

安泰醫療社團法人安泰醫院
財務報告暨會計師查核報告
民國109年度及民國108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 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 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 0 年 4 月 0 9 日

安泰醫療社團法人安泰醫院

資產負債表

中華民國109年及108年12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

資產	109年12月31日		108年12月31日		負債及淨值總額	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	791,903,156	40	715,985,048	40	流動負債	507,357,950	26	437,643,866	25
現金及約當現金	637,976,990	33	520,185,256	29	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,002,099	0	357,582	0	應付短期票券	0	0	0	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	126,597,330	6	163,735,589	9	應付票據	303,100,918	15	229,445,873	13
其他金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	67,792,196	3	83,338,984	5
存貨	23,068,682	1	28,263,243	2	*應付費用	33,881,889	2	35,137,308	2
預付款項	3,254,019	0	3,443,378	0	*應付薪資	51,743,030	3	49,670,681	3
其他流動資產	4,036	0	0	0	其他應付款	0	0	0	0
					預收款項	0	0	0	0
基金與長期投資	0	0	20,000,000	1	*應付所得稅	20,974,104	1	16,431,623	1
*持有至到期日金融資產-非流動	0	0	20,000,000	1	其他流動負債	29,865,813	2	23,619,397	1
固定資產	900,242,401	46	828,223,913	46	長期負債	4,536,901	0	4,536,901	0
*土地	249,165,524	13	249,165,524	14	長期借款	0	0	0	0
房屋及建築設備	502,979,195	25	502,979,195	28	長期應付票據	0	0	0	0
醫療儀器設備	436,822,400	22	366,964,600	20	應付租賃負債	0	0	0	0
交通運輸設備	24,876,450	1	24,876,450	1	其他長期負債	0	0	0	0
資訊設備	0	0	0	0	*土地增值稅準備	4,536,901	0	4,536,901	0
生財器具	21,601,492	1	22,172,030	1	其他負債	56,161,794	3	57,552,874	3
雜項設備	19,500,851	1	19,070,851	1	退休金負債	3,344,060	0	3,344,060	0
*其他固定資產	79,482,100	4	79,346,881	4	*代收稅款	2,569,871	0	3,979,029	0
租賃資產	0	0	0	0	*應付關係人款	44,019,349	3	44,019,349	3
減：累計折舊	(433,625,912)	(21)	(434,029,319)	(23)	*代收代付款項	4,395,044	0	4,358,806	0
減：累計減損	(4,023,299)	0	(4,023,299)	0	存入保證金	1,833,470	0	1,851,630	0
預付購置固定資產款項	2,664,000	0	1,701,000	0	負債總額	568,056,645	29	499,733,641	28
*未完工程	799,600	0	0	0	淨值權益	1,408,308,774	71	1,292,721,649	72
固定資產淨額	900,242,401	46	828,223,913	46	出資額	615,798,913	31	615,798,913	34
其他資產	284,219,862	14	228,246,329	13	業主往來(或累積虧損)	0	0	0	0
遞延資產	0	0	0	0	*法定公積	160,417,900	8	135,893,912	8
存出保證金	22,000	0	28,600	0	*未分配盈餘	632,091,961	32	541,028,824	30
*未攤銷費用	8,634,887	0	2,471,902	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
*分院往來	275,562,975	14	225,745,827	13	淨值權益總額	1,408,308,774	71	1,292,721,649	72
資產總額	1,976,365,419	100	1,792,455,290	100	負債及淨值總額	1,976,365,419	100	1,792,455,290	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



安泰醫療社團法人安泰醫院

損益表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	109 年度		108 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	2,102,736,550	100	2,088,839,959	100	13,896,591	1
門急診收入-健保	1,114,091,469	53	1,124,665,368	54	(10,573,899)	(1)
門急診收入-非健保	76,460,219	4	75,362,375	4	1,097,844	1
住院收入-健保	927,821,676	44	952,898,431	46	(25,076,755)	(3)
住院收入-非健保	103,505,768	5	93,842,797	4	9,662,971	10
其他醫務收入-健保	34,954,812	1	28,131,166	0	6,823,646	24
其他醫務收入-非健保	38,355,158	2	34,560,416	2	3,794,742	11
減：支付點值調整	(166,918,634)	(8)	(167,635,322)	(8)	716,688	0
減：健保核減	(23,526,804)	(1)	(51,711,304)	(2)	28,184,500	(55)
減：醫療優待	(2,007,114)	0	(1,273,968)	0	(733,146)	58
醫務成本(B)	1,890,094,432	90	1,899,700,387	91	(9,605,955)	(1)
人事費用	832,056,193	40	839,108,339	40	(7,052,146)	(1)
藥品費用	448,609,143	21	455,484,796	22	(6,875,653)	(2)
醫材費用	274,027,994	13	256,260,155	12	17,767,839	7
折舊費用	56,983,993	3	55,781,980	3	1,202,013	2
租金費用	13,603,662	1	13,334,237	1	269,425	2
事務費用	151,163,111	7	156,258,683	7	(5,095,572)	(3)
其他醫務費用	66,633,742	3	70,703,971	3	(4,070,229)	(6)
*教育研究發展及醫療社會服務費用	47,016,594	2	52,768,226	3	(5,751,632)	(11)
醫務毛利(C=A-B)	212,642,118	10	189,139,572	9	23,502,546	12
管理費用(D)	65,145,044	3	60,142,892	3	5,002,152	8
醫務利益(損失)(E=C-D)	147,497,074	7	128,996,680	6	18,500,394	14
非醫務活動收益(F)	7,841,665	0	6,612,786	0	1,228,879	19
利息收入	2,785,464	0	2,019,232	0	766,232	38
租金收入	1,680,000	0	1,680,000	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
*兌換盈餘	291,852	0	352,342	0	(60,490)	(17)
*出售財產增益	72,117	0	0	0	72,117	0
其他非醫務收益	3,012,232	0	2,561,212	0	451,020	18
非醫務活動費損(G)	5,371,812	0	3,967,487	0	1,404,325	35
利息費用	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
*董事會費用	75,000	0	102,000	0	(27,000)	(26)
捐贈費用	840,000	0	598,700	0	241,300	40
*兌換損失	162,707	0	671,578	0	(508,871)	(76)
其他非醫務費損	1,390,000	0	567,500	0	822,500	145
*處分固定資產損失	2,904,105	0	2,027,709	0	876,396	43
非醫務利益(損失)(H=F-G)	2,469,853	0	2,645,299	0	(175,446)	(7)
本期稅前餘絀(I=E+H)	149,966,927	7	131,641,979	6	18,324,948	14
所得稅費用(J)	34,379,802	2	26,040,209	1	8,339,593	32
本期稅後餘絀(K=I-J)	115,587,125	5	105,601,770	5	9,985,355	9

*科目為依據實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



安泰醫療社團法人安泰醫院

淨值變動表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	115,587,125	105,601,770
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	115,587,125	105,601,770
*發放現金股利	0	(70,000,000)
未受限期初淨值	1,292,721,649	1,257,119,879
未受限期末淨值	1,408,308,774	1,292,721,649
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,408,308,774	1,292,721,649

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



安泰醫療社團法人安泰醫院

現金流量表

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	115,587,125	105,601,770
支付點值調整	166,918,634	167,635,322
健保核減	23,526,804	51,711,304
呆帳費用	0	0
折舊費用	59,032,022	57,786,007
*攤提費用	6,106,015	2,062,334
處分固定資產損益	2,831,988	2,027,709
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	(644,517)	595,527
應收帳款(增加)減少	(153,307,179)	(212,034,079)
預付款項(增加)減少	189,359	221,357
存貨(增加)減少	5,194,561	(2,064,118)
*其他流動資產(增加)減少	(4,036)	0
應付帳款增加(減少)	(15,546,788)	23,062,125
應付票據增加(減少)	73,655,045	(46,152,782)
預收款項增加(減少)	0	0
*應付費用增加(減少)	(1,255,419)	146,820
*應付薪資增加(減少)	2,072,349	4,026,865
*應付所得稅款增加(減少)	4,542,481	123,675
*代收代付款項增加(減少)	(1,372,920)	1,465,781
其他流動負債增加(減少)	6,246,416	(3,477,240)
營運活動之淨現金流入(出)	293,771,940	152,738,377
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(132,119,898)	(27,797,747)
*存出保證金(增加)減少	6,600	(6,600)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
*未攤銷費用(增加)減少	(12,269,000)	(145,500)
*預付設備款增加	(109,763,000)	(1,136,000)
*預付設備款減少	108,800,000	350,000
處分投資	0	0
購買投資	0	0
*未完工程增加	(2,499,600)	(2,860,000)
*未完工程減少	1,700,000	4,660,000
*持有至到期日金融資產到期還本	20,000,000	0
投資活動之淨現金流入(出)	(126,144,898)	(26,935,847)

安泰醫療社團法人安泰醫院

現金流量表

中華民國109年及108年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保

單位：新臺幣元

項目	109年度	108年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
*分院往來(增加)減少	(49,817,148)	(9,788,073)
*存入保證金增加(減少)	(18,160)	338,500
*應付關係人增加(減少)	0	(10,000,000)
*發放現金股利	0	(70,000,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(49,835,308)	(89,449,573)
本期現金及約當現金增加(減少)數	117,791,734	36,352,957
期初現金及約當現金餘額	520,185,256	483,832,299
期末現金及約當現金餘額	637,976,990	520,185,256
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	0	0
本期支付所得稅	29,837,321	25,916,534
購置固定資產	134,282,498	26,783,747
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	0	0
應付設備款	0	0
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



安泰醫療社團法人安泰醫院

醫務收入明細表

中華民國109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	1,013,178,036	
門診收入-非健保	71,195,012	
急診收入-健保	100,913,433	
急診收入-非健保	5,265,207	
住院收入-健保	927,821,676	
住院收入-非健保	103,505,768	
其他醫務收入-健保	34,954,812	
其他醫務收入-非健保	38,355,158	
減：支付點值調整	(166,918,634)	
減：健保核減	(23,526,804)	
減：醫療優待	(2,007,114)	
合計	2,102,736,550	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



安泰醫療社團法人安泰醫院

醫務成本明細表

「V」全部 ☐ 健保

中華民國109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	832,056,193	
藥品費用	448,609,143	
醫材費用	274,027,994	
折舊費用	56,983,993	
租金費用	13,603,662	
事務費用	151,163,111	
教育研究發展費用	40,669,144	
醫療社會服務費用	6,347,450	
其他醫務費用	66,633,742	
合計	1,890,094,432	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11004323

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

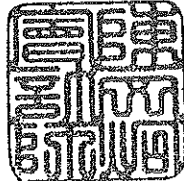
委託人統一編號：10187617

會員證書字號：台省會證字第 2036 號

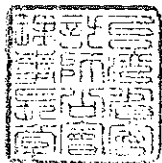
印鑑證明書用途：辦理 安泰醫療社團法人

一〇九年度（自民國 109 年 01 月 01 日至

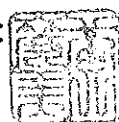
109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳文炯	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

109 年

月 24 日

