

天成醫院
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：桃園市楊梅區中山北路一段356號

電話：(03)4782350



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

天成醫院 公鑒

查核意見

天成醫院民國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日之收支餘絀表、淨值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一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」編製，足以允當表達天成醫院民國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，與天成醫院保持超然獨立，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一般公認會計原則及「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」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天成醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

天成醫院之治理單位(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，惟其目的非對天成醫院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，以及使天成醫院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

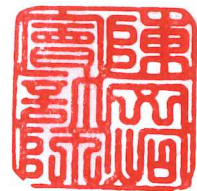
為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天成醫院不再具有繼續經營之能力。

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 3 月 1 0 日

天成醫院
資產負債表

中華民國111年及110年12月31日

「V」全部 健保

單位：新臺幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值總額	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	334,802,541	60	309,380,240	61	流動負債	264,053,432	47	251,084,942	49
現金及約當現金	46,513,150	8	77,478,954	15	短期借款	100,000,000	17	100,000,000	19
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	126,519,308	23	81,347,017	16	應付票據	0	0	0	0
其他金融資產-流動	0	0	0	0	*應付票據-關係人	0	0	0	0
存貨	11,009,257	2	14,655,118	3	應付帳款	36,015,530	6	29,099,099	6
預付款項	0	0	0	0	*應付帳款-關係人	46,739,240	9	50,898,766	10
其他流動資產	150,760,826	27	135,899,151	27	*應付費用	35,306,972	6	33,702,959	7
固定資產	211,789,623	38	192,627,657	37	其他應付款	0	0	0	0
*土地	146,777,120	26	146,777,120	28	預收款項	0	0	0	0
房屋及建築設備	82,573,136	15	78,213,136	15	其他流動負債	42,413,873	8	2,384,118	0
醫療儀器設備	46,846,989	8	23,928,489	5	*一年內期之長期負債	3,577,817	1	35,000,000	7
交通運輸設備	0	0	0	0	長期負債	221,390,656	40	262,500,000	52
資訊設備	0	0	0	0	長期借款	221,390,656	40	262,500,000	52
*生財器具	9,667,924	2	8,719,827	2	長期應付票據	0	0	0	0
雜項設備	11,221,121	2	9,714,921	2	應付租賃負債	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
減：累計折舊	(88,353,167)	(16)	(81,874,836)	(16)	其他負債	0	0	0	0
減：累計減損	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	3,056,500	1	7,149,000	1	存入保證金	0	0	0	0
固定資產淨額	211,789,623	38	192,627,657	37	負債總額	485,444,088	87	513,584,942	101
其他資產	8,535,484	2	8,523,393	2	淨值權益	69,683,560	13	(3,053,652)	(1)
*無形資產	1,250	0	1,500	0	出資額	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0	*本期損益	100,532,054	19	44,976,207	8
存出保證金	200,000	0	212,000	0	業主往來(或累積虧損)	(30,848,494)	(6)	(48,029,859)	(9)
*未攤銷費用	8,334,234	2	8,309,893	2	淨值權益其他項目	0	0	0	0
資產總額	555,127,648	100	510,531,290	100	淨值權益總額	69,683,560	13	(3,053,652)	(1)
					負債及淨值總額	555,127,648	100	510,531,290	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

主辦會計：



會計主管：



負責人：



天成醫院
收支餘絀表

中華民國111年及110年12月31日

「V」全部 健保

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(A)	961,271,621	100	828,633,793	100	132,637,828	16
門急診收入-健保	584,872,207	62	525,227,699	64	59,644,508	11
門急診收入-非健保	36,320,518	4	27,297,731	3	9,022,787	33
住院收入-健保	200,548,809	21	167,230,477	20	33,318,332	20
住院收入-非健保	71,012,564	7	55,325,105	7	15,687,459	28
其他醫務收入-健保	59,381,754	6	51,114,767	6	8,266,987	16
其他醫務收入-非健保	68,790,443	7	44,481,808	5	24,308,635	55
減：支付點值調整	(18,474,060)	(2)	(18,850,428)	(2)	376,368	(2)
減：健保核減	(24,992,783)	(3)	(8,512,746)	(1)	(16,480,037)	194
減：醫療優待	(16,187,831)	(2)	(14,680,620)	(2)	(1,507,211)	10
醫務成本(B)	759,628,432	79	682,001,441	82	77,626,991	11
人事費用	326,390,268	33	304,837,179	36	21,553,089	7
藥品費用	107,044,936	11	99,923,847	12	7,121,089	7
醫材費用	159,284,533	17	121,760,956	15	37,523,577	31
折舊費用	10,067,217	1	7,984,275	1	2,082,942	26
租金費用	82,780,540	9	74,443,658	9	8,336,882	11
事務費用	0	0	0	0	0	0
其他醫務費用	74,060,938	8	73,051,526	9	1,009,412	1
醫務毛利(C=A-B)	201,643,189	21	146,632,352	18	55,010,837	38
管理費用(D)	93,204,967	10	96,139,207	12	(2,934,240)	(3)
醫務利益(損失)(E=C-D)	108,438,222	11	50,493,145	6	57,945,077	115
非醫務活動收益(F)	199,239	0	1,884,812	0	(1,685,573)	(89)
利息收入	148,696	0	30,963	0	117,733	380
租金收入	0	0	0	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	50,543	0	1,853,849	0	(1,803,306)	(97)
非醫務活動費損(G)	8,105,407	1	7,401,750	1	703,657	10
利息費用	8,105,407	1	7,389,750	1	715,657	10
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	0	0	12,000	0	(12,000)	(100)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(7,906,168)	(1)	(5,516,938)	(1)	(2,389,230)	43
本期稅前餘絀(I=E+H)	100,532,054	10	44,976,207	5	55,555,847	124
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	100,532,054	10	44,976,207	5	55,555,847	124

*科目為依據本院實際情況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：





天成醫院
淨值變動表

「V」全部 健保

中華民國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
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	100,532,054	44,976,207
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	(27,794,842)	(24,261,108)
未受限期初淨值	(3,053,652)	(23,768,751)
未受限期末淨值	69,683,560	(3,053,652)
淨值其他項目		
期末淨值總額	69,683,560	(3,053,652)

主辦會計：



會計主管：



負責人：





天成醫院
現金流量表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

「V」全部 健保

單位：新臺幣元

項目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	100,532,054	44,976,207
支付點值調整	18,474,060	18,850,428
健保核減	24,992,783	8,512,746
呆帳費用	0	0
折舊費用	6,478,331	4,657,623
*各項攤提	4,202,351	3,836,283
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	0	0
*應收款項(增加)減少	(88,639,134)	(39,344,426)
預付款項(增加)減少	0	0
存貨(增加)減少	3,645,861	(10,342,244)
*其他流動資產(增加)減少	(14,861,675)	27,320,793
應付帳款增加(減少)	6,916,431	19,117,742
應付票據增加(減少)	0	0
*應付費用增加(減少)	1,604,013	1,188,868
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	40,029,755	(485,313)
營運活動之淨現金流入(出)	103,374,830	78,288,707
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(25,640,297)	(10,131,939)
*存出保證金(增加)減少	12,000	0
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
*無形資產(增加)減少	0	250
*未攤銷費用(增加)減少	(4,226,442)	(2,148,703)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(29,854,739)	(12,280,392)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	(72,531,527)	(52,500,000)
*應付關係人增加(減少)	(4,159,526)	5,345,824
*業主往來增加(減少)	(27,794,842)	(24,261,108)
融資活動之淨現金流入(出)	(104,485,895)	(71,415,284)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(30,965,804)	(5,406,969)
期初現金及約當現金餘額	77,478,954	82,885,923
期末現金及約當現金餘額	46,513,150	77,478,954



天成醫院
現金流量表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

「V」全部 健保

單位：新臺幣元

項目	111年度	110年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	8,044,071	6,940,728
本期支付所得稅	0	0
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	3,577,817	35,000,000
應付設備款	0	0
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

*科目為依據本院實際情況，參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：



會計主管：



負責人：





天成醫院
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	581,794,627	
門診收入-非健保	29,872,071	
急診收入-健保	3,077,580	
急診收入-非健保	6,448,447	
住院收入-健保	200,548,809	
住院收入-非健保	71,012,564	
其他醫務收入-健保	59,381,754	
其他醫務收入-非健保	68,790,443	
減：支付點值調整	(18,474,060)	
減：健保核減	(24,992,783)	
減：醫療優待	(16,187,831)	
合計	961,271,621	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



天成醫院
醫務成本明細表

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
人事費用	326,390,268	
藥品費用	107,044,936	
醫材費用	159,284,533	
折舊及攤銷費用	10,067,217	
租金費用	82,780,540	
事務費用	0	
教育研究發展費用	0	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	74,060,938	
合計	759,628,432	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



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 11218245 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： 45907747

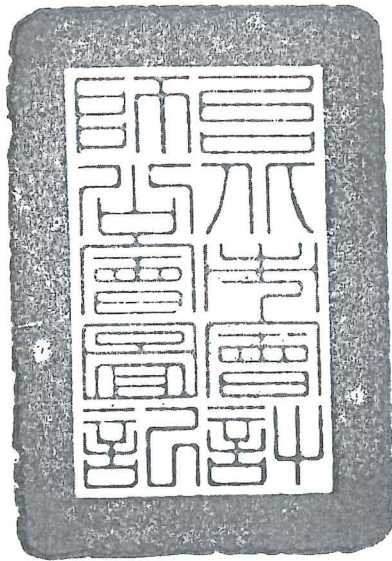
會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 天成醫院

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 19 日