

阮綜合醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國110年度及民國109年度

公司地址：高雄市苓雅區成功一路162號
電 話：(07)335-1121



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

阮綜合醫療社團法人 公鑒

查核意見

阮綜合醫療社團法人民國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，足以允當表達阮綜合醫療社團法人民國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，與阮綜合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阮綜合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。

阮綜合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，惟其目的非對阮綜合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，以及使阮綜合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阮綜合醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

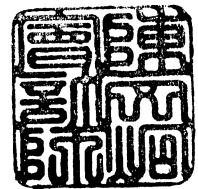
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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 6 日

阮綜合醫療社團法人
資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

資 產	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 407,763,218	10	\$ 297,591,772	8
應收帳款淨額	318,485,898	7	228,197,970	5
存貨淨額	58,088,661	1	59,354,402	1
預付款項	6,116,767	-	6,817,162	-
其他流動資產	4,187,072	-	5,687,343	-
流動資產合計	794,641,616	18	597,648,649	14
基金				
*醫療社會服務基金	-	-	-	-
*教育研究發展基金	-	-	-	-
基金合計	-	-	-	-
非流動資產				
*以成本衡量之金融資產—非流動	147,840,000	3	101,640,000	2
不動產、廠房及設備	3,372,432,528	77	3,510,214,591	82
*其他非流動資產	85,412,264	2	97,207,286	2
非流動資產合計	3,605,684,792	82	3,709,061,877	86
資產總計	\$ 4,400,326,408	100	\$ 4,306,710,526	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

會計主管(或主辦會計)

董事長

阮綜合醫療社團法人

「V」全部□健保

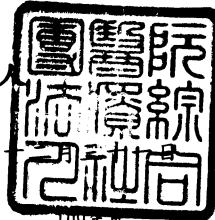
單位：新台幣元

	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%
\$	457,766,215	11	\$ 432,467,379	11
	340,437,987	8	345,296,465	8
	7,387,653	-	1,325,511	-
	198,900,000	5	11,700,000	-
	19,088,267	-	18,543,346	-
	5,448,269	-	31,399,593	1
	1,029,028,391	24	840,732,294	20
1,680,000,000		38	1,928,900,000	44
55,541,187		1	74,629,460	2
486,535,270		12	486,268,385	11
13,900,000		-	1,550,000	-
326,160,357		7	296,353,424	7
2,562,136,814		58	2,787,701,269	64
3,591,165,205		82	3,628,433,563	84
396,000,000		9	396,000,000	9
82,632,240		2	56,455,392	1
330,528,963		7	225,821,571	6
809,161,203		18	678,276,963	16
\$ 4,400,326,408		100	\$ 4,306,710,526	100

阮綜合醫療社團法人
綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至

「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	\$2,147,561,824	54	\$2,118,377,593	56	\$ 29,184,231	1
住院收入	1,721,378,220	44	1,712,955,559	46	8,422,661	-
其他醫務收入	140,137,924	4	60,110,520	2	80,027,404	133
減：支付點值調整	(96,531,873)	(2)	(141,039,347)	(4)	44,507,474	(32)
減：健保核減	(1,957,914)	-	(632,064)	-	(1,325,850)	210
醫務收入合計	3,910,588,181	100	3,749,772,261	100	160,815,920	4
醫務成本						
人事費用	1,321,762,857	33	1,307,692,598	34	14,070,259	1
藥品費用	771,940,797	20	757,586,690	20	14,354,107	2
醫材費用	526,460,002	13	506,787,617	14	19,672,385	4
折舊費用	145,004,650	4	132,179,490	4	12,825,160	10
租金費用	46,166,731	1	45,097,609	1	1,069,122	2
事務費用	115,415,484	3	109,502,131	3	5,913,353	5
其他醫務費用	79,706,947	2	68,083,110	2	11,623,837	17
醫務成本合計	3,006,457,468	76	2,926,929,245	78	79,528,223	3
醫務毛利	904,130,713	24	822,843,016	22	81,287,697	10
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	114,902,035	3	122,112,714	3	(7,210,679)	(6)
*薪資費用	214,714,359	6	197,470,861	6	17,243,498	9
*修繕費	67,250,947	2	63,901,291	2	3,349,656	5
*水電瓦斯費	43,149,611	1	47,553,314	1	(4,403,703)	(9)
*保險費	44,227,856	1	42,979,019	1	1,248,837	3
*各項攤提	35,130,406	1	37,778,129	1	(2,647,723)	(7)
*清潔費	51,441,151	1	50,684,266	1	756,885	1
*其他費用	162,005,300	4	162,011,377	4	(6,077)	-
營運費用合計	732,821,665	19	724,490,971	19	8,330,694	1
醫務利益（損失）	171,309,048	5	98,352,045	3	72,957,003	74
非醫務活動利益（損失）						
非醫務活動利益						
利息收入	71,686	-	126,013	-	(54,327)	(43)
租金收入	954,000	-	954,000	-	-	-
研究計畫收入	16,986,507	-	15,764,937	-	1,221,570	8
捐贈收入-未受限	432,000	-	-	-	432,000	-
其他非醫務收益	5,346,175	-	7,506,729	-	(2,160,554)	(29)
非醫務活動利益合計	23,790,368	-	24,351,679	-	(561,311)	(2)
非醫務活動損失						
利息費用	(36,610,566)	(1)	(39,159,954)	(1)	2,549,388	(7)
研究計畫費用	(690,708)	-	(1,277,145)	-	586,437	(46)
捐贈費用	(63,000)	-	(634,350)	-	571,350	(90)
*處分資產損失	(15,666,676)	-	(10,428,582)	-	(5,238,094)	50
其他非醫務費損	-	-	(32,967,099)	(1)	32,967,099	(100)
非醫務活動損失合計	(53,030,950)	(1)	(84,467,130)	(2)	31,436,180	(37)
非醫務活動利益（損失）合計	(29,240,582)	(1)	(60,115,451)	(2)	30,874,869	(51)
本期稅前淨利	142,068,466	4	38,236,594	1	103,831,872	272
所得稅費用	(11,184,226)	-	(10,667,092)	-	(517,134)	5
本期稅後淨利	130,884,240	4	27,569,502	1	103,314,738	375
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 130,884,240	4	\$ 27,569,502	1	\$ 103,314,738	375

*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）



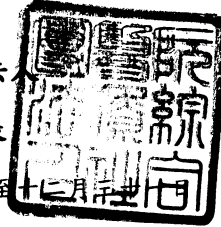
董事長



阮綜合醫療社團法人

社員權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至



「V」全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	出資額	保留盈餘		權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國109年1月1日餘額	\$ 396,000,000	\$ 50,941,492	\$ 203,765,969	\$ 650,707,461
提列法定盈餘公積	-	5,513,900	(5,513,900)	-
民國109年稅後淨利(淨損)	-	-	27,569,502	27,569,502
民國109年12月31日餘額	396,000,000	56,455,392	225,821,571	678,276,963
提列法定盈餘公積	-	26,176,848	(26,176,848)	-
民國110年稅後淨利(淨損)	-	-	130,884,240	130,884,240
民國110年12月31日餘額	\$ 396,000,000	\$ 82,632,240	\$ 330,528,963	\$ 809,161,203

製表人



會計主管(或主辦會計)

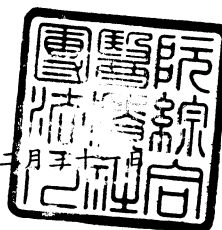


董事長



阮綜合醫療社團法人
現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



「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—間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 142,068,466	\$ 38,236,594
調整項目		
支付點值調整	96,531,873	141,039,347
健保核減	1,957,914	632,064
折舊費用	172,554,387	153,835,823
*各項攤提	35,130,406	37,778,129
*利息費用	36,610,566	39,159,954
*利息收入	(71,686)	(126,013)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	15,666,676	10,428,582
營運資產及負債之淨變動數		
應收帳款(增加)減少	(188,777,715)	(82,522,677)
存貨(增加)減少	1,265,741	3,881,575
預付款項(增加)減少	700,395	(1,760,536)
*其他流動資產(增加)減少	1,500,271	1,711,316
應付帳款增加(減少)	25,298,836	19,026,552
*應付費用增加(減少)	(4,794,950)	9,823,999
其他流動負債增加(減少)	(25,951,324)	25,817,145
*退休金準備增加(減少)	-	16,825,379
*代收款項增加(減少)	29,806,933	7,583,311
*收取之利息	71,686	126,013
*支付之利息	(36,674,094)	(39,348,911)
*退還(支付)之所得稅	(5,122,084)	(18,364,513)
營運活動之淨現金流入(出)	297,772,297	363,783,133
投資活動之現金流量		
*取得以成本衡量之金融資產	(46,200,000)	(101,640,000)
購買不動產、廠房及設備	(50,439,000)	(164,407,331)
出售不動產、廠房及設備	-	75,000
*其他非流動資產(增加)減少	(23,335,384)	20,362,329
投資活動之淨現金流入(流出)	(119,974,384)	(245,610,002)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(61,700,000)	(101,700,000)
*存入保證金增加	12,350,000	130,000
*應付關係人款增加(減少)	266,885	(81,178)
*應付租賃款增加(減少)	(18,543,352)	(27,323,592)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(67,626,467)	(128,974,770)
本期現金及約當現金增加(減少)數	110,171,446	(10,801,639)
期初現金及約當現金餘額	297,591,772	308,393,411
期末現金及約當現金餘額	\$ 407,763,218	\$ 297,591,772

*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



阮綜合醫療社團法人

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	1,605,539,039	
門診收入-非健保	389,230,531	
急診收入-健保	145,275,154	
急診收入-非健保	7,517,100	
住院收入-健保	1,298,721,617	
住院收入-非健保	422,656,603	
其他醫務收入-健保	66,508,260	
其他醫務收入-非健保	73,629,664	
減：支付點值調整	(96,531,873)	
減：健保核減	(1,957,914)	
合計	3,910,588,181	

製表人



會計主管（或主辦會計）



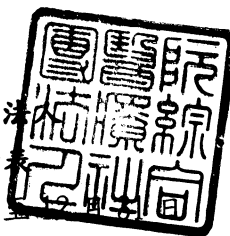
董事長



阮綜合醫療社團法

醫務成本明細表

中華民國 110 年 1 月 1 日



「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,321,762,857	
藥品費用	771,940,797	
醫材費用	526,460,002	
折舊費用	145,004,650	
租金費用	46,166,731	
事務費用	115,415,484	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	79,706,947	
合計	3,006,457,468	

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11105063

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

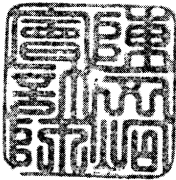
委託人統一編號：57985991

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

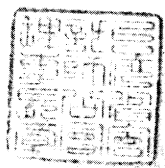
印鑑證明書用途：辦理 阮綜合醫療社團法人

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

111

年

月

24

日

