

安泰醫療社團法人安泰醫院
醫事機構財務報告
民國111年度及民國110年度

公司地址：屏東縣東港鎮中正路一段210號
電 話：(08)8332120



杏和聯合會計師事務所

陳文炯會計師

台北市10355承德路一段70-1號13-1樓

Tel:(02)2559-6600 Fax:(02)2559-6580

E-mail:med168@twmed.com.tw

<http://www.twmed.com.tw>

會計師查核報告

安泰醫療社團法人 公鑒

查核意見

安泰醫療社團法人民國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一般公認會計原則（係採企業會計準則公報及其解釋）編製，足以允當表達安泰醫療社團法人民國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，與安泰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及一般公認會計原則（係採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安泰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。

安泰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，惟其目的非對安泰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，以及使安泰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安泰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 0 4 月 2 8 日

安泰醫療社團法人安泰醫院

資產負債表

民國111年及民國110年12月31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		負債及社員權益		111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產										
現金及約當現金	\$ 622,729,885	27	\$ 438,008,532	21			\$ 296,092,478	14	\$ 329,523,695	16
應收票據淨額	86,650	-	1,105,525	-			99,259,672	4	89,722,925	4
應收帳款淨額	149,668,795	7	128,240,367	6			40,166,773	2	40,033,523	2
存貨淨額	21,296,580	1	18,277,045	1			68,868,962	3	47,206,077	2
預付款項	3,231,819	-	3,405,623	-			8,231,340	-	15,996,205	1
其他流動資產	1,800,000	-	1,800,000	-			7,754,019	-	20,254,142	1
流動資產合計	798,813,729	35	590,837,092	28			520,373,244	23	542,736,567	26
基金										
*醫療社會服務基金	-	-	-	-			1,019,349	-	1,019,349	-
*教育研究發展基金	-	-	-	-			3,143,470	-	2,893,470	-
基金合計	-	-	-	-			67,282,602	3	15,217,172	1
非流動資產										
不動產、廠房及設備	1,226,887,842	54	1,212,261,677	59			71,445,421	3	19,129,991	1
*分院往來	245,339,292	11	275,344,272	13			591,818,665	26	561,866,558	27
*其他非流動資產	2,188,617	-	6,587,188	-						
非流動資產合計	1,474,415,751	65	1,494,193,137	72			615,798,913	27	615,798,913	30
資產總計	\$ 2,273,229,480	100	\$ 2,085,030,229	100			230,797,761	10	186,790,433	9
							834,814,141	37	720,574,325	34
							1,681,410,815	74	1,523,163,671	73
							\$ 2,273,229,480	100	\$ 2,085,030,229	100
負債及社員權益										
流動負債										
應付票據										
應付帳款										
*應付費用										
*應付薪資										
*本期所得稅負債										
其他流動負債										
流動負債合計										
非流動負債										
*應付關係人款										
存入保證金										
*其他非流動負債										
非流動負債合計										
負債總計										
社員權益										
出資額										
*法定公積										
*未分配盈餘										
社員權益總計										
負債及社員權益總計										

*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

安泰醫療社團法人安泰醫院

綜合損益表

民國111年及民國110年1月1日至12月31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	\$1,563,159,330	67	\$1,221,296,248	55	\$ 341,863,082	28
住院收入	1,040,259,672	44	1,039,625,267	47	634,405	-
其他醫務收入	154,260,678	7	92,365,777	4	61,894,901	67
減：支付點值調整	(155,398,269)	(7)	(162,721,403)	(7)	7,323,134	(5)
減：健保核減	(261,930,690)	(11)	19,668,642	1	(281,599,332)	(1,432)
減：醫療優待	(1,675,527)	-	(2,776,660)	-	1,101,133	(40)
醫務收入合計	2,338,675,194	100	2,207,457,871	100	131,217,323	6
醫務成本						
人事費用	860,271,455	36	839,399,116	37	20,872,339	2
藥品費用	459,505,370	20	475,908,463	22	(16,403,093)	(3)
醫材費用	344,144,372	15	324,293,360	15	19,851,012	6
折舊費用	70,965,577	3	70,438,063	3	527,514	1
租金費用	13,357,400	1	13,562,195	1	(204,795)	(2)
事務費用	168,312,847	7	160,381,723	7	7,931,124	5
其他醫務費用	72,763,797	3	68,642,328	3	4,121,469	6
醫務成本合計	1,989,320,818	85	1,952,625,248	88	36,695,570	2
醫務毛利	349,354,376	15	254,832,623	12	94,521,753	37
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	67,046,815	3	46,270,720	2	20,776,095	45
*薪資支出	44,613,189	2	42,564,959	2	2,048,230	5
*各項攤提	4,932,071	-	4,980,499	-	(48,428)	(1)
*交際費	4,670,329	-	2,913,081	-	1,757,248	60
*保險費	4,393,197	-	4,081,943	-	311,254	8
*其他費用	14,494,103	1	13,611,217	1	882,886	6
營運費用合計	140,149,704	6	114,422,419	5	25,727,285	22
醫務利益	209,204,672	9	140,410,204	7	68,794,468	49
非醫務活動利益(損失)						
非醫務活動利益						
*處分不動產、廠房及設備利益	-	-	938,056	-	(938,056)	(100)
*兌換盈益	225,439	-	-	-	225,439	-
其他非醫務收益	4,208,145	-	4,812,678	-	(604,533)	(13)
租金收入	3,465,377	-	1,921,500	-	1,543,877	80
利息收入	1,969,647	-	1,520,859	-	448,788	30
非醫務活動利益合計	9,868,608	-	9,193,093	-	675,515	7
非醫務活動損失						
其他非醫務損失	(624,760)	-	(205,375)	-	(419,385)	204
*處分不動產、廠房及設備損失	(6,712,577)	-	(2,336,546)	-	(4,376,031)	187
*兌換損失	-	-	(58,129)	-	58,129	(100)
捐贈費用	(1,628,000)	-	(663,100)	-	(964,900)	146
董事會費用	(90,000)	-	(75,000)	-	(15,000)	20
非醫務活動損失合計	(9,055,337)	-	(3,338,150)	-	(5,717,187)	171
非醫務活動利益(損失)合計	813,271	-	5,854,943	-	(5,041,672)	(86)
本期稅前淨利	210,017,943	9	146,265,147	7	63,752,796	44
所得稅費用	(21,770,799)	(1)	(31,410,250)	(1)	9,639,451	(31)
本期稅後淨利	188,247,144	8	114,854,897	6	73,392,247	64
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 188,247,144	8	\$ 114,854,897	6	\$ 73,392,247	64

*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



安泰醫療社團法人安泰醫院

社員權益變動表

民國111年及民國110年1月1日至12月31日

「V」全部 健保

單位：新台幣元

	資本	法定盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
民國110年1月1日餘額	\$ 615,798,913	\$ 160,417,900	\$ 632,091,961	\$ 1,408,308,774
提列法定盈餘公積	-	26,372,533	(26,372,533)	-
民國110年度淨利(淨損)	-	-	114,854,897	114,854,897
民國110年12月31日餘額	615,798,913	186,790,433	720,574,325	1,523,163,671
提列法定盈餘公積	-	44,007,328	(44,007,328)	-
民國111年度淨利(淨損)	-	-	188,247,144	188,247,144
110年度盈餘分配	-	-	(30,000,000)	(30,000,000)
民國111年12月31日餘額	\$ 615,798,913	\$ 230,797,761	\$ 834,814,141	\$ 1,681,410,815

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



安泰醫療社團法人安泰醫院

現金流量表

民國111年及民國110年1月1日至12月31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		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 210,017,943	\$ 146,265,147
調整項目		
支付點值調整	155,398,269	162,721,403
健保核減	261,930,690	(19,668,642)
折舊費用	73,615,353	73,025,414
*各項攤提	4,932,071	4,980,499
*利息收入	(1,969,647)	(1,520,859)
處分不動產、廠房及設備損(益)	6,712,577	1,398,490
營運資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	1,018,875	(103,426)
應收帳款(增加)減少	(440,086,987)	(144,778,973)
預付款項(增加)減少	173,971	(151,604)
存貨淨額(增加)減少	(3,019,535)	4,791,637
*其他流動資產(增加)減少	(167)	(1,795,964)
應付帳款增加(減少)	9,536,747	21,930,729
應付票據增加(減少)	(33,431,217)	26,422,777
*應付費用增加(減少)	(8,597,289)	6,151,634
*應付薪資增加(減少)	21,662,885	(4,536,953)
*其他非流動負債增加(減少)	52,065,430	371,296
其他流動負債增加(減少)	(2,293,596)	(9,611,671)
*收取之利息	1,823,259	1,604,034
*退還(支付)之所得稅	(29,535,664)	(36,388,149)
營運活動之淨現金流入(流出)	279,953,968	231,106,819
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(79,950,095)	(386,443,180)
*處分不動產、廠房及設備	30,000	-
*其他非流動資產(增加)減少	(15,567,500)	(2,910,800)
投資活動之淨現金流入(流出)	(95,487,595)	(389,353,980)
籌資活動之現金流量		
*存入保證金增加(減少)	250,000	1,060,000
*應付關係人增加(減少)	-	(43,000,000)
*分院往來增加(減少)	30,004,980	218,703
*發放現金股利	(30,000,000)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	254,980	(41,721,297)
本期現金及約當現金增加(減少)數	184,721,353	(199,968,458)
期初現金及約當現金餘額	438,008,532	637,976,990
期末現金及約當現金餘額	\$ 622,729,885	\$ 438,008,532

*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



安泰醫療社團法人安泰醫院

醫務收入明細表

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
門診收入-健保	1,313,147,979	
門診收入-非健保	94,203,963	
急診收入-健保	151,496,197	
急診收入-非健保	4,311,191	
住院收入-健保	924,187,579	
住院收入-非健保	116,072,093	
其他醫務收入-健保	34,388,455	
其他醫務收入-非健保	119,872,223	
減：支付點值調整	(155,398,269)	
減：健保核減	(261,930,690)	
減：醫療優待	(1,675,527)	
合計	2,338,675,194	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



安泰醫療社團法人安泰醫院

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	860,271,455	
藥品費用	459,505,370	
醫材費用	344,144,372	
折舊費用	70,965,577	
租金費用	13,357,400	
事務費用	168,312,847	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	72,763,797	
合計	1,989,320,818	

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 11217917 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

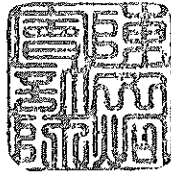
事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

委託人統一編號： 10187617

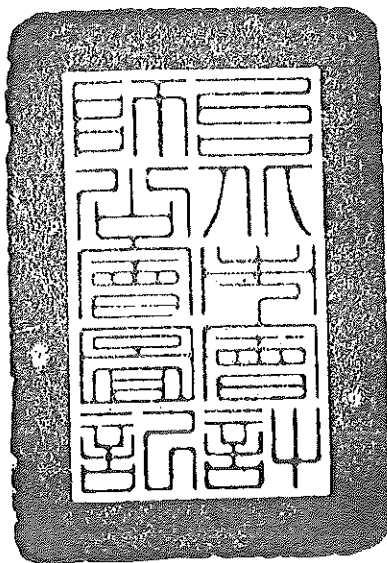
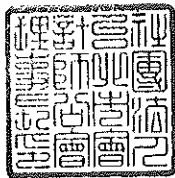
會員書字號： 北市會證字第 2110 號

印鑑證明書用途： 辦理 安泰醫療社團法人

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