

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 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 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。醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 104 年度之財務報告係由其他會計師查核，並於民國 105 年 5 月 16 日出具修正式無保留意見之查核報告。

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 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 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 105 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 年營利事業所得稅經提起行政救濟後，核定應補繳所得稅 68,500 仟元。基金會不服，於先行繳納所得稅款後，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。基金會業依法續向行政法院提起行政訴訟。詳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、醫療法人財務報報告編製準則及一般公認會計原則編製，民國 105 及 104 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 106 年 5 月 5 日

附表五

醫療財團法人徐旭東紀念醫院

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	105年12月31日	104年12月31日	負債及淨值	105年12月31日	104年12月31日
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 505,069	\$ 301,418	應付帳款	\$ 699,594	\$ 514,167
備供出售金融資產—流動	669,525	450,232	應付工程設備款	19,418	71,582
應收票據	5,073	4,859	應付費用	707,831	636,819
應收帳款	672,631	662,423	其他應付款	2	4
其他應收款	41,356	33,852	預收款項	15,781	17,174
存貨	160,586	142,516	教育研究發展負債	-	-
預付款項	54,721	65,654	醫療社會服務負債	-	-
流動資產合計	2,108,961	1,660,954	其他流動負債	34,931	32,549
			流動負債合計	1,477,557	1,272,295
固定資產			其他負債		
成本			存入保證金	3,360	2,732
房屋及建築設備	11,872,519	5,338,814	其他負債合計	3,360	2,732
醫療設備	3,377,716	3,007,281	負債總額	1,480,917	1,275,027
機電設備	95,578	93,542			
交通運輸設備	33,511	32,643	淨值		
事務設備	612,816	577,717	未受限淨值	2,738,620	2,668,547
總項設備	108,947	94,564	累積餘絀—未受限	125,138	70,073
成本合計	16,101,087	9,144,561	本期餘絀—未受限	524	232
減：累計折舊	(5,497,529)	(5,133,017)	淨值其他項目	8,924,616	7,869,234
預付購置固定資產款項	296,868	400,037	金融商品未實現（損）益	11,788,898	10,608,086
未完工程	225,517	5,767,630	基金會往來		
固定資產淨額	11,125,943	10,179,211	淨值總額		
其他資產			負債及淨值總額	\$13,269,815	\$11,883,113
其他資產					
催收款	3,720	14,263			
存出保證金	31,191	28,685			
護理所往來	34,911	42,948			
其他資產合計	\$13,269,815	\$11,883,113			
資產總額					
資產總額	\$13,269,815	\$11,883,113			

上列財務資料業經會計師查核簽證之財務資料。

董事長：徐旭東

院長：林芳郁

主辦會計：林崇順



民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
醫務收入		
門急診收入—健保	\$ 4,391,309	\$ 4,091,478
門急診收入—非健保	799,498	747,134
住院收入—健保	3,185,830	2,775,748
住院收入—非健保	1,089,292	965,697
其他醫務收入—非健保	81,508	128,518
減：支付點值調整	(514,648)	(527,850)
減：健保核減	(141,254)	(199,669)
減：醫療優待	(37,017)	(37,112)
醫務收入淨額	<u>8,854,518</u>	<u>7,943,944</u>
醫務成本	(<u>7,822,579</u>)	(<u>7,047,711</u>)
醫務毛利	1,031,939	896,233
管理費用	(<u>994,353</u>)	(<u>887,578</u>)
醫務利益	<u>37,586</u>	<u>8,655</u>
非醫務活動收益		
利息收入	7,547	678
租金收入	53,882	51,087
研究計畫收入	59,767	52,846
捐贈收入—未受限	25,338	-
處分投資利益	1,085	1,390
其他非醫務收益	<u>40,315</u>	<u>40,081</u>
非醫務活動收益合計	<u>187,934</u>	<u>146,082</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	105年度	104年度
非醫務活動費損			
租金費用		(\$ 16,636)	(\$ 15,939)
研究計畫費用		(45,929)	(41,153)
捐贈費用		-	(1,461)
處分及報廢固定資產損失		(3,287)	(3,764)
其他非醫務費損		(34,530)	(22,347)
非醫務活動費損合計		(100,382)	(84,664)
非醫務利益		<u>87,552</u>	<u>61,418</u>
本期稅前餘絀		125,138	70,073
所得稅		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀		<u>\$ 125,138</u>	<u>\$ 70,073</u>
本期稅後餘絀—未受限		<u>\$ 125,138</u>	<u>\$ 70,073</u>

上列財務資料 104 年係依據前任會計師查核簽證之財務資料。

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療基金會亞東紀念醫院



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104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	125,138	70,073
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	125,138	70,073
未受限期初淨值	2,738,620	2,668,547
未受限期末淨值	2,863,758	2,738,620
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	524	232
基金會往來	8,924,616	7,869,234
淨值其他項目總計	8,925,140	7,869,466
期末淨值總額	\$11,788,898	\$10,608,086

上列財務資料 104 年係依據前任會計師查核簽證之財務資料。

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



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 125,138	\$ 70,073
調整項目		
支付點值調整	(113,828)	(527,850)
健保核減	123,850	(199,669)
呆帳費用	21,283	-
折舊費用	532,198	424,639
攤銷費用	815	-
處分投資利益	(1,086)	(1,390)
處分及報廢固定資產損失	3,287	3,764
營業資產及負債變動		
應收票據淨額	(214)	(316)
應收帳款淨額	(41,513)	914,057
其他應收款	(7,504)	(11,099)
存貨淨額	(18,070)	(75,436)
預付款項	9,473	(20,824)
應付帳款	185,427	(123,834)
應付費用	(570)	98,961
其他應付款	(2)	4
預收款項	(1,393)	(8,587)
其他流動負債	2,382	(9,218)
營運活動之淨現金流入	<u>819,673</u>	<u>533,275</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(1,740,000)	(1,000,000)
出售備供出售金融資產價款	1,522,085	1,051,390
購置固定資產價款	(1,462,154)	(2,445,838)
出售固定資產價款	-	952
基金會往來	1,055,382	1,732,263
護理所往來	(2,506)	(3,291)
存出保證金減少	10,543	(14,044)
投資活動之淨現金流出	<u>(616,650)</u>	<u>(678,568)</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	105年度	104年度
融資活動之現金流量			
存入保證金增加		\$ 628	\$ 515
融資活動之淨現金流入		<u>628</u>	<u>515</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		203,651	(144,778)
期初現金及約當現金餘額		<u>301,418</u>	<u>446,196</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 505,069</u>	<u>\$ 301,418</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		\$ 1,481,572	\$ 2,528,192
減：期末應付工程及設備款		(19,418)	-
本期固定資產現金支付數		<u>\$ 1,462,154</u>	<u>\$ 2,528,192</u>

上列財務資料 104 年係依據前任會計師查核簽證之財務資料。

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

醫務收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表二十三之一

項	目	摘	要	金	額
門急診收入—健保		藥 品 費		\$ 1,797,844	
		檢 驗 費		278,954	
		診 察 費		573,601	
		技 術 費		246,829	
		其 他 (註)		<u>1,494,081</u>	
				<u>4,391,309</u>	
門急診收入—非健保		藥 品 費		144,477	
		寄售醫材費		62,243	
		健康檢查費		125,893	
		掛 號 費		178,004	
		技 術 費		52,660	
		其 他 (註)		<u>236,221</u>	
				<u>799,498</u>	
住院收入—健保		藥 品 費		381,804	
		病 房 費		255,588	
		護 理 費		351,304	
		手術／麻醉材料費		190,932	
		寄售醫材費		302,669	
		診 察 費		170,210	
		手 術 費		289,226	
		技 術 費		269,892	
		其 他 (註)		<u>974,205</u>	
				<u>3,185,830</u>	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
住院收入—非健保		藥 品 費		\$	87,850
		病 房 費			277,248
		寄售醫療費			413,942
		醫療材料費			143,036
		手 術 費			64,803
		其 他 (註)			<u>102,413</u>
					<u>1,089,292</u>
其他醫務收入—非健保		教學收入			33,390
		供應收入			8,560
		其 他 (註)			<u>39,558</u>
					<u>81,508</u>
減：支付點值調整				(	514,648)
減：健保核減				(	141,254)
減：醫療優待				(	<u>37,017</u>)
		合 計			<u>\$8,854,518</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

醫務成本明細表

民國 105 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		\$ 1,734,267	
		年終獎金		131,366	
		人員保險費		210,622	
		考勤獎金		22,005	
		績效獎金		1,212,818	
		其 他 (註)		<u>106,361</u>	
				<u>3,417,439</u>	
藥品費用					<u>1,813,379</u>
醫材費用		醫療材料		321,849	
		特殊醫材費		191,900	
		醫材寄售品		657,013	
		檢驗材料費		164,629	
		其 他 (註)		<u>132,134</u>	
				<u>1,467,525</u>	
折舊費用					<u>390,908</u>
租金費用					<u>53,856</u>
事務用品		水 電 費		81,712	
		稅 捐		74	
		瓦 斯 費		10,190	
		修 繕 費		56,099	
		會 議 費		89,945	
		福 利 費		22,861	

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
		清 潔 費		\$	39,863
		車 旅 費			540
		文具用品			20,168
		郵 電 費			8,620
		雜項購置			6,788
		其 他 (註)			<u>32,494</u>
					369,354
教育研究發展費用					<u>243,205</u>
醫療社會服務費用					<u>51,949</u>
其他醫務費用					<u>14,964</u>
					<u>\$ 7,822,579</u>

註：個別金額未達本科目餘額 5%。