

童綜合醫療社團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇二年度及一〇一年度

地址：台中市梧棲區臺灣大道八段699號

電話：(〇四) 二六五八一九一九



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

童綜合醫療社團法人 公鑒：

童綜合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之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十所述，依衛生署民國一〇〇年十一月十六日衛署醫字第 1000214473 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。

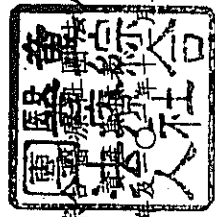
杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中華民國一〇三年四月四日



童綜合醫院

民國一〇二年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	民國102年12月31日			民國101年12月31日			民國102年12月31日			民國101年12月31日		
資	產	金	額	%	金	額	%	債	及	社	員	權
流動資產												
現金及約當現金(附註二及四(一))		\$	638,086	13	\$	461,515	10	銀行借款(附註四(五)及六)		\$	620,000	13
應收票據淨額(附註二及四(二))			1,747	-		1,530	-	應付票據(附註五)			56,223	1
應收帳款淨額(附註二及四(二))			410,022	9		344,389	9	應付帳款(附註五)			755,815	15
其他應收款(附註五)			5,351	-		8,897	-	應付費用			211,063	4
存貨(附註二及四(三))			59,810	1		59,386	1	應付所得稅			8,690	-
其他流動資產			8,557	-		3,250	-	其他流動負債			8,719	-
流動資產合計			1,123,573	23		878,967	20	一年內到期長期負債(附註四(六)及六)			253,948	5
								流動負債合計			1,914,458	38
固定資產(附註二及四(四))								長期負債				
成本								長期借款(附註四(六)及六)			1,806,881	36
土地			1,592,785	32		1,576,923	35	土地增值稅準備			33,195	1
房屋及建築			1,394,644	28		1,341,664	30	長期負債合計			1,840,076	37
醫療儀器設備			1,315,682	27		1,081,329	24					
運輸設備			72,480	1		57,060	1	其他負債				
其他固定資產			279,522	6		251,660	5	退休金準備(附註四(七))			46,200	1
預付設備款			162,267	3		137,325	3	存入保證金			28,289	1
減:累計折舊(附註四(四))			(988,047)	(20)		(802,266)	(18)	其他應付款-關係人(附註五)			417,131	8
固定資產淨額			3,829,333	77		3,643,695	80	其他負債合計			491,620	10
								負債合計			4,246,154	85
其他資產								社員權益(附註四(九))				
存出保證金			2,505	-		3,440	-	由資額(附註四(八))			486,330	10
未攤銷費用			10,823	-		7,948	-	預收股款(附註九)			49,571	1
遞延所得稅資產-非流動			1,311	-		847	-	法定盈餘公積			41,866	1
受限制資產(附註六)			6,022	-		6,165	-	未分配盈餘			149,646	3
其他資產合計			20,661	-		18,400	-	社員權益合計			727,413	15
資產總計			4,973,567	100		4,541,062	100	負債及社員權益總計			4,973,567	100
											\$	4,541,062
											\$	4,541,062

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計:

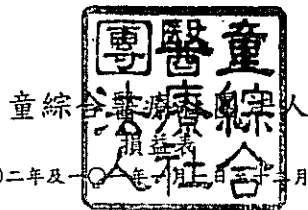
涂玉貞

會計主管:

涂玉貞

董事長:

瑞豐



民國一〇二年及一〇一年一月三十一日

單位:新台幣千元
差異

項目	一〇二年度		一〇一年度			
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 2,020,452	46	\$ 1,867,300	45	\$ 153,152	8
門急診收入-非健保	266,380	6	221,062	5	45,318	21
住院收入-健保	2,048,360	46	1,902,337	46	146,023	8
住院收入-非健保	401,438	9	309,718	8	91,720	30
其他醫務收入-健保	1,981	-	5,931	-	(3,950)	(67)
其他醫務收入-非健保	209,283	5	186,765	5	22,518	12
減:健保核減	(185,421)	(4)	(57,101)	(1)	(128,320)	225
減:支付點值調整	(364,103)	(8)	(308,602)	(8)	(55,501)	18
減:醫療優待	(4,504)	-	(3,274)	-	(1,230)	38
醫務收入合計	4,393,866	100	4,124,136	100	269,730	7
醫務成本						
人事費用	1,697,970	39	1,646,048	39	51,922	3
藥品費用	750,571	17	697,117	17	53,454	8
醫材費用	692,857	16	597,461	14	95,396	16
折舊及攤銷費用	185,114	4	149,153	4	35,961	24
租金費用	204,796	5	247,590	6	(42,794)	(17)
事務費用	532,291	12	474,776	12	57,515	12
教育研究發展及醫療社會服務費用	150,649	3	137,687	3	12,962	9
醫務成本合計	4,214,248	96	3,949,832	95	264,416	7
醫務毛利	179,618	4	174,304	5	5,314	3
管理費用	75,556	2	73,871	2	1,685	2
醫務利益(損失)	104,062	2	100,433	3	3,629	4
非醫務活動收益						
利息收入	933	-	584	-	349	60
捐贈收入	5,123	-	20	-	5,103	25,515
其他收入	13,776	-	14,444	-	(668)	(5)
小計	19,832	-	15,048	-	4,784	32
非醫務活動費損						
董事會費用	126	-	165	-	(39)	(24)
利息費用	56,859	1	51,380	1	5,479	11
捐贈費用	2,410	-	1,666	-	744	45
其他損失	108	-	57	-	51	89
小計	59,503	1	53,268	1	6,235	12
本期稅前淨利(淨損)	64,391	1	62,213	2	2,178	4
所得稅費用(附註四(十))	20,203	-	25,521	1	(5,318)	(21)
本期稅後淨利(淨損)	\$ 44,188	1	\$ 36,692	1	\$ 7,496	20

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:





民國一〇二年及一〇一年一月一日起至十二月三十一日

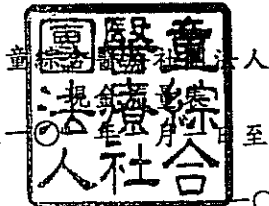
項目	出資額	預收股款	法定盈餘公積	未分配盈餘	單位：新台幣千元 合計
101年1月1日餘額	\$ 486,330	\$ -	\$ 25,690	\$ 84,942	\$ 596,962
101年稅後淨利(淨損)				36,692	36,692
101年法定盈餘公積			7,338	(7,338)	-
101年12月31日餘額	486,330	-	33,028	114,296	633,654
102年1月1日餘額	\$ 486,330	\$ -	\$ 33,028	\$ 114,296	\$ 633,654
102年11月預收股款		49,571			49,571
102年稅後淨利(淨損)				44,188	44,188
102年法定盈餘公積			8,838	(8,838)	-
102年12月31日餘額	\$ 486,330	\$ 49,571	\$ 41,866	\$ 149,646	\$ 727,413

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：瑞童



民國一〇二年及一〇一年至十二月三十一日

單位：新台幣千元
一〇一年度

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)	\$ 44,188	\$ 36,692
調整項目		
支付點位調整	364,103	308,602
健保核減	185,421	57,101
折舊費用	186,337	150,010
各項攤提	2,719	2,467
處分固定資產損失(利益)	95	(26)
應收票據(增加)減少	(217)	631
應收帳款淨額(增加)減少	(615,156)	(381,777)
其他應收款(增加)減少	4,079	4,368
存貨淨額(增加)減少	(424)	(8,868)
其他流動資產(增加)減少	(5,307)	5
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	(464)	(847)
應付票據增加(減少)	(473,409)	31,888
應付帳款增加(減少)	553,411	30,887
應付費用增加(減少)	90,655	(38,766)
應付所得稅增加(減少)	473	(9)
其他流動負債增加(減少)	(9,582)	11,394
營運活動之淨現金流入(出)	326,922	203,752
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(381,087)	(749,784)
處分固定資產價款	97	130
存出保證金(增加)減少	935	(1,099)
未攤銷費用(增加)減少	(1,040)	(2,758)
受限制資產(增加)減少	143	(8)
投資活動之淨現金流入(出)	(380,952)	(753,519)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(2,369)	(3,989)
短期借款增加(減少)	142,412	(104,412)
長期借款增加(減少)	123,382	497,925
其他應付款-關係人增加(減少)	(82,395)	278,265
預收股款增加(減少)	49,571	-
融資活動之淨現金流入(出)	230,601	667,789
本期現金及約當現金增加(減少)數	176,571	118,022
期初現金及約當現金餘額	461,515	343,493
期末現金及約當現金餘額	\$ 638,086	\$ 461,515
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	56,128	51,376
本期支付所得稅	20,165	25,531
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	253,948	263,316

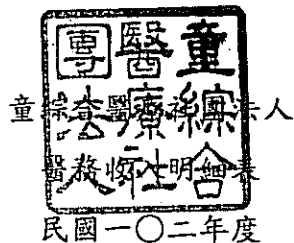
後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：涂玉貞

會計主管：涂玉貞

董事長：





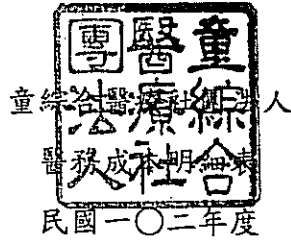
單位：新台幣千元

項 目	金 額
門診收入--健保	\$ 1,848,575
門診收入--非健保	253,467
急診收入--健保	171,877
急診收入--非健保	12,913
住院收入--健保	2,048,360
住院收入--非健保	401,438
其他醫務收入--健保	1,981
其他醫務收入--非健保	209,283
減：健保核減	(185,421)
減：支付點值調整	(364,103)
減：醫療優待	(4,504)
	<u>\$ 4,393,866</u>

主辦會計：涂玉貞

會計主管：涂玉貞

董事長：瑞童



單位：新台幣千元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,697,970
藥品費用	750,411
藥品存貨盤虧(盈)	160
醫材費用	692,806
醫材存貨盤虧(盈)	51
折舊費用	183,074
各項攤提	2,040
租金費用	204,796
事務費用	532,291
教育研究發展及醫療社會服務費用	150,649
	\$ 4,214,248

主辦會計：涂玉貞

會計主管：涂玉貞

董事長：瑞童

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第

1033381 號

會員姓名：陳文炯

事務所名稱：杏和聯合會計師事務所

事務所地址：台北市中山區長安西路12號5樓之1

事務所電話：(02)2568-2211

事務所統一編號：48965636

會員證書字號：中市會證字第 604 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：



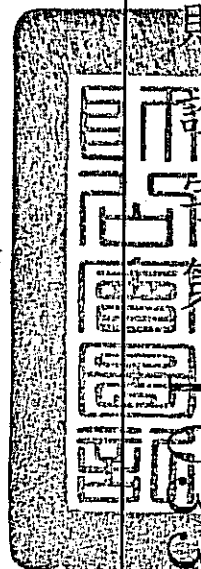
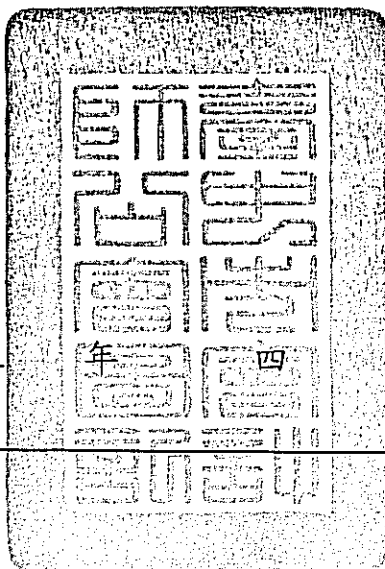
核對人：



中華民國

一〇三

月 二十五日



CCIT 易