

阮綜合醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國111年度及民國110年度

公司地址：高雄市苓雅區成功一路162號
電 話：(07)335-1121



會計師查核報告

阮綜合醫療社團法人 公鑒

查核意見

阮綜合醫療社團法人民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、社員權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達阮綜合醫療社團法人民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與阮綜合醫療社團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估阮綜合醫療社團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用。

阮綜合醫療社團法人之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對阮綜合醫療社團法人內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使阮綜合醫療社團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致阮綜合醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

杏和聯合會計師事務所

會計師

陳文炯



中華民國 1 1 2 年 4 月 2 5 日

阮綜合醫療社團法人

資產負債表

民國一〇一一年及民國一〇一〇年十二月三十一日

「V」全部 健保
單位：新台幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 569,002,946	13	\$ 407,763,218	10
應收帳款淨額	285,754,338	7	318,485,898	7
存貨淨額	54,050,700	1	58,088,661	1
預付款項	4,726,136	-	6,116,767	-
其他流動資產	4,603,250	-	4,187,072	-
流動資產合計	918,137,370	21	794,641,616	18
基金				
*醫療社會服務基金	-	-	-	-
*教育研究發展基金	-	-	-	-
基金合計	-	-	-	-
非流動資產				
*以成本衡量之金融資產—非流動	147,840,000	3	147,840,000	3
不動產、廠房及設備	3,235,480,285	75	3,372,432,528	77
*其他非流動資產	62,766,621	1	85,412,264	2
非流動資產合計	3,446,086,906	79	3,605,684,792	82
資產總計	\$ 4,364,224,276	100	\$ 4,400,326,408	100
負債及社員權益總計	\$ 4,364,224,276	100	\$ 4,400,326,408	100
負債				
應付帳款	\$ 500,284,123	12	\$ 457,766,215	11
*應付費用	315,243,213	8	340,437,987	8
*本期所得稅負債	2,907,597	-	7,387,653	-
*一年內到期之長期負債	-	-	198,900,000	5
*一年內到期應付租賃款	19,649,205	-	19,088,267	-
其他流動負債	5,722,663	-	5,448,269	-
流動負債合計	843,806,801	20	1,029,028,391	24
非流動負債				
長期借款	1,678,900,000	38	1,680,000,000	38
應付租賃款	35,891,978	1	55,541,187	1
*應付關係人款	485,726,782	11	486,535,270	12
存入保證金	13,750,000	-	13,900,000	-
*其他非流動負債	291,436,516	7	326,160,357	7
非流動負債合計	2,505,705,276	57	2,562,136,814	58
負債總計	3,349,512,077	77	3,591,165,205	82
社員權益				
出資額	396,000,000	9	396,000,000	9
*法定盈餘公積	123,742,439	3	82,632,240	2
*未分配盈餘	494,969,760	11	330,528,963	7
社員權益總計	1,014,712,199	23	809,161,203	18
負債及社員權益總計	\$ 4,364,224,276	100	\$ 4,400,326,408	100

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人

會計主管(或主辦會計)

董事長



阮綜合醫療社團法人
綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

「V」全部 健保
單位：新台幣元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$2,362,945,562	55	\$2,147,561,824	54	\$ 215,383,738	10
住院收入	1,812,954,799	42	1,721,378,220	44	91,576,579	5
其他醫務收入	243,989,797	6	140,137,924	4	103,851,873	74
減：支付點值調整	(141,801,634)	(3)	(96,531,873)	(2)	(45,269,761)	47
減：健保核減	(1,240,927)	-	(1,957,914)	-	716,987	(37)
醫務收入合計	4,276,847,597	100	3,910,588,181	100	366,259,416	9
醫務成本						
人事費用	1,373,850,171	32	1,321,762,857	33	52,087,314	4
藥品費用	808,556,760	19	771,940,797	20	36,615,963	5
醫材費用	658,544,700	15	526,460,002	13	132,084,698	25
折舊費用	143,659,326	3	145,004,650	4	(1,345,324)	(1)
租金費用	45,393,196	1	46,166,731	1	(773,535)	(2)
事務費用	116,815,749	3	115,415,484	3	1,400,265	1
其他醫務費用	109,323,206	3	79,706,947	2	29,616,259	37
醫務成本合計	3,256,143,108	76	3,006,457,468	76	249,685,640	8
醫務毛利	1,020,704,489	24	904,130,713	24	116,573,776	13
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	127,459,166	3	114,902,035	3	12,557,131	11
*新資費用	208,841,603	5	214,714,359	6	(5,872,756)	(3)
*修繕費	76,486,421	2	67,250,947	2	9,235,474	14
*水電瓦斯費	48,933,725	1	43,149,611	1	5,784,114	13
*保險費	45,027,770	1	44,227,856	1	799,914	2
*各項攤提	36,042,503	1	35,130,406	1	912,097	3
*清潔費	52,147,422	1	51,441,151	1	706,271	1
*其他費用	174,104,640	4	162,005,300	4	12,099,340	7
營運費用合計	769,043,250	18	732,821,665	19	36,221,585	5
醫務利益(損失)	251,661,239	6	171,309,048	5	80,352,191	47
非醫務活動收益(費損)						
非醫務活動收益						
利息收入	753,911	-	71,686	-	682,225	952
租金收入	990,000	-	954,000	-	36,000	4
研究計畫收入	18,936,707	-	16,986,507	-	1,950,200	11
捐贈收入-未受限	1,101,047	-	432,000	-	669,047	155
其他非醫務收益	5,425,738	-	5,346,175	-	79,563	1
非醫務活動收益合計	27,207,403	-	23,790,368	-	3,417,035	14
非醫務活動費損						
利息費用	(37,349,885)	(1)	(36,610,566)	(1)	(739,319)	2
研究計畫費用	(1,889,638)	-	(690,708)	-	(1,198,930)	174
捐贈費用	(5,030,900)	-	(63,000)	-	(4,967,900)	7,886
*處分資產損失	(12,556,177)	-	(15,666,676)	-	3,110,499	(20)
非醫務活動費損合計	(56,826,600)	(1)	(53,030,950)	(1)	(3,795,650)	7
非醫務活動收益(費損)合計	(29,619,197)	(1)	(29,240,582)	(1)	(378,615)	1
本期稅前淨利	222,042,042	5	142,068,466	4	79,973,576	56
所得稅費用	(16,491,046)	-	(11,184,226)	-	(5,306,820)	47
本期稅後淨利	205,550,996	5	130,884,240	4	74,666,756	57
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 205,550,996	5	\$ 130,884,240	4	\$ 74,666,756	57

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



阮綜合醫療社團法人

社員權益變動表

「V」全部 健保

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	出資額	保留盈餘		權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國110年1月1日餘額	\$ 396,000,000	\$ 56,455,392	\$ 225,821,571	\$ 678,276,963
民國110年稅後淨利(淨損)	-	-	130,884,240	130,884,240
提列法定盈餘公積	-	26,176,848	(26,176,848)	-
民國110年12月31日餘額	396,000,000	82,632,240	330,528,963	809,161,203
民國111年稅後淨利(淨損)	-	-	205,550,996	205,550,996
提列法定盈餘公積	-	41,110,199	(41,110,199)	-
民國111年12月31日餘額	\$ 396,000,000	\$ 123,742,439	\$ 494,969,760	\$ 1,014,712,199

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



阮綜合醫療社團法人

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

「V」全部 健保

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量—間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 222,042,042	\$ 142,068,466
調整項目		
支付點值調整	141,801,634	96,531,873
健保核減	1,240,927	1,957,914
折舊費用	171,380,273	172,554,387
*各項攤提	36,042,503	35,130,406
*利息費用	37,349,885	36,610,566
*利息收入	(753,911)	(71,686)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	12,556,177	15,666,676
營運資產及負債之淨變動數		
應收帳款(增加)減少	(110,310,758)	(188,777,715)
存貨(增加)減少	4,037,961	1,265,741
預付款項(增加)減少	1,390,631	700,395
*其他流動資產(增加)減少	(416,178)	1,500,271
應付帳款增加(減少)	42,517,908	25,298,836
*應付費用增加(減少)	(25,378,206)	(4,794,950)
其他流動負債增加(減少)	274,394	(25,951,324)
*代收款項增加(減少)	(34,723,841)	29,806,933
*收取之利息	753,668	71,686
*支付之利息	(37,166,453)	(36,674,094)
*退還(支付)之所得稅	(20,971,102)	(5,122,084)
營運活動之淨現金流入(出)	441,667,554	297,772,297
投資活動之現金流量		
*取得以成本衡量之金融資產	-	(46,200,000)
購買不動產、廠房及設備	(47,054,207)	(50,439,000)
出售不動產、廠房及設備	70,000	-
*其他非流動資產(增加)減少	(13,396,860)	(23,335,384)
投資活動之淨現金流入(流出)	(60,381,067)	(119,974,384)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(200,000,000)	(61,700,000)
*存入保證金增加	(150,000)	12,350,000
*應付關係人款增加(減少)	(808,488)	266,885
*應付租賃款增加(減少)	(19,088,271)	(18,543,352)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(220,046,759)	(67,626,467)
本期現金及約當現金增加(減少)數	161,239,728	110,171,446
期初現金及約當現金餘額	407,763,218	297,591,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 569,002,946	\$ 407,763,218

*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長





阮綜合醫療社團法人
醫務收入明細表

「V」全部 健保

中華民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,717,132,570	
門診收入-非健保	467,905,947	
急診收入-健保	169,552,645	
急診收入-非健保	8,354,400	
住院收入-健保	1,385,796,687	
住院收入-非健保	427,158,112	
其他醫務收入-健保	71,017,523	
其他醫務收入-非健保	172,972,274	
減：支付點值調整	(141,801,634)	
減：健保核減	(1,240,927)	
合計	4,276,847,597	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



阮綜合醫療社團法人
醫務成本明細表

中華民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

「V」全部 健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,373,850,171	
藥品費用	808,556,760	
醫材費用	658,544,700	
折舊費用	143,659,326	
租金費用	45,393,196	
事務費用	116,815,749	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	109,323,206	
合計	3,256,143,108	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11217909 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)2559-6600

事務所名稱： 杏和聯合會計師事務所

事務所統一編號： 48965636


事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 57985991

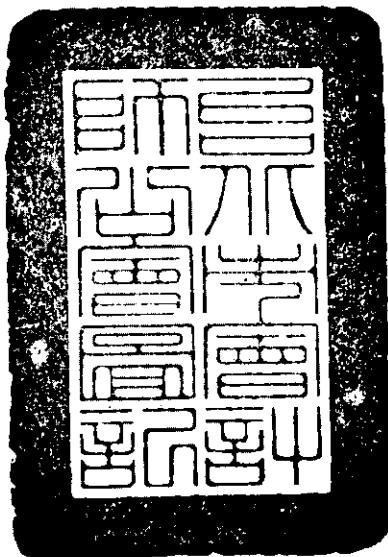
會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 阮綜合醫療社團法人

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳文炯	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 04 月 14 日

