

安泰醫療社團法人潮州安泰醫院
醫事機構財務報告
民國112年度及民國111年度

公司地址：屏東縣潮州鎮四維路162號
電 話：(08)780-0888



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

安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

資產負債表

民國112年及民國111年12月31日

「V」全部健康保險
單位：新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日		112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金	\$ 101,335,502	35	\$ 104,007,231	35	\$ 7,656,759	3	\$ 20,015,495	7
應收票據淨額	-	-	-	-	30,839,235	10	16,878,592	6
應收帳款淨額	372,638	-	406,847	-	5,171,267	2	6,215,289	2
存貨淨額	5,437,352	2	4,507,667	2	5,941,979	2	6,325,176	2
預付款項	1,888,643	1	2,461,662	1	95,000	-	-	-
其他流動資產	-	-	-	-	49,704,240	17	49,434,552	17
流動資產合計	109,034,135	38	111,383,407	38	216,932,166	77	245,339,292	84
基金					1,199,602	-	10,185,322	3
*教育研究發展基金	-	-	-	-	218,131,768	77	255,524,614	87
*醫療社會福利基金	-	-	-	-	267,836,008	94	304,959,166	104
基金合計	-	-	-	-				
非流動資產								
不動產、廠房及設備	176,821,153	62	181,943,665	62	18,334,630	6	(11,623,094)	(4)
*其他非流動資產	315,350	-	9,000	-	18,334,630	6	(11,623,094)	(4)
非流動資產合計	177,136,503	62	181,952,665	62				
資產總計	\$ 286,170,638	100	\$ 293,336,072	100	\$ 286,170,638	100	\$ 293,336,072	100
負債及社員權益總計								
流動負債								
應付票據								
應付帳款								
*應付費用								
*應付薪資								
其他流動負債								
流動負債合計								
非流動負債								
*分院往來								
*其他非流動負債								
非流動負債合計								
負債總計								
社員權益								
*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

安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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	\$ 245,818,596	84	\$ 258,256,159	90	\$ (12,437,563)	(5)
住院收入	64,349,232	22	56,076,167	19	8,273,065	15
其他醫務收入	14,079,349	5	12,792,601	4	1,286,748	10
減：支付點值調整	(26,263,887)	(9)	(25,354,478)	(9)	(909,409)	4
減：健保核減	(5,603,901)	(2)	(10,903,667)	(4)	5,299,766	(49)
減：醫療優待	(47,300)	-	(150,020)	-	102,720	(68)
醫務收入合計	292,332,089	100	290,716,762	100	1,615,327	1
醫務成本						
人事費用	140,888,417	48	137,555,322	47	3,333,095	2
藥品費用	51,414,902	18	46,196,739	16	5,218,163	11
醫材費用	19,758,723	7	22,740,338	8	(2,981,615)	(13)
折舊費用	7,184,168	2	8,979,118	3	(1,794,950)	(20)
租金費用	870,996	-	871,876	-	(880)	-
事務費用	23,568,844	8	23,295,899	8	272,945	1
其他醫務費用	11,119,868	4	10,894,858	4	225,010	2
醫務成本合計	254,805,918	87	250,534,150	86	4,271,768	2
醫務毛利	37,526,171	13	40,182,612	14	(2,656,441)	(7)
營運費用						
*教育研究發展及醫療社會服務費用	180,989	-	248,353	-	(67,364)	(27)
*薪資支出	6,471,878	3	6,156,281	3	315,597	5
*各項攤提	38,650	-	-	-	38,650	-
*保險費	792,412	-	737,110	-	55,302	8
*其他費用	687,978	-	714,559	-	(26,581)	(4)
營運費用合計	8,171,907	3	7,856,303	3	315,604	4
醫務利益	29,354,264	10	32,326,309	11	(2,972,045)	(9)
非醫務活動利益(損失)						
非醫務活動利益						
利息收入	496,917	-	146,093	-	350,824	240
租金收入	240,000	-	260,000	-	(20,000)	(8)
其他非醫務收益	1,061,887	-	492,552	-	569,335	116
非醫務活動利益合計	1,798,804	-	898,645	-	900,159	100
非醫務活動損失合計						
*處分不動產、廠房及設備損失	(1,195,344)	-	(1,435,454)	-	240,110	(17)
非醫務活動損失合計合計	(1,195,344)	-	(1,435,454)	-	240,110	(17)
非醫務活動利益(損失)合計	603,460	-	(536,809)	-	1,140,269	(212)
本期稅前淨利	29,957,724	10	31,789,500	11	(1,831,776)	(6)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後淨利	29,957,724	10	31,789,500	11	(1,831,776)	(6)
*本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
*本期綜合損益總額	\$ 29,957,724	10	\$ 31,789,500	11	\$ (1,831,776)	(6)

*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



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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

	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	\$ -	\$ (43,412,594)	\$ (43,412,594)
民國111年度淨利(淨損)	-	31,789,500	31,789,500
民國111年12月31日餘額	-	(11,623,094)	(11,623,094)
民國112年度淨利(淨損)	-	29,957,724	29,957,724
民國112年12月31日餘額	\$ -	\$ 18,334,630	\$ 18,334,630

製表人



會計主管(或主辦會計)



董事長



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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
<u>營運活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 29,957,724	\$ 31,789,500
調整項目		
支付點值調整	26,263,887	25,354,478
健保核減	5,603,901	10,903,667
折舊費用	7,184,168	8,979,118
*各項攤提	38,650	-
*利息收入	(496,917)	(146,093)
處分不動產、廠房及設備損(益)	1,195,344	1,435,454
營運資產及負債之淨變動		
應收帳款(增加)減少	(31,833,579)	(35,788,838)
存貨淨額(增加)減少	(929,685)	20,861
預付款項(增加)減少	573,019	(96,821)
應付票據增加(減少)	(12,358,736)	(8,613,857)
應付帳款增加(減少)	13,960,643	9,489,857
*應付費用增加(減少)	(1,044,022)	908,934
*應付薪資增加(減少)	(383,197)	(342,636)
其他流動負債增加(減少)	95,000	-
*其他非流動負債增加(減少)	(8,985,720)	9,083,024
*收取之利息	496,917	146,093
營運活動之淨現金流入(流出)	29,337,397	53,122,741
<u>投資活動之現金流量</u>		
購買不動產、廠房及設備	(3,257,000)	(207,000)
*未攤銷費用(增加)減少	(345,000)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(3,602,000)	(207,000)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
*分院往來增加(減少)	(28,407,126)	(30,004,980)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(28,407,126)	(30,004,980)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,671,729)	22,910,761
期初現金及約當現金餘額	104,007,231	81,096,470
期末現金及約當現金餘額	\$ 101,335,502	\$ 104,007,231

*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



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院
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	175,393,968	
門診收入-非健保	11,498,572	
急診收入-健保	54,876,936	
急診收入-非健保	4,049,120	
住院收入-健保	61,384,032	
住院收入-非健保	2,965,200	
其他醫務收入-健保	12,958,259	
其他醫務收入-非健保	1,121,090	
減：支付點值調整	(26,263,887)	
減：健保核減	(5,603,901)	
減：醫療優待	(47,300)	
合計	292,332,089	

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



安泰醫療社團法人潮州安泰醫院

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	140,888,417	
藥品費用	51,414,902	
醫材費用	19,758,723	
折舊費用	7,184,168	
租金費用	870,996	
事務費用	23,568,844	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	11,119,868	
合計	254,805,918	

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

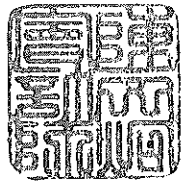
事務所地址： 台北市大同區承德路一段70-1號13-1樓

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

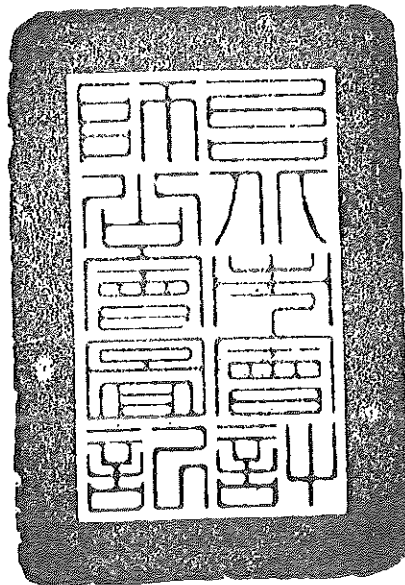
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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