

宏其醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國112年度及民國111年度

公司地址：桃園市中壢區元化路223號
電 話：(03)461-8888



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

宏其醫療社團法人 公鑒

查核意見

宏其醫療社團法人民國112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之損益表、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，足以允當表達宏其醫療社團法人民國112年及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日財務績效與現金流量。

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，與宏其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宏其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。

宏其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，惟其目的非對宏其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，以及使宏其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宏其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 3 年 0 4 月 2 8 日



民國112年及111年至12月31日

「V」全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		負債及社員權益	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 99,499,900	13	\$ 175,109,642	23	應付票據	\$ 54,115,763	8	\$ 47,293,700	7
應收帳款淨額	47,761,997	6	35,225,635	5	應付帳款	36,540	-	-	-
存貨淨額	5,598,262	1	5,410,987	1	*本期所得稅負債	3,228,620	-	10,827,064	1
預付款項	184,071	-	174,179	-	*應付費用	49,543,469	6	44,922,587	6
其他流動資產	1,301,923	-	745,712	-	其他應付款	1,802,702	-	1,701,038	-
流動資產合計	154,346,153	20	216,666,155	29	預收款項	1,312,500	-	490,909	-
基金					*教育研究發展負債	127,469	-	9,087,210	1
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	流動負債合計	110,167,063	14	114,322,508	15
*教育研究發展基金	-	-	-	-	非流動負債				
基金合計	-	-	-	-	存入保證金	100,000	-	100,000	-
非流動資產					非流動負債合計	100,000	-	100,000	-
*透過其他綜合損益按公允價值衡量	17,670,321	2	8,046,360	1	負債總計	110,267,063	14	114,422,508	15
之金融資產—非流動									
不動產、廠房及設備	527,613,016	67	447,284,138	61	社員權益				
*其他非流動資產	87,857,129	11	67,553,861	9	出資額	55,000,000	7	55,000,000	7
非流動資產合計	633,140,466	80	522,884,359	71	*法定公積	179,941,755	23	171,448,237	23
					*特別盈餘公積	24,307,363	3	18,905,401	3
					*未分配盈餘	408,346,477	52	379,774,368	52
					社員權益其他項目	9,623,961	1	-	-
					社員權益總計	677,219,556	86	625,128,006	85
資產總計	\$ 787,486,619	100	\$ 739,550,514	100	負債及社員權益總計	\$ 787,486,619	100	\$ 739,550,514	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

秋華

會計主管(或主辦會計)

劍雨

董事長

紅派



宏其醫療社團法人
綜合損益表

「V」全部 ☐ 健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入合計						
門急診收入	\$ 432,071,546	64	\$ 430,108,302	65	\$ 1,963,244	-
住院收入	272,531,344	41	249,875,631	38	22,655,713	9
其他醫務收入	7,772,387	1	6,743,296	1	1,029,091	15
減：健保核減	(15,791,334)	(2)	(5,152,828)	(1)	(10,638,506)	206
減：支付點值調整	(24,088,346)	(4)	(22,488,285)	(3)	(1,600,061)	7
醫務收入合計	672,495,597	100	659,086,116	100	13,409,481	2
醫務成本合計						
人事費用	330,616,882	50	309,298,848	46	21,318,034	7
藥品費用	91,624,687	14	89,081,904	14	2,542,783	3
醫材費用	22,194,273	3	18,177,146	3	4,017,127	22
折舊費用	9,380,657	1	7,792,949	1	1,587,708	20
租金費用	26,033,963	4	24,675,953	4	1,358,010	6
其他醫務費用	115,525,967	17	93,870,087	14	21,655,880	23
醫務成本合計	595,376,429	89	542,896,887	82	52,479,542	10
醫務毛利	77,119,168	11	116,189,229	18	(39,070,061)	(34)
營運費用						
*薪資支出	17,592,044	3	17,228,775	3	363,269	2
*租金費用	2,366,725	-	2,243,269	-	123,456	6
*各項攤提	2,565,989	-	1,651,695	-	914,294	55
*其他費用	6,327,407	1	5,782,417	1	544,990	9
營運費用合計	28,852,165	4	26,906,156	4	1,946,009	7
醫務利益（損失）	48,267,003	7	89,283,073	14	(41,016,070)	(46)
非醫務活動收益（費損）						
非醫務活動收益						
利息收入	570,503	-	183,534	-	386,969	211
租金收入	400,000	-	250,000	-	150,000	60
佣金收入	3,161,742	1	809,091	-	2,352,651	291
其他非醫務收益	1,620,370	-	2,030,136	-	(409,766)	(20)
非醫務活動收益合計	5,752,615	1	3,272,761	-	2,479,854	76
非醫務活動收益（費損）合計	5,752,615	1	3,272,761	-	2,479,854	76
本期稅前淨利	54,019,618	8	92,555,834	14	(38,536,216)	(42)
所得稅費用	(11,552,029)	(2)	(18,815,850)	(3)	7,263,821	(39)
本期稅後淨利	42,467,589	6	73,739,984	11	(31,272,395)	(42)
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	9,623,961	1	-	-	9,623,961	-
*本期綜合損益總額	\$ 52,091,550	7	\$ 73,739,984	11	\$ (21,648,434)	(29)

*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





「V」全部 ☐ 健保

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	出資額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	社員權益-其 他項目	權益總額
民國111年1月1日餘額	\$55,000,000	\$156,700,240	\$9,649,818	\$330,037,964	\$ -	\$551,388,022
提列法定盈餘公積	-	14,747,997	-	(14,747,997)	-	-
特別盈餘公積	-	-	9,255,583	(9,255,583)	-	-
民國111年度淨利(淨損)	-	-	-	73,739,984	-	73,739,984
民國111年12月31日餘額	\$55,000,000	\$171,448,237	\$18,905,401	\$379,774,368	\$ -	\$625,128,006
民國112年1月1日餘額	\$55,000,000	\$171,448,237	\$18,905,401	\$379,774,368	\$ -	\$625,128,006
提列法定盈餘公積	-	8,493,518	-	(8,493,518)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	5,401,962	(5,401,962)	-	-
民國112年度淨利(淨損)	-	-	-	42,467,589	-	42,467,589
金融商品未實現損益	-	-	-	-	9,623,961	9,623,961
民國112年12月31日餘額	\$55,000,000	\$179,941,755	\$24,307,363	\$408,346,477	\$9,623,961	\$677,219,556

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長





宏其醫療社團法人
現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	112年度	111年度
<u>營運活動之現金流量-間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 54,019,618	\$ 92,555,834
調整項目		
支付點值調整	24,088,346	22,488,285
健保核減	15,791,334	5,152,828
折舊費用	10,233,444	8,501,399
*攤銷費用	30,791,867	19,820,335
*利息收入	(570,503)	(183,534)
營運資產及負債之淨變動：		
應收款項淨額(增加)減少	(52,416,042)	(20,938,062)
存貨(增加)減少	(187,275)	79,577
預付費用(增加)減少	(9,892)	484,795
*其他流動資產(增加)減少	(556,211)	(592,812)
應付票據增加(減少)	6,822,063	5,369,302
應付帳款	36,540	-
*應付費用增加(減少)	4,620,882	3,729,203
*其他應付款增加(減少)	101,664	241,349
預收款項增加(減少)	821,591	(1,116,726)
*教育研究發展、社會醫療服務負債增加(減少)	(8,959,741)	(8,230,284)
*收取之利息	570,503	183,534
*支付所得稅	(19,150,473)	(18,417,871)
營運活動之淨現金流入(流出)	66,047,715	109,127,152
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置不動產、廠房及設備	(90,562,322)	(5,800,000)
*其他非流動資產(增加)減少	(51,095,135)	(33,545,849)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(141,657,457)	(39,345,849)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
*存入保證金增加	-	100,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	100,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	(75,609,742)	69,881,303
期初現金及約當現金餘額	175,109,642	105,228,339
期末現金及約當現金餘額	\$ 99,499,900	\$ 175,109,642

*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





宏其醫療社團法人

醫務收入明細表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	141,990,632	
門診收入-非健保	290,080,914	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	157,127,156	
住院收入-非健保	115,404,188	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	7,772,387	
減：支付點值調整	(24,088,346)	
減：健保核減	(15,791,334)	
減：醫療優待	-	
合計	672,495,597	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：





宏其醫療社團法人

醫務成本明細表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國112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	330,616,882	
藥品費用	91,624,687	
醫材費用	22,194,273	
折舊費用	9,380,657	
租金費用	26,033,963	
事務費用	-	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	115,525,967	
合計	595,376,429	

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 11315948 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)25596600

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： 10079764

會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 宏其醫療社團法人

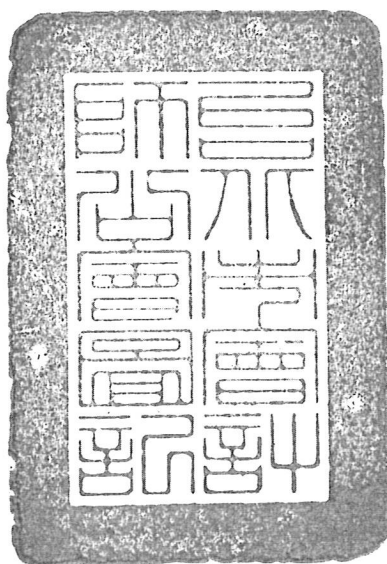
112 年度（自民國 112 年 01 月 01 日 至
112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳 文 炯	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 03 月 27 日

