

安泰醫療社團法人安泰醫院
醫事機構財務報告
民國110年度及民國109年度

公司地址：屏東縣東港鎮中正路一段210號
電 話：(08)8332120



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

安泰醫療社團法人 公鑒

查核意見

安泰醫療社團法人民國110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之綜合損益表、社員權益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，足以允當表達安泰醫療社團法人民國110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日經營成果與現金流量。

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一般公認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，與安泰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安泰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。

安泰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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對安泰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，以及使安泰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安泰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 1 年 4 月 2 9 日

安泰醫療社團法人安泰醫院

資產負債表

民國110年及民國109年12月31日

「V」全部□健保
單位：新台幣元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		負債及社員權益		110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產										
現金及約當現金	\$ 438,008,532	21	\$ 637,976,990	33	\$ 329,523,695	16	\$ 303,100,918	15		
應收票據淨額	1,105,525	-	1,002,099	-	89,722,925	4	67,792,196	3		
應收帳款淨額	128,240,367	6	126,597,330	6	40,033,523	2	33,881,889	2		
存貨淨額	18,277,045	1	23,068,682	1	47,206,077	2	51,743,030	3		
預付款項	3,405,623	-	3,254,019	-	15,996,205	1	20,974,104	1		
其他流動資產	1,800,000	-	4,036	-	20,254,142	1	29,865,813	2		
流動資產合計	590,837,092	28	791,903,156	40	542,736,567	26	507,357,950	26		
基金										
*醫療社會福利基金	-	-	-	-	1,019,349	-	44,019,349	3		
*教育研究發展基金	-	-	-	-	2,893,470	-	1,833,470	-		
基金合計	-	-	-	-	15,217,172	1	14,845,876	-		
非流動資產										
不動產、廠房及設備	1,212,261,677	59	900,242,401	46	19,129,991	1	60,698,695	3		
*分院往來	275,344,272	13	275,562,975	14	561,866,558	27	568,056,645	29		
*其他非流動資產	6,587,188	-	8,656,887	-						
非流動資產合計	1,494,193,137	72	1,184,462,263	60						
負債及社員權益										
應付票據										
應付帳款										
*應付費用										
*應付薪資										
*本期所得稅負債										
其他流動負債										
流動負債合計										
非流動負債										
*應付關係人款										
存入保證金										
*其他非流動負債										
非流動負債合計										
負債總計										
社員權益										
出資額										
*法定公積										
*未分配盈餘										
社員權益總計										
負債及社員權益總計										
資產總計	\$ 2,085,030,229	100	\$ 1,976,365,419	100	\$ 2,085,030,229	100	\$ 1,976,365,419	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。

會主(成) 會主(成)

負責人

董事

安泰醫療社團法人安泰醫院

綜合損益表

民國110年及民國109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$1,221,296,248	55	\$1,190,551,688	57	\$ 30,744,560	3
住院收入	1,039,625,267	47	1,031,327,444	49	8,297,823	1
其他醫務收入	92,365,777	4	73,309,970	3	19,055,807	26
減：支付點值調整	(162,721,403)	(7)	(166,918,634)	(8)	4,197,231	(3)
減：健保核減	19,668,642	1	(23,526,804)	(1)	43,195,446	(184)
減：醫療優待	(2,776,660)	-	(2,007,114)	-	(769,546)	38
醫務收入合計	2,207,457,871	100	2,102,736,550	100	104,721,321	5
醫務成本						
人事費用	839,399,116	37	832,056,193	40	7,342,923	1
藥品費用	475,908,463	22	448,609,143	21	27,299,320	6
醫材費用	324,293,360	15	274,027,994	13	50,265,366	18
折舊費用	70,438,063	3	56,983,993	3	13,454,070	24
租金費用	13,562,195	1	13,603,662	1	(41,467)	-
事務費用	160,381,723	7	151,163,111	7	9,218,612	6
其他醫務費用	68,642,328	3	66,633,742	3	2,008,586	3
醫務成本合計	1,952,625,248	88	1,843,077,838	88	109,547,410	6
醫務毛利	254,832,623	12	259,658,712	12	(4,826,089)	(2)
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	46,270,720	2	47,016,594	2	(745,874)	(2)
*薪資支出	42,564,959	2	40,928,952	2	1,636,007	4
*各項攤提	4,980,499	-	6,106,015	-	(1,125,516)	(18)
*交際費	2,913,081	-	3,291,452	-	(378,371)	(11)
*保險費	4,081,943	-	3,818,227	-	263,716	7
*其他費用	13,611,217	1	11,000,398	1	2,610,819	24
營運費用合計	114,422,419	5	112,161,638	5	2,260,781	2
醫務利益	140,410,204	7	147,497,074	7	(7,086,870)	(5)
非醫務活動利益（損失）						
非醫務活動利益						
*處分不動產、廠房及設備利益	938,056	-	72,117	-	865,939	1,201
*兌換盈益	-	-	291,852	-	(291,852)	(100)
其他非醫務收益	4,812,678	-	3,012,232	-	1,800,446	60
租金收入	1,921,500	-	1,680,000	-	241,500	14
利息收入	1,520,859	-	2,785,464	-	(1,264,605)	(45)
非醫務活動利益合計	9,193,093	-	7,841,665	-	1,351,428	17
非醫務活動損失						
其他非醫務損失	(205,375)	-	(1,390,000)	-	1,184,625	(85)
*處分不動產、廠房及設備損失	(2,336,546)	-	(2,904,105)	-	567,559	(20)
*兌換損失	(58,129)	-	(162,707)	-	104,578	(64)
捐贈費用	(663,100)	-	(840,000)	-	176,900	(21)
董事會費用	(75,000)	-	(75,000)	-	-	-
非醫務活動損失合計	(3,338,150)	-	(5,371,812)	-	2,033,662	(38)
非醫務活動利益（損失）合計	5,854,943	-	2,469,853	-	3,385,090	137
本期稅前淨利	146,265,147	7	149,966,927	7	(3,701,780)	(2)
所得稅費用	(31,410,250)	(1)	(34,379,802)	(2)	2,969,552	(9)
本期稅後淨利	114,854,897	6	115,587,125	5	(732,228)	(1)
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 114,854,897	6	\$ 115,587,125	5	\$ (732,228)	(1)

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人安泰醫院

社員權益變動表

民國110年及民國109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	資本	法定盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
民國109年1月1日餘額	\$ 615,798,913	\$ 135,893,912	\$ 541,028,824	\$ 1,292,721,649
提列法定盈餘公積	-	24,523,988	(24,523,988)	-
民國109年度淨利(淨損)	-	-	115,587,125	115,587,125
民國109年12月31日餘額	\$ 615,798,913	\$ 160,417,900	\$ 632,091,961	\$ 1,408,308,774
提列法定盈餘公積	-	26,372,533	(26,372,533)	-
民國110年度淨利(淨損)	-	-	114,854,897	114,854,897
民國110年12月31日餘額	\$ 615,798,913	\$ 186,790,433	\$ 720,574,325	\$ 1,523,163,671

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人安泰醫院

現金流量表

民國110年及民國109年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 146,265,147	\$ 149,966,927
調整項目		
支付點值調整	162,721,403	166,918,634
健保核減	(19,668,642)	23,526,804
折舊費用	73,025,414	59,032,022
*各項攤提	4,980,499	6,106,015
*利息收入	(1,520,859)	(2,785,464)
處分不動產、廠房及設備損(益)	1,398,490	2,831,988
營運資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	(103,426)	(644,517)
應收帳款(增加)減少	(144,778,973)	(153,386,925)
預付款項(增加)減少	(151,604)	189,359
存貨淨額(增加)減少	4,791,637	5,194,561
*其他流動資產(增加)減少	(1,795,964)	(4,036)
應付帳款增加(減少)	21,930,729	(15,546,788)
應付票據增加(減少)	26,422,777	73,655,045
*應付費用增加(減少)	6,151,634	(1,255,419)
*應付薪資增加(減少)	(4,536,953)	2,072,349
*其他非流動負債增加(減少)	371,296	(1,372,920)
其他流動負債增加(減少)	(9,611,671)	6,246,416
*收取之利息	1,604,034	2,865,210
*退還(支付)之所得稅	(36,388,149)	(29,837,321)
營運活動之淨現金流入(流出)	231,106,819	293,771,940
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(386,443,180)	(133,882,498)
*其他非流動資產(增加)減少	(2,910,800)	(12,262,400)
*持有至到期日金融資產到期還本	-	20,000,000
投資活動之淨現金流入(流出)	(389,353,980)	(126,144,898)
籌資活動之現金流量		
*存入保證金增加(減少)	1,060,000	(18,160)
*應付關係人增加(減少)	(43,000,000)	-
*分院往來(增加)減少	218,703	(49,817,148)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(41,721,297)	(49,835,308)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(199,968,458)	117,791,734
期初現金及約當現金餘額	637,976,990	520,185,256
期末現金及約當現金餘額	\$ 438,008,532	\$ 637,976,990

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人安泰醫院
醫務收入明細表
中華民國110年1月1日至12月31日



「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,035,306,918	
門診收入-非健保	80,000,611	
急診收入-健保	99,957,481	
急診收入-非健保	6,031,238	
住院收入-健保	927,042,247	
住院收入-非健保	112,583,020	
其他醫務收入-健保	36,121,641	
其他醫務收入-非健保	56,244,136	
減：支付點值調整	(162,721,403)	
減：健保核減	19,668,642	
減：醫療優待	(2,776,660)	
合計	2,207,457,871	

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人安泰醫院
醫務成本明細表
中華民國110年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	839,399,116	
藥品費用	475,908,463	
醫材費用	324,293,360	
折舊費用	70,438,063	
租金費用	13,562,195	
事務費用	160,381,723	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	68,642,328	
合計	1,952,625,248	

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11105073

號

會員姓名：陳文炯

事務所電話：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：台北市承德路一段70-1號13樓之1

委託人統一編號：10187617

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

印鑑證明書用途：辦理 安泰醫療社團法人

一一〇年度（自民國 110 年 01 月 01 日至

110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

110 年

月

24 日

