

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量。

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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表重要會計項目明細表，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，該等項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



游素環

中 華 民 國 114 年 5 月 23 日

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 113 年度

明細表二十一之一

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保		
藥 品 費	\$ 2,542,645	
檢 驗 費	338,147	
診 察 費	600,375	
技 術 費	282,049	
透 析 費	310,789	
放射治療費	247,101	
其 他	<u>1,348,815</u>	
小 計	<u>5,669,921</u>	
門診收入－非健保		
藥 品 費	329,444	
寄售醫材費	186,762	
健康檢查費	812,559	
掛 號 費	261,403	
技 術 費	130,760	
手 術 費	61,876	
麻 醉 費	45,318	
放射治療費	51,978	
醫療材料費	34,443	
病 房 費	38	
其 他	<u>285,818</u>	
小 計	<u>2,200,399</u>	
急診收入－健保		
藥 品 費	35,988	
檢 驗 費	110,368	
診 察 費	123,914	
技 術 費	56,908	
透 析 費	1,966	
放射治療費	24	
其 他	<u>344,251</u>	
小 計	<u>673,419</u>	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額	備	註
急診收入—非健保					
藥	品 費	\$	8,670		
寄	售醫材費		18,431		
掛	號 費		34,788		
技	術 費		894		
手	術 費		1,855		
病	房 費		70		
麻	醉 費		1,364		
醫	療材料費		2,916		
其	他		11,648		
小	計		80,636		
住院收入—健保					
藥	品 費		539,299		
病	房 費		304,524		
護	理 費		468,976		
手	術／麻醉材料費		310,465		
寄	售醫材費		594,458		
診	察 費		304,315		
手	術 費		452,547		
技	術 費		384,882		
其	他		1,356,065		
小	計		4,715,531		
住院收入—非健保					
藥	品 費		331,331		
病	房 費		482,163		
寄	售醫材費		985,102		
手	術 費		170,009		
技	術 費		30,663		
麻	醉 費		136,102		
放	射治療費		40,065		
醫	療材料費		115,696		
健	康檢查費		15		
其	他		139,321		
小	計		2,430,467		

(接次頁)

(承 前 頁)

項	目	金	額	備	註
其他醫務收入－非健保					
	教學收入	\$	14,225		
	供應收入		4,444		
	病患看護護理收入		3,557		
	傳染性肺炎醫護照護獎勵 金收入		305		
	疫苗接種處置費收入		2,082		
	核扣費用補付收入		1,036		
	其 他		<u>307,792</u>		
	小 計		<u>333,441</u>		
減：	支付點值調整	(	728,010)		
減：	健保核減	(	396,068)		
減：	醫療優待	(	<u>57,799</u>)		
	合 計		<u>\$ 14,921,937</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 113 年度

明細表二十二之一

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
人事費用					
	薪 資	\$	2,513,454		
	年終獎金		443,274		
	人員保險費		329,977		
	考勤獎金		41,345		
	績效獎金		1,875,845		
	退 休 金		<u>183,176</u>		
	小 計		<u>5,387,071</u>		
藥品費用					
	藥 品 費		2,929,442		
	盤 (盈) 虧	(	<u>897</u>)		
	小 計		<u>2,928,545</u>		
醫材費用					
	醫療材料		467,205		
	特殊醫材費		228,571		
	寄售醫材		1,383,418		
	檢驗材料費		241,454		
	健檢代辦款		372,381		
	其 他		<u>226,682</u>		
	小 計		<u>2,919,711</u>		
折舊費用					
			607,477		
租金費用					
			79,000		
事務費用					
			485,729		
其他醫務費用					
	印 花 稅		18,097		
	其 他		<u>21,715</u>		
	小 計		<u>39,812</u>		
	合 計		<u>\$ 12,447,345</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 113 年度

明細表二十二之一(一)

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
醫療儀器租金		\$	31,440		
醫院大樓土地租金			<u>47,560</u>		
合	計	\$	<u>79,000</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 113 年度

明細表二十二之一(二)

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
水 電 費	\$ 110,957	
瓦 斯 費	5,710	
修 繕 費	108,648	
會 議 費	109,555	
福 利 費	24,054	
清 潔 費	55,519	
車 旅 費	560	
文具用品	8,972	
郵 電 費	14,152	
雜項購置	5,418	
事務用品	5,458	
衛生用品	10,939	
其 他	<u>25,787</u>	
合 計	<u>\$ 485,729</u>	

附表五

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

資產負債表

民國111年及112年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	113年12月31日	112年12月31日	負 債 及 淨 值	113年12月31日	112年12月31日
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 929,242	\$ 5,107,104	應付帳款	\$ 1,053,215	\$ 961,415
備供出售金融資產－流動	-	862,197	其他應付款	1,761,331	1,568,460
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	565,417	-	預收款項	68,999	44,544
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	5,608,760	-	教育研究發展負債	-	-
應收票據	6,756	940	醫療社會服務負債	-	-
應收帳款	1,521,170	1,247,488	其他流動負債	48,549	56,708
其他應收款	107,146	95,241	流動負債合計	<u>2,932,094</u>	<u>2,631,127</u>
存 貨	294,229	232,281			
預付款項	<u>70,909</u>	<u>67,843</u>	非流動負債		
流動資產合計	<u>9,103,629</u>	<u>7,613,094</u>	存入保證金－非流動	<u>2,747</u>	<u>2,258</u>
			非流動負債合計	<u>2,747</u>	<u>2,258</u>
非流動資產			負債總額	<u>2,934,841</u>	<u>2,633,385</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	79,840	-			
不動產、廠房及設備	8,029,099	8,360,113	淨 值		
其他非流動資產	3,763	3,763	未受限淨值		
護理所往來	53,125	50,225	累積餘絀－未受限	3,914,707	3,002,033
服務所往來	<u>8,736</u>	<u>2,554</u>	本期餘絀－未受限	828,651	900,477
非流動資產合計	<u>8,174,563</u>	<u>8,416,655</u>	淨值其他項目		
			金融資產未實現利益	-	12,197
			基金會往來	<u>9,599,993</u>	<u>9,481,657</u>
			淨值總額	<u>14,343,351</u>	<u>13,396,364</u>
資 產 總 額	<u>\$ 17,278,192</u>	<u>\$ 16,029,749</u>	負債及淨值總額	<u>\$ 17,278,192</u>	<u>\$ 16,029,749</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

收支餘絀表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	113年度	112年度
醫務收入		
門急診收入	\$ 8,624,375	\$ 8,130,861
住院收入	7,145,998	6,647,666
其他醫務收入	333,441	918,074
減：支付點值調整	(728,010)	(473,208)
減：健保核減	(396,068)	(577,322)
減：醫療優待	(57,799)	(55,231)
醫務收入淨額	<u>14,921,937</u>	<u>14,590,840</u>
醫務成本		
人事費用	(5,387,071)	(5,580,312)
藥品費用	(2,928,545)	(2,762,895)
醫材費用	(2,919,711)	(2,613,575)
折舊費用	(607,477)	(639,151)
租金費用	(79,000)	(65,842)
事務費用	(485,729)	(466,282)
其他醫務費用	(39,812)	(37,956)
醫務成本合計	<u>(12,447,345)</u>	<u>(12,166,013)</u>
醫務毛利	2,474,592	2,424,827
營運費用		
教育研究發展費用	(356,838)	(344,496)
醫療社會服務費用	(116,319)	(132,341)
薪資費用	(488,176)	(372,851)
折舊費用	(269,191)	(268,231)
清潔費	(238,039)	(225,918)
其他營運費用	(443,759)	(373,153)
營運費用合計	<u>(1,912,322)</u>	<u>(1,716,990)</u>
醫務利益（損失）	<u>562,270</u>	<u>707,837</u>

（接次頁）

(承前頁)

項 目	113年度	112年度
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 80,230	\$ 48,424
租金收入	45,835	47,754
研究計畫收入	133,009	84,761
捐贈收入—未受限	21,627	17,512
處分投資利益	-	4,341
透過損益按公允價值衡量之金融資 產（負債）淨損益	8,087	-
其他非醫務收益	108,953	88,663
非醫務活動收益合計	397,741	291,455
非醫務活動費損		
租金費用	-	-
研究計畫費用	(102,623)	(70,958)
處分不動產、廠房及設備損失	(6,454)	(1,232)
其他非醫務費損	(22,283)	(26,625)
非醫務活動費損合計	(131,360)	(98,815)
非醫務利益（損失）	266,381	192,640
本期稅前餘絀	828,651	900,477
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀	828,651	900,477
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	828,651	900,477
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）	-	5,848
本期綜合餘絀總額	\$ 828,651	\$ 906,325

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明

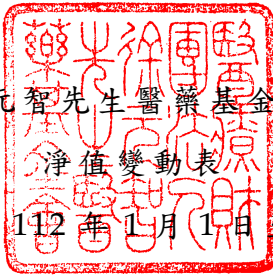


董事長：徐旭東



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	113年度	112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	828,651	900,477
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	828,651	900,477
未受限期初淨值	3,902,510	3,002,033
追溯適用及追溯重編之影響數	12,197	-
未受限期末淨值	4,743,358	3,902,510
淨值其他項目		
金融資產未實現利益	-	12,197
基金會往來	9,599,993	9,481,657
淨值其他項目總計	9,599,993	9,493,854
期末淨值總額	\$ 14,343,351	\$ 13,396,364

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藥基金會亞東紀念醫院

現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 828,651	\$ 900,477
支付點值調整	49,426	119,815
健保核減	(12,828)	125,639
利息收入	(80,230)	(48,424)
呆帳費用	2,554	3,631
折舊費用	876,668	907,382
攤銷費用	7,403	2,609
處分投資損益	-	(4,341)
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
(負債)淨損益	(8,087)	-
處分不動產、廠房及設備損失	6,454	1,232
存貨跌價及呆滯損失	16	558
預付設備款轉列費用	565	1,025
應收票據(增加)減少	(5,816)	223
應收帳款(增加)減少	(312,834)	(366,333)
其他應收款(增加)減少	(11,905)	(2,887)
存貨(增加)減少	(61,964)	(15,418)
預付款項(增加)減少	(10,469)	39,010
應付帳款增加(減少)	91,800	(13,117)
其他應付款增加(減少)	192,871	(14,679)
預收款項增加(減少)	24,455	13,955
其他流動負債增加(減少)	(8,159)	13,966
營運活動之淨現金流入(出)	<u>1,568,571</u>	<u>1,664,323</u>
投資活動之現金流量		
出售備供出售金融資產價款	-	1,004,341
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		
價款	304,867	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,688,600)	-
購買不動產、廠房及設備	(552,673)	(325,023)
基金會往來增加(減少)	118,336	118,303
護理所往來增加(減少)	(2,900)	(1,980)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	113年度	112年度
服務所往來增加(減少)		(\$ 6,182)	(\$ 1,901)
收取之利息		<u>80,230</u>	<u>48,424</u>
投資活動之淨現金流入(出)		(<u>5,746,922</u>)	<u>842,164</u>
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加(減少)		<u>489</u>	<u>175</u>
籌資活動之淨現金流入(出)		<u>489</u>	<u>175</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		(4,177,862)	2,506,662
期初現金及約當現金餘額		<u>5,107,104</u>	<u>2,600,442</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 929,242</u>	<u>\$ 5,107,104</u>

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東

