

安泰醫療社團法人潮州安泰醫院
醫事機構財務報告
民國110年度及民國109年度

公司地址：屏東縣潮州鎮四維路162號
電 話：(08)780-0888



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

安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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		109年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 81,096,470	29	\$ 46,405,769	19	\$ 20,964,960	8
應收票據淨額	-	-	-	-	7,235,818	3
應收帳款淨額	876,154	-	1,251,302	-	4,645,317	2
存貨淨額	4,528,528	2	5,534,914	2	5,849,906	2
預付款項	2,364,841	1	806,284	-	633,000	-
其他流動資產	-	-	-	-	-	-
流動資產合計	88,865,993	32	53,998,269	21	39,329,001	15
基金						
*教育研究發展基金	-	-	-	-	275,562,975	109
*醫療社會福利基金	-	-	-	-	1,102,298	-
基金合計	-	-	-	-	276,637,096	109
非流動資產					324,438,824	115
不動產、廠房及設備	192,151,237	68	201,538,462	79	315,966,097	124
*其他非流動資產	9,000	-	9,000	-	-	-
非流動資產合計	192,160,237	68	201,547,462	79	-	-
資產總計	\$ 281,026,230	100	\$ 255,545,731	100	\$ 255,545,731	100
負債及社員權益總計						
流動負債						
應付票據	-	-	-	-	28,629,352	10
應付帳款	-	-	-	-	7,388,735	3
*應付費用	-	-	-	-	5,306,355	2
*應付薪資	-	-	-	-	6,667,812	2
其他流動負債	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	47,992,254	17
非流動負債						
*分院往來	-	-	-	-	275,344,272	98
*其他非流動負債	-	-	-	-	1,102,298	-
非流動負債合計	-	-	-	-	276,446,570	98
負債總計	-	-	-	-	324,438,824	115
社員權益						
*未分配盈餘	192,151,237	68	201,538,462	79	(43,412,594)	(15)
社員權益總計	9,000	-	9,000	-	(43,412,594)	(15)
負債及社員權益總計	\$ 281,026,230	100	\$ 255,545,731	100	\$ 255,545,731	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。

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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	\$ 221,985,997	83	\$ 201,712,074	82	\$ 20,273,923	10
住院收入	48,773,575	18	54,816,745	22	(6,043,170)	(11)
其他醫務收入	17,325,308	6	12,257,476	5	5,067,832	41
減：支付點值調整	(24,918,088)	(9)	(22,477,133)	(9)	(2,440,955)	11
減：健保核減	4,408,941	2	(659,328)	-	5,068,269	(769)
減：醫療優待	(135,110)	-	(74,230)	-	(60,880)	82
醫務收入合計	267,440,623	100	245,575,604	100	21,865,019	9
醫務成本						
人事費用	135,578,671	51	133,058,996	54	2,519,675	2
藥品費用	45,617,816	17	39,132,226	16	6,485,590	17
醫材費用	18,461,293	7	15,253,597	6	3,207,696	21
折舊費用	10,325,547	4	10,835,421	5	(509,874)	(5)
租金費用	520,606	-	402,138	-	118,468	29
事務費用	21,936,218	8	21,670,694	9	265,524	1
其他醫務費用	10,602,484	4	10,573,158	4	29,326	-
醫務成本合計	243,042,635	91	230,926,230	94	12,116,405	5
醫務毛利	24,397,988	9	14,649,374	6	9,748,614	67
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	208,000	-	277,698	-	(69,698)	(25)
*薪資支出	6,342,464	3	5,490,421	3	852,043	16
*保險費	686,745	-	579,209	-	107,536	19
*其他費用	659,348	-	655,174	-	4,174	1
營運費用合計	7,896,557	3	7,002,502	3	894,055	13
醫務利益	16,501,431	6	7,646,872	3	8,854,559	116
非醫務活動利益（損失）						
非醫務活動利益						
利息收入	22,719	-	18,425	-	4,294	23
租金收入	120,000	-	120,000	-	-	-
其他非醫務收益	700,300	-	233,915	-	466,385	199
非醫務活動利益合計	843,019	-	372,340	-	470,679	126
非醫務活動損失合計						
*處分不動產、廠房及設備損失	(336,678)	-	(986,398)	-	649,720	(66)
非醫務活動損失合計合計	(336,678)	-	(986,398)	-	649,720	(66)
非醫務活動利益（損失）合計	506,341	-	(614,058)	-	1,120,399	(182)
本期稅前淨利	17,007,772	6	7,032,814	3	9,974,958	142
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後淨利	17,007,772	6	7,032,814	3	9,974,958	142
*本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 17,007,772	6	\$ 7,032,814	3	\$ 9,974,958	142

*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



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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

	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	\$ -	\$ (67,453,180)	\$ (67,453,180)
民國109年度淨利(淨損)	-	7,032,814	7,032,814
民國109年12月31日餘額	-	(60,420,366)	(60,420,366)
民國110年度淨利(淨損)	-	17,007,772	17,007,772
民國110年12月31日餘額	\$ -	\$ (43,412,594)	\$ (43,412,594)

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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)	\$ 17,007,772	\$ 7,032,814
調整項目		
支付點值調整	24,918,088	22,477,133
健保核減	(4,408,941)	659,328
折舊費用	10,325,547	10,835,421
*利息收入	(22,719)	(18,425)
處分不動產、廠房及設備損(益)	336,678	986,398
營運資產及負債之淨變動		
應收帳款(增加)減少	(20,133,999)	(16,988,466)
存貨淨額(增加)減少	1,006,386	(1,746,766)
預付款項(增加)減少	(1,558,557)	166,648
應付票據增加(減少)	7,664,392	1,646,367
應付帳款增加(減少)	152,917	290,446
*應付費用增加(減少)	661,038	(572,674)
*應付薪資增加(減少)	817,906	(691,633)
其他流動負債增加(減少)	(633,000)	(195,000)
*其他非流動負債增加(減少)	28,177	67,392
*收取之利息	22,719	18,425
營運活動之淨現金流入(流出)	36,184,404	23,967,408
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(1,275,000)	(54,410,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,275,000)	(54,410,000)
籌資活動之現金流量		
*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)	(218,703)	49,817,148
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,690,701	19,374,556
期初現金及約當現金餘額	46,405,769	27,031,213
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,096,470	\$ 46,405,769

*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



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院
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	162,081,238	
門診收入-非健保	8,813,071	
急診收入-健保	46,900,072	
急診收入-非健保	4,191,616	
住院收入-健保	46,733,940	
住院收入-非健保	2,039,635	
其他醫務收入-健保	11,689,184	
其他醫務收入-非健保	5,636,124	
減：支付點值調整	(24,918,088)	
減：健保核減	4,408,941	
減：醫療優待	(135,110)	
合計	267,440,623	

會計主管(或主辦會計)



負責人



董事長



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院
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	135,578,671	
藥品費用	45,617,816	
醫材費用	18,461,293	
折舊費用	10,325,547	
租金費用	520,606	
事務費用	21,936,218	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	10,602,484	
合計	243,042,635	

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

年

月

24

日

