

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

財務報表暨會計師查核報告  
民國109及108年度

地址：台北市敦化南路二段207號31樓

電話：(02)27338000、(02)77282915

### 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、相關法令、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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 109 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、相關法令、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 110 年 5 月 25 日

附表九



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 遠東聯合診所

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產            | 109年12月31日        | 108年12月31日        | 負 債 及 淨 值      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>流動資產</b>    |                   |                   | <b>流動負債</b>    |                   |                   |
| 現金及約當現金        | \$ 42,540         | \$ 38,544         | 應付票據           | \$ 1,680          | \$ 1,515          |
| 應收票據           | -                 | 93                | 應付帳款           | 27,158            | 26,928            |
| 應收帳款           | 51,050            | 42,044            | 應付費用           | 25,591            | 25,526            |
| 存 貨            | 10,604            | 8,719             | 教育研究發展負債       | -                 | -                 |
| 預付款項           | 343               | 493               | 醫療社會服務負債       | -                 | -                 |
| 流動資產合計         | <u>104,537</u>    | <u>89,893</u>     | 其他流動負債         | <u>30,164</u>     | <u>619</u>        |
|                |                   |                   | 流動負債合計         | <u>84,593</u>     | <u>54,588</u>     |
| <b>固定資產</b>    |                   |                   | <b>負債總額</b>    |                   |                   |
| 成本             |                   |                   | 未受限淨值          |                   |                   |
| 房屋及建築設備        | 148,066           | 146,156           | 累積餘絀—未受限       | 778,148           | 691,500           |
| 醫療設備           | 112,666           | 109,573           | 本期餘絀—未受限       | 77,930            | 86,648            |
| 機電設備           | 3,224             | 3,223             | 淨值其他項目         | ( 797,939 )       | ( 707,091 )       |
| 交通運輸設備         | 2,023             | 2,023             | 基金會往來          | <u>58,139</u>     | <u>71,057</u>     |
| 事務設備           | 20,098            | 21,881            | 淨值總額           |                   |                   |
| 雜項設備           | <u>5,631</u>      | <u>5,757</u>      |                |                   |                   |
| 成本合計           | 291,708           | 288,613           |                |                   |                   |
| 減：累計折舊         | ( 263,133 )       | ( 257,749 )       |                |                   |                   |
| 成本及累計折舊小計      | <u>28,575</u>     | <u>30,864</u>     |                |                   |                   |
| 預付購置固定資產款項     | <u>9,610</u>      | <u>4,878</u>      |                |                   |                   |
| 固定資產淨額         | <u>38,185</u>     | <u>35,742</u>     |                |                   |                   |
| <b>其他資產</b>    |                   |                   |                |                   |                   |
| 存出保證金          | <u>10</u>         | <u>10</u>         |                |                   |                   |
| <b>資 產 總 額</b> | <u>\$ 142,732</u> | <u>\$ 125,645</u> | <b>負債及淨值總額</b> | <u>\$ 142,732</u> | <u>\$ 125,645</u> |



主辦會計：李俊銘



所長：蔡克嵩



董事長：徐旭東

附表十

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

收支餘絀表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 醫務收入        |                   |                   |
| 門急診收入－健保    | \$ 392,677        | \$ 411,126        |
| 門急診收入－非健保   | 110,329           | 119,035           |
| 減：支付點值調整    | ( 17,641)         | ( 22,021)         |
| 減：健保核減      | ( 7,854)          | ( 8,223)          |
| 減：醫療優待      | ( 2,613)          | ( 2,431)          |
| 醫務收入淨額      | <u>474,898</u>    | <u>497,486</u>    |
| 醫務成本        |                   |                   |
| 人事費用        | ( 159,815)        | ( 169,087)        |
| 藥品費用        | ( 101,295)        | ( 103,966)        |
| 醫材費用        | ( 59,905)         | ( 58,404)         |
| 折舊費用        | ( 7,252)          | ( 7,636)          |
| 事務費用        | ( 26,728)         | ( 27,529)         |
| 教育研究發展費用    | ( 14)             | ( 34)             |
| 醫療社會服務費用    | ( 2,424)          | ( 2,010)          |
| 其他醫務費用      | ( 1,267)          | ( 1,157)          |
| 醫務成本合計      | <u>( 358,700)</u> | <u>( 369,823)</u> |
| 醫務毛利        | 116,198           | 127,663           |
| 管理費用        | ( 58,237)         | ( 58,476)         |
| 醫務利益        | <u>57,961</u>     | <u>69,187</u>     |
| 非醫務活動收益     |                   |                   |
| 利息收入        | 19,613            | 17,281            |
| 租金收入        | 363               | 95                |
| 其他非醫務收益     | 63                | 91                |
| 非醫務活動收益合計   | <u>20,039</u>     | <u>17,467</u>     |
| 非醫務活動費損     |                   |                   |
| 處分及報廢固定資產損失 | ( 64)             | -                 |
| 其他非醫務費損     | ( 6)              | ( 6)              |
| 非醫務活動費損合計   | <u>( 70)</u>      | <u>( 6)</u>       |
| 非醫務利益       | <u>19,969</u>     | <u>17,461</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 項          | 目 | 109年度            | 108年度            |
|------------|---|------------------|------------------|
| 本期稅前餘絀     |   | \$ 77,930        | \$ 86,648        |
| 所得稅        |   | -                | -                |
| 本期稅後餘絀     |   | <u>\$ 77,930</u> | <u>\$ 86,648</u> |
| 本期稅後餘絀－未受限 |   | <u>\$ 77,930</u> | <u>\$ 86,648</u> |

主辦會計：李俊銘



所長：蔡克嵩



董事長：徐旭東



附表十一

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 109年度       | 108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      | 77,930      | 86,648      |
| 暫時受限淨值限制解除轉入   | -           | -           |
| 未受限淨值增加總額      | 77,930      | 86,648      |
| 未受限期初淨值        | 778,148     | 691,500     |
| 未受限期末淨值        | 856,078     | 778,148     |
| 淨值其他項目         |             |             |
| 基金會往來          | ( 797,939 ) | ( 707,091 ) |
| 期末淨值總額         | \$ 58,139   | \$ 71,057   |

主辦會計：李俊銘



所長：蔡克嵩



董事長：徐旭東



附表十二

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 109年度             | 108年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 營運活動之現金流量       |                   |                   |
| 本期稅後餘絀          | \$ 77,930         | \$ 86,648         |
| 調整項目            |                   |                   |
| 支付點值調整          | ( 1,733)          | 17                |
| 健保核減            | ( 458)            | ( 3)              |
| 折舊費用            | 9,630             | 9,930             |
| 營業資產及負債變動       |                   |                   |
| 處分及報廢固定資產損失     | 64                | -                 |
| 應收票據減少(增加)      | 93                | ( 93)             |
| 應收帳款(增加)減少      | ( 6,815)          | 5,789             |
| 存貨增加            | ( 1,885)          | ( 755)            |
| 預付款項減少          | 286               | 15                |
| 其他流動資產增加        | ( 136)            | -                 |
| 應付票據增加(減少)      | 165               | ( 350)            |
| 應付帳款增加          | 230               | 2,173             |
| 應付費用增加          | 65                | 303               |
| 其他流動負債增加        | 29,545            | 40                |
| 營運活動之淨現金流入      | <u>106,981</u>    | <u>103,714</u>    |
| 投資活動之現金流量       |                   |                   |
| 購置固定資產價款        | ( 12,137)         | ( 11,856)         |
| 基金會往來減少         | ( 90,848)         | ( 98,714)         |
| 投資活動之淨現金流出      | <u>( 102,985)</u> | <u>( 110,570)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 3,996             | ( 6,856)          |
| 期初現金及約當現金餘額     | <u>38,544</u>     | <u>45,400</u>     |
| 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 42,540</u>  | <u>\$ 38,544</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 項             | 目 | 109年度     | 108年度     |
|---------------|---|-----------|-----------|
| 現金流量資訊之補充揭露   |   |           |           |
| 本期支付利息        |   | \$ -      | \$ -      |
| 本期支付所得稅       |   | \$ -      | \$ -      |
| 僅有部分現金收付之投資活動 |   |           |           |
| 本期固定資產現金支付數   |   | \$ 12,137 | \$ 11,856 |

主辦會計：李俊銘



所長：蔡克嵩



董事長：徐旭東



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

醫務收入之(二)明細表

民國 109 年度

明細表二十之二

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 摘 要   | 金 額               |
|-----------|-------|-------------------|
| 門急診收入－健保  | 藥 品 費 | \$ 119,773        |
|           | 檢 驗 費 | 31,302            |
|           | 診 察 費 | 121,590           |
|           | 技 術 費 | 3,435             |
|           | 透 析 費 | 45,085            |
|           | 放射治療費 | 5,213             |
|           | 其他(註) | <u>66,279</u>     |
|           | 小 計   | <u>392,677</u>    |
| 門急診收入－非健保 | 藥 品 費 | 2,685             |
|           | 健康檢查費 | 5,250             |
|           | 掛 號 費 | 205               |
|           | 技 術 費 | 7,858             |
|           | 其他(註) | <u>94,331</u>     |
|           | 小 計   | <u>110,329</u>    |
| 減：支付點值調整  |       | ( 17,641)         |
| 減：健保核減    |       | ( 7,854)          |
| 減：醫療優待    |       | ( <u>2,613</u> )  |
|           | 合 計   | <u>\$ 474,898</u> |

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

醫務成本之(二)明細表

民國 109 年度

明細表二十一之二

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘     | 要 | 金  | 額              |
|----------|---|-------|---|----|----------------|
| 人事費用     |   | 薪 資   |   | \$ | 61,189         |
|          |   | 年終獎金  |   |    | 3,799          |
|          |   | 人員保險費 |   |    | 8,381          |
|          |   | 考勤獎金  |   |    | 638            |
|          |   | 績效獎金  |   |    | 82,842         |
|          |   | 退 休 金 |   |    | <u>2,966</u>   |
|          |   | 小 計   |   |    | <u>159,815</u> |
| 藥品費用     |   |       |   |    | <u>101,295</u> |
| 醫材費用     |   | 醫療材料  |   |    | 38,936         |
|          |   | 特殊醫材費 |   |    | 17,132         |
|          |   | 檢驗材料費 |   |    | 3,770          |
|          |   | 其他(註) |   |    | <u>67</u>      |
|          |   | 小 計   |   |    | <u>59,905</u>  |
| 折舊費用     |   |       |   |    | <u>7,252</u>   |
| 事務費用     |   | 水 電 費 |   |    | 1,155          |
|          |   | 修繕費   |   |    | 5,077          |
|          |   | 會議費   |   |    | 12,894         |
|          |   | 福利費   |   |    | 644            |
|          |   | 清潔費   |   |    | 2,187          |
|          |   | 車旅費   |   |    | 2,857          |
|          |   | 文具用品  |   |    | 348            |
|          |   | 郵電費   |   |    | 305            |
|          |   | 事務用品  |   |    | 70             |
|          |   | 其他(註) |   |    | <u>1,191</u>   |
|          |   | 小 計   |   |    | <u>26,728</u>  |
| 教育研究發展費用 |   |       |   |    | <u>14</u>      |
| 醫療社會服務費用 |   |       |   |    | <u>2,424</u>   |
| 其他醫務費用   |   |       |   |    | <u>1,267</u>   |
|          |   | 合 計   |   | \$ | <u>358,700</u> |

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第 11003544 號

會員姓名：游素環

事務所電話：27259988

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 委託人統一編號：04134305

會員證書字號：北市會證字第 2029 號

印鑑證明書用途：辦理醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|             |                                                                                    |                  |                                                                                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽<br>名<br>式 |  | 存<br>會<br>印<br>鑑 |  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



核對人



中華民國 11 年 2 月 20 日