

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

公司地 址：台中市梧棲區台灣大道八段 699 號

電 話：(○四)二六五八一九一九



會計師查核報告

童綜合醫療社團法人 公鑒：

查核意見

童綜合醫療社團法人民國 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、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、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報編製，足以允當表達童綜合醫療社團法人民國 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 日之經營成果及現金流量。

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，與童綜合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、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報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童綜合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童綜合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，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對童綜合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，以及使童綜合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童綜合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）。

群智聯合會計師事務所

會計師：呂松裕

呂松裕 

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 四 日

童綜合醫療社團法人
資產負債表(資產)
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

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	\$ 1,144,971	12.2	\$ 887,499	9.8
備供出售金融資產-流動	11,627	0.1	18,185	0.2
應收票據—淨額	2,724	—	3,249	—
應收帳款—淨額	686,456	7.3	705,491	7.8
其他應收款	4,531	—	3,613	—
本期所得稅資產	—	—	996	—
存貨	186,519	2.0	190,589	2.1
其他流動資產	35,816	0.4	17,624	0.2
流動資產合計	2,072,644	22.0	1,827,246	20.1
非流動資產				
以成本衡量之金融資產-非流動	5,000	—	5,000	0.1
不動產、廠房及設備	7,240,945	77.0	7,140,789	78.9
遞延所得稅資產	5,710	0.1	4,974	0.1
其他非流動資產	84,484	0.9	75,734	0.8
非流動資產合計	7,336,139	78.0	7,226,497	79.9
資產總額	\$ 9,408,783	100.0	\$ 9,053,743	100.0

製表人：



會計主管：



董事長：




童綜合醫療社團法人
 資產負債表(負債及社員權益)
 民國111年及110年12月31日

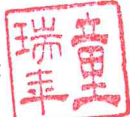


單位：新台幣仟元

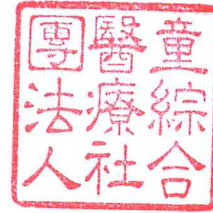
負債及社員權益	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
短期借款	\$ 906,500	9.6	\$ 1,100,000	12.1
應付票據	89,568	1.0	52,081	0.6
應付帳款	1,600,358	17.0	1,377,988	15.2
其他應付款	653,982	7.0	511,794	5.7
本期所得稅負債	23,951	0.3	5,149	0.1
一年內到期之長期借款	550,171	5.8	387,356	4.3
其他流動負債	266,087	2.8	84,413	0.9
流動負債合計	4,090,617	43.5	3,518,781	38.9
非流動負債				
長期借款	2,641,567	28.1	3,063,062	33.8
遞延所得稅負債	33,195	0.4	33,506	0.4
存入保證金	136,131	1.4	140,559	1.6
其他應付款—關係人	465,517	4.9	465,517	5.1
其他非流動負債	12,630	0.1	12,630	0.1
非流動負債合計	3,289,040	34.9	3,715,274	41.0
負債總額	7,379,657	78.4	7,234,055	79.9
社員權益				
出資額	1,100,000	11.7	1,100,000	12.2
資本公積	10,134	0.1	10,134	0.1
保留盈餘				
法定盈餘公積	187,906	2.0	144,885	1.6
未分配盈餘	733,803	7.8	561,720	6.2
社員權益其他項目	(2,717)	—	2,949	—
社員權益總額	2,029,126	21.6	1,819,688	20.1
負債及社員權益總額	\$ 9,408,783	100.0	\$ 9,053,743	100.0

製表人：

會計主管：

董事長：

童綜合醫療社團法人
綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 3,726,149	45.8	\$ 3,525,551	49.1	\$ 200,598	5.7
住院收入	4,405,491	54.2	3,822,396	53.3	583,095	15.3
其他醫務收入	409,128	5.0	379,128	5.3	30,000	7.9
減：支付健保核減	(122,809)	(1.5)	(177,443)	(2.5)	54,634	(30.8)
支付點值調整	(262,037)	(3.2)	(350,481)	(4.9)	88,444	(25.2)
醫療優待	(24,121)	(0.3)	(21,417)	(0.3)	(2,704)	12.6
醫務收入合計	8,131,801	100.0	7,177,734	100.0	954,067	13.3
醫務成本						
人事費用	(2,901,521)	(35.7)	(2,600,259)	(36.2)	(301,262)	11.6
藥品費用	(1,535,526)	(18.9)	(1,412,400)	(19.7)	(123,126)	8.7
醫材費用	(1,442,714)	(17.7)	(1,191,118)	(16.6)	(251,596)	21.1
折舊及攤銷	(336,531)	(4.1)	(307,901)	(4.3)	(28,630)	9.3
租金費用	(345,404)	(4.3)	(309,104)	(4.3)	(36,300)	11.7
事務費用	(878,820)	(10.8)	(835,538)	(11.6)	(43,282)	5.2
醫務成本合計	(7,440,516)	(91.5)	(6,656,320)	(92.7)	(784,196)	11.8
醫務毛利	691,285	8.5	521,414	7.3	169,871	32.6
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	(256,002)	(3.1)	(231,634)	(3.2)	(24,368)	10.5
薪資支出	(143,129)	(1.8)	(133,675)	(1.9)	(9,454)	7.1
其他營運費用	(37,215)	(0.5)	(48,852)	(0.7)	11,637	(23.8)
營運費用合計	(436,346)	(5.4)	(414,161)	(5.8)	(22,185)	5.4
醫務利益	254,939	3.1	107,253	1.5	147,686	137.7
非醫務活動收益						
利息收入	1,914	—	912	—	1,002	109.9
投資收入	—	—	70	—	(70)	(100.0)
租金收入	31,570	0.4	31,468	0.4	102	0.3
捐贈收入	14,819	0.2	25,143	0.4	(10,324)	(41.1)
處分不動產、廠房及設備利益	22	—	9,524	0.1	(9,502)	(99.8)
其他非醫務收益	27,896	0.3	21,256	0.3	6,640	31.2
非醫務活動收益合計	76,221	0.9	88,373	1.2	(12,152)	(13.8)
非醫務活動費損						
董事會費用	(114)	—	(81)	—	(33)	40.7
利息費用	(80,494)	(1.0)	(73,960)	(1.0)	(6,534)	8.8
投資損失	—	—	(821)	—	821	(100.0)
捐贈費用	(1,171)	—	(2,253)	—	1,082	(48.0)
處分不動產、廠房及設備損失	(676)	—	(13,970)	(0.2)	13,294	(95.2)
其他非醫務費損	(18)	—	(1,066)	—	1,048	(98.3)
非醫務活動費損合計	(82,473)	(1.0)	(92,151)	(1.2)	9,678	(10.5)
本期稅前利益	248,687	3.0	103,475	1.5	145,212	140.3
所得稅費用	(33,583)	(0.4)	(14,351)	(0.2)	(19,232)	134.0
本期稅後淨利	215,104	2.6	89,124	1.3	125,980	141.4
本期其他綜合損益						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益	(6,558)	(0.1)	3,260	—	(9,818)	(1.0)
與其他綜合損益相關之所得稅	892	—	(311)	—	1,203	0.1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,666)	(0.1)	2,949	—	(8,615)	(292.1)
本期綜合損益總額	\$ 209,438	2.5	\$ 92,073	1.3	\$ 117,365	127.5

製表人：

會計主管：

董事長：

童綜合醫療社團法人
社員權益變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

	出 資 額	預 收 股 款	資 本 公 積	保 留 盈 餘			透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之未實現損益	合 計
				法定盈餘公積	累 積 盈 餘			
110年1月1日餘額 增資	\$ 1,040,000 60,000	\$ 60,000 (60,000)	\$ 10,134 —	\$ 127,060 —	\$ 490,421 —	\$ — —	\$ 1,727,615 —	
110年度淨利	—	—	—	—	89,124	—	—	
110年度法定盈餘公積	—	—	—	17,825	(17,825)	—	—	
110年其他綜合損益(稅後淨利)	—	—	—	—	—	2,949	2,949	
110年12月31日餘額	1,100,000	—	10,134	144,885	561,720	2,949	1,819,688	
111年度淨利	—	—	—	—	215,104	—	—	
111年度法定盈餘公積	—	—	—	43,021	(43,021)	—	—	
111年其他綜合損益(稅後淨利)	—	—	—	—	—	(5,666)	(5,666)	
111年12月31日餘額	\$ 1,100,000	\$ —	\$ 10,134	\$ 187,906	\$ 733,803	\$ (2,717)	\$ 2,029,126	

製表人：



會計主管：



董事長：



童綜合醫療社團法人
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 248,687	\$ 103,475
調整項目		
收益費損項目		
支付點值調整	(16,299)	17,377
健保核減	(33,499)	(18,243)
呆帳損失	—	17,424
各項折舊	336,159	309,476
各項攤提	10,165	6,329
金融資產評價損失(利益)	—	822
處分固定資產損失(利益)	654	4,446
利息收入	(1,914)	(912)
利息支出	80,494	73,960
營運活動相關之資產與負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產	—	13,816
應收票據	525	2,214
應收帳款	68,833	(237,091)
其他應收款	(918)	2,766
本期所得稅資產	952	(44)
存貨	4,070	(14,872)
其他流動資產	(26,109)	(10,019)
應付票據	37,487	4,513
應付帳款	222,370	95,149
其他應付款	126,069	49,020
其他流動負債	181,674	(79,303)
營運產生之現金	1,239,400	340,303
收取之利息	1,914	912
支付之利息	(79,814)	(73,685)
支付之所得稅	(14,892)	(12,621)
營運活動之淨現金流入(出)	1,146,608	254,909

製表人：

會計主管：

董事長：


童綜合醫療社團法人
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	—	(14,925)
購買不動產、廠房及設備	(371,840)	(535,495)
處分不動產、廠房及設備價款	5,641	9,714
其他非流動資產(增加)減少	(66,329)	(53,753)
投資活動之淨現金流入(出)	(432,528)	(594,459)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(4,428)	(5,179)
短期借款增加(減少)	(193,500)	53,000
長期借款增加(減少)	(258,680)	181,796
籌資活動之淨現金流入(出)	(456,608)	229,617
本期現金淨增加(減少)數	257,472	(109,933)
期初現金餘額	887,499	997,432
期末現金餘額	\$ 1,144,971	\$ 887,499

製表人：

會計主管：

董事長：

童綜合醫療社團法人
醫務收入明細表
民國111年12月31日

明細表二十一(表66)

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	說 明
門診收入－健保	\$ 2,908,695	健保收入
門診收入－非健保	489,202	自費收入、掛號費收入
急診收入－健保	257,118	健保收入
急診收入－非健保	71,134	自費收入、掛號費收入
住院收入－健保	2,795,173	健保收入
住院收入－非健保	1,610,318	自費收入
其他醫務收入－健保	146,552	健保收入
其他醫務收入－非健保	262,576	健檢收入、支援收入等
減：支付點值調整	(262,037)	
減：支付健保核減	(122,809)	
減：醫療優待	(24,121)	
	<u>\$ 8,131,801</u>	

童綜合醫療社團法人
醫務成本明細表
民國111年12月31日

明細表二十二(表67)

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
人事費用	\$ 2,901,521
藥品費用	1,535,526
醫材費用	1,442,714
折舊費用	328,907
各項攤提	7,624
租金費用	345,404
事務費用	878,820
	<u>\$ 7,440,516</u>