

梓榮醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度

法人地址及電話：

地 址：苗栗縣苗栗市新東街 125 號

電 話：(037) 361-188

簽證會計師事務所名稱、地址及電話：

事 務 所：敬誠會計師事務所

地 址：臺北市文山區興隆路二段 252 號 5 樓之 2

電 話：(02) 8663-9347



會計師查核報告

梓榮醫療社團法人 公鑒：

查核意見

梓榮醫療社團法人民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達梓榮醫療社團法人民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。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，與梓榮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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨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梓榮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，除非管理階層意圖清算梓榮醫療社團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對梓榮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，以及使梓榮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梓榮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）。

敬誠會計師事務所

會計師：林錦霞



中華民國 112 年 3 月 27 日

梓榮醫療社團法人弘大醫院

資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新臺幣元

資 產	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註二、四(一))	129,088,982	44	94,078,319	37
應收票款(附註二、四(二))	-	-	1,410	-
應收帳款(附註二、四(三))	18,846,319	6	12,906,979	5
其他應收款(附註四(四))	4,153,129	2	7,395,992	3
存貨(附註二、四(五))	4,546,315	2	4,188,417	2
預付款項	817,118	-	888,499	-
流動資產合計	157,451,863	54	119,459,616	47
非流動資產(附註二、四(六))				
不動產、廠房及設備	130,441,624	44	128,075,411	51
遞延所得稅資產	1,431,349	-	1,689,888	-
居家護理所往來	4,272,634	1	4,008,467	2
其他非流動資產	2,430,900	1	95,500	-
非流動資產合計	138,576,507	46	133,869,266	53
資產總額	296,028,370	100	253,328,882	100
負債及社員權益				
流動負債				
應付票據	28,562,770	10	29,221,049	12
應付帳款	13,449,309	5	11,771,626	5
其他應付款(附註二、四(七))	18,177,220	6	18,090,010	7
本期所得稅負債(附註二、四(十))	7,406,947	2	434,125	-
其他流動負債(附註四(八))	364,568	-	414,268	-
流動負債合計	67,960,814	23	59,931,078	24
負債總額	67,960,814	23	59,931,078	24
社員權益(附註四(十一))				
出資額	150,000,000	50	150,000,000	59
保留盈餘				
法定盈餘公積	16,196,453	5	9,264,408	4
特別盈餘公積	6,356,915	2	3,203,517	1
未分配盈餘	55,514,188	20	30,929,879	12
社員權益總額	228,067,556	77	193,397,804	76
負債及淨值總額	296,028,370	100	253,328,882	100

(請參閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院

綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	111年度		110年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註二)						
門急診收入	146,140,757	42	148,920,964	43	(2,780,207)	(2)
住院收入	189,127,627	54	181,632,253	52	7,495,374	4
其他醫務收入	17,473,244	6	25,360,878	8	(7,887,634)	(31)
減：支付點值調整	(1,966,029)	(1)	(4,422,852)	(2)	2,456,823	(56)
減：健保核減	(250,702)	-	(502,902)	-	252,200	(50)
減：醫療優待	(2,751,214)	(1)	(2,923,994)	(1)	172,780	(6)
醫務收入淨額合計	347,773,683	100	348,064,347	100	(290,664)	-
醫務成本(附註二、四(九)、五)						
人事費用	(129,500,866)	(37)	(134,209,660)	(39)	4,708,794	(4)
藥品費用	(28,001,035)	(8)	(30,555,062)	(9)	2,554,027	(8)
醫材費用	(88,990,602)	(26)	(85,649,117)	(25)	(3,341,485)	4
折舊費用	(6,104,334)	(2)	(7,497,360)	(2)	1,393,026	(19)
租金費用	(6,159,256)	(2)	(6,111,734)	(2)	(47,522)	1
事務費用	(12,229,795)	(4)	(10,967,100)	(3)	(1,262,695)	12
其他醫務費用	(1,725,812)	-	(1,833,059)	-	107,247	(6)
醫務成本合計	(272,711,700)	(79)	(276,823,092)	(80)	4,111,392	(1)
醫務毛利	75,061,983	21	71,241,255	20	3,820,728	5
營運費用(附註二、四(九)、五)						
教育研究發展及 醫療社會服務費用	(312,624)	-	-	-	(312,624)	-
薪資費用	(17,234,003)	(5)	(17,621,597)	(6)	387,594	(2)
租金費用	(550,080)	-	(588,188)	-	38,108	(6)
水電瓦斯費	(384,051)	-	(379,771)	-	(4,280)	1
其他營運費用	(14,156,002)	(4)	(15,139,996)	(4)	983,994	(7)
營運費用合計	(32,636,760)	(9)	(33,729,552)	(10)	1,092,792	(3)
醫務利益	42,425,223	12	37,511,703	10	4,913,520	13
非醫務活動收益						
利息收入	189,930	-	25,987	-	163,943	631
其他非醫務收益	508,201	-	247,470	-	260,731	105
非醫務活動收益合計	698,131	-	273,457	-	424,674	155
非醫務活動費損						
非醫務活動費損合計	-	-	-	-	-	-
非醫務利益(損失)	698,131	-	273,457	-	424,674	155
本期稅前淨利	43,123,354	12	37,785,160	10	5,338,194	14
所得稅費用(附註二、四(十))	(8,453,602)	(2)	(5,845,305)	(1)	(2,608,297)	45
本期稅後淨利	34,669,752	10	31,939,855	9	2,729,897	9
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	34,669,752	10	31,939,855	9	2,729,897	9

(請參閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：





裕隆實業股份有限公司
董事會

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	出 資 額	保 留 盈 餘			合 計
		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	150,000,000	2,857,374	-	8,600,575	161,457,949
本期稅後淨利	-	-	-	31,939,855	31,939,855
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	31,939,855	31,939,855
盈餘提撥：					
提列特別盈餘公積	-	-	3,203,517	(3,203,517)	-
提列法定盈餘公積	-	6,407,034	-	(6,407,034)	-
民國110年12月31日餘額	150,000,000	9,264,408	3,203,517	30,929,879	193,397,804
本期稅後淨利	-	-	-	34,669,752	34,669,752
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	34,669,752	34,669,752
盈餘提撥：					
提列特別盈餘公積	-	-	3,466,022	(3,466,022)	-
特別盈餘公積限制解除轉出	-	-	(312,624)	312,624	-
提列法定盈餘公積	-	6,932,045	-	(6,932,045)	-
民國111年12月31日餘額	150,000,000	16,196,453	6,356,915	55,514,188	228,067,556

(請參閱後附財務報表附註)



會計主管：



負責人：



董事長：

梓榮醫療社團法人張大醫院

現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項 目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	43,123,354	37,785,160
支付點值調整	1,966,029	4,422,852
健保核減	250,702	502,902
利息收入	(189,930)	(25,987)
呆帳費用	-	291,010
折舊費用	7,344,122	8,927,934
應收票據(增加)減少	1,410	7,180
應收帳款(增加)減少	(8,156,071)	(8,615,766)
其他應收款(增加)減少	3,242,863	1,420,021
存貨(增加)減少	(357,898)	200,493
預付款項(增加)減少	71,381	(641,838)
應付票據增加(減少)	(658,279)	175,787
應付帳款增加(減少)	1,677,683	551,557
其他應付款增加(減少)	87,210	(3,031,824)
其他流動負債增加(減少)	(49,700)	(3,541,819)
營運產生之現金流入(出)	48,352,876	38,427,662
收取之利息	189,930	25,987
支付所得稅	(1,222,241)	(3,897,237)
營運活動之淨現金流入(出)	47,320,565	34,556,412
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備價款	(9,710,335)	(3,416,715)
居家護理所往來(增加)減少	(264,167)	(420,941)
其他非流動資產(增加)減少	(2,335,400)	12,000
投資活動之淨現金流入(出)	(12,309,902)	(3,825,656)
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	35,010,663	30,730,756
期初現金及約當現金餘額	94,078,319	63,347,563
期末現金及約當現金餘額	129,088,982	94,078,319

(請參閱後附財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



梓榮醫療社團法人弘大醫院

醫務收入明細表

民國111年1月1日至12月31日

明細表十八(表66)

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門急診收入-健保	診療費	56,346,691	146,140,757
	藥品費	32,859,428	
	診察費	33,515,754	
	藥服費	5,199,163	
	醫材費	1,243,245	
	小 計	129,164,281	
門急診收入-非健保	掛號費	12,140,400	
	健康檢查	1,786,990	
	藥品費	1,588,153	
	檢查費	534,571	
	其 他	926,362	
	小 計	16,976,476	
門急診收入	合 計		
住院收入-健保	手術費	22,230,145	
	檢查費	17,551,301	
	醫材費	21,031,355	
	病房費	16,784,362	
	麻醉材料費	7,232,327	
	診察費	7,210,874	
	藥品費	5,280,692	
	其 他	9,543,110	
	小 計	106,864,166	
住院收入-非健保	醫材費	67,089,224	
	病房費	7,778,572	
	麻醉材料費	6,368,270	
	其 他	1,027,395	
	小 計	82,263,461	
住院收入	合 計		
其他醫務收入-健保	COVID-19及疫苗相關獎勵	10,726,723	
其他醫務收入-非健保	體檢費、臨廠服務費等	6,746,521	
其他醫務收入	合 計		
收入總計			352,741,628
減：支付點值調整			(1,966,029)
減：健保核減			(250,702)
減：醫療優待			(2,751,214)
收入淨額			347,773,683

會計主管：



負責人：



董事長：





明細表十九(表67)

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額			
		小 計	合 計		
人事費用	醫師、相關執業人員及助理薪資	104,434,319	129,500,866		
	加班費	8,019,959			
	伙食費	3,419,560			
	保險費	9,000,954			
	勞工退休金	3,375,031			
	其他福利	1,251,043			
	小 計				
藥品費用	藥品	28,001,035	28,001,035		
	藥品存貨盤盈(虧)	-			
	小 計				
醫材費用	醫療材料	17,882,256	88,990,602		
	特殊醫材費	65,267,108			
	檢驗材料費	3,602,496			
	血液費	2,238,742			
	醫材存貨盤盈(虧)	-			
	小 計				
折舊費用			6,104,334		
租金費用			6,159,256		
事務費用	清潔費	3,552,903	12,229,795		
	修繕費	4,135,505			
	水電瓦斯費	2,176,284			
	雜項購置	1,557,965			
	文具用品	532,388			
	勞務費	274,750			
	小 計				
	其他醫務費用	雜項支出		543,024	1,725,812
		郵電費		31,372	
		公會費		317,453	
稅捐		291,454			
其他		542,509			
	小 計				
合 計			272,711,700		

會計主管：



負責人：



董事長：




社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE03637 號

會員姓名： 林錦霞 事務所電話： (02)86639590
事務所名稱： 敬誠會計師事務所 事務所統一編號： 48937891
事務所地址： 116 台北市興隆路二段 252 號 5 樓之 2 委託人統一編號： 47456959
會員證書字號： 台省會證字第 3201 號
印鑑證明書用途： 辦理 梓榮醫療社團法人

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	林錦霞	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 03 月 10 日

