



群信聯合會計師事務所
MGI Excellence & Co., CPAs

10550 台北市南京東路三段285號10樓 • 10F, No. 285, Sec. 3, Nanjing E. Rd. Taipei, Taiwan • T +886-2-8712-1900 • F +886-2-8712-1901

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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 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，詳請參閱附註十四。

群信聯合會計師事務所

會計師：

謝文益



中華民國 103 年 4 月 29 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102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元									
資 產	102.12.31		101.12.31		負債暨基金會往來及餘絀	102.12.31		101.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%		
流動資產									
現金及約當現金	493,788	6	728,581	10	應付票據	252,232	3	150,142	2
備供出售金融資產-流動	50,048	1	100,000	1	應付帳款	247,793	3	226,508	3
應收票據淨額	1,085	-	1,442	-	應付所得稅	52,877	1	-	-
應收帳款淨額	788,684	9	697,881	9	其他應付款	537,268	6	567,702	8
其他應收款	11,623	-	14,913	-	預收款項	5,090	-	5,639	-
存貨淨額	43,842	1	44,317	1	其他流動負債	64,503	1	49,924	1
預付款項	78,529	1	57,654	1	流動負債合計	1,159,763	14	999,915	14
其他流動資產	615	-	485	-	其他負債	-	-	-	-
流動資產合計	1,468,214	18	1,645,273	22	存入保證金	1,993	-	1,124	-
固定資產									
房屋建築及設備	5,035,463	60	4,915,429	66	基金會往來及餘絀	-	-	-	-
醫療設備	2,576,610	31	2,532,347	34	未受限淨值	-	-	-	-
機電設備	93,464	1	54,297	1	累積餘絀-未受限	2,942,232	34	2,880,735	38
交通及運輸設備	26,143	-	25,166	-	本期餘絀-未受限	(283,523)	(3)	61,497	1
事務設備	459,819	5	412,925	6	淨值其他項目	-	-	-	-
雜項設備	78,589	1	74,897	1	基金會往來	4,598,926	55	3,496,202	47
預付購置固定資產款項	141,969	2	158,282	2	金融商品未實現損益	48	-	-	-
未完工程	3,249,664	38	2,122,761	29	基金會往來及餘絀合計	7,257,683	86	6,438,434	86
成本合計	11,661,721	138	10,296,104	139					
減：累積折舊	(4,731,914)	(56)	(4,517,138)	(61)					
固定資產淨額	6,929,807	82	5,778,966	78					
其他資產									
存出保證金	297	-	398	-					
護理所往來	21,121	-	14,836	-					
其他資產合計	21,418	-	15,234	-					
資產總計	8,419,439	100	7,439,473	100	負債暨基金會往來及餘絀總計	8,419,439	100	7,439,473	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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	3,939,071	60	3,740,498	58
門急診收入-非健保	347,557	6	350,064	6
住院收入-健保	2,871,399	44	2,959,191	46
住院收入-非健保	16,585	-	20,580	-
其他醫務收入-非健保	90,315	1	70,306	1
合 計	7,264,927	111	7,140,639	111
減：支付點值調整	(462,234)	(7)	(451,311)	(7)
減：健保核減	(178,488)	(3)	(175,234)	(3)
減：醫療優待	(39,385)	(1)	(34,968)	(1)
醫務收入淨額	6,584,820	100	6,479,126	100
醫務成本	(6,155,872)	(93)	(5,809,244)	(90)
醫務毛利	428,948	7	669,882	10
管理費用	(682,809)	(10)	(645,620)	(10)
醫務利益	(253,861)	(3)	24,262	-
非醫務活動收益				
利息收入	2,106	-	7,189	-
租金收入	40,024	1	43,308	1
研究計畫收入	38,479	1	35,759	1
處分投資利益	636	-	1,261	-
其他非醫務收益	28,438	-	24,154	-
非醫務活動收益合計	109,683	2	111,671	2
非醫務活動費損				
租金費用	(29,559)	-	(28,662)	-
研究計畫費用	(34,368)	(1)	(32,008)	1
捐贈費用	(2)	-	-	-
處分(報廢)資產損失	(1,701)	-	(1,812)	-
其他非醫務費損	(20,838)	-	(11,954)	-
非醫務活動費損合計	(86,468)	(1)	(74,436)	1
本期稅前餘絀	(230,646)	(2)	61,497	3
所得稅	(52,877)	(1)	-	-
本期稅後餘絀	(283,523)	(3)	61,497	3

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

淨值變動表

民國102年及101年1月1日至12月31日

項 目	單位：新台幣仟元	
	102年度	101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	422,976	985,317
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	9,945,819	8,960,502
未受限期末淨值	10,368,795	9,945,819
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	12,063,118	11,348,572
期末淨值總額	26,672,296	25,534,774

(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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度	101年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	422,976	985,317
調整項目：		
支付點值調整	492,130	466,845
健保核減	185,978	182,310
折 舊	399,865	392,261
股票捐贈收入	-	(20,730)
處分投資利益	(636)	(1,261)
處分(報廢)資產損失	2,183	1,912
營業資產及負債變動：		
應收票據淨額	358	(163)
應收帳款淨額	(756,564)	(687,507)
其他應收款	3,628	(4,979)
存貨淨額	2,077	(4,492)
預付款項	(21,009)	3,563
其他流動資產	(130)	(130)
應付票據	5,903	29,634
應付帳款	18,256	23,107
應付所得稅	68,499	-
其他應付款	10,843	35,589
預收款項	(549)	(2,949)
其他流動負債	14,607	3,405
營運活動之淨現金流入	848,415	1,401,732
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產價款	(1,130,000)	(1,100,000)
出售備供出售金融資產價款	1,180,636	1,161,261
購置固定資產價款	(1,509,710)	(1,723,754)
存出保證金減少	101	62
投資活動之淨現金流出	(1,458,973)	(1,662,431)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	869	240
融資活動之淨現金流入	869	240
本期現金及約當現金減少數	(609,689)	(260,459)
期初現金及約當現金餘額	3,052,696	3,313,155
期末現金及約當現金餘額	2,443,007	3,052,696
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	1	-
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
固定資產增加數	1,555,293	1,730,701
加：期初應付工程及設備款	57,611	50,664
減：期末應付工程及設備款(含票據)	(103,194)	(57,611)
本期固定資產現金支付數	1,509,710	1,723,754

(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

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
門急診收入-健保		4,380,199	
門急診收入-非健保		358,204	
住院收入-健保		2,871,399	
住院收入-非健保		16,585	
其他醫務收入-非健保			
教學收入		44,757	
住院護理照護		24,000	
供應收入		8,108	
病患看護護理收入		2,347	
體系整合計畫		1,848	
其 他		9,255	
小 計		90,315	
合 計		7,716,702	
減: 支付點值調整		(508,571)	
減: 健保核減		(185,978)	
減: 醫療優待		(41,222)	
醫務收入淨額		6,980,931	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務成本明細表

102.1.1-102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		2,878,755	
藥品費用		1,594,140	
醫材費用		853,761	
折舊費用		299,955	
租金費用		3,433	
事務費用	一般材料費	245,028	
	水電費	53,925	
	修繕費	71,615	
	會議費	63,509	
	清潔費	26,246	
	車旅費	26,122	
	其他	24,857	
	小 計	511,302	
教育研究發展費用		226,508	
醫療社會服務費用		53,050	
其他醫務費用		9,310	
合 計		6,430,214	