

會計師查核報告

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 公鑒：

查核意見

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 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、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，足以允當表達醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 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，與醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會保持超然獨立，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。

強調事項

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會繼續經營之能力、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醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會之治理單位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，惟其目的非對醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會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，以及使醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會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醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會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。
6. 對於醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環





中 華 民 國 112 年 5 月 25 日

醫療財團法人徐智基紀念醫院

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	111年12月31日	110年12月31日	負 債 及 淨 值	111年12月31日	110年12月31日
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 2,600,442	\$ 1,889,936	應付帳款	\$ 974,532	\$ 819,650
備供出售金融資產—流動	1,856,349	630,174	其他應付款	1,583,139	1,159,994
應收票據	1,163	27	預收款項	30,589	29,143
應收帳款	1,130,240	1,293,000	教育研究發展負債	-	-
其他應收款	92,354	82,449	醫療社會服務負債	-	-
存貨	217,421	204,740	其他流動負債	42,742	47,977
預付款項	109,462	139,606	流動負債合計	2,631,002	2,056,764
流動資產合計	<u>6,007,431</u>	<u>4,239,932</u>	非流動負債		
非流動資產			存入保證金—非流動	2,083	1,951
不動產、廠房及設備	8,944,729	9,476,364	負債總額	2,633,085	2,058,715
其他非流動資產	3,763	3,778			
護理所往來	48,245	41,868	淨 值		
服務所往來	653	-	未受限淨值		
非流動資產合計	<u>8,997,390</u>	<u>9,522,010</u>	系積餘絀—未受限	2,458,341	2,286,232
			本期餘絀—未受限	543,692	172,109
			淨值其他項目		
			金融資產未實現利益	6,349	174
			基金會往來	9,363,354	9,242,421
			服務所往來	-	2,291
			淨值總額	12,371,736	11,703,227
資 產 總 額	<u>\$ 15,004,821</u>	<u>\$ 13,761,942</u>	負債及淨值總額	<u>\$ 15,004,821</u>	<u>\$ 13,761,942</u>

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明

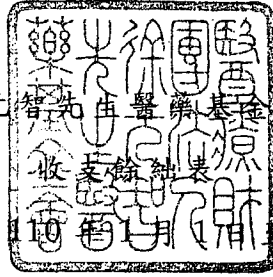


董事長：徐旭東

附表六

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度
醫務收入		
門急診收入	\$ 7,697,839	\$ 6,888,789
住院收入	5,823,644	5,228,669
其他醫務收入	1,074,557	706,499
減：支付點值調整	(503,504)	(364,533)
減：健保核減	(157,575)	(121,523)
減：醫療優待	(59,413)	(57,580)
醫務收入淨額	<u>13,875,548</u>	<u>12,280,321</u>
醫務成本		
人事費用	(5,167,450)	(4,721,445)
藥品費用	(2,602,913)	(2,510,455)
醫材費用	(2,474,926)	(2,140,675)
折舊費用	(636,322)	(633,407)
租金費用	(58,779)	(57,263)
事務費用	(449,768)	(423,569)
其他醫務費用	(27,337)	(22,803)
醫務成本合計	<u>(11,417,495)</u>	<u>(10,509,617)</u>
醫務毛利	2,458,053	1,770,704
營運費用		
教育研究發展費用	(323,121)	(301,458)
醫療社會服務費用	(96,321)	(59,806)
薪資費用	(712,038)	(516,249)
折舊費用	(288,693)	(294,767)
清潔費	(195,317)	(185,102)
其他營運費用	(437,452)	(370,723)
營運費用合計	<u>(2,052,942)</u>	<u>(1,728,105)</u>
醫務利益（損失）	<u>405,111</u>	<u>42,599</u>

（接次頁）

(承前頁)

項	目	111年度	110年度
非醫務活動收益			
利息收入		\$ 15,423	\$ 6,893
租金收入		46,820	42,738
研究計畫收入		90,101	72,900
捐贈收入—未受限		16,793	34,675
處分投資利益		1,176	1,962
其他非醫務收益		<u>74,725</u>	<u>76,679</u>
非醫務活動收益合計		<u>245,038</u>	<u>235,847</u>
非醫務活動費損			
租金費用		(10,824)	(15,940)
研究計畫費用		(63,733)	(61,531)
處分不動產、廠房及設備損失		(579)	(1,265)
其他非醫務費損		<u>(31,321)</u>	<u>(27,601)</u>
非醫務活動費損合計		<u>(106,457)</u>	<u>(106,337)</u>
非醫務利益(損失)		<u>138,581</u>	<u>129,510</u>
本期稅前餘絀		543,692	172,109
所得稅費用		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀		543,692	172,109
本期稅後餘絀—永久受限		-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		-	-
本期稅後餘絀—未受限		<u>543,692</u>	<u>172,109</u>
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		<u>6,175</u>	<u>(636)</u>
本期綜合餘絀總額		<u>\$ 549,867</u>	<u>\$ 171,473</u>

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明

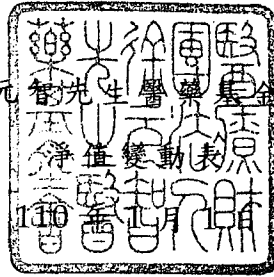


董事長：徐旭東



附表七

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)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(減少)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	543,692	172,109
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	543,692	172,109
未受限期初淨值	2,458,341	2,286,232
未受限期末淨值	3,002,033	2,458,341
淨值其他項目		
金融資產未實現利益	6,349	174
基金會往來	9,363,354	9,242,421
服務所往來	-	2,291
淨值其他項目總計	9,369,703	9,244,886
期末淨值總額	\$ 12,371,736	\$ 11,703,227

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東



附表八

醫療財團法人徐元智先生醫德基金會亞東紀念醫院

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 543,692	\$ 172,109
支付點值調整	88,147	(65,745)
健保核減	(63,056)	(63,261)
利息收入	(15,423)	(6,893)
呆帳費用	6,842	6,200
折舊費用	925,015	928,174
攤銷費用	1,397	4,210
處分投資損益	(1,176)	(1,962)
處分不動產、廠房及設備損失	579	1,265
存貨跌價及呆滯損失	152	-
應收票據(增加)減少	(1,136)	1,991
應收帳款(增加)減少	130,827	(284,634)
其他應收款(增加)減少	(9,905)	(24,785)
存貨(增加)減少	(12,833)	7,715
預付款項(增加)減少	28,747	(42,612)
應付帳款增加(減少)	154,882	28,545
其他應付款增加(減少)	423,145	146,449
預收款項增加(減少)	1,446	2,621
其他流動負債增加(減少)	(5,235)	(99,516)
營運活動之淨現金流入(出)	<u>2,196,107</u>	<u>709,871</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(2,950,000)	(2,430,000)
出售備供出售金融資產價款	1,731,176	2,801,962
購買不動產、廠房及設備	(393,959)	(428,945)
基金會往來增加(減少)	120,933	128,494
護理所往來增加(減少)	(6,377)	(5,553)
服務所往來增加(減少)	(2,944)	243
存出保證金(增加)減少	15	(16)
收取之利息	15,423	6,893
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,485,733)</u>	<u>73,078</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	111年度	110年度
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加(減少)		\$ 132	(\$ 179)
籌資活動之淨現金流入(出)		<u>132</u>	<u>(179)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		710,506	782,770
期初現金及約當現金餘額		<u>1,889,936</u>	<u>1,107,166</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 2,600,442</u>	<u>\$ 1,889,936</u>

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務收入之(一)明細表

民國 111 年度

單位：新台幣千元

明細表二十之一

項	目	金	額	備	註
門診收入—健保					
	藥品費	\$	2,300,866		
	檢驗費		290,115		
	診察費		568,175		
	技術費		240,851		
	透析費		283,366		
	放射治療費		220,173		
	其他		<u>1,415,894</u>		
	小計		<u>5,319,440</u>		
門診收入—非健保					
	藥品費		235,777		
	寄售醫材費		147,875		
	健康檢查費		661,489		
	掛號費		240,496		
	技術費		93,679		
	手術費		37,094		
	麻醉費		38,897		
	其他		<u>277,494</u>		
	小計		<u>1,732,801</u>		
急診收入—健保					
	藥品費		31,054		
	檢驗費		96,308		
	診察費		129,434		
	技術費		43,283		
	透析費		1,770		
	放射治療費		19		
	其他		<u>279,125</u>		
	小計		<u>580,993</u>		
急診收入—非健保					
	藥品費		4,452		
	寄售醫材費		14,656		
	掛號費		33,640		
	技術費		791		

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額	備	註
手術費		\$	682		
病房費			34		
麻醉費			930		
其他			9,420		
小計			<u>64,605</u>		
住院收入—健保					
藥品費			491,378		
病房費			306,984		
護理費			460,439		
手術/麻醉材料費			255,973		
寄售醫材費			592,630		
診察費			276,065		
手術費			389,773		
技術費			354,976		
其他			1,038,497		
小計			<u>4,166,715</u>		
住院收入—非健保					
藥品費			255,209		
病房費			371,837		
寄售醫材費			707,089		
手術費			104,393		
技術費			19,866		
麻醉費			87,159		
其他			111,376		
小計			<u>1,656,929</u>		
其他醫務收入—非健保					
教學收入			15,070		
供應收入			4,636		
病患看護護理收入			2,406		
傳染性肺炎醫護照護獎勵金			500,346		
收入					
傳染性肺炎檢驗費收入			273,626		
疫苗接種處置費收入			108,562		
其他			169,911		
小計			<u>1,074,557</u>		

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額	備	註
減：	支付點值調整	(\$	503,504)		
減：	健保核減	(157,575)		
減：	醫療優待	(<u>59,413</u>)		
	合 計		<u>\$ 13,875,548</u>		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務成本之(一)明細表

民國 111 年度

明細表二十一之一

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用		
薪 資	\$ 2,793,402	
年終獎金	301,046	
人員保險費	309,137	
考勤獎金	27,743	
績效獎金	1,551,265	
退 休 金	184,857	
小 計	<u>5,167,450</u>	
藥品費用		
藥 品 費	2,603,823	
盤 盈	(910)	
小 計	<u>2,602,913</u>	
醫材費用		
醫療材料	432,713	
特殊醫材費	176,441	
寄售醫材	1,029,336	
檢驗材料費	321,694	
健檢代辦款	307,905	
其 他	206,837	
小 計	<u>2,474,926</u>	
折舊費用	<u>636,322</u>	
租金費用	<u>15,007</u>	
事務費用	<u>449,768</u>	
其他醫務費用		
印 花 稅	13,626	
其 他	13,711	
小 計	<u>27,337</u>	
合 計	<u>\$11,373,723</u>	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務成本之(一)－租金費用明細表

民國 111 年度

明細表二十一之一(一)

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
醫療儀器租金		\$	11,244		
醫院大樓土地租金			<u>3,763</u>		
合	計	\$	<u>15,007</u>		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務成本之(一)－事務費用明細表

民國 111 年度

明細表二十一之一(二)

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
水 電 費	\$ 90,147	
瓦 斯 費	5,259	
修 繕 費	98,841	
會 議 費	98,763	
福 利 費	23,882	
清 潔 費	59,728	
車 旅 費	482	
文 具 用 品	13,798	
郵 電 費	15,636	
雜 項 購 置	5,217	
事 務 用 品	6,677	
衛 生 用 品	8,071	
其 他	<u>23,267</u>	
合 計	<u>\$ 449,768</u>	