



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 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 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 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 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 年度及民國 98 年度營利事業所得稅原於 102 年度分別核定應補繳稅額 122,866 仟元及 17,422 仟元，經提起行政救濟後，分別重新核定為應納稅額 68,500 仟元及無課稅所得額，並於 103 年 1 月先行繳納稅額，同時向財政部臺北國稅局申請更正審核中，詳請參閱財務報表附註十四（四）及（五）。

群信聯合會計師事務所

會計師：

謝文為



中華民國 104 年 5 月 11 日

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103年及102年12月31日

資 產	103.12.31		102.12.31		負債暨基金會往來及餘絀	103.12.31		102.12.31		單位：新台幣千元
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	446,198	4	489,783	6	應付票據	-	-	252,232	3	
提供出售金融資產-流動	500,576	5	50,043	1	應付帳款	638,001	6	247,793	3	
應收票據淨額	4,543	-	1,085	-	應付所得稅	-	-	52,877	1	
應收帳款淨額	848,961	8	788,684	9	其他應付款	609,440	6	537,268	6	
其他應收款	22,753	-	11,623	-	預收款項	25,761	-	5,090	-	
存貨淨額	67,080	1	43,842	1	其他流動負債	41,767	1	64,503	1	
預付款項	62,457	1	78,529	1	流動負債合計	1,314,969	13	1,159,763	14	
其他流動資產	-	-	615	-	其他負債					
流動資產合計	1,952,566	19	1,488,214	18	存入保證金	2,217	-	1,993	-	
固定資產					負債合計	1,317,186	13	1,161,756	14	
房屋建築及設備	5,039,349	50	5,035,453	60	基金會往來及餘絀					
醫療設備	2,640,073	26	2,576,610	31	未受限淨值					
發電設備	93,542	1	93,464	1	累積餘絀-未受限	2,658,709	26	2,942,232	34	
交通及運輸設備	34,428	-	25,143	-	本期餘絀-未受限	9,838	-	(288,523)	(3)	
事務設備	499,876	5	459,819	5	淨值其他項目					
雜項設備	72,605	1	78,589	1	基金會往來	6,136,971	61	4,598,926	55	
預付購置固定資產款項	221,516	2	141,959	2	金融商品未實現損益	576	-	48	-	
未完工程	4,450,305	44	3,249,664	38	基金會往來及餘絀合計	8,896,094	87	7,257,683	86	
成本合計	13,051,754	129	11,681,721	138						
減：累積折舊	(4,905,653)	(48)	(4,731,914)	(56)						
固定資產淨額	8,145,101	81	6,929,807	82						
其他資產										
存出保證金	219	-	297	-						
護理所往來	25,394	-	21,121	-						
其他資產合計	25,613	-	21,418	-						
資產總計	10,123,280	100	8,418,439	100	負債暨基金會往來及餘絀總計	10,123,280	100	8,418,439	100	

董事長：


院長：


主幹會計：


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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	3,942,873	53	3,939,071	60
門急診收入-非健保	677,108	9	347,557	6
住院收入-健保	2,659,094	36	2,871,399	44
住院收入-非健保	766,070	10	16,585	-
其他醫務收入-非健保	118,255	2	90,315	1
合 計	8,158,400	110	7,264,927	111
減：支付點值調整	(587,349)	(7)	(462,234)	(7)
減：健保核減	(189,134)	(2)	(178,488)	(3)
減：醫療優待	(42,886)	(1)	(39,385)	(1)
醫務收入淨額	7,389,031	100	6,584,820	100
醫務成本	(6,606,458)	(89)	(6,155,872)	(93)
醫務毛利	782,573	11	428,948	7
管理費用	(771,021)	(11)	(682,809)	(10)
醫務利益(損失)	11,552	-	(253,861)	(3)
非醫務活動收益				
利息收入	581	-	2,106	-
租金收入	47,732	1	40,024	1
研究計畫收入	40,385	-	38,479	1
處分投資利益	887	-	636	-
其他非醫務收益	53,359	1	28,438	-
非醫務活動收益合計	142,944	2	109,683	2
非醫務活動費損				
租金費用	(29,569)	-	(29,559)	-
研究計畫費用	(40,557)	(1)	(34,368)	(1)
捐贈費用	(568)	-	(2)	-
處分(報廢)資產損失	(58,807)	(1)	(1,701)	-
其他非醫務費損	(15,157)	-	(20,838)	-
非醫務活動費損合計	(144,658)	(2)	(86,468)	(1)
本期稅前餘絀	9,838	-	(230,646)	(2)
所得稅	-	-	(52,877)	(1)
本期稅後餘絀	9,838	-	(283,523)	(3)

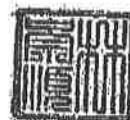
董事長：



院 長：



主辦會計：



From: 莊永弘 醫師 羅訂人

To: 柯小姐

23813750

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

淨值變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

項 目	單位：新台幣仟元	
	103年度	102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	757,696	422,976
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	10,368,795	9,945,819
未受限期末淨值	11,126,491	10,368,795
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	11,833,836	12,063,118
期末淨值總額	27,200,710	26,672,296

(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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度	102年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘額	757,696	422,978
調整項目：		
支付貼值調整	556,123	492,190
健保核減	196,795	185,978
折 舊	408,892	399,865
處分投資利益	(887)	(636)
處分(報廢)資產損失	59,038	2,183
營業資產及負債變動：		
應收票據淨額	(3,458)	358
應收帳款淨額	(829,934)	(756,564)
其他應收款	(9,815)	3,628
存貨淨額	(25,778)	2,077
預付款項	16,149	(21,009)
其他流動資產	616	(130)
應付票據	(248,781)	5,903
應付帳款	394,819	18,253
應付所得稅	(68,499)	68,499
其他應付款	124,091	10,843
預收款項	18,046	(649)
其他流動負債	(19,814)	14,607
營運活動之淨現金流入	1,325,333	848,415
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產債款	(1,720,000)	(1,130,000)
出售備供出售金融資產債款	1,270,888	1,180,896
購置固定資產債款	(1,735,471)	(1,509,710)
出售固定資產債款	333	-
存出保證金(增加)減少	(10,922)	101
投資活動之淨現金流出	(2,195,172)	(1,458,973)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	224	869
融資活動之淨現金流入	224	869
本期現金及約當現金減少數	(869,615)	(609,689)
期初現金及約當現金餘額	2,443,007	3,052,686
期末現金及約當現金餘額	1,573,392	2,443,007
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	68,499	1
僅有部份現金收付之投資及融資活動：		
固定資產增加數	1,889,350	1,555,298
加：期初應付工程及設備款	103,195	57,611
減：期末應付工程及設備款(含票據)	(57,074)	(103,194)
本期固定資產現金支付數	1,735,471	1,509,710

(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：

製辦會計：

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(一)

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
門急診收入-健保		4,328,887	
門急診收入-非健保		761,800	
住院收入-健保		2,659,094	
住院收入-非健保		766,070	
其他醫務收入-非健保		113,255	
合 計		8,624,106	
減: 支付點值調整	(	587,357)	
減: 健保核減	(	196,795)	
減: 醫療優待	(	44,699)	
醫務收入淨額		7,815,255	

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(二)

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
醫務收入-健保及非健保			
藥品費		2,298,033	
診察費		771,029	
職能治療費		478,690	
技術費		469,906	
病房費		428,484	
檢驗費		404,988	
手術費		393,699	
特殊材料		350,173	
護理費		299,656	
洗腎費		266,841	
其他服務		2,349,352	
小 計		8,510,851	
其他醫務收入-非健保			
教學收入		47,260	
住院護理照護		34,046	
供應收入		8,371	
病患看護護理收入		2,663	
體系整合計畫		812	
其 他		20,103	
小 計		113,255	
合 計		8,624,106	
減:支付貼值調整		(567,357)	
減:健保核減		(196,795)	
減:醫療優待		(44,699)	
醫務收入淨額		7,815,255	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務成本明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		3,078,256	
藥品費用		1,735,743	
醫材費用		996,975	
折舊費用		305,818	
租金費用		4,284	
事務費用	一般材料費	202,908	
	水電費	68,142	
	修繕費	45,532	
	會議費	68,252	
	清潔費	27,089	
	車旅費	27,641	
	福利費	27,625	
	其他	16,176	
	小 計	483,365	
教育研究發展費用		222,779	
醫療社會服務費用		40,722	
其他醫務費用		18,544	
合 計		8,886,486	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10407239

號

會員姓名：謝文益

事務所電話：(02)8712-1900

事務所名稱：群信聯合會計師事務所

事務所統一編號：03997803

事務所地址：台北市南京東路三段 285 號 10 樓

委託人統一編號：04184305

會員證書字號：北市會證字第 840 號

印鑑證明書用途：辦理醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	謝文益	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

3 月 16 日

