

杏和醫院

財 務 報 表

民國一〇八年及一〇七年度

(內附會計師查核報告)

會計師查核報告

杏和醫院 公鑒：

查核意見

杏和醫院民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之損益表、淨值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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達杏和醫院民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與杏和醫院保持超然獨立，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

杏和醫院於民國一〇八年四月八日變更負責人，其供杏和醫院使用之土地、房屋及建築設備所有權人為原負責人，截至民國一〇八年底尚未移轉所有權登記至新負責人名下，惟資產之使用者仍屬杏和醫院。

杏和醫院除固定資產及其折舊提列與未攤銷費用及其攤提採權責發生基礎外，係以現金收付基礎為編製財務報表之基礎。

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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之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杏和醫院繼續經營之能力、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杏和醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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，惟其目的非對杏和醫院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，以及使杏和醫院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。惟未來事件情況可能導致杏和醫院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）。

中山聯合會計師事務所

會計師：



會員證號：台 省會證字第4451號

地 址：高雄市新興區中正三路55號26樓之1

電 話：(07)223-2787

傳 真：(07)223-2089

中 華 民 國 一 〇 九 年 七 月 三 十 一 日



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

一〇八年十二月三十一日 一〇七年十二月三十一日

資 產	附 註	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	負債及社員權益	附 註	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二及四	13,733	38	9,737	13	短期借款	九	35,000	98	-	-
應收票據		-	-	-	-	應付短期票券		-	-	-	-
應收帳款		-	-	-	-	應付票據		-	-	-	-
其他金融資產-流動		-	-	-	-	應付帳款		-	-	-	-
存貨	二及五	-	-	7,040	9	其他應付款		-	-	-	-
預付款項		-	-	-	-	預收款項		-	-	-	-
其他流動資產	六	29	-	18	-	其他流動負債	十	-	-	77,222	102
流動資產小計		13,762	38	16,795	22	流動負債小計		35,000	98	77,222	102
固定資產						長期負債					
土地	二及七	-	-	25,635	34	長期借款		-	-	-	-
房屋及建築設備		-	-	19,040	25	長期應付票據		-	-	-	-
醫療儀器設備		58,121	163	57,021	74	應付租賃負債		-	-	-	-
交通運輸設備		2,476	7	1,230	2	其他長期負債		-	-	-	-
資訊設備		-	-	-	-	長期負債小計		-	-	-	-
雜項設備		9,729	27	8,324	11	其他負債		-	-	-	-
租賃資產		-	-	-	-	退休金負債		-	-	-	-
減：累計折舊		(48,883)	(137)	(53,459)	(70)	存入保證金		-	-	-	-
減：累計減損		-	-	-	-	其他負債小計		-	-	-	-
預付購置固定資產款項		-	-	-	-	負債總額		35,000	98	77,222	102
固定資產淨額		21,443	60	57,794	76						
其他資產						淨值權益					
遞延資產	二及八	555	2	1,280	2	出資額		-	-	-	-
存出保證金		-	-	-	-	累積虧損		760	2	(1,356)	(2)
其他資產小計		555	2	1,280	2	淨值權益其他項目		-	-	-	-
資產總額		35,760	100	75,866	100	淨值權益總額		760	2	(1,356)	(2)
						負債及社員權益總額		35,760	100	75,866	100



主辦會計：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



董事長：



民國一〇八年及一〇七年度十二月三十一日

一〇八年度

一〇七年度

單位：新台幣千元
差異

項 目	附 註	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
醫務收入	二						
門急診收入-健保		128,681	51	123,116	51	5,565	5
門急診收入-非健保		16,226	7	15,870	7	356	2
住院收入-健保		107,602	44	109,521	46	(1,919)	(2)
住院收入-非健保		2,915	1	2,982	1	(67)	(2)
其他醫務收入-健保		-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-非健保		6,933	3	6,138	3	795	13
減：支付點值調整	二	(14,793)	(6)	(20,018)	(8)	5,225	26
健保核減	二	(348)	-	(523)	-	175	33
醫療優待		-	-	-	-	-	-
醫務收入淨額		247,216	100	237,086	100	10,130	4
醫務成本	二						
人事費用		95,427	39	101,061	43	(5,634)	(6)
藥品費用		66,816	27	61,511	26	5,305	9
醫材費用		12,711	5	13,347	6	(636)	(5)
折舊費用		3,155	1	4,038	2	(883)	(22)
租金費用		4,067	2	3,910	2	157	4
事務費用		315	-	543	-	(228)	(42)
其他醫務費用		29,759	12	24,467	10	5,292	22
醫務成本合計		212,250	86	208,877	89	3,373	2
醫務毛利		34,966	14	28,209	11	6,757	24
管理費用		33,759	14	29,138	12	4,621	15
醫務利益		1,207	-	(929)	(1)	2,136	(230)
非醫務活動收益							
利息收入		28	-	11	-	17	155
租金收入		-	-	-	-	-	-
研究計畫收入		-	-	-	-	-	-
捐贈收入		-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益		53	-	66	-	(13)	(20)
非醫務活動收益小計		81	-	77	-	4	-
非醫務活動費損							
利息費用		485	-	504	-	(19)	-
租金費用		-	-	-	-	-	-
研究計畫費用		-	-	-	-	-	-
捐贈費用		43	-	-	-	43	-
其他非醫務費損		-	-	-	-	-	-
非醫務活動費損小計		528	-	504	-	24	-
非醫務利益		(447)	-	(427)	-	20	5
本期稅前餘絀		760	-	(1,356)	(1)	2,116	(156)
所得稅費用	二	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		760	-	(1,356)	(1)	2,116	(156)

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇八年及一〇七年度至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	一〇八年度	一〇七年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	-	-
未受限期末淨值	-	-
淨值其他項目		
累積盈虧	760	(1,356)
期末淨值總額	760	(1,356)

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	一〇八年度	一〇七年度
營運活動現金流量		
本期稅後餘絀	760	(1,356)
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	3,846	4,743
*攤銷費用	810	1,237
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	-	-
應收帳款(增加)減少	-	-
預付款項(增加)減少	-	-
存貨(增加)減少	7,040	87
*暫付款(增加)減少	(11)	(18)
*其他應收款(增加)減少	-	800
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	(4,360)	4,360
營運活動之淨現金流入(出)	8,085	9,853
投資活動現金流量		
出售設備	-	-
購置設備	(3,751)	(411)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-

(續次頁)



民國一〇七年一月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	一〇八年度	一〇七年度
購買投資	-	-
*未攤銷費用(增加)減少	(85)	(458)
*存出保證金(增加)減少	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(3,836)	(869)
融資活動現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	(2,622)	(39,810)
*短期借款增加(減少)	35,000	-
*業主往來增加(減少)	(32,631)	31,429
融資活動之淨現金流入(出)	(253)	(8,381)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,996	603
期初現金及約當現金餘額	9,737	9,134
期末現金及約當現金餘額	13,733	9,737
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	485	504
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量資訊之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	-	2,622
應付設備款	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：

7



董事長：





民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 95,014	
門診收入-非健保	11,524	
急診收入-健保	33,667	
急診收入-非健保	4,702	
住院收入-健保	107,602	
住院收入-非健保	2,915	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	6,933	
減：支付點值調整	(14,793)	
減：健保核減	(348)	
減：醫療優待	-	
合 計	\$ 247,216	

主辦會計：



會計主管：



負責人：





醫務成本明細表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
備註

項 目	金 額
人事費用	\$ 95,427
藥品費用	66,816
醫材費用	12,711
折舊費用	3,155
租金費用	4,067
事務費用	315
教育研究發展費用	-
醫療社會服務費用	-
其他醫務費用	29,759
合 計	\$ 212,250

主辦會計：



會計主管：



負責人：



社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10910852 號

會員姓名：許柏參

事務所電話：(07)223-2787

事務所名稱：中山聯合會計師事務所

事務所統一編號：98585554

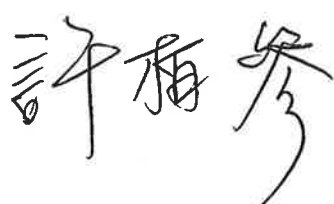
事務所地址：高雄市新興區中正三路 55 號 26 樓之 1 委託人統一編號：82761604

會員證書字號：台省會證字第 4451 號

印鑑證明書用途：辦理 杏和醫院

一〇八年度（自民國 一〇八 年 一 月 一 日至

一〇八 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	---	------------------	---

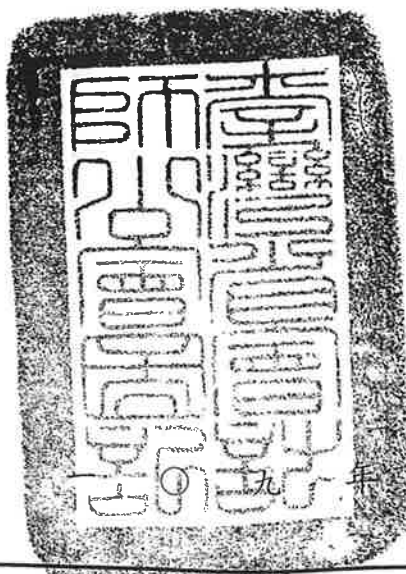
理事長：



核對人：



中 華 民 國



5 月 4 日