

會計師查核報告

台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營) 公鑒：

查核意見

台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)民國 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、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，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則及醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)民國 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量。

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一般公認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，與台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)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。

其他事項

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)民國 107 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 108 年 5 月 29 日出具無保留意見之查核報告。

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一般公認會計原則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台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）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台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）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，以及使台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）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台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

中 華 民 國 109 年 5 月 22 日

台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金 (附註三)	\$ 821,780,663	57	\$ 788,981,375	55	應付帳款 (附註十六)	\$ 398,205,483	28	\$ 381,500,705	27
應收票據	412,345	-	1,072,790	-	應付所得稅 (附註二)	46,585,373	3	43,794,241	3
應收帳款淨額 (附註二、四及十六)	3,187,709	-	139,724,927	10	應付費用 (附註九及十六)	396,695,924	27	386,346,611	27
其他應收款 (附註十六)	93,911,363	6	3,482,463	-	應付設備款	16,561,809	1	13,891,269	1
存貨 (附註二及五)	59,983,894	4	64,215,582	4	其他流動負債 (附註十)	21,389,803	2	33,309,843	2
其他流動資產	86,296,688	6	84,863,424	6	流動負債合計	879,438,392	61	858,842,669	60
流動資產合計	1,065,572,662	73	1,082,340,561	75					
固定資產 (附註二、六及十六)					其他負債				
成本					存入保證金	7,408,389	-	6,902,707	-
醫療儀器設備	360,505,667	25	343,522,099	24	退休金負債	184,750,930	13	186,822,312	13
交通運輸設備	5,709,000	-	3,689,000	-	其他負債合計	192,159,319	13	193,725,019	13
資訊設備	23,074,432	2	27,922,861	2	負債合計	1,071,597,711	74	1,052,567,688	73
雜項設備	34,840,712	2	33,295,712	2					
租賃改良物	32,159,969	2	6,687,289	1	社員權益				
成本合計	456,289,780	31	415,116,961	29	保留盈餘				
減：累計折舊	(280,033,133)	(19)	(240,695,843)	(17)	法定盈餘公積	224,513,079	15	185,746,062	13
預付購置固定資產款項	22,895,074	2	21,271,855	2	未分配盈餘	155,068,070	11	204,069,979	14
固定資產淨額	199,151,721	14	195,692,973	14	社員權益總額	379,581,149	26	389,816,041	27
無形資產 (附註二、七及十六)									
其他資產					負債及社員權益總計	\$ 1,451,178,860	100	\$ 1,442,383,729	100
存出保證金 (附註八)	123,064,500	8	122,352,000	8					
遞延費用 (附註二)	-	-	437,793	-					
遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	23,880,327	2	25,635,858	2					
其他資產合計	146,944,827	10	148,425,651	10					
資 產 總 計	\$ 1,451,178,860	100	\$ 1,442,383,729	100					

後附之附註係本財務報表之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 22 日查核報告)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)

損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	108 年度		107 年度		差	異
	金	%	金	%	金	%
醫務收入 (附註二及十六)						
門急診收入—健保	\$ 1,939,750,335	56	\$ 1,811,036,698	54	\$ 128,713,637	7
門急診收入—非健保	262,412,607	8	250,449,395	8	11,963,212	5
住院收入—健保	1,202,286,953	34	1,172,009,989	35	30,276,964	3
住院收入—非健保	366,157,582	10	314,340,034	9	51,817,548	16
其他醫務收入—健保	2,753,684	-	3,440,247	-	(686,563)	(20)
其他醫務收入—非健保	73,872,530	2	74,687,912	2	(815,382)	(1)
減：支付點值調整	(318,185,327)	(9)	(194,540,361)	(6)	(123,644,966)	64
減：健保核減	(29,438,101)	(1)	(80,794,848)	(2)	51,356,747	(64)
減：醫療優待	(7,789,801)	-	(7,013,098)	-	(776,703)	11
醫療收入淨額	<u>3,491,820,462</u>	<u>100</u>	<u>3,343,615,968</u>	<u>100</u>	<u>148,204,494</u>	<u>4</u>
醫務成本 (附註十六)						
人事費用 (附註十五)	1,280,580,635	37	1,245,415,210	37	35,165,425	3
藥品費用 (附註五)	764,917,208	22	676,172,666	20	88,744,542	13
醫材費用 (附註五)	440,461,258	13	407,578,617	12	32,882,641	8
折舊費用 (附註十五)	52,449,975	1	54,713,476	2	(2,263,501)	(4)
攤銷費用	14,126,183	-	18,991,215	1	(4,865,032)	(26)
租金費用	19,628,840	1	3,057,712	-	16,571,128	542
教育研究發展費及醫療社會服務費 (附註二及十一)	112,294,931	3	110,233,357	3	2,061,574	2
其他醫務費用	<u>433,134,600</u>	<u>12</u>	<u>432,100,107</u>	<u>13</u>	<u>1,034,493</u>	-
醫務成本合計	<u>3,117,593,630</u>	<u>89</u>	<u>2,948,262,360</u>	<u>88</u>	<u>169,331,270</u>	<u>8</u>
醫務毛利	374,226,832	11	395,353,608	12	(21,126,776)	(5)
管理費用 (附註十五及十六)	<u>144,286,126</u>	<u>4</u>	<u>149,355,663</u>	<u>4</u>	<u>(5,069,537)</u>	<u>3</u>
醫務利益	<u>229,940,706</u>	<u>7</u>	<u>245,997,945</u>	<u>8</u>	<u>(16,057,239)</u>	<u>(7)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	2,375,894	-	2,095,520	-	280,374	13
租金收入 (附註十六)	2,959,219	-	3,121,120	-	(161,901)	(5)
其他非醫務收益	<u>10,015,202</u>	-	<u>8,265,270</u>	-	<u>1,749,932</u>	<u>21</u>
	<u>15,350,315</u>	-	<u>13,481,910</u>	-	<u>1,868,405</u>	<u>14</u>
非醫務活動費損						
捐贈費用	1,900,000	-	1,000,000	-	900,000	90
處分固定資產損失 (附註二)	1,067,162	-	115,965	-	951,197	820
其他非醫務費損	-	-	3,500,000	-	(3,500,000)	(100)
	<u>2,967,162</u>	-	<u>4,615,965</u>	-	<u>(1,648,803)</u>	<u>(36)</u>
非醫務利益	<u>12,383,153</u>	-	<u>8,865,945</u>	-	<u>3,517,208</u>	<u>40</u>
本期稅前淨利	242,323,859	7	254,863,890	8	(12,540,031)	(5)
所得稅費用 (附註二及十四)	<u>48,488,772</u>	<u>1</u>	<u>46,067,111</u>	<u>2</u>	<u>2,421,661</u>	<u>5</u>
本期稅後淨利	<u>\$ 193,835,087</u>	<u>6</u>	<u>\$ 208,796,779</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 14,961,692)</u>	<u>(7)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 22 日查核報告)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)

社員權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	保留盈餘 (附註二及十三)		社員權益總額
	法定盈餘公積	未分配盈餘	
107 年 1 月 1 日餘額	\$143,986,706	\$105,334,932	\$249,321,638
106 年度分配社員紅利	-	(68,302,376)	(68,302,376)
107 年度稅後淨利	-	208,796,779	208,796,779
107 年度提列法定盈餘公積	<u>41,759,356</u>	(<u>41,759,356</u>)	-
107 年 12 月 31 日餘額	185,746,062	204,069,979	389,816,041
107 年度分配社員紅利	-	(204,069,979)	(204,069,979)
108 年度稅後淨利	-	193,835,087	193,835,087
108 年度提列法定盈餘公積	<u>38,767,017</u>	(<u>38,767,017</u>)	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$224,513,079</u>	<u>\$155,068,070</u>	<u>\$379,581,149</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 22 日查核報告)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	108 年度	107 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後淨利	\$ 193,835,087	\$ 208,796,779
支付點值調整	167,548,715	11,048,297
健保核減	(34,687,010)	(1,957,293)
呆帳費用	1,214,262	467,754
折舊費用	53,641,329	55,284,306
處分固定資產損失	1,067,162	115,965
遞延所得稅	1,755,531	2,162,921
各項攤提及耗竭	14,127,758	18,991,740
營業資產及負債之淨變動		
應收票據減少	660,445	677,045
應收帳款減少	2,461,251	18,929,977
其他應收款減少	2,469,476	1,457,890
存貨減少(增加)	4,231,688	(12,219,616)
其他流動資產減少(增加)	(1,433,264)	702,197
應付帳款增加	16,704,778	20,582,603
應付費用增加	10,349,313	72,737,516
應付所得稅增加(減少)	2,791,132	(1,139,666)
其他流動負債增加(減少)	2,829,960	(1,324,175)
長期應付款減少	-	(7,007,337)
退休金負債減少	(16,821,382)	(29,228,159)
營運活動之淨現金流入	<u>422,746,231</u>	<u>359,078,744</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(75,676,266)	(95,810,267)
購置無形資產	(17,095,504)	(20,964)
遞延費用增加	-	(3,977,880)
存出保證金增加	(712,500)	(120,131,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(93,484,270)</u>	<u>(219,940,111)</u>
融資活動之現金流量		
其他應收款—關係人增加	(92,898,376)	-
發放社員紅利	(204,069,979)	(68,302,376)
存入保證金增加	<u>505,682</u>	<u>378,169</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(296,462,673)</u>	<u>(67,924,207)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
本期現金及約當現金增加數	\$ 32,799,288	\$ 71,214,426
期初現金及約當現金餘額	<u>788,981,375</u>	<u>717,766,889</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$821,780,663</u>	<u>\$788,981,315</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 43,942,109</u>	<u>\$ 44,998,723</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 78,346,806	\$ 85,500,791
應付設備款減少(增加)	(<u>2,670,540</u>)	<u>10,309,476</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 75,676,266</u>	<u>\$ 95,810,267</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 22 日查核報告)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台南市立醫院（委託秀傳醫療社團法人經營）

醫務收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
				小	計
門診收入－健保		藥品材料收入		\$ 877,735,089	
		檢驗檢查收入		359,143,377	
		診療收入		287,978,778	
		治療處置收入		272,613,458	
		其他收入		<u>14,241,238</u>	
					\$ 1,811,711,940
門診收入－非健保		治療處置收入		73,486,308	
		掛號收入		70,734,284	
		藥品材料收入		55,411,115	
		檢驗檢查收入		<u>41,309,497</u>	
					240,941,204
急診收入－健保		檢驗檢查收入		60,766,379	
		診療收入		33,563,364	
		治療處置收入		20,552,424	
		藥品材料收入		12,370,311	
		其他收入		<u>785,917</u>	
					128,038,395
急診收入－非健保		掛號收入		14,858,500	
		診療收入		3,218,367	
		藥品材料收入		2,271,508	
		檢驗檢查收入		<u>1,123,028</u>	
					21,471,403
住院收入－健保		治療處置收入		400,664,658	
		藥品材料收入		331,747,532	
		檢驗檢查收入		235,725,100	
		病房收入		98,483,814	
		診療收入		86,505,356	
		其他收入		<u>49,160,493</u>	
					1,202,286,953
住院收入－非健保		藥品材料收入		252,026,033	
		病房收入		89,848,302	
		治療處置收入		16,414,873	
		檢驗檢查收入		5,937,715	
		其他收入		<u>1,930,659</u>	
					366,157,582

（接次頁）

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
				小	計
其他醫務收入—健保					\$ 2,753,684
其他醫務收入—非健保					73,872,530
減：支付點值調整					(318,185,327)
減：健保核減					(29,438,101)
減：醫療優待					(7,789,801)
					<u>\$ 3,491,820,462</u>

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營)

醫務成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,280,580,635
藥品費用	764,917,208
醫材費用	440,461,258
折舊費用	52,449,975
保險費用	90,459,221
教育研究發展費用	28,025,566
退休金費用	35,555,934
租金費用	19,628,840
醫療社會服務費用	84,269,365
攤提費用	14,126,183
其他醫務費用 (註)	<u>307,119,445</u>
	<u>\$ 3,117,593,630</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

主辦會計：



會計主管：



董事長：

