

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 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、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋之規定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 108 年 5 月 22 日

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務收入之(一)明細表

民國 107 年度

明細表二十二之一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
門急診收入—健保		藥品費		\$	2,196,232
		檢驗費			345,303
		診察費			639,224
		技術費			300,785
		透析費			255,171
		放射治療費			228,405
		其他(註)			<u>1,394,923</u>
		小計			<u>5,360,043</u>
門急診收入—非健保		藥品費			158,394
		寄售醫材費			70,322
		健康檢查費			250,864
		掛號費			250,116
		技術費			72,616
		其他(註)			<u>292,635</u>
		小計			<u>1,094,947</u>
住院收入—健保		藥品費			427,250
		病房費			291,002
		護理費			396,696
		手術／麻醉材料費			232,919
		寄售醫材費			422,935
		診察費			240,038
		手術費			360,179
		技術費			321,483
		處置費			102,037
		麻醉費			101,036
		其他(註)			<u>846,343</u>
		小計			<u>3,741,918</u>
住院收入—非健保		藥品費			139,482
		病房費			306,623
		寄售醫材費			620,438
		醫療材料費			69,561

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
		手術費		\$	87,635
		麻醉費			65,603
		其他(註)			<u>78,656</u>
		小計			<u>1,367,998</u>
其他醫務收入—非健保		教學收入			23,134
		供應收入			7,856
		住院護理照護收入			2,493
		病患看護護理收入			2,886
		其他(註)			<u>72,614</u>
		小計			<u>108,983</u>
減：支付點值調整				(	816,219)
減：健保核減				(	144,025)
減：醫療優待				(	<u>38,073)</u>
		合計			<u>\$10,675,572</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亞東紀念醫院

醫務成本之(一)明細表

民國 107 年度

明細表二十三之一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	
人事費用		薪	資	\$ 1,961,190		
		年終獎金		161,885		
		人員保險費		249,929		
		考勤獎金		24,249		
		績效獎金		1,491,673		
		退休金		<u>156,066</u>		
		小	計	<u>4,044,992</u>		
藥品費用				<u>2,222,528</u>		
醫材費用		醫療材料		394,258		
		特殊醫材費		158,615		
		寄售醫材		919,523		
		檢驗材料費		181,733		
		其他（註）		<u>146,617</u>		
		小	計	<u>1,800,746</u>		
折舊費用				<u>647,424</u>		
租金費用				<u>51,273</u>		
事務費用		水	電	費	76,334	
		瓦	斯	費	9,537	
		修	繕	費	90,262	
		會	議	費	98,578	
		福	利	費	28,222	
		清	潔	費	47,993	
		車	旅	費	417	
		文	具	用	品	15,457
		郵	電	費	10,418	
		雜	項	購	置	3,844

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
		事務用品		\$	9,978
		衛生用品			8,593
		其他(註)			<u>13,957</u>
		小計			<u>413,590</u>
教育研究發展費用					<u>277,494</u>
醫療社會服務費用					<u>52,581</u>
其他醫務費用					<u>30,115</u>
		合計			<u>\$ 9,540,743</u>

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

附表五

醫療財團法人徐旭東紀念醫院

民國106年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	107年12月31日	106年12月31日	負 債	及 淨 值	107年12月31日	106年12月31日
流動資產			流動負債			
現金及約當現金	\$ 475,046	\$ 523,995	應付帳款		\$ 698,262	\$ 726,287
備供出售金融資產—流動	550,349	400,205	應付工程設備款		31,252	42,407
應收票據	1,297	1,714	應付費用		750,396	711,215
應收帳款	1,126,438	903,249	預收款項		20,767	15,611
應收帳款	76,814	39,149	教育研究發展負債		-	-
其他應收款	203,540	182,360	醫療社會服務負債		-	-
存貨	39,605	39,841	其他流動負債		22,758	34,764
預付款項	2,473,089	2,090,513	流動負債合計		1,523,435	1,530,284
流動資產合計						
固定資產			其他負債			
成本			存入保證金		2,189	1,914
房屋及建築設備	12,799,689	12,460,671	其他負債合計		2,189	1,914
醫療設備	3,787,395	3,553,272				
機電設備	95,578	95,578	負債總額		1,525,624	1,532,198
交通運輸設備	27,307	28,912				
事務設備	655,699	602,653	淨 值			
雜項設備	109,326	101,383	未受限淨值			
成本合計	17,474,994	16,842,469	累積餘絀—未受限		2,919,425	2,863,758
減：累計折舊	(6,864,000)	(6,049,583)	本期餘絀—未受限		92,260	55,667
預付購置固定資產款項	90,984	177,031	淨值其他項目			
未完工程	224,000	247,794	金融商品未實現(損)益		349	204
固定資產淨額	10,925,978	11,217,711	基金會往來		8,897,645	8,892,494
			淨值總額		11,909,679	11,812,123
其他資產						
催 收 款	-	-	負債及淨值總額		\$13,435,303	\$13,344,321
存出保證金	3,710	3,790				
護理所往來	32,526	32,307				
其他資產合計	36,236	36,097				
資 產 總 額	\$13,435,303	\$13,344,321				

董事長：徐旭東

院長：林芳郁

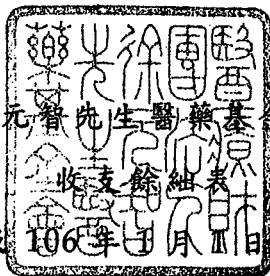
林芳章

主辦會計：林崇順

林崇順

附表六

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	107年度	106年度
醫務收入		
門急診收入－健保	\$ 5,360,043	\$ 4,903,153
門急診收入－非健保	1,094,947	898,023
住院收入－健保	3,741,918	3,554,992
住院收入－非健保	1,367,998	1,234,565
其他醫務收入－非健保	108,983	98,864
減：支付點值調整	(816,219)	(575,748)
減：健保核減	(144,025)	(102,863)
減：醫療優待	(38,073)	(37,867)
醫務收入淨額	<u>10,675,572</u>	<u>9,973,119</u>
醫務成本		
人事費用	(4,044,992)	(3,679,142)
藥品費用	(2,222,528)	(2,043,988)
醫材費用	(1,800,746)	(1,724,200)
折舊費用	(647,424)	(627,782)
租金費用	(51,273)	(52,870)
事務費用	(413,590)	(370,516)
教育研究發展費用	(277,494)	(297,464)
醫療社會服務費用	(52,581)	(47,247)
其他醫務費用	(30,115)	(19,446)
醫務成本合計	<u>(9,540,743)</u>	<u>(8,862,655)</u>
醫務毛利	1,134,829	1,110,464
管理費用	(1,161,510)	(1,157,360)
醫務損失	(26,681)	(46,896)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	107年度	106年度
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 1,882	\$ 708
租金收入	69,701	65,953
研究計畫收入	62,271	57,956
捐贈收入—未受限	36,794	39,308
處分投資利益	1,165	2,441
其他非醫務收益	47,665	47,513
非醫務活動收益合計	<u>219,478</u>	<u>213,879</u>
非醫務活動費損		
租金費用	(16,232)	(15,981)
研究計畫費用	(51,335)	(54,281)
處分及報廢固定資產損失	(1,026)	(1,098)
其他非醫務費損	(31,944)	(39,956)
非醫務活動費損合計	<u>(100,537)</u>	<u>(111,316)</u>
非醫務利益	<u>118,941</u>	<u>102,563</u>
本期稅前餘絀	92,260	55,667
所 得 稅	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 92,260</u>	<u>\$ 55,667</u>
本期稅後餘絀—未受限	<u>\$ 92,260</u>	<u>\$ 55,667</u>

董事長：徐旭東



院長：林芳郁



主辦會計：林崇順



附表七

醫療財團法人徐元增先生醫藥基金會亞東紀念醫院

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	107年度	106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	92,260	55,667
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	92,260	55,667
未受限期初淨值	2,919,425	2,863,758
未受限期末淨值	3,011,685	2,919,425
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	349	204
基金會往來	8,897,645	8,892,494
淨值其他項目總計	8,897,994	8,892,698
期末淨值總額	\$ 11,909,679	\$ 11,812,123

董事長：徐旭東



院長：林芳郁

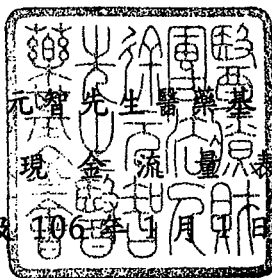


主辦會計：林崇順



附表八

醫療財團法人徐元增先生醫藥基金會亞東紀念醫院



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 92,260	\$ 55,667
調整項目		
支付點值調整	48,500	(70,141)
健保核減	(17,316)	(83,794)
呆帳費用	4,837	23,231
折舊費用	934,227	891,817
攤銷費用	375	445
處分投資利益	(1,164)	(2,441)
處分及報廢固定資產損失	1,026	1,098
營業資產及負債變動		
應收票據減少	417	3,359
應收帳款增加	(259,210)	(99,914)
其他應收款(增加)減少	(37,665)	2,207
存貨增加	(21,180)	(21,774)
預付款項(增加)減少	(139)	14,435
應付帳款(減少)增加	(28,025)	26,693
應付費用增加	39,181	3,384
預收款項增加(減少)	5,156	(170)
其他流動負債減少	(12,006)	(169)
營運活動之淨現金流入	<u>749,274</u>	<u>743,933</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(1,960,000)	(2,550,000)
出售備供出售金融資產價款	1,811,165	2,821,441
購置固定資產價款	(654,675)	(1,051,694)
預付土地款退回	-	90,000
基金會往來增加(減少)	5,151	(32,122)
護理所往來增加	(219)	(1,116)
存出保證金減少(增加)	80	(70)
投資活動之淨現金流出	<u>(798,498)</u>	<u>(723,561)</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	107年度	106年度
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	\$ 275	(\$ 1,446)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>275</u>	<u>(1,446)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(48,949)	18,926
期初現金及約當現金餘額	<u>523,995</u>	<u>505,069</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 475,046</u>	<u>\$ 523,995</u>
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及融資活動		
固定資產增加數	\$ 643,519	\$ 1,074,683
加：期初應付工程設備款	42,407	19,418
減：期末應付工程設備款	(31,252)	(42,407)
本期固定資產現金支付數	<u>\$ 654,674</u>	<u>\$ 1,051,694</u>

董事長：徐旭東



院長：林芳郁



主辦會計：林崇順

