

中英醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國111年度及民國110年度

公司地址：新北市板橋區文化路一段196號
電話：(02)22563584



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580

E-mail:med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

中英醫療社團法人 公鑒

查核意見

中英醫療社團法人民國111年及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之綜合損益表、社員權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（係採企業會計準則公報及其解釋）編製，足以允當表達中英醫療社團法人民國111年及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中英醫療社團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則（係採企業會計準則公報及其解釋）編製允當

表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中英醫療社團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

中英醫療社團法人之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中英醫療社團法人內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中英醫療社團法人繼續經營之能力可能產生

重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中英醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

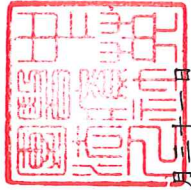
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

杏和聯合會計師事務所

會計師 陳文炯



中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 8 日



中英醫療社團法人
資產負債表

民國一〇一一年及民國一〇一〇年十二月三十一日

「V」全部口健保
單位：新台幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及社員權益	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 221,428,089	36	\$ 207,582,203	34	*銀行借款	\$ 20,000,000	3	\$ 20,000,000	3
應收帳款淨額	105,225,611	17	130,734,014	20	應付票據	21,201,049	3	31,953,826	5
存貨淨額	16,898,066	3	14,869,412	2	應付帳款	127,949,910	21	132,313,708	20
預付款項	407,732	-	1,948,883	-	*應付費用	39,466,227	6	29,926,165	5
*本期所得稅資產	486,483	-	1,034,766	-	*應付薪資	47,311,617	8	46,210,198	7
其他流動資產	1,963,213	-	1,373,953	-	*本期所得稅負債	872,939	-	-	-
流動資產合計	346,409,194	56	357,543,231	56	*一年內到期長期負債	13,791,583	2	19,877,798	3
基金					其他流動負債	24,556,295	4	23,716,759	4
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	流動負債合計	295,149,620	47	303,998,454	47
*教育研究發展基金	-	-	-	-	非流動負債				
基金合計	-	-	-	-	長期借款	29,883,839	5	43,613,288	7
非流動資產					*應付關係人款	4,095,216	1	7,632,415	1
*以成本衡量之金融資產-非流動	6,750,000	1	6,750,000	1	存入保證金	314,000	-	314,000	-
*備供出售金融資產-非流動	24,780,000	4	17,200,000	3	*其他非流動負債	14,906,342	2	14,974,871	2
*不動產、廠房及設備	158,387,518	25	146,513,632	22	*營運特許權負債	-	-	22,283,669	4
*營運特許權資產	42,229,792	7	64,262,716	10	非流動負債合計	49,199,397	8	88,818,243	14
*遞延所得稅資產	832,086	-	3,596,124	1	負債總計	344,349,017	55	392,816,697	61
*其他非流動資產	42,735,509	7	45,154,236	7	社員權益				
非流動資產合計	275,714,905	44	283,476,708	44	出資額	69,891,700	11	69,891,700	11
資產總計	\$ 622,124,099	100	\$ 641,019,939	100	*法定盈餘公積	40,060,674	6	35,662,306	6
					*特別盈餘公積	-	-	350,000	-
					*未分配盈餘	160,242,708	27	142,299,236	22
					*其他權益	7,580,000	1	-	-
					社員權益總計	277,775,082	45	248,203,242	39
					負債及社員權益總計	\$ 622,124,099	100	\$ 641,019,939	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。



製表人



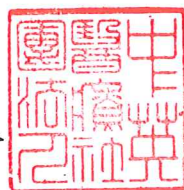
會計主管(或主辦會計)



董事長

中英醫療社團法人

綜合損益表



「V」全部 健保

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 671,705,580	54	\$ 627,817,298	54	\$ 43,888,282	7
住院收入	593,330,800	48	553,731,846	47	39,598,954	7
其他醫務收入	55,500,837	5	84,648,411	7	(29,147,574)	(34)
減：支付點值調整	(47,617,767)	(4)	(47,826,684)	(4)	208,917	(-)
減：健保核減	(35,184,904)	(3)	(47,258,709)	(4)	12,073,805	(26)
減：醫療優待	(5,602,300)	-	(5,282,580)	-	(319,720)	6
醫務收入合計	1,232,132,246	100	1,165,829,582	100	66,302,664	6
醫務成本						
人事費用	403,563,118	33	393,727,009	35	9,836,109	2
藥品費用	143,503,822	12	152,970,116	13	(9,466,294)	(6)
醫材費用	277,873,951	23	249,341,681	21	28,532,270	11
折舊費用	9,550,489	1	8,626,828	1	923,661	11
租金費用	89,524,081	7	73,281,551	6	16,242,530	22
事務費用	89,582,258	7	89,009,258	8	573,000	1
其他醫務費用	98,772,228	8	86,742,852	7	12,029,376	14
醫務成本合計	1,112,369,947	91	1,053,699,295	91	58,670,652	6
醫務毛利	119,762,299	9	112,130,287	9	7,632,012	7
營運費用						
*教育研究發展及社會服務費用	4,310,544	-	2,681,382	-	1,629,162	61
*薪資支出	40,004,538	3	37,294,586	4	2,709,952	7
*租金支出	5,651,897	-	5,239,113	-	412,784	8
*保險費	6,432,812	1	6,193,383	1	239,429	4
*各項攤銷	27,278,264	2	27,882,781	2	(604,517)	(2)
*其他費用	19,092,036	2	16,760,317	1	2,331,719	14
營運費用合計	102,770,091	8	96,051,562	8	6,718,529	7
醫務利益(損失)	16,992,208	1	16,078,725	1	913,483	6
非醫務利益(損失)						
非醫務活動收益						
利息收入	1,759,506	-	2,212,334	-	(452,828)	(20)
租金收入	1,530,000	-	1,530,000	-	-	-
*政府補助收入	545,543	-	1,982,782	-	(1,437,239)	(72)
*處分不動產、廠房及設備利益	-	-	21,666	-	(21,666)	(100)
*股利收入	525,000	-	420,000	-	105,000	25
其他非醫務收益	7,189,072	1	8,709,976	1	(1,520,904)	(17)
非醫務活動收益合計	11,549,121	1	14,876,758	1	(3,327,637)	(22)
非醫務活動費損						
其他非醫務費損	(362,376)	-	(361,579)	-	(797)	-
捐贈費用	(20,000)	-	(320,000)	-	300,000	(94)
*處分不動產、廠房及設備損失	(16,250)	-	(52,046)	-	35,796	(69)
利息費用	(2,157,418)	-	(2,626,652)	-	469,234	(18)
非醫務活動費損合計	(2,556,044)	-	(3,360,277)	-	804,233	(24)
非醫務利益(損失)合計	8,993,077	1	11,516,481	1	(2,523,404)	(22)
本期稅前淨利(淨損)	25,985,285	2	27,595,206	2	(1,609,921)	(6)
所得稅利益(費用)	(3,993,445)	-	3,139,976	-	(7,133,421)	(227)
本期稅後淨利	21,991,840	2	30,735,182	2	(8,743,342)	(28)
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 21,991,840	2	\$ 30,735,182	2	\$ (8,743,342)	(28)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)

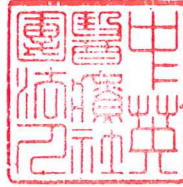


董事長



中英醫療社團法人

社員權益變動表



「V」全部 健保

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	保留盈餘			備供出售金融資產未實現損益	權益總額	
	出資額	法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘
民國110年1月1日餘額	\$69,891,700	\$29,515,270	\$ -	\$118,061,090	\$ -	\$217,468,060
提列法定盈餘公積	-	6,147,036	-	(6,147,036)	-	-
特別盈餘公積	-	-	350,000	(350,000)	-	-
民國110年淨利(淨損)	-	-	-	30,735,182	-	30,735,182
民國110年12月31日餘額	69,891,700	35,662,306	350,000	142,299,236	-	248,203,242
提列法定盈餘公積	-	4,398,368	-	(4,398,368)	-	-
111年特別盈餘公積限制解除轉出	-	-	(350,000)	350,000	-	-
民國111年淨利(淨損)	-	-	-	21,991,840	-	21,991,840
金融商品未實現損益	-	-	-	-	7,580,000	7,580,000
民國111年12月31日餘額	\$69,891,700	\$40,060,674	\$ -	\$160,242,708	\$ 7,580,000	\$277,775,082

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長





中英醫療社團法人
現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

「V」全部 健保
單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量—間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 25,985,285	\$ 27,595,206
調整項目		
支付點值調整	47,617,767	47,826,684
健保核減	35,184,904	47,258,709
*利息收入	(1,759,506)	(2,212,334)
*股利收入	(525,000)	(420,000)
*利息支出	2,157,418	2,626,652
折舊費用	9,991,364	9,066,967
*攤銷費用	33,446,917	35,887,914
處分不動產、廠房及設備損益	16,250	30,380
應收帳款(增加)減少	(57,294,268)	(110,672,496)
預付款項(增加)減少	1,541,151	(1,228,818)
存貨(增加)減少	(2,028,654)	1,033,601
*其他流動資產增加(減少)	(589,260)	2,506,716
應付票據增加(減少)	(10,752,777)	(18,843,269)
應付帳款增加(減少)	(4,363,798)	70,461,909
*應付費用增加(減少)	9,544,397	(2,587,598)
*應付薪資增加(減少)	1,101,419	1,576,190
其他流動負債增加(減少)	605,803	(17,872,823)
*代收代付款項增加(減少)	(68,529)	44,601
*收取之利息	1,759,506	2,212,334
*收取之股利	525,000	420,000
*退還(支付)之所得稅	191,815	(942,631)
*支付之利息	(2,161,753)	(2,669,917)
營運活動之淨現金流入(流出)	90,125,451	91,097,977
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備	-	2,250,000
購買不動產、廠房及設備	(21,881,500)	(6,301,150)
*其他非流動資產(增加)	(8,995,266)	(2,416,094)
投資活動之淨現金流入(流出)	(30,876,766)	(6,467,244)
籌資活動之現金流量		
*短期借款增加(減少)	-	(900,000)
長期借款增加(減少)	(19,815,664)	(21,540,913)
*存入保證金增加(減少)	-	4,000
*營運特許權負債增加(減少)	(22,049,936)	(21,818,660)
*應付關係人增加(減少)	(3,537,199)	(16,586,426)
*應付租賃票據增加(減少)	-	(118,350)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(45,402,799)	(60,960,349)
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,845,886	23,670,384
期初現金及約當現金餘額	207,582,203	183,911,819
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,428,089	\$ 207,582,203

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



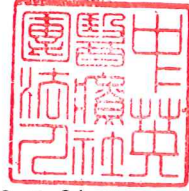
董事長



中英醫療社團法人

醫務收入明細表

中華民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



「V」全部 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	601,822,613	
門診收入-非健保	69,882,967	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	374,723,505	
住院收入-非健保	218,607,295	
其他醫務收入-健保	7,291,969	
其他醫務收入-非健保	48,208,868	
減：支付點值調整	(47,617,767)	
減：健保核減	(35,184,904)	
減：醫療優待	(5,602,300)	
合計	1,232,132,246	

製表人：

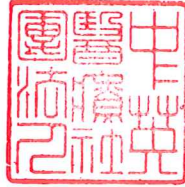


會計主管(或主辦會計)：



董事長：





中英醫療社團法人
醫務成本明細表

「V」全部 健保

中華民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	403,563,118	
藥品費用	143,503,822	
醫材費用	277,873,951	
折舊費用	9,550,489	
租金費用	89,524,081	
事務費用	89,582,258	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	98,772,228	
合計	1,112,369,947	

製表人：

會計主管(或主辦會計)：

董事長：

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11217919 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)2559-6600

事務所名稱： 杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號： 48965636

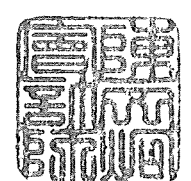
事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 10544930

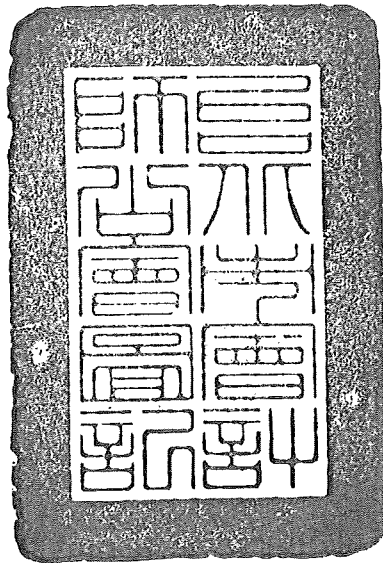
會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 中英醫療社團法人

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳文炯	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 04 月 14 日