

阮綜合醫療社團法人
財務報告暨會計師查核報告
民國112年度及民國111年度

公司地址：高雄市苓雅區成功一路162號
電 話：(07)335-1121



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

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 3 年 4 月 2 3 日

阮綜合醫療社團法人

資產負債表

民國一一二一年及民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 924,124,090	21	\$ 569,002,946	13	\$ -	-
應收帳款淨額	182,057,998	4	285,754,338	7	603,387,708	14
存貨淨額	49,892,704	1	54,050,700	1	263,853,542	6
預付款項	18,372,578	-	4,726,136	-	55,443,449	1
其他流動資產	6,193,638	-	4,603,250	-	18,022,610	-
流動資產合計	1,180,641,008	26	918,137,370	21	13,575,449	-
基金					954,507,758	21
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	1,478,900,000	33
*教育研究發展基金	-	-	-	-	19,528,623	-
基金合計	-	-	-	-	500,139,937	12
非流動資產					12,600,000	-
*以成本衡量之金融資產—非流動	147,840,000	3	147,840,000	3	291,622,275	6
不動產、廠房及設備	3,112,577,100	70	3,213,570,285	74	2,302,790,835	51
*其他非流動資產	59,125,812	1	84,676,621	2	3,257,298,593	72
非流動資產合計	3,319,542,912	74	3,446,086,906	79	2,505,705,276	58
資產總計	\$ 4,500,183,920	100	\$ 4,364,224,276	100	3,349,646,962	77
負債及社員權益總計						
流動負債						
應付票據					396,000,000	9
應付帳款					169,377,065	4
*應付費用					677,508,262	15
*本期所得稅負債					1,242,885,327	28
*一年內到期應付租賃款						
其他流動負債						
流動負債合計					4,500,183,920	100
非流動負債						
長期借款						
應付租賃款						
*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						
*法定盈餘公積						
*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



阮綜合醫療社團法人

綜合損益表

民國一十二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	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$2,458,720,457	57	\$2,362,945,562	55	\$ 95,774,895	4
住院收入	1,826,705,127	43	1,812,954,799	42	13,750,328	1
其他醫務收入	82,609,310	2	243,989,797	6	(161,380,487)	(66)
減：支付點值調整	(57,476,170)	(1)	(141,801,634)	(3)	84,325,464	(59)
減：健保核減	(22,313,201)	(1)	(1,240,927)	-	(21,072,274)	1,698
醫務收入合計	4,288,245,523	100	4,276,847,597	100	11,397,926	-
醫務成本						
人事費用	1,349,948,527	31	1,373,850,171	32	(23,901,644)	(2)
藥品費用	845,809,757	20	808,556,760	19	37,252,997	5
醫材費用	601,774,991	14	658,544,700	15	(56,769,709)	(9)
折舊費用	143,770,221	3	143,659,326	3	110,895	-
租金費用	44,018,513	1	45,393,196	1	(1,374,683)	(3)
事務費用	120,456,080	3	116,815,749	3	3,640,331	3
其他醫務費用	80,617,838	2	109,323,206	3	(28,705,368)	(26)
醫務成本合計	3,186,395,927	74	3,256,143,108	76	(69,747,181)	(2)
醫務毛利	1,101,849,596	26	1,020,704,489	24	81,145,107	8
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	130,921,298	3	127,459,166	3	3,462,132	3
*薪資費用	217,589,606	5	208,841,603	5	8,748,003	4
*修繕費	78,999,227	2	76,486,421	2	2,512,806	3
*水電瓦斯費	56,034,084	1	48,933,725	1	7,100,359	15
*保險費	46,066,740	1	45,027,770	1	1,038,970	2
*各項攤提	29,507,051	1	36,042,503	1	(6,535,452)	(18)
*清潔費	57,844,424	1	52,147,422	1	5,697,002	11
*其他費用	162,699,426	4	174,104,640	4	(11,405,214)	(7)
營運費用合計	779,661,856	18	769,043,250	18	10,618,606	1
醫務利益(損失)	322,187,740	8	251,661,239	6	70,526,501	28
非醫務活動收益(費損)						
非醫務活動收益						
利息收入	3,310,531	-	753,911	-	2,556,620	339
租金收入	966,000	-	990,000	-	(24,000)	(2)
研究計畫收入	17,076,575	-	18,936,707	-	(1,860,132)	(10)
*處分不動產、廠房及設備利益	7,375,946	-	-	-	7,375,946	-
捐贈收入-未受限	3,636	-	1,101,047	-	(1,097,411)	(100)
其他非醫務收益	5,146,044	-	5,425,738	-	(279,694)	(5)
非醫務活動收益合計	33,878,732	-	27,207,403	-	6,671,329	25
非醫務活動費損						
利息費用	(42,985,810)	(1)	(37,349,885)	(1)	(5,635,925)	15
研究計畫費用	(1,078,845)	-	(1,889,638)	-	810,793	(43)
捐贈費用	(3,952,381)	-	(5,030,900)	-	1,078,519	(21)
*處分不動產、廠房及設備損失	(22,280,372)	(1)	(12,556,177)	-	(9,724,195)	77
其他非醫務費損	(10,000)	-	-	-	(10,000)	-
非醫務活動費損合計	(70,307,408)	(2)	(56,826,600)	(1)	(13,480,808)	24
非醫務活動收益(費損)合計	(36,428,676)	(2)	(29,619,197)	(1)	(6,809,479)	23
本期稅前淨利	285,759,064	6	222,042,042	5	63,717,022	29
所得稅費用	(57,451,051)	(1)	(16,625,931)	-	(40,825,120)	246
本期稅後淨利	228,308,013	5	205,416,111	5	22,891,902	11
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 228,308,013	5	\$ 205,416,111	5	\$ 22,891,902	11

*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

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	資本		保留盈餘		權益總額
	出資額	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國111年1月1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)	-	-	205,416,111		205,416,111
提列法定盈餘公積	-	41,083,222	(41,083,222)		-
民國111年12月31日餘額	396,000,000	123,715,462	494,861,852		1,014,577,314
民國112年稅後淨利(淨損)	-	-	228,308,013		228,308,013
提列法定盈餘公積	-	45,661,603	(45,661,603)		-
民國112年12月31日餘額	\$ 396,000,000	\$ 169,377,065	\$ 677,508,262	\$	1,242,885,327

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

民國一十二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

	112年度	111年度
<u>營運活動之現金流量—間接法</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 285,759,064	\$ 222,042,042
調整項目		
支付點值調整	57,476,170	141,801,634
健保核減	22,313,201	1,240,927
折舊費用	171,635,524	171,380,273
*各項攤提	29,507,051	36,042,503
*利息費用	42,985,810	37,349,885
*利息收入	(3,310,531)	(753,911)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	14,904,426	12,556,177
營運資產及負債之淨變動數		
應收帳款(增加)減少	23,907,018	(110,310,758)
存貨(增加)減少	4,157,996	4,037,961
預付款項(增加)減少	(13,646,442)	1,390,631
*其他流動資產(增加)減少	(1,590,388)	(416,178)
應付票據增加(減少)	225,000	-
應付帳款增加(減少)	103,103,585	42,517,908
*應付費用增加(減少)	(51,505,402)	(25,378,206)
其他流動負債增加(減少)	7,852,786	274,394
*代收款項增加(減少)	185,759	(34,723,841)
*收取之利息	3,310,482	753,668
*支付之利息	(42,870,079)	(37,166,453)
*退還(支付)之所得稅	(5,050,084)	(20,971,102)
營運活動之淨現金流入(出)	649,350,946	441,667,554
<u>投資活動之現金流量</u>		
購買不動產、廠房及設備	(93,776,000)	(29,494,207)
出售不動產、廠房及設備	8,229,235	70,000
*其他非流動資產(增加)減少	(3,956,242)	(30,956,860)
投資活動之淨現金流入(流出)	(89,503,007)	(60,381,067)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還長期借款	(200,000,000)	(200,000,000)
*存入保證金增加(減少)	(1,150,000)	(150,000)
*應付關係人款增加(減少)	14,413,155	(808,488)
*應付租賃款增加(減少)	(17,989,950)	(19,088,271)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(204,726,795)	(220,046,759)
本期現金及約當現金增加(減少)數	355,121,144	161,239,728
期初現金及約當現金餘額	569,002,946	407,763,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 924,124,090	\$ 569,002,946

*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

中華民國112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	1,752,681,963	
門診收入-非健保	517,046,951	
急診收入-健保	177,638,443	
急診收入-非健保	11,353,100	
住院收入-健保	1,358,059,531	
住院收入-非健保	468,645,596	
其他醫務收入-健保	55,506,944	
其他醫務收入-非健保	27,102,366	
減：支付點值調整	(57,476,170)	
減：健保核減	(22,313,201)	
合計	4,288,245,523	

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112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	1,349,948,527	
藥品費用	845,809,757	
醫材費用	601,774,991	
折舊費用	143,770,221	
租金費用	44,018,513	
事務費用	120,456,080	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	80,617,838	
合計	3,186,395,927	

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 11315933 號

會員姓名： 陳文炯

事務所電話： (02)25596600

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

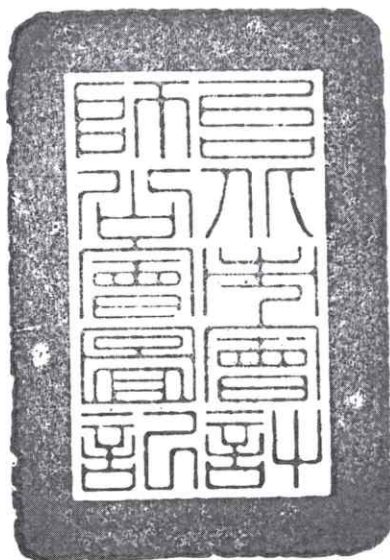
112 年度（自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳 文 炯	存會印鑑 (一)	
------------	-------	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 03 月 27 日