

會計師查核報告

高雄市立岡山醫院(委託秀傳醫療社團法人經營) 公鑒：

查核意見

高雄市立岡山醫院(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、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達高雄市立岡山醫院(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，與高雄市立岡山醫院(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

高雄市立岡山醫院(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、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務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高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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。

高雄市立岡山醫院(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，惟其目的非對高雄市立岡山醫院(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，以及使高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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

高雄市立岡山醫院(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 額	%	金 額	%		金 額	%		
流動資產									
現金及約當現金（附註二及三）	\$ 86,066,141	31	\$ 74,642,736	34	流動負債	\$ 32,922,418	12	\$ 29,523,441	13
應收帳款淨額（附註二、四及十五）	39,543,287	14	42,977,464	19	應付帳款（附註十五）	12,242,244	4	11,019,839	5
存 貨（附註二及五）	6,978,462	3	6,860,478	3	應付所得稅（附註二及十三）	64,246,813	23	44,497,572	20
其他應收款（附註十五）	12,866	-	7,216	-	其他應付款（附註八及十五）	57,157,004	21	50,931,055	23
其他流動資產	280,937	-	288,386	-	應付設備款（附註十五）	9,982,870	3	983,300	-
流動資產合計	132,881,693	48	124,776,280	56	其他流動負債（附註九）	1,831,178	1	1,167,409	1
					流動負債合計	178,382,527	64	138,122,616	62
固定資產（附註二、六及十五）									
成本					其他負債				
醫療儀器設備	82,414,838	30	56,910,388	26	存入保證金	3,209,547	1	2,192,381	1
交通運輸設備	5,774,708	2	5,774,708	3	退休金負債（附註二及十一）	6,781,723	3	7,865,573	4
資訊設備	4,207,804	2	3,831,804	2	其他負債合計	9,991,270	4	10,057,954	5
雜項設備	7,695,699	3	7,940,699	3	負債合計	188,373,797	68	148,180,570	67
租賃改良物	54,066,980	19	-	-					
成本合計	154,160,029	56	74,457,599	34	社員權益				
減：累計折舊	(53,551,408)	(19)	(36,878,493)	(17)	保留盈餘				
未完工程	33,108,000	12	50,681,905	23	法定盈餘公積	48,159,390	17	38,022,908	17
預付購置固定資產款項	1,485,300	-	2,037,256	1	未分配盈餘	40,545,930	15	35,211,578	16
固定資產淨額	135,201,921	49	90,298,267	41	社員權益總額	88,705,320	32	73,234,486	33
無形資產（附註二、七及十五）	6,484,366	2	5,146,069	2					
其他資產									
存出保證金	830,000	-	345,000	-	負債及社員權益總計	\$ 277,079,117	100	\$ 221,415,056	100
遞延所得稅資產—非流動（附註二及十三）	1,681,137	1	849,440	1					
其他資產合計	2,511,137	1	1,194,440	1					
資 產 總 計	\$ 277,079,117	100	\$ 221,415,056	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)

佳林

主辦會計：

東信

會計主管：

東信

董事長：

高雄市立岡山醫院(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(附註二及十五)							
門急診收入—健保	\$ 435,607,291	75	\$ 374,899,715	75	\$ 60,707,576	16	
門急診收入—非健保	78,644,009	14	66,846,283	13	11,797,726	18	
住院收入—健保	84,113,678	15	77,919,831	16	6,193,847	8	
住院收入—非健保	13,393,482	2	9,939,035	2	3,454,447	35	
其他醫務收入—非健保	1,752,971	-	1,153,277	-	599,694	52	
減：支付點值調整	(33,498,391)	(6)	(29,957,410)	(6)	(3,540,981)	12	
減：健保核減	(736,540)	-	(155,090)	-	(581,450)	375	
減：醫療優待	(913,294)	-	(748,898)	-	(164,396)	22	
醫療收入淨額	<u>578,363,206</u>	<u>100</u>	<u>499,896,743</u>	<u>100</u>	<u>78,466,463</u>	<u>16</u>	
醫務成本(附註十五)							
人事費用(附註十四)	239,392,414	41	220,581,877	44	18,810,537	9	
藥品費用(附註五)	84,833,432	15	59,582,981	12	25,250,451	42	
醫材費用(附註五)	37,063,585	6	30,087,036	6	6,976,549	23	
折舊費用(附註十四)	15,565,554	3	9,182,536	2	6,383,018	70	
攤銷費用	2,237,891	-	3,696,729	1	(1,458,838)	(39)	
租金費用	12,000	-	312,000	-	(300,000)	(96)	
教育研究發展費及醫療社會服務費 (附註二及十)	7,986,929	1	3,418,838	1	4,568,091	134	
其他醫務費用	<u>90,801,517</u>	<u>16</u>	<u>81,288,384</u>	<u>16</u>	<u>9,513,133</u>	<u>12</u>	
醫務成本合計	<u>477,893,322</u>	<u>82</u>	<u>408,150,381</u>	<u>82</u>	<u>69,742,941</u>	<u>17</u>	
醫務毛利	100,469,884	18	91,746,362	18	8,723,522	10	
管理費用(附註十四)	<u>39,060,167</u>	<u>7</u>	<u>37,478,494</u>	<u>7</u>	<u>1,581,673</u>	<u>4</u>	
醫務利益	<u>61,409,717</u>	<u>11</u>	<u>54,267,868</u>	<u>11</u>	<u>7,141,849</u>	<u>13</u>	
非醫務活動收益							
利息收入	68,490	-	63,116	-	5,374	9	
其他非醫務收益	<u>1,525,784</u>	<u>-</u>	<u>1,489,610</u>	<u>-</u>	<u>36,174</u>	<u>2</u>	
	<u>1,594,274</u>	<u>-</u>	<u>1,552,726</u>	<u>-</u>	<u>41,548</u>	<u>3</u>	
非醫務活動費損							
處分固定資產損失(附註二)	-	-	379,754	-	(379,754)	(100)	
處分無形資產損失	-	-	117,956	-	(117,956)	(100)	
捐贈費用(附註十五)	900,000	-	450,000	-	450,000	100	
其他非醫務費損	<u>4,621</u>	<u>-</u>	<u>4,488</u>	<u>-</u>	<u>133</u>	<u>3</u>	
	<u>904,621</u>	<u>-</u>	<u>952,198</u>	<u>-</u>	<u>(47,577)</u>	<u>(5)</u>	
非醫務利益	<u>689,653</u>	<u>-</u>	<u>600,528</u>	<u>-</u>	<u>89,125</u>	<u>15</u>	
本期稅前淨利	62,099,370	11	54,868,396	11	7,230,974	13	
所得稅費用(附註二及十三)	<u>11,416,958</u>	<u>2</u>	<u>10,853,924</u>	<u>2</u>	<u>563,034</u>	<u>5</u>	
本期稅後淨利	<u>\$ 50,682,412</u>	<u>9</u>	<u>\$ 44,014,472</u>	<u>9</u>	<u>\$ 6,667,940</u>	<u>15</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：



高雄市立岡山醫院(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（附註二及十二）		社員權益總計
	法定盈餘公積	未分配盈餘	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,220,014	\$ 33,000,432	\$ 62,220,446
106 年度分配社員紅利	-	(33,000,432)	(33,000,432)
107 年度稅後淨利	-	44,014,472	44,014,472
107 年度提列法定盈餘公積	<u>8,802,894</u>	(<u>8,802,894</u>)	-
107 年 12 月 31 日餘額	38,022,908	35,211,578	73,234,486
107 年度分配社員紅利	-	(35,211,578)	(35,211,578)
108 年度稅後淨利	-	50,682,412	50,682,412
108 年度提列法定盈餘公積	<u>10,136,482</u>	(<u>10,136,482</u>)	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,159,390</u>	<u>\$ 40,545,930</u>	<u>\$ 88,705,320</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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 50,682,412	\$ 44,014,472
支付點值調整	3,460,331	2,708,990
健保核減	347,411	(9,959)
呆帳費用	197,890	926,588
折舊費用	17,272,915	10,751,662
各項攤提及耗竭	2,237,891	3,696,729
處分固定資產損失	-	379,754
處分無形資產損失	-	117,956
預付購置固定資產款項轉列費用	451,500	-
遞延所得稅	(831,697)	(170,828)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款增加	(571,455)	(11,487,612)
存貨增加	(117,984)	(1,306,773)
其他應收款減少(增加)	(5,650)	31,272
其他流動資產減少	7,449	352,496
應付帳款增加(減少)	3,398,977	(119,857)
應付費用增加	6,225,949	2,646,609
其他應付款增加(減少)	(2,461,905)	63,752
應付所得稅增加	1,222,405	2,441,345
其他流動負債增加(減少)	663,769	6,055,511
退休金負債增加(減少)	(1,083,850)	447,000
營運活動之淨現金流入	<u>81,096,358</u>	<u>61,539,107</u>
投資活動之現金流量		
處分固定資產	-	285,714
購置固定資產	(54,643,755)	(67,390,924)
購置無形資產	(2,560,932)	(2,420,048)
遞延費用增加	-	(98,000)
存出保證金增加	(485,000)	(30,000)
受限制資產減少	-	12,762,516
投資活動之淨現金流出	<u>(57,689,687)</u>	<u>(56,890,742)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
融資活動之現金流量		
發放社員紅利	(\$ 13,000,432)	\$ -
存入保證金增加	<u>1,017,166</u>	<u>779,972</u>
融資活動之淨現金流入	<u>(11,983,266)</u>	<u>779,972</u>
本期現金及約當現金增加數	11,423,405	5,428,337
期初現金及約當現金餘額	<u>74,642,736</u>	<u>69,214,399</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 86,066,141</u>	<u>\$ 74,642,736</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 11,026,250</u>	<u>\$ 8,595,161</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 63,643,325	\$ 55,474,024
應付設備款減少(增加)	<u>(8,999,570)</u>	<u>11,916,900</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 54,643,755</u>	<u>\$ 67,390,924</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：



高雄市立岡山醫院(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		\$ 119,472,944	
		診療收入		101,059,489	
		治療處置收入		95,997,222	
		檢驗檢查收入		68,252,654	
		其他收入		4,423,489	
					\$ 389,205,798
門診收入—非健保		治療處置收入		32,871,649	
		掛號收入		14,723,638	
		檢驗檢查收入		13,558,101	
		藥品材料收入		8,746,074	
		診療收入		1,365,933	
		其他收入		1,628,938	
					72,894,333
急診收入—健保		檢驗檢查收入		21,774,468	
		診療收入		15,792,609	
		治療處置收入		6,245,766	
		藥品材料收入		2,574,700	
		其他收入		13,950	
					46,401,493
急診收入—非健保		掛號收入		3,731,750	
		檢驗檢查收入		849,334	
		藥品材料收入		502,646	
		診療收入		194,821	
		治療處置收入		103,445	
		其他收入		367,680	
					5,749,676
住院收入—健保		治療處置收入		32,931,785	
		檢驗檢查收入		19,930,993	
		藥品材料收入		11,869,440	
		病房收入		9,024,655	
		診療收入		7,796,464	
		其他收入		2,560,341	
					84,113,678

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘要	金 小	計	合	額 計
住院收入—非健保		藥品材料收入	\$	6,003,509		
		病房收入		5,888,436		
		治療處置收入		1,254,581		
		其他收入		<u>246,956</u>		
					\$	13,393,482
其他醫務收入—非健保						1,752,971
減：支付點值調整					(	33,498,391)
減：健保核減					(	736,540)
減：醫療優待					(	<u>913,294</u>)
					\$	<u>578,363,206</u>

主辦會計：



會計主管：



董事長：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 239,392,414
藥品費用	84,833,432
醫材費用	37,063,585
保險費用	16,266,882
折舊費用	15,565,554
退休金費用	5,880,027
教育研究發展費用	4,006,965
醫療社會服務費用	3,979,964
攤銷費用	2,237,891
租金費用	12,000
其他醫務費用（註）	<u>68,654,608</u>
	<u>\$ 477,893,322</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：

