

公義會計師事務所

台中市大墩19街186號4樓之1
4F-1, 186, Da Dun 19th St.,

Lawrence Chen

TEL:04-23235800

Taichung 40758, Taiwan CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FAX:04-23236999

會計師查核報告

茂盛醫院 公鑒：

保留意見

茂盛醫院民國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，除保留意見之基礎段所述事項之可能影響外，上開財務報告在所有重大方面係依照「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，尚足以允當表達茂盛醫院民國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日之財務績效與現金流量。

保留意見之基礎

本會計師未能參與茂盛醫院民國112年與111年12月31日及111年1月1日實體存貨盤點，亦無法以替代程序確定其存貨數量，茂盛醫院民國112年與111年12月31日及111年1月1日存貨之帳面金額分別為36,390千元、24,480千元及7,500千元，因此本會計師無法判斷是否須對存貨之帳面金額作必要之調整。

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，與茂盛醫院保持超然獨立，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，以作為表示保留意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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茂盛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，除非管理階層意圖清算茂盛醫院或停止營業，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，惟其目的非對茂盛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，以及使茂盛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茂盛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)。

公義會計師事務所

會計師：陳藍夫



民國 113 年 10 月 10 日

財報辦法第七條附表一：資產負債表

茂盛醫院

資產負債表



■全部 □健保

中華民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

資 產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	128,264	49.16	143,189	58.26	流動負債	79,573	30.50	58,558	23.83
現金及約當現金	46,017	17.64	70,848	28.83	短期借款	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
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)	31,679	12.14	29,283	11.91	應付票據	-	-	-	-
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	59,732	22.89	40,979	16.68
存貨	36,390	13.95	24,480	9.96	其他應付款	19,773	7.58	16,807	6.84
預付款項	14,178	5.43	18,578	7.56	預收款項	-	-	-	-
其他流動資產	-	-	-	-	其他流動負債	68	0.03	772	0.31
固定資產	78,114	29.94	54,523	22.18	長期負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	134,097	51.39	133,398	54.27	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	33,626	12.89	32,396	13.18	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	16,896	6.48	14,476	5.89	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	24,785	9.50	23,003	9.36					
租賃資產	-	-	-	-					
減：累計折舊	(165,542)	(63.45)	(148,750)	(60.52)	其他負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	退休金負債	-	-	-	-
*未完工程(不含營造業)	34,252	13.13	-	-	存入保證金	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	負債總額	79,573	30.50	58,558	23.83
固定資產淨額	78,114	29.94	54,523	22.18	淨值權益	181,346	69.50	187,214	76.17
					出資額	-	-	-	-
其他資產	54,541	20.90	48,060	19.56	業主往來(或累積虧損)	181,346	69.50	187,214	76.17
遞延資產	50,074	19.19	43,593	17.74	淨值權益其他項目	-	-	-	-
存出保證金	4,467	1.71	4,467	1.82	淨值權益總額	181,346	69.50	187,214	76.17
資產總額	260,919	100.00	245,772	100.00	負債及淨值總額	260,919	100.00	245,772	100.00

註：標記"*"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



財報辦法第七條附表二：收支餘絀表

茂盛醫院

收支餘絀表(損益表)

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣千元

項 目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,222,368	100.00	1,160,800	100.00	61,568	100.00
門急診收入-健保	264,501	21.64	251,043	21.63	13,458	21.86
門急診收入-非健保	700,804	57.33	651,920	56.16	48,884	79.40
住院收入-健保	133,704	10.94	126,982	10.94	6,722	10.92
住院收入-非健保	136,442	11.16	140,862	12.13	4,420	(7.18)
其他醫務收入-健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-非健保	25,151	2.06	24,580	2.12	571	0.93
減：支付點值調整	(36,589)	(3.00)	(33,628)	(2.90)	(2,961)	(4.81)
減：健保核減	(1,645)	(0.13)	(959)	(0.08)	(686)	(1.11)
減：醫療優待	-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)	1,086,201	88.86	1,036,633	89.30	49,568	80.51
人事費用	303,116	24.80	268,565	23.14	34,551	56.12
藥品費用	334,125	27.33	337,002	29.03	(2,877)	(4.67)
醫材費用	162,189	13.27	176,455	15.20	(14,266)	(23.17)
折舊費用	15,997	1.31	17,431	1.50	(1,434)	(2.33)
租金費用	161,707	13.23	147,316	12.69	14,391	23.37
事務費用	55,558	4.54	37,403	3.22	18,155	29.49
其他醫務費用	53,509	4.38	52,461	4.52	1,048	1.70
醫務毛利(C=A-B)	136,167	11.14	124,167	10.70	12,000	19.49
管理費用(D)	63,184	5.17	57,513	4.95	5,671	9.21
醫務利益(損失)(E=C-D)	72,983	5.97	66,654	5.75	6,329	10.28
非醫務活動收益(F)	11,024	0.90	12,321	1.06	(1,297)	(2.11)
利息收入	624	0.05	142	0.01	482	0.78
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	10,400	0.85	12,179	1.05	(1,779)	(2.89)
非醫務活動費損(G)	(23,724)	(1.94)	(25,840)	(2.23)	2,116	3.44
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	(22,724)	(1.86)	(24,840)	(2.14)	2,116	3.44
捐贈費用	(1,000)	(0.08)	(1,000)	(0.09)	0	0.00
其他非醫務費損	-	-	-	-	-	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(12,700)	(1.04)	(13,519)	(1.17)	819	1.33
本期稅前餘絀(I=E+H)	60,283	4.93	53,135	4.58	7,148	11.61
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	60,283	4.93	53,135	4.58	7,148	11.61

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表三：淨值變動表

茂盛醫院

淨值變動表



■全部

□健保

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值		
永久受限期末淨值		
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉出		
暫時受限淨值增加總額		
暫時受限期初淨值		
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	60,283	53,135
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額		
未受限期初淨值	187,214	154,454
* 業主往來變動	(66,151)	(20,375)
未受限期末淨值	181,346	187,214
淨值其他項目		
期末淨值總額	181,346	187,214

註：標記"*"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：



財報辦法第七條附表四：現金流量表

茂盛醫院
現金流量表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

項 目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	60,283	53,135
支付點值調整	212	(7,128)
健保核減	6,316	(153)
呆帳費用	0	0
折舊費用	18,602	20,269
*各項攤提費用	15,458	16,052
處分固定資產損益	(10)	2
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	(8,924)	7,491
預付款項(增加)減少	4,400	(7,711)
存貨(增加)減少	(11,910)	(16,980)
應付帳款增加(減少)	18,753	31,748
應付票據增加(減少)	0	0
*其他應付款增加(減少)	2,966	(9,802)
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	(704)	525
營運活動之淨現金流入(出)	105,442	87,448
投資活動之現金流量		
出售設備	360	557
購買設備	(42,543)	(9,723)
*存出保證金(增加)減少	0	0
*遞延資產(增加)減少	(21,939)	(26,698)
*預付設備款(增加)減少	0	0
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(64,122)	(35,864)
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)	0	0
*業主往來增加(減少)	(66,151)	(20,375)
融資活動之淨現金流入(出)	(66,151)	(20,375)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(24,831)	31,209
期初現金及約當現金餘額	70,848	39,639
期末現金及約當現金餘額	46,017	70,848
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	-	-
本期支付所得稅	-	-
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	-	-
應付設備款	-	-
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

註：標記"*"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：



財報辦法第七條附表五：醫務收入明細表

茂盛醫院



醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	263,772	
門診收入-非健保	700,804	
急診收入-健保	729	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	133,704	
住院收入-非健保	136,442	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	25,151	
減：支付點值調整	(36,589)	
減：健保核減	(1,645)	
減：醫療優待	-	
合計	1,222,368	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財報辦法第七條附表六：醫務成本明細表

茂盛醫院



醫務成本明細表

■全部 □健保

中華民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備註
人事費用	303,116	
藥品費用	334,125	
醫材費用	162,189	
折舊費用	15,997	
租金費用	161,707	
事務費用	55,558	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	53,509	
合計	1,086,201	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



茂盛醫院
財務報表附註



民國112年及111年1月1日至12月31日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、醫院沿革

茂盛醫院(以下簡稱本院)，於民國104年12月7日經主管機關核准設立開始營運。設立目的係以發展生殖科技，維護生育權為宗旨，提供世界級的醫療保健服務，目前設有不孕症專科、婦產科、家庭醫學科、乳房外科、小兒科、皮膚科及風濕免疫科等。

本院為善盡醫院之社會責任、服務地區民眾、提升地區醫院醫療水準及增加醫師醫療實習機會，並於民國105年經主管機關評鑑核定為地區醫院。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國113年10月10日經主要負責醫師審查完竣並同意公佈。

三、重要會計政策之彙總說明

本院之重要會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本財務報表係依照「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋所編製。

(二)衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

本院於民國112年1月1日首次適用企業會計準則公報第15號「金融工具」第二次修訂條文之規定，採用追溯調整將轉換差額認列於民國112年1月1日之未受限期初淨值，且未重編民國111年度以前之財務報表及附註。民國111年度重要會計項目之說明，請詳附註十。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現或意圖將其出售或消耗者。

2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 不得無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(五)備抵支付點值調整及備抵健保核減

備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據衛生福利部中央健康保險署實際支付點值調整及核減金額之經驗，予以評估提列，列為醫務收入之減項。

(六)存貨

存貨包括藥品及衛材。存貨係以實際購入成本入帳，期末以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到目前的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

(七)固定資產

1.認列與衡量

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當固定資產之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為固定資產之單獨項目處理。

2.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法按估計耐用年限內認列於損益。當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)醫療儀器設備：2~8年

(2)交通運輸設備： 5年

(3)資訊設備：3~5年

(4)雜項設備：2~15年

固定資產之處分利益或損失係認列於其他非醫務損益。

3. 估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響以會計估計處理。

4. 固定資產項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本院，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳金額則予以除列。

(八)遞延資產

遞延資產包括電腦軟體系統及裝潢、裝修工程等，依其效益按3至10年平均攤銷。

(九)收入認列

醫務收入包括健保及自費之門急診收入與住院收入。門急診收入於門急診批價時認列，住院收入則依照住院天數估列入帳。

(十)員工退休福利

支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(十一)所得稅

自民國104年12月7日起，本院損益係由主要負責醫師李茂盛及其他合夥醫師承受申報。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 2,818	\$ 2,124
銀行存款	43,199	68,724
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 46,017</u>	<u>\$ 70,848</u>

(二)應收帳款淨額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	\$ 40,928	\$ 32,004
減：備抵健保核減	(326)	(114)
備抵支付點值調整	(8,923)	(2,607)
	<u>\$ 31,679</u>	<u>\$ 29,283</u>

截至民國112年及111年12月31日止，本院應收帳款未提供作為質押擔保品。

應收帳款-健保係因提供全民健康保險之醫療收入所產生，並參考中央健康保險署暫行結算之點值估計相關之醫療服務收入，惟在全民健康保險實施總額支付點值結算制度下，其醫療服務收入之點值最終須由中央健康保險署結算核定，點值核定數與原估計值之差異，依會計估計變動方式處理。

(三)存貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
藥品及衛材存貨	\$ 36,390	\$ 24,480

截至民國112年及111年12月31日止，均未提列備抵存貨跌價損失。

上列存貨並無提供質押擔保之情形。

(四)預付款項

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付費用	\$ 11,689	\$ 9,036
暫付款	2,489	9,542
	<u>\$ 14,178</u>	<u>\$ 18,578</u>

(五)固定資產

112年度				
	期初餘額	增 添	處 分	期末餘額
成本				
醫療儀器設備	\$ 133,398	\$ 699	\$	\$ 134,097
交通運輸設備	32,396	3,390	2,160	33,626
資 訊 設 備	14,476	2,420	-	16,896
雜 項 設 備	23,003	1,782	-	24,785
未完工程	-	34,252		34,252
成本小計	\$ 203,273	\$ 42,543	\$ 2,160	\$ 243,656
累計折舊				
醫療儀器設備	\$ 103,256	\$ 10,657	\$	\$ 113,913
交通運輸設備	20,823	3,451	1,810	22,464
資 訊 設 備	10,794	1,268	-	12,062
雜 項 設 備	13,877	3,226	-	17,103
累計折舊小計	148,750	18,602	1,810	165,542
	\$ 54,523			\$ 78,114

111年度				
	期初餘額	增 添	處 分	期末餘額
成本				
醫療儀器設備	\$ 132,798	\$ 600	\$	\$ 133,398
交通運輸設備	31,654	4,095	3,353	32,396
資 訊 設 備	13,441	1,035	-	14,476
雜 項 設 備	19,010	3,993	-	23,003
成本小計	\$ 196,903	\$ 9,723	\$ 3,353	\$ 203,273
累計折舊				
醫療儀器設備	\$ 91,130	\$ 12,126	\$	\$ 103,256
交通運輸設備	19,678	3,939	2,794	20,823
資 訊 設 備	9,562	1,232	-	10,794
雜 項 設 備	10,905	2,972	-	13,877
累計折舊小計	131,275	20,269	2,794	148,750
	\$ 65,628			\$ 54,523

截至民國112年及111年12月31日止，固定資產並無提供質押擔保之情形。

(六) 遞延資產

		112 年度				
		期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成本						
未攤銷費用	\$	85,129 \$	21,939 \$	6,176 \$	- \$	100,892
成本小計		85,129 \$	21,939 \$	6,176 \$	- \$	100,892
累計攤銷						
未攤銷費用		41,536 \$	15,458 \$	6,176 \$	- \$	50,818
累計攤銷小計		41,536 \$	15,458 \$	6,176 \$	-	50,818
淨額	\$	43,593			\$	50,074

		111 年度				
		期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成本						
未攤銷費用	\$	62,793 \$	26,698 \$	4,362 \$	- \$	85,129
成本小計		62,793 \$	26,698 \$	4,362 \$	- \$	85,129
累計攤銷						
未攤銷費用		29,846 \$	16,052 \$	4,362 \$	- \$	41,536
累計攤銷小計		29,846 \$	16,052 \$	4,362 \$	-	41,536
淨額	\$	32,947			\$	43,593

(七) 存出保證金

	112.12.31	111.12.31
特色醫療機構進駐保證金	\$ 1,000	\$ 1,000
新竹生醫園區土地租約保證金	3,439	3,439
數位機上盒保證金	28	28
	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 4,467</u>

本院符合生醫產業創新推動方案及特色醫療事業機構資格，民國109年12月9日與科技部新竹科學園區管理局簽訂土地租賃契約書，承租新竹縣世興段1-34地號土地，面積3,349.74平方公尺，租賃期間自民國109年12月1日起至128年12月31日止，每月租金159,444元(含5%營業稅)，本院並提供銀行定存單3,439千元作為土地租約保證金。

(八) 應付款項

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付帳款	59,732	40,979
其他應付款	19,773	16,807
	<u>\$ 79,505</u>	<u>\$ 57,786</u>

(九) 員工退休福利

本院依據「勞工退休金條例」之規定，每月按薪資百分之六提撥勞工退休金至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。在此計劃下，本院即無支付額外金額之法定或推定義務。

本院民國112年度及111年度提撥之退休金費用分別為7,765千元及5,205千元。

(十) 其他揭露事項

本院112年度獲衛生福利部撥付防疫獎勵金及疫苗接種處置費等共新台幣4,268千元，其中分配予相關醫護人員津貼1,116千元以及檢驗科檢驗人員津貼709千元，餘額2,443千元帳列「其他非醫務收益」項下。

本院111年度獲衛生福利部撥付防疫獎勵金及疫苗接種處置費等共新台幣13,244千元，其中分配予相關醫護人員津貼2,645千元以及購入檢驗實驗室建置費用4,567千元，餘額6,032千元帳列「其他非醫務收益」項下。

(十一)費用性質之額外資訊

功能別 性質別	112 年度			111 年度		
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	269,839	42,104	311,943	243,325	37,976	281,301
勞健保費用	19,935	3,245	23,180	14,615	2,379	16,994
退休金費用	6,678	1,087	7,765	4,476	729	5,205
其他費用	6,663	2,519	9,182	6,149	3,090	9,239
折舊費用	15,997	2,604	18,601	17,431	2,838	20,269
攤銷費用	15,458	-	15,458	16,052	-	16,052

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
李茂盛	本院主要負責醫師
黃梨香	本院主要負責醫師之配偶
李俊逸	本院主要負責醫師之直系親屬
李宛樺	本院主要負責醫師之直系親屬
羅偉哲	本院主要負責醫師之直系親屬之配偶
宏都投資有限公司(以下簡稱宏都投資)	本院關聯企業
盛香投資有限公司(以下簡稱盛香投資)	本院關聯企業
盛香基因科技(股)公司(以下簡稱盛香基因)	本院關聯企業
財團法人中華民國不孕症基金會 (以下簡稱不孕症基金會)	本院主要負責醫師為該基金會董事長

(二)本院與關係人間之重大交易事項：

1.藥品及醫材進貨(含5%營業稅)

	112 年度		111 年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
盛香基因	\$ 229,998	66.47%	\$ 265,809	75.09%

2. 租金支出(含5%營業稅)

本院因業務需要向宏都投資、盛香投資及盛香基因分別承租醫療大樓及各項醫療設備高向關係人等承租房屋作為辦公室及員工宿舍等，明細如下：

	112 年度		111 年度	
	金額	佔租金支出%	金額	佔租金支出%
李宛樺	\$ 1,800	1.11%	\$ 1,800	1.22%
李俊逸	2,400	1.49%	2,400	1.63%
黃梨香	12,600	7.79%	14,400	9.77%
宏都投資	104,580	64.67%	90,090	61.15%
盛香投資	9,762	6.04%	6,300	4.28%
盛香基因	28,336	17.52%	28,370	19.26%
	<u>\$ 159,478</u>	<u>98.62%</u>	<u>\$ 143,360</u>	<u>97.31%</u>

以上關聯企業租金大部份採按月或半年支付一次，關係人租金則按年支付一次。

3. 環境清潔費(含5%營業稅)

	112 年度		111 年度	
	金額	佔清潔費%	金額	佔清潔費%
盛香投資	<u>\$ 50,400</u>	<u>90.72%</u>	<u>\$ 34,020</u>	<u>90.96%</u>

4. 應付帳款

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	佔應付帳款%	金額	佔應付帳款%
盛香基因	\$ 25,919	43.39%	\$ 1,927	4.70%
盛香投資	-	-	164	0.40%
	<u>\$ 25,919</u>	<u>43.39%</u>	<u>\$ 2,091</u>	<u>5.10%</u>

5.預付款項-暫付款

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	佔預付款項-暫付款%	金額	佔預付款項-暫付款%
羅偉哲	\$ 2,240	15.80%	\$ -	-

為配合本院業務需要，本院指派羅偉哲醫師前往英國研習生殖醫學相關學程所墊付之信用卡保證金。

6.資金融通情形-帳列業主往來

	112 年度		111 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
李茂盛	\$ 60,191	\$ 60,191	\$ 66,191	\$ 60,191
黃梨香	20,000	-	20,000	20,000
	<u>\$ 80,191</u>	<u>\$ 60,191</u>	<u>\$ 86,191</u>	<u>\$ 80,191</u>

7. 捐贈支出

	112 年度		111 年度	
	金額	佔捐贈支出%	金額	佔捐贈支出%
不孕症基金會	\$ 1,000	\$ 100.00%	\$ 1,000	\$ 100.00%

七、質押之資產：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
存出保證金(定存單)	\$ 3,439	\$ 3,439

請參閱本財務報表附註五之(七)說明。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本院因醫療糾紛負損害連帶賠償請求之訴訟案，經一審判決應連同○○○醫師負連帶賠償責任金額計2,000千元。本院取得律師之專家意見，認為本院已盡管理監督之責，雖該案對本院不利之判決，律師建議本院上訴。

前述案件於民國110年7月29日經台灣高等法院台中分院民事庭調解，調解成立，由本院及○○○醫師於110年12月31日前捐款予相對人指定之慈善機構2,000千元，兩造其餘請求均視棄。

唯截至本報告出具日止，尚未接獲相對人告知其指定之慈善機構，故尚未支付此筆捐款。

本院將於每一財務報表期間再行評估認列費用之合理性，並以認列合適之方式做必要調整，但最終金額仍須待與○○○醫師協調後才能確定。

另有關本院台中地院113年度醫字第9號損害賠償事件，原告以本院事涉醫療過失請求賠償新台幣2,000千元，惟經律師評估判斷本院敗訴風險不高。

九、重大期後事項：無。

十、首次適用企業會計準則公報第15號「金融工具」第二次修正

依企業會計準則公報第15號「金融工具」第二次修訂條文之規定，本院依過渡處理規定無須重編比較期間財務報表。

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11300294

號

會員姓名： 陳藍夫

事務所電話： (04)23235800

事務所名稱： 公義會計師事務所

事務所統一編號： 47571135

事務所地址： 臺中市西屯區大墩十九街186號4樓之1

委託人統一編號： 47457015

會員書字號： 中市會證字第 0008 號

印鑑證明書用途： 辦理 茂盛醫院

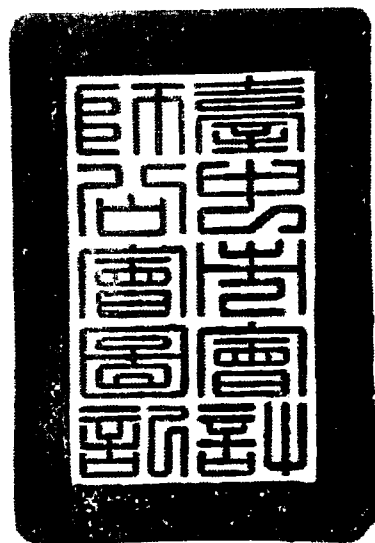
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳 藍 夫	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 09 日