



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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 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」及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原則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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 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 97 年度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。基金會將依法向台北高等行政法院提起行政訴訟。詳請參閱財務報表附註十四（四）。

群信聯合會計師事務所

會計師：



中華民國 105 年 5 月 16 日

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
淨值變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

項 目	單位：新台幣仟元	
	104年度	103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	4,240,383	4,240,383
永久受限期末淨值	4,240,383	4,240,383
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	836,900	757,696
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	836,900	757,696
未受限期初淨值	11,126,491	10,368,795
未受限期末淨值	11,963,391	11,126,491
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	8,753,077	11,833,836
期末淨值總額	24,956,851	27,200,710

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項 目	104年度	103年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	836,900	757,696
調整項目：		
支付點值調整	560,666	556,123
健保核減	207,342	196,795
折 舊	437,918	408,932
股票捐贈收入	(14,053)	-
處分投資利益	(1,390)	(887)
處分(報廢)資產損失	3,791	59,033
營業資產及負債變動：		
應收票據淨額	(374)	(3,458)
應收帳款淨額	(573,310)	(829,934)
其他應收款	(7,988)	(9,815)
存貨淨額	(74,604)	(25,778)
預付款項	(3,490)	16,149
其他流動資產	-	615
應付票據	(2,322)	(248,781)
應付帳款	(138,072)	394,819
應付所得稅	-	(68,499)
其他應付款	93,817	124,091
預收款項	(8,566)	18,046
其他流動負債	(9,160)	(19,814)
營運活動之淨現金流入	1,307,105	1,325,333
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產價款	(1,000,000)	(1,720,000)
出售備供出售金融資產價款	1,051,390	1,270,888
購置固定資產價款	(2,533,442)	(1,735,471)
出售固定資產價款	952	333
存出保證金增加	(14,044)	(10,922)
投資活動之淨現金流出	(2,495,144)	(2,195,172)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	515	224
融資活動之淨現金流入	515	224
本期現金及約當現金減少數	(1,187,524)	(869,615)
期初現金及約當現金餘額	1,573,392	2,443,007
期末現金及約當現金餘額	385,868	1,573,392
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	28,170	-
本期支付所得稅	-	68,499
不影響現金流量資訊之投資及融資活動：		
一年內到期長期應付票據及款項	209,250	-
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
固定資產增加數	4,347,950	1,689,350
加：期初應付工程及設備款	57,074	103,195
減：期末應付工程及設備款	(71,582)	(57,074)
減：期末長期應付票據及款項	(1,800,000)	-
本期固定資產現金支付數	2,533,442	1,735,471

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務收入淨額明細表

104.1.1~104.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
門急診收入-健保	藥 品 費	1,764,851	各項收入未達該收入20%
	其 他	2,707,475	
	小 計	4,472,326	
門急診收入-非健保	掛 號 費	207,015	各項收入未達該收入20%
	其 他	642,367	
	小 計	849,382	
住院收入-健保		2,775,748	各項收入未達該收入20%
住院收入-非健保	寄售醫材	344,480	各項收入未達該收入20%
	病 房 費	260,525	
	其 他	360,692	
	小 計	965,697	
其他醫務收入	教學收入	37,574	各項收入未達該收入20%
	住院護理照護	42,090	
	其 他	48,854	
	小 計	128,518	
減:支付點值調整		(560,666)	
減:健保核減		(207,342)	
減:醫療優待		(39,067)	
醫務收入淨額		8,384,596	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務成本明細表

104.1.1~104.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		3,279,073	
藥品費用		1,729,179	
醫材費用		1,319,968	
折舊費用		315,410	
租金費用		3,442	
事務費用	一般材料費	104,787	
	水 電 費	83,611	
	修 繕 費	59,833	
	會 議 費	77,417	
	清 潔 費	31,527	
	車 旅 費	24,465	
	福 利 費	23,500	
	其 他	24,410	
	小 計	429,550	
教育研究發展費用		211,906	
醫療社會服務費用		39,234	
其他醫務費用		15,485	
合 計		7,343,247	

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104年及103年12月31日

資 產	104.12.31		103.12.31		負債暨基金會往來及餘絀		104.12.31		103.12.31		單位：新台幣千元
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產					流動負債						
現金及約當現金	301,418	2	446,196	4	應付帳款		514,167	4	638,001	6	
備供出售金融資產-流動	450,232	4	500,576	5	其他應付款		708,405	6	609,440	6	
應收票據淨額	4,859	-	4,543	-	預收款項		17,174	-	25,761	-	
應收帳款淨額	662,423	6	848,961	8	其他流動負債		32,549	1	41,767	1	
其他應收款	33,852	-	22,753	-	流動負債合計		1,272,295	11	1,314,969	13	
存貨淨額	142,516	1	67,080	1	其他負債						
預付款項	65,654	1	62,457	1	存入保證金		2,732	-	2,217	-	
流動資產合計	1,660,954	14	1,952,566	19	負債合計		1,275,027	11	1,317,186	13	
固定資產					基金會往來及餘絀						
房屋建築及設備	5,338,814	45	5,039,349	50	未受限淨值						
醫療設備	3,007,281	25	2,640,073	26	累積餘絀-未受限		2,668,547	22	2,658,709	26	
機電設備	93,542	1	93,542	1	本期餘絀-未受限		70,073	1	9,838	-	
交通及運輸設備	32,643	-	34,428	-	淨值其他項目						
事務設備	577,717	5	499,876	5	基金會往來		7,869,234	66	6,136,971	61	
雜項設備	94,564	1	72,605	1	金融商品未實現損益		232	-	576	-	
預付購置固定資產款項	400,037	3	221,516	2	基金會往來及餘絀合計		10,608,086	89	8,806,094	87	
未完工程	5,767,630	49	4,450,365	44							
成本合計	15,312,228	129	13,051,754	129							
減：累積折舊	(5,133,017)	(43)	(4,906,653)	(48)							
固定資產淨額	10,179,211	86	8,145,101	81							
其他資產											
存出保證金	14,263	-	219	-							
護理所往來	28,685	-	25,394	-							
其他資產合計	42,948	-	25,613	-							
資產總計	11,883,113	100	10,123,280	100	負債暨基金會往來及餘絀總計		11,883,113	100	10,123,280	100	

董事長：

院長：

主辦會計：



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104年及103年1月1日至12月31日

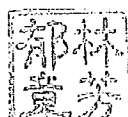
單位：新台幣仟元

項 目	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	4,091,478	52	3,942,873	53
門急診收入-非健保	747,134	9	677,108	9
住院收入-健保	2,775,748	35	2,659,094	36
住院收入-非健保	965,697	12	766,070	10
其他醫務收入-非健保	128,518	2	113,255	2
合 計	8,708,575	110	8,158,400	110
減：支付點值調整	(527,850)	(7)	(537,349)	(7)
減：健保核減	(199,669)	(2)	(189,134)	(2)
減：醫療優待	(37,112)	-	(42,886)	(1)
醫務收入淨額	7,943,944	101	7,389,031	100
醫務成本	(7,047,711)	(89)	(6,606,458)	(89)
醫務毛利	896,233	12	782,573	11
管理費用	(887,578)	(12)	(771,021)	(11)
醫務利益	8,655	-	11,552	-
非醫務活動收益				
利息收入	678	-	581	-
租金收入	51,087	1	47,732	1
研究計畫收入	52,846	-	40,385	-
處分投資利益	1,390	-	887	-
其他非醫務收益	40,081	1	53,359	1
非醫務活動收益合計	146,082	2	142,944	2
非醫務活動費損				
租金費用	(15,939)	-	(29,569)	-
研究計畫費用	(41,153)	(1)	(40,557)	(1)
捐贈費用	(1,461)	-	(568)	-
處分(報廢)資產損失	(3,764)	-	(58,807)	(1)
其他非醫務費損	(22,347)	-	(15,157)	-
非醫務活動費損合計	(84,664)	(1)	(144,658)	(2)
本期稅前餘絀	70,073	1	9,838	-
所得稅	-	-	-	-
本期稅後餘絀	70,073	1	9,838	-

董事長：



院 長：



主辦會計：

