

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：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 106 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。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 97 年營利事業所得稅於民國 102 年 11 月核定應補繳所得稅 68,500 仟元，基金會於民國 103 年 1 月 22 日先行繳納所得稅，基金會不服，另案向財政部台北國稅局申請更正，惟經否准申請。基金會遂向財政部提起訴願，案經財政部駁回訴願，續於民國 106 年 3 月 7 日上訴最高行政法院，惟於民國 106 年 10 月 13 日由最高行政法院判決駁回上訴，基金會未聲請再審，請參閱財務報表附註十六(三)。

如財務報表附註二所述，醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會財務報表編製基礎係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，民國 106 及 105 年度與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企業會計準則公報及財務會計準則公報暨其解釋有所不同。因此，後附之財務報表非以符合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企業會計準則公報及財務會計準則公報暨其解釋允當表達財務狀況與營運結果為目的。

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 107 年 4 月 30 日

附表五

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	106年12月31日	105年12月31日	負 債 及 淨 值	106年12月31日	105年12月31日
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 523,995	\$ 505,069	應付帳款	\$ 726,287	\$ 699,594
備供出售金融資產—流動	400,205	669,525	應付工程設備款	42,407	19,418
應收票據	1,714	5,073	應付費用	711,215	707,831
應收帳款	903,249	672,631	其他應付款	2	2
其他應收款	39,149	41,356	預收款項	15,611	15,781
存貨	182,360	160,586	教育研究發展負債	-	-
預付款項	39,841	54,721	醫療社會服務負債	-	-
流動資產合計	2,090,513	2,108,961	其他流動負債	34,762	34,931
			流動負債合計	1,530,284	1,477,557
固定資產			其他負債		
成本			存入保證金	1,914	3,360
房屋及建築設備	12,460,671	11,872,519	其他負債合計	1,914	3,360
醫療設備	3,553,272	3,377,716	負債總額	1,532,198	1,480,917
機器設備	96,578	96,578			
交通運輸設備	28,912	33,511	淨 值		
事務設備	602,653	612,816	未受限淨值		
雜項設備	101,383	108,947	累積歸絀—未受限	2,863,758	2,738,620
成本合計	16,842,469	16,101,087	本期歸絀—未受限	55,667	125,138
減：累計折舊	(6,049,583)	(5,497,529)	淨值其他項目	204	524
預付購置固定資產款項	177,031	296,868	金融商品未實現(損)益	8,892,494	8,924,616
未完工程	247,794	225,517	基金會往來	11,812,123	11,788,898
固定資產淨額	11,217,711	11,125,943	淨值總額		
其他資產			負債及淨值總額	\$13,344,321	\$13,269,815
催收款	3,790	3,720			
存出保證金	32,307	31,191			
護理所往來	36,097	34,911			
其他資產合計	\$13,344,321	\$13,269,815			
資 產 總 額					

董事長：徐旭東

院長：林芳郁

林芳章

主辦會計：林榮順

林榮順

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

收支餘絀表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
醫務收入		
門急診收入－健保	\$ 4,903,153	\$ 4,391,309
門急診收入－非健保	898,023	799,498
住院收入－健保	3,554,992	3,185,830
住院收入－非健保	1,234,565	1,089,292
其他醫務收入－非健保	98,864	81,508
減：支付點值調整	(575,748)	(514,648)
減：健保核減	(102,863)	(141,254)
減：醫療優待	(37,867)	(37,017)
醫務收入淨額	<u>9,973,119</u>	<u>8,854,518</u>
醫務成本		
人事費用	(3,679,142)	(3,417,439)
藥品費用	(2,043,988)	(1,813,379)
醫材費用	(1,724,200)	(1,467,525)
折舊費用	(627,782)	(390,908)
租金費用	(52,870)	(53,856)
事務費用	(370,516)	(369,354)
教育研究發展費用	(297,464)	(243,205)
醫療社會服務費用	(47,247)	(51,949)
其他醫務費用	(19,446)	(14,964)
醫務成本合計	<u>(8,862,655)</u>	<u>(7,822,579)</u>
醫務毛利	1,110,464	1,031,939
管理費用	(1,157,360)	(994,353)
醫務利益	<u>(46,896)</u>	<u>37,586</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	106年度	105年度
非醫務活動收益			
利息收入		\$ 708	\$ 7,547
租金收入		65,953	53,882
研究計畫收入		57,956	59,767
捐贈收入－未受限		39,308	25,338
處分投資利益		2,441	1,085
其他非醫務收益		<u>47,513</u>	<u>40,315</u>
非醫務活動收益合計		<u>213,879</u>	<u>187,934</u>
非醫務活動費損			
租金費用		(15,981)	(16,636)
研究計畫費用		(54,281)	(45,929)
捐贈費用		-	-
處分及報廢固定資產損失		(1,098)	(3,287)
其他非醫務費損		<u>(39,956)</u>	<u>(34,530)</u>
非醫務活動費損合計		<u>(111,316)</u>	<u>(100,382)</u>
非醫務利益		<u>102,563</u>	<u>87,552</u>
本期稅前餘絀		55,667	125,138
所 得 稅		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀		<u>55,667</u>	<u>125,138</u>
本期稅後餘絀－未受限		<u>\$ 55,667</u>	<u>\$ 125,138</u>

董事長：徐旭東

院長：林芳郁

主辦會計：林崇順

附表七

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

淨值變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105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	55,667	125,138
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	55,667	125,138
未受限期初淨值	2,863,758	2,738,620
未受限期末淨值	2,919,425	2,863,758
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	204	524
基金會往來	8,892,494	8,924,616
淨值其他項目總計	8,892,698	8,925,140
期末淨值總額	\$11,812,123	\$11,788,898

董事長：徐旭東



院長：林芳郁



主辦會計：林崇順



附表八

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 55,667	\$ 125,138
調整項目		
支付點值調整	(70,141)	(113,828)
健保核減	(83,794)	123,850
呆帳(迴轉利益)提列費用	23,231	21,283
折舊費用	891,817	532,198
攤銷費用	445	815
處分投資利益	(2,441)	(1,086)
處分及報廢固定資產損失	1,098	3,287
營業資產及負債變動		
應收票據淨額	3,359	(214)
應收帳款淨額	(99,914)	(41,513)
其他應收款	2,207	(7,504)
存貨淨額	(21,774)	(18,070)
預付款項	14,435	9,473
應付帳款	26,693	185,427
應付費用	3,384	(570)
其他應付款	-	(2)
預收款項	(170)	(1,393)
其他流動負債	(169)	2,382
營運活動之淨現金流入	<u>743,933</u>	<u>819,673</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(2,550,000)	(1,740,000)
出售備供出售金融資產價款	2,821,441	1,522,085
購置固定資產價款	(1,051,694)	(1,462,154)
預付土地款退回	90,000	-
基金會往來	(32,122)	1,055,382
護理所往來	(1,116)	(2,506)
存出保證金(增加)減少	(70)	10,543
投資活動之淨現金流出	<u>(723,561)</u>	<u>(616,650)</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	106年度	105年度
融資活動之現金流量			
存入保證金增加		(\$ 1,446)	\$ 628
融資活動之淨現金流入(出)		(1,446)	628
本期現金及約當現金增加數		18,926	203,651
期初現金及約當現金餘額		505,069	301,418
期末現金及約當現金餘額		\$ 523,995	\$ 505,069
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		\$ 1,074,682	\$ 1,481,572
加：期初應付工程及設備款		19,418	-
減：期末應付工程及設備款		(42,407)	(19,418)
本期固定資產現金支付數		\$ 1,051,693	\$ 1,462,154

董事長：徐旭東



院長：林芳郁



主辦會計：林崇順



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 106 年度

明細表二十三之一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
門急診收入—健保		藥 品 費		\$ 1,984,161	
		檢 驗 費		322,975	
		診 察 費		613,527	
		技 術 費		267,577	
		其他(註)		<u>1,714,913</u>	
				<u>4,903,153</u>	
門急診收入—非健保		藥 品 費		147,436	
		寄售醫材費		71,188	
		健康檢查費		167,756	
		掛 號 費		183,764	
		技 術 費		62,162	
		其他(註)		<u>265,717</u>	
				<u>898,023</u>	
住院收入—健保		藥 品 費		446,591	
		病 房 費		283,805	
		護 理 費		387,988	
		手術／麻醉材料費		210,678	
		寄售醫材費		368,989	
		診 察 費		201,252	
		手 術 費		319,575	
		技 術 費		299,740	
		其他(註)		<u>1,036,374</u>	
				<u>3,554,992</u>	
住院收入—非健保		藥 品 費		107,283	
		病 房 費		281,073	
		寄售醫療費		589,555	
		醫療材料費		62,709	
		手 術 費		80,075	
		其他(註)		<u>113,870</u>	
				<u>1,234,565</u>	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
其他醫務收入—非健保		教學收入		\$	36,282
		供應收入			8,555
		其他(註)			<u>54,027</u>
					<u>98,864</u>
減：支付點值調整				(	575,748)
減：健保核減				(	102,863)
減：醫療優待				(	<u>37,867</u>)
		合	計		<u>\$9,973,119</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 106 年度

明細表二十四之一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
人事費用		薪 資		\$ 1,793,217	
		年終獎金		152,882	
		人員保險費		235,118	
		考勤獎金		23,188	
		績效獎金		1,355,210	
		其他(註)		119,527	
		小 計		<u>3,679,142</u>	
藥品費用					<u>2,043,988</u>
醫材費用		醫療材料		350,267	
		特殊醫材費		169,502	
		醫材寄售品		867,357	
		檢驗材料費		191,771	
		其他(註)		145,303	
		小 計		<u>1,724,200</u>	
折舊費用					<u>627,782</u>
租金費用					<u>52,870</u>
事務費用		水 電 費		75,568	
		稅 捐		54	
		瓦 斯 費		11,497	
		修繕費		61,675	
		會議費		94,415	
		福利費		26,885	
		清潔費		45,228	
		車旅費		518	
		文具用品		17,004	
		郵 電 費		9,876	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘要	金額
		雜項購置	\$ 6,247
		其他(註)	21,549
		小計	<u>370,516</u>
教育研究發展費用			<u>297,464</u>
醫療社會服務費用			<u>47,247</u>
其他醫務費用			<u>19,446</u>
		合計	<u>\$ 8,862,655</u>

註：個別金額未達本科目餘額 5%。