		一〇一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 586,033,616	48	\$ 534,685,599	53	\$ 51,348,017	10
門急診收入-非健保	323,650,139	26	132,114,125	13	191,536,014	145
住院收入-健保	339,852,107	27	352,924,614	35	(13,072,507)	(4)
住院收入-非健保	111,659,313	9	89,934,950	9	21,724,363	24
其他醫務收入-健保	2,780,562	-	2,276,697	-	503,865	22
其他醫務收入-非健保	11,633,112	1	7,124,079	1	4,509,033	63
減:健保核減	(45,098,809)	(4)	(28,319,241)	(3)	(16,779,568)	59
減:支付點值調整	(58,844,907)	(5)	(61,354,346)	(6)	2,509,439	(4)
減:醫療優待	(24,853,295)	(2)	(22,924,489)	(2)	(1,928,806)	8
醫務收入合計	1,246,811,838	100	1,006,461,988	100	240,349,850	24
醫務成本						
人事費用	494,002,188	39	428,402,990	42	65,599,198	15
藥品費用	210,226,171	17	168,757,776	17	41,468,395	25
醫材費用	186,327,273	15	134,079,289	13	52,247,984	39
折舊及攤銷費用	13,029,557	1	10,530,659	1	2,498,898	24
租金費用	20,661,584	2	21,365,622	3	(704,038)	(3)
事務費用	62,361,228	5	43,448,362	5	18,912,866	44
教育研究發展及醫療社會服務費用	41,020,180	3	29,806,582	3	11,213,598	38
其他醫務費用	57,492,706	5	54,445,179	5	3,047,527	6
醫務成本合計	1,085,120,887	87	890,836,459	89	194,284,428	22
醫務毛利	161,690,951	13	115,625,529	11	46,065,422	40
管理費用	134,975,038	11	108,072,477	10	26,902,561	25
醫務利益(損失)	26,715,913	2	7,553,052	1	19,162,861	254
非醫務活動收益						
利息收入	1,413,469	-	749,178	-	664,291	89
其他收入	4,307,910	-	3,398,268	-	909,642	27
小計	5,721,379	-	4,147,446	-	1,573,933	38
非醫務活動費損						
利息費用	12,127,616	1	4,754,143	1	7,373,473	155
捐贈費用	2,319,700	-	2,831,200	-	(511,500)	(18)
其他損失	2,690,713	-	246,218	-	2,444,495	993
小計	17,138,029	1	7,831,561	1	9,306,468	119
本期稅前淨利(淨損)	15,299,263	1	3,868,937	-	11,430,326	295
所得稅費用(附註二及四(七))	3,978,382	-	2,937,813	-	1,040,569	35
本期稅後淨利(淨損)	\$ 11,320,881	1	\$ 931,124	-	\$ 10,389,757	1116

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:



6



天cheng醫社
社員權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元
合計

項目	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計
101年01月01日餘額	\$ 325,000,000	\$ 135,894	\$ 543,575	\$ 325,679,469
101年稅後淨利(淨損)	-	-	931,124	931,124
法定盈餘公積	-	186,225	(186,225)	-
101年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 322,119	\$ 1,288,474	\$ 326,610,593
102年01月01日餘額	\$ 325,000,000	\$ 322,119	\$ 1,288,474	\$ 326,610,593
102年稅後淨利(淨損)	-	-	11,320,881	11,320,881
法定盈餘公積	-	2,264,176	(2,264,176)	-
102年12月31日餘額	\$ 325,000,000	\$ 2,586,295	\$ 10,345,179	\$ 337,931,474

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：

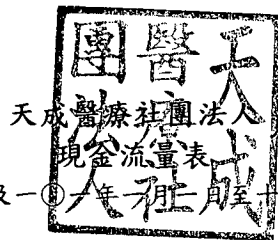


會計主管：



董事長：





民國一〇二年及一〇一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 11,320,881	\$ 931,124
調整項目		
支付點值調整	58,844,907	61,354,346
健保核減	45,098,809	28,319,241
折舊費用	13,471,798	11,303,731
各項攤提	4,635,274	2,179,426
處分固定資產利益	-	(6,251)
應收票據及帳款(增加)減少	(94,756,380)	(102,257,037)
存貨淨額(增加)減少	89,593	(79,869,699)
其他流動資產(增加)減少	8,075,277	(11,872,578)
應付票據增加(減少)	(96,184,832)	17,685,595
應付帳款增加(減少)	25,995,990	63,198,510
應付費用增加(減少)	10,930,149	4,094,670
應付所得稅增加(減少)	855,212	940,973
其他流動負債增加(減少)	(4,050,609)	1,969,863
營運活動之淨現金流入(出)	(15,673,931)	(2,028,086)
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產(增加)減少	-	9,427,415
購買固定資產	(107,272,884)	(122,628,930)
處分固定資產價款	-	30,000
存出保證金(增加)減少	(1,008,481)	(250,870,000)
未攤銷費用(增加)減少	(17,741,070)	(1,547,250)
受限制資產(增加)減少	4,099,000	(4,099,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(121,923,435)	(369,687,765)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	-	500,000,000
其他負債-應付關係人增加(減少)	(571,103)	(6,069,852)
存入保證金(增加)減少	4,900,000	-
融資活動之淨現金流入(出)	4,328,897	493,930,148
本期現金及約當現金增加(減少)數	(133,268,469)	122,214,297
期初現金及約當現金餘額	285,223,622	163,009,325
期末現金及約當現金餘額	\$ 151,955,153	\$ 285,223,622
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 12,120,956	\$ 3,920,255
本期支付所得稅	\$ 3,123,170	\$ 1,347,744

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：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
門診收入-健保				\$	513,356,393
門診收入-非健保					318,725,807
急診收入-健保					72,677,223
急診收入-非健保					4,924,332
住院收入-健保					339,852,107
住院收入-非健保					111,659,313
其他醫務收入-健保					2,780,562
其他醫務收入-非健保					11,633,112
減：健保核減					(45,098,809)
減：支付點值調整					(58,844,907)
減：醫療優待					(24,853,295)
				\$	1,246,811,838

主辦會計：

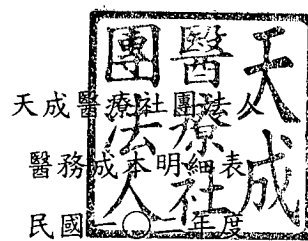


會計主管：



董事長：





單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
人事費用				\$	494,002,188
藥品費用					210,452,537
藥品存貨盤虧(盈)					(226,366)
醫材費用					186,400,714
醫材存貨盤虧(盈)					(73,441)
折舊費用					13,029,557
租金費用					20,661,584
事務費用					62,361,228
教育研究發展費用					40,897,355
醫療社會服務費用					122,825
其他醫務費用					57,492,706
				\$	1,085,120,887

主辦會計：



會計主管：



董事長：



10

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10308900

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：25682211

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48965636

事務所地址：台北市長安西路12號5樓之1

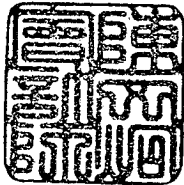
委託人統一編號：26708162

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

印鑑證明書用途：辦理 天成醫療社團法人

一〇二年度（自民國 102 年 01 月 01 日至

102 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	
-----	-----	------	---

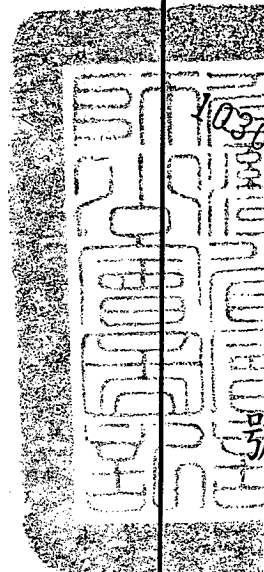
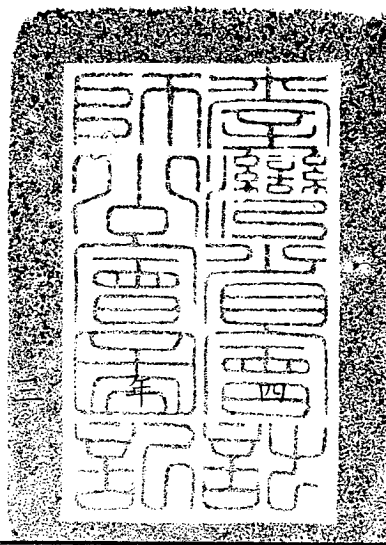
理事長：



核對人：



中華民國 一〇二 年 二 月 二 日



11