

安泰醫療社團法人安泰醫院
醫事機構財務報告
民國112年度及民國111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 3 年 0 4 月 2 7 日

安泰醫療社團法人安泰醫院

資產負債表

民國112年及民國111年12月31日

「V」全部□健保
單位：新台幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		負債及社員權益	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 842,910,954	35	\$ 622,729,885	27	應付票據	\$ 293,488,977	12	\$ 296,092,478	14
應收票據淨額	-	-	86,650	-	應付帳款	92,157,186	4	99,259,672	4
應收帳款淨額	123,391,468	5	149,668,795	7	*應付費用	42,164,926	2	40,166,773	2
存貨淨額	21,390,816	1	21,296,580	1	*應付薪資	102,103,371	4	68,868,962	3
預付款項	3,271,842	-	3,231,652	-	*本期所得稅負債	34,156,919	1	8,231,340	-
其他流動資產	1,838,595	-	1,800,167	-	其他流動負債	10,281,181	-	7,754,019	-
流動資產合計	992,803,675	41	798,813,729	35	流動負債合計	574,352,560	23	520,373,244	23
基金					非流動負債				
*醫療社會服務基金	-	-	-	-	*應付關係人款	1,019,349	-	1,019,349	-
*教育研究發展基金	-	-	-	-	存入保證金	2,570,700	-	3,143,470	-
基金合計	-	-	-	-	*其他非流動負債	15,768,992	1	67,282,602	3
非流動資產					非流動負債合計	19,359,041	1	71,445,421	3
不動產、廠房及設備	1,160,709,293	47	1,192,730,316	52	負債總計	593,711,601	24	591,818,665	26
*分院往來	216,932,166	9	245,339,292	11	社員權益				
*其他非流動資產	63,323,982	3	36,346,143	2	出資額	615,798,913	25	615,798,913	27
非流動資產合計	1,440,965,441	59	1,474,415,751	65	*法定公積	274,518,645	11	230,797,761	10
					*未分配盈餘	949,739,957	40	834,814,141	37
					社員權益總計	1,840,057,515	76	1,681,410,815	74
資產總計	\$ 2,433,769,116	100	\$ 2,273,229,480	100	負債及社員權益總計	\$ 2,433,769,116	100	\$ 2,273,229,480	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

安泰醫療社團法人安泰醫院

綜合損益表

民國112年及民國111年1月1日至12月31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	\$1,313,549,031	56	\$1,563,159,330	67	\$ (249,610,299)	(16)
住院收入	1,091,726,205	46	1,040,259,672	44	51,466,533	5
其他醫務收入	128,031,247	5	154,260,678	7	(26,229,431)	(17)
減：支付點值調整	(161,068,183)	(7)	(155,398,269)	(7)	(5,669,914)	4
減：健保核減	(8,100,035)	-	(261,930,690)	(11)	253,830,655	(97)
減：醫療優待	(1,866,735)	-	(1,675,527)	-	(191,208)	11
醫務收入合計	2,362,271,530	100	2,338,675,194	100	23,596,336	1
醫務成本						
人事費用	899,428,003	37	860,271,455	36	39,156,548	5
藥品費用	462,078,660	20	459,505,370	20	2,573,290	1
醫材費用	326,495,553	14	344,144,372	15	(17,648,819)	(5)
折舊費用	66,002,622	3	70,965,577	3	(4,962,955)	(7)
租金費用	13,534,550	1	13,357,400	1	177,150	1
事務費用	173,258,846	7	168,312,847	7	4,945,999	3
其他醫務費用	69,805,168	3	72,763,797	3	(2,958,629)	(4)
醫務成本合計	2,010,603,402	85	1,989,320,818	85	21,282,584	1
醫務毛利	351,668,128	15	349,354,376	15	2,313,752	1
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	51,581,827	2	67,046,815	3	(15,464,988)	(23)
*薪資支出	45,969,897	2	44,613,189	2	1,356,708	3
*各項攤提	1,400,027	-	4,932,071	-	(3,532,044)	(72)
*交際費	4,081,665	-	4,670,329	-	(588,664)	(13)
*保險費	4,663,909	-	4,393,197	-	270,712	6
*其他費用	13,206,903	1	14,494,103	1	(1,287,200)	(9)
營運費用合計	120,904,228	5	140,149,704	6	(19,245,476)	(14)
醫務利益	230,763,900	10	209,204,672	9	21,559,228	10
非醫務活動利益(損失)						
非醫務活動利益						
*兌換盈益	-	-	225,439	-	(225,439)	(100)
其他非醫務收益	2,709,737	-	4,208,145	-	(1,498,408)	(36)
租金收入	2,816,993	-	3,465,377	-	(648,384)	(19)
利息收入	5,878,195	-	1,969,647	-	3,908,548	198
非醫務活動利益合計	11,404,925	-	9,868,608	-	1,536,317	16
非醫務活動損失						
其他非醫務損失	(6,250,000)	-	(624,760)	-	(5,625,240)	900
*處分不動產、廠房及設備損失	(2,350,201)	-	(6,712,577)	-	4,362,376	(65)
*兌換損失	(269,452)	-	-	-	(269,452)	-
捐贈費用	(776,000)	-	(1,628,000)	-	852,000	(52)
*董事會費用	(99,000)	-	(90,000)	-	(9,000)	10
非醫務活動損失合計	(9,744,653)	-	(9,055,337)	-	(689,316)	8
非醫務活動利益(損失)合計	1,660,272	-	813,271	-	847,001	104
本期稅前淨利	232,424,172	10	210,017,943	9	22,406,229	11
所得稅費用	(43,777,472)	(2)	(21,770,799)	(1)	(22,006,673)	101
本期稅後淨利	188,646,700	8	188,247,144	8	399,556	-
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 188,646,700	8	\$ 188,247,144	8	\$ 399,556	-

*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112年及民國111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111年1月1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
提列法定盈餘公積	-	43,720,884	(43,720,884)	-
民國112年度淨利(淨損)	-	-	188,646,700	188,646,700
111年度盈餘分配	-	-	(30,000,000)	(30,000,000)
民國112年12月31日餘額	\$ 615,798,913	\$ 274,518,645	\$ 949,739,957	\$ 1,840,057,515

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112年及民國111年1月1日至12月31日

「V」全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 232,424,172	\$ 210,017,943
調整項目		
支付點值調整	161,068,183	155,398,269
健保核減	8,100,035	261,930,690
折舊費用	68,464,955	73,615,353
*各項攤提	1,400,027	4,932,071
*利息收入	(5,878,195)	(1,969,647)
處分不動產、廠房及設備損(益)	2,350,201	6,712,577
營運資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	86,650	1,018,875
應收帳款(增加)減少	(142,606,822)	(440,086,987)
預付款項(增加)減少	(40,190)	173,971
存貨淨額(增加)減少	(94,236)	(3,019,535)
*其他流動資產(增加)減少	(38,428)	(167)
應付帳款增加(減少)	(7,102,486)	9,536,747
應付票據增加(減少)	(2,603,501)	(33,431,217)
*應付費用增加(減少)	1,998,153	(8,597,289)
*應付薪資增加(減少)	33,234,409	21,662,885
*其他非流動負債增加(減少)	(51,513,610)	52,065,430
其他流動負債增加(減少)	2,527,162	(2,293,596)
*收取之利息	5,594,126	1,823,259
*退還(支付)之所得稅	(17,851,893)	(29,535,664)
營運活動之淨現金流入(流出)	289,518,712	279,953,968
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(38,794,133)	(69,815,169)
*處分不動產、廠房及設備	-	30,000
*其他非流動資產(增加)減少	(28,377,866)	(25,702,426)
投資活動之淨現金流入(流出)	(67,171,999)	(95,487,595)
籌資活動之現金流量		
*存入保證金增加(減少)	(572,770)	250,000
*分院往來增加(減少)	28,407,126	30,004,980
*發放現金股利	(30,000,000)	(30,000,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(2,165,644)	254,980
本期現金及約當現金增加(減少)數	220,181,069	184,721,353
期初現金及約當現金餘額	622,729,885	438,008,532
期末現金及約當現金餘額	\$ 842,910,954	\$ 622,729,885

*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	1,066,469,756	
門診收入-非健保	95,681,212	
急診收入-健保	146,710,941	
急診收入-非健保	4,687,122	
住院收入-健保	949,363,546	
住院收入-非健保	142,362,659	
其他醫務收入-健保	42,283,029	
其他醫務收入-非健保	85,748,218	
減：支付點值調整	(161,068,183)	
減：健保核減	(8,100,035)	
減：醫療優待	(1,866,735)	
合計	2,362,271,530	

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	899,428,003	
藥品費用	462,078,660	
醫材費用	326,495,553	
折舊費用	66,002,622	
租金費用	13,534,550	
事務費用	173,258,846	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	69,805,168	
合計	2,010,603,402	

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 11315944

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： 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

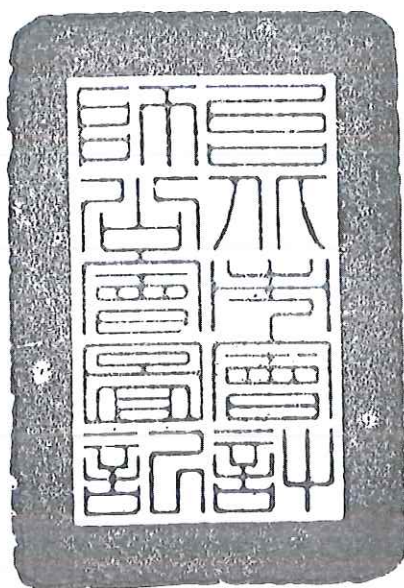
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

