

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：

查核意見

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、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，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、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，足以允當表達醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會保持超然獨立，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。

強調事項

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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、醫療法施行細則、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醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會之治理單位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，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會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，以及使醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會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醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會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。
6. 對於醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會查核意見。
- 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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



游素環

中 華 民 國 113 年 5 月 28 日

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務收入之(一)明細表

民國 112 年度

明細表二十之一

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
門診收入—健保					
藥	品 費	\$	2,402,126		
檢	驗 費		320,035		
診	察 費		583,008		
技	術 費		273,026		
透	析 費		281,951		
放	射治療費		256,054		
其	他		<u>1,323,548</u>		
小	計	R2	<u>5,439,748</u>		
門診收入—非健保					
藥	品 費		267,423		
寄	售醫材費		175,611		
健	康檢查費		708,272		
掛	號 費		255,677		
技	術 費		114,387		
手	術 費		55,357		
麻	醉 費		43,501		
其	他		<u>335,099</u>		
小	計	R13	<u>1,955,327</u>		
急診收入—健保					
藥	品 費		37,113		
檢	驗 費		104,269		
診	察 費		130,980		
技	術 費		17,315		
透	析 費		1,882		
放	射治療費		59		
其	他		<u>366,232</u>		
小	計	R2	<u>657,850</u>		

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額	備	註
急診收入—非健保					
藥品費		\$	7,163		
寄售醫材費			17,010		
掛號費			35,367		
技術費			774		
手術費			2,127		
病房費			56		
麻醉費			1,429		
其他			14,010		
小計			<u>77,936</u>		
住院收入—健保					
藥品費			512,279		
病房費			302,381		
護理費			463,652		
手術/麻醉材料費			291,550		
寄售醫材費			534,978		
診察費			297,426		
手術費			441,142		
技術費			384,933		
其他			1,283,072		
小計			<u>4,511,413</u>		
住院收入—非健保					
藥品費			326,911		
病房費			462,297		
寄售醫材費			856,544		
手術費			134,229		
技術費			25,350		
麻醉費			114,655		
其他			216,267		
小計			<u>2,136,253</u>		

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額	備	註
其他醫務收入—非健保					
教學收入		\$	14,616		
供應收入			3,463		
病患看護護理收入			2,871		
傳染性肺炎醫護照護獎勵			366,012		
金收入					
傳染性肺炎檢驗費收入			325,422		
疫苗接種處置費收入			14,709		
核扣費用補付收入			2,114		
其他			188,867		
小計			<u>918,074</u>		
減：支付點值調整			<u>473,208</u>		
減：健保核減			<u>577,322</u>		
減：醫療優待			<u>55,231</u>		
合計			<u>\$14,590,840</u>		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務成本之(一)明細表

民國 112 年度

明細表二十一之一

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
人事費用					
	薪 資		\$ 2,957,993		
	年終獎金		323,504		
	人員保險費		321,917		
	考勤獎金		48,897		
	績效獎金		1,748,882		
	考績獎金		-		
	退 休 金		<u>179,119</u>		
	小 計		<u>5,580,312</u>		
藥品費用					
	藥 品 費		<u>2,762,895</u>		
	小 計		<u>2,762,895</u>		
醫材費用					
	醫療材料		427,991		
	特殊醫材費		201,671		
	寄售醫材		1,251,106		
	檢驗材料費		216,381		
	健檢代辦款		306,224		
	其 他		<u>210,202</u>		
	小 計		<u>2,613,575</u>		
折舊費用					
			<u>639,151</u>		
租金費用					
			<u>65,842</u>		
事務費用					
			<u>466,282</u>		
其他醫務費用					
	印 花 稅		16,084		
	其 他		<u>21,872</u>		
	小 計		<u>37,956</u>		
	合 計		<u>\$12,166,013</u>		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務成本之(一)-租金費用明細表

民國 112 年度

明細表二十一之一(一)

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
醫療儀器租金		\$ 18,222			
其 他		<u>60</u>			
合 計		<u>\$ 18,282</u>			

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

醫務成本之(一)-事務費用明細表

民國 112 年度

明細表二十一之一(二)

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
水電費		\$	96,679		
瓦斯費			5,758		
修繕費			98,482		
會議費			107,260		
福利費			25,463		
清潔費			55,869		
車旅費			520		
文具用品			12,357		
郵電費			15,636		
雜項購置			4,946		
事務用品			7,135		
衛生用品			9,680		
其他			<u>26,497</u>		
合計			<u>\$ 466,282</u>		

附表五

醫藥財團法人徐智生醫藥基金會 徐東紀念醫院

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣

資 產	112年12月31日	111年12月31日	負 債 及 淨 值	112年12月31日	111年12月31日
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 5,107,104	\$ 2,600,442	應付帳款	\$ 961,415	\$ 974,531
備供出售金融資產—流動	862,197	1,856,349	其他應付款	1,568,460	1,583,139
應收票據	940	1,163	預收款項	44,544	30,589
應收帳款	(E) 1,247,488	1,130,240	教育研究發展負債	-	-
其他應收款	95,241	92,354	醫療社會服務負債	-	-
存 貨	232,281	217,421	其他流動負債	56,708	42,741
預付款項	67,843	109,462	流動負債合計	(J) 2,631,127	2,631,001
流動資產合計	(B) 7,613,094	6,007,431			
非流動資產			非流動負債		
不動產、廠房及設備	(D) 8,360,113	8,944,729	存入保證金—非流動	2,258	2,085
其他非流動資產	3,763	3,763	負債總額	(K) 2,633,385	2,633,086
護理所往來	50,225	48,245			
服務所往來	2,554	653	淨 值		
非流動資產合計	8,416,655	8,997,390	未受限淨值		
			累積餘絀—未受限	(H) 3,002,033	2,458,341
			本期餘絀—未受限	900,477	543,692
			淨值其他項目		
			金融資產未實現利益	12,197	6,349
			基金會往來	(C) 9,481,657	9,363,354
			淨值總額	13,396,364	12,371,736
資 產 總 額	(A) \$16,029,749	\$15,004,821	負債及淨值總額	\$16,029,749	\$15,004,821

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東



附表六

醫療財團法人徐元曾先生醫藥基金會亞東紀念醫院

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	111 年度
醫務收入		
門急診收入	\$ 8,130,861	\$ 7,697,839
住院收入	6,647,666	5,823,644
其他醫務收入	918,074	1,074,557
減：支付點值調整	(473,208)	(503,504)
減：健保核減	(577,322)	(157,575)
減：醫療優待	(55,231)	(59,413)
醫務收入淨額	<u>14,590,840</u>	<u>13,875,548</u>
醫務成本		
人事費用	5,580,312)	(5,167,450)
藥品費用	2,762,895)	(2,602,913)
醫材費用	2,613,575)	(2,474,926)
折舊費用	(639,151)	(636,322)
租金費用	(65,842)	(58,779)
事務費用	(466,282)	(449,768)
其他醫務費用	(37,956)	(27,337)
醫務成本合計	<u>12,166,013)</u>	<u>(11,417,495)</u>
醫務毛利	2,424,827	2,458,053
營運費用		
教育研究發展費用	(344,496)	(323,121)
醫療社會服務費用	(132,341)	(96,321)
薪資費用	(372,851)	(712,038)
折舊費用	(268,231)	(288,693)
清潔費	(225,918)	(195,317)
其他營運費用	(373,153)	(437,452)
營運費用合計	<u>1,716,990)</u>	<u>(2,052,942)</u>
醫務利益(損失)	<u>707,837</u>	<u>405,111</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 48,424	\$ 15,423
租金收入	47,754	46,820
研究計畫收入	84,761	90,101
捐贈收入—未受限	17,512	16,793
處分投資利益	4,341	1,176
其他非醫務收益	88,663	74,725
非醫務活動收益合計	R7 291,455	245,038
非醫務活動費損		
租金費用	-	(10,824)
研究計畫費用	(70,958)	(63,733)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,232)	(579)
其他非醫務費損	(26,625)	(31,321)
非醫務活動費損合計	R11 (98,815)	(106,457)
非醫務利益(損失)	R10 192,640	138,581
本期稅前餘絀	900,477	543,692
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀	R12 900,477	543,692
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	900,477	543,692
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	5,848	6,175
本期綜合餘絀總額	\$ 906,325	\$ 549,867

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東



附表七

醫療財團法人徐元善先生醫藥基金會亞東紀念醫院

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	112年度	111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	-	-
永久受限期末淨值	-	-
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	900,477	543,692
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	900,477	543,692
未受限期初淨值	3,002,033	2,458,341
未受限期末淨值	3,902,510	3,002,033
淨值其他項目		
金融資產未實現利益	12,197	6,349
基金會往來	9,481,657	9,363,354
淨值其他項目總計	9,493,854	9,369,703
期末淨值總額	\$13,396,364	\$12,371,736

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東



附表八

醫療財團法人徐元增先生醫藥基金會亞東紀念醫院

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 900,477	\$ 543,692
支付點值調整	119,815	88,147
健保核減	125,639	(63,056)
利息收入	(48,424)	(15,423)
呆帳費用	3,631	6,842
折舊費用	907,382	925,015
攤銷費用	2,609	1,397
處分投資損益	(4,341)	(1,176)
處分不動產、廠房及設備損失	1,232	579
存貨跌價及呆滯損失	558	152
預付設備款轉列費用	1,025	-
應收票據(增加)減少	223	(1,136)
應收帳款(增加)減少	(366,333)	130,827
其他應收款(增加)減少	(2,887)	(9,905)
存貨(增加)減少	(15,418)	(12,833)
預付款項(增加)減少	39,010	28,747
應付帳款增加(減少)	(13,117)	154,882
其他應付款增加(減少)	(14,679)	423,145
預收款項增加(減少)	13,955	1,446
其他流動負債增加(減少)	13,966	(5,235)
營運活動之淨現金流入(出)	<u>1,664,323</u>	<u>2,196,107</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	-	(2,950,000)
出售備供出售金融資產價款	1,004,341	1,731,176
購買不動產、廠房及設備	(325,023)	(393,959)
基金會往來增加(減少)	118,303	120,933
護理所往來增加(減少)	(1,980)	(6,377)
服務所往來增加(減少)	(1,901)	(2,944)
存出保證金(增加)減少	-	15
收取之利息	48,424	15,423
投資活動之淨現金流入(出)	<u>842,164</u>	<u>(1,485,733)</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	112年度	111年度
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加(減少)		\$ 175	\$ 132
籌資活動之淨現金流入(出)		<u>175</u>	<u>132</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		2,506,662	710,506
期初現金及約當現金餘額		<u>2,600,442</u>	<u>1,889,936</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 5,107,104</u>	<u>\$ 2,600,442</u>

主辦會計：周昭宇



院長：邱冠明



董事長：徐旭東



