

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，惟其目的非對秀傳醫療社團法人秀傳紀念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，以及使秀傳醫療社團法人秀傳紀念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，惟未來事件或情況可能導致秀傳醫療社團法人秀傳紀念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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：

李清洲



中華民國一〇八年五月二十九日

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	附註	一〇七年十二月三十一日		附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
		金額	%		金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	二及四.1	\$181,499,637	5		\$383,274,512	11	\$382,117,752	12
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	80,879,169	2		80,531,340	-	-	-
應收票據淨額	二及五	4,036,625	-		3,347,195	-	372,835,348	12
應收帳款淨額	二、四.3及五	378,921,311	11		346,308,247	11	34,169,762	1
其他應收款	五	139,100,194	4		54,114,209	2	75,166,463	2
存貨	二及四.4	54,959,947	2		49,073,976	2	864,289,325	27
預付款項	二及四.5	76,619,916	2		49,288,939	2		
其他流動資產		203,438	-		10,117,977	-		
流動資產合計		916,220,237	26		956,056,395	30	707,140,000	22
基金及投資								
以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.6	103,274,625	3		89,283,625	3	9,351,894	-
固定資產	二及四.7							
成土								
房屋及建築設備		527,321,533	15		500,420,141	16	23,429,227	1
醫療儀器設備		308,509,297	9		307,410,689	10	207,749,203	6
交通運輸設備		635,884,332	18		529,686,283	16	90,328	-
資訊設備		16,321,249	-		15,201,249	-	231,268,758	7
雜項設備		51,585,725	1		13,965,332	1	1,812,049,977	56
租賃改良物		23,058,415	1		8,984,626	-		
成本合計		434,850,185	12		434,850,185	13	937,000,000	29
減：累積折舊		1,997,530,736	56		1,810,518,505	55	132,041,210	4
未完工程		(754,908,915)	(21)		(644,100,749)	(20)	358,967,691	11
預付購置固定資產款項		1,018,530,406	28		878,079,299	27	491,008,901	15
固定資產淨額		45,980,142	1		37,828,206	1	1,428,008,901	44
無形資產	二及五	2,307,132,369	64		2,082,325,261	63		
其他資產	四.8	27,165,879	1		30,554,042	1		
存出保證金		4,349,800	-		2,858,490	-		
受限制資產	六	132,839,000	4		10,000,000	-		
遞延費用		52,501,084	1		51,053,335	2		
遞延所得稅資產	四.14	29,574,384	1		17,927,730	1		
其他資產合計		219,264,268	6		81,839,555	3		
資產總額		\$3,573,057,378	100		\$3,240,058,878	100	\$3,240,058,878	100
負債								
應付帳款								
應付所得稅								
應付費用								
其他應付款								
其他流動負債								
流動負債合計								
長期負債								
各項準備								
土地增值稅準備								
其他負債								
存入保證金								
退休金負債								
遞延所得稅負債								
其他負債合計								
負債總計								
社員權益								
出資額								
保留盈餘								
法定盈餘公積								
未分配盈餘								
小計								
社員權益總額								
負債及社員權益總額								

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：



民國一〇七年及一〇六年一月至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇七年度		一〇六年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入—健保		\$1,857,277,714	47	\$1,802,291,305	48	\$54,986,409	3
門急診收入—非健保		383,778,488	10	352,702,196	9	31,076,292	9
住院收入—健保		1,499,853,673	38	1,452,787,610	38	47,066,063	3
住院收入—非健保		338,081,585	9	287,883,454	8	50,198,131	17
其他醫務收入—健保		7,635,429	-	7,698,830	-	(63,401)	(1)
其他醫務收入—非健保		151,823,387	4	137,439,773	4	14,383,614	10
減：支付點值調整		285,452,646	7	230,273,140	6	55,179,506	24
健保核減		17,524,148	-	1,706,828	-	15,817,320	927
醫療優待		37,084,378	1	37,161,974	1	(77,596)	-
醫務收入淨額	五	3,898,389,104	100	3,771,661,226	100	126,727,878	3
醫務成本							
人事費用		1,704,639,505	44	1,634,329,416	43	70,310,089	4
藥品費用		682,143,950	16	649,991,703	17	32,152,247	5
醫材費用		445,505,714	11	409,953,650	11	35,552,064	9
折舊費用		106,583,196	3	93,647,842	2	12,935,354	14
攤銷費用		39,336,456	1	44,255,422	1	(4,918,966)	(11)
租金費用		69,914,761	2	69,006,715	2	908,046	1
退休金		68,428,696	2	68,312,113	2	116,583	-
教育研究發展費及醫療社會服務費	四.17	61,345,544	2	63,668,168	2	(2,322,624)	(4)
其他醫務費用		529,423,793	14	516,023,482	14	13,400,311	3
醫務成本	四.16及五	3,707,321,615	95	3,549,188,511	94	158,133,104	4
醫務毛利		191,067,489	5	222,472,715	6	(31,405,226)	(14)
管理費用	四.16及五	171,206,091	5	176,109,598	5	(4,903,507)	(3)
醫務利益		19,861,398	-	46,363,117	1	(26,501,719)	(57)
非醫務活動收益							
利息收入		307,736	-	367,610	-	(59,874)	(16)
租金收入	五	3,073,511	-	3,199,479	-	(125,968)	(4)
研究計畫收入		3,421,471	-	2,503,327	-	918,144	37
其它非醫務收益		23,050,848	1	20,789,989	1	2,260,859	11
非醫務活動收益合計		29,853,566	1	26,860,405	1	2,993,161	11
非醫務活動費損							
處分固定資產損失		96,471	-	33,275	-	63,196	190
兌換損失		-	-	261,606	-	(261,606)	-
研究計畫費用		3,223,150	-	2,616,946	-	606,204	23
捐贈費用	四.15	2,688,000	-	2,756,900	-	(68,900)	(2)
其它非醫務費損		721,093	-	388,424	-	332,669	86
非醫務活動費損合計		6,728,714	-	6,057,151	-	671,563	11
本期稅前淨利		42,986,250	1	67,166,371	2	(24,180,121)	(36)
所得稅費用	四.14	25,066,960	1	20,432,388	1	4,634,572	23
本期稅後淨利		\$17,919,290	-	\$46,733,983	1	\$(28,814,693)	(62)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	出資額	保留盈餘		合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國106年1月1日餘額	四.13	\$937,000,000	\$122,694,413	\$269,050,226	\$1,328,744,639
105年社員紅利				(86,606,113)	(86,606,113)
台南市立醫院105盈餘匯回				115,603,570	115,603,570
高雄市立岡山醫院105年盈餘匯回				23,532,822	23,532,822
民國106年度稅後淨利				46,733,983	46,733,983
提列106年度法定盈餘公積			9,346,797	(9,346,797)	-
民國106年12月31日餘額		937,000,000	132,041,210	358,967,691	1,428,008,901
台南市立醫院106年盈餘匯回				68,302,376	68,302,376
高雄市立岡山醫院106年盈餘匯回				33,000,432	33,000,432
民國107年度稅後淨利				17,919,290	17,919,290
提列107年度法定盈餘公積			3,583,858	(3,583,858)	-
民國107年12月31日餘額		\$937,000,000	\$135,625,068	\$474,605,931	\$1,547,230,999

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營運活動之現金流量：		
本期淨利	\$17,919,290	\$46,733,983
調整項目：		
支付點值調整	10,335,540	(12,856,263)
健保核減	4,479,377	(2,323,673)
呆帳費用	1,572,827	5,933,295
折舊費用	111,085,695	98,742,422
各項攤提及耗竭	44,886,508	49,211,916
處分固定資產損失	96,471	33,275
公允價值變動列損益之金融資產評價利益	(347,829)	(531,340)
應收票據淨額(增加)減少	(689,430)	194,980
應收帳款淨額增加	(49,000,808)	(25,879,296)
其他應收款(增加)減少	(84,985,985)	34,288,552
存貨增加	(5,885,971)	(1,891,878)
預付款項增加	(27,330,977)	(23,465,662)
其他流動資產減少(增加)	9,914,539	(10,010,284)
受限制資產(增加)減少	(122,839,000)	12,000,000
應付帳款增加(減少)	21,631,206	(5,499,319)
退休金負債減少	(19,483,734)	(19,641,203)
其他應付款增加	2,189,011	3,726,039
應付費用增加	64,644,614	14,279,288
應付所得稅增加	1,836,727	-
其他流動負債增加	120,750,147	8,963,932
遞延所得稅(減少)增加	(11,531,633)	192,728
其他非流動負債減少	-	(581,090)
營運活動之淨現金流入	89,246,585	171,620,402
投資活動之現金流量：		
購買以成本衡量之金融資產	(13,991,000)	(12,297,095)
購置固定資產價款	(337,405,863)	(606,356,551)
購置無形資產	(5,270,782)	(12,007,920)
遞延費用減少	(23,773,469)	(22,899,125)
存出保證金(增加)減少	(1,491,310)	48,090
投資活動之淨現金流出	(381,932,424)	(653,512,601)
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	9,676,085	1,546,087
舉借長期借款	-	340,620,000
發放社員紅利	(67,929)	(140,055,435)
盈餘匯回	101,302,808	139,136,392
融資活動之淨現金流入	110,910,964	341,247,044
本期現金及約當現金減少數	(181,774,875)	(140,645,155)
期初現金及約當現金餘額	363,274,512	503,919,667
期末現金及約當現金餘額	\$181,499,637	\$363,274,512
現金流量資訊之補充揭露：		
本期收取股利	\$2,343,551	\$ -
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$(28,261,002)	\$(36,313,171)
購置固定資產：		
本期增加數	\$349,891,117	\$584,992,983
加：期初應付設備款	13,068,408	34,431,976
減：期末應付設備款	(25,553,662)	(13,068,408)
本期購置固定資產價款	\$337,405,863	\$606,356,551

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



12. 醫務收入明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要		
		合計	總計
門急診收入-健保	藥品材料收入	741,119,397	\$1,857,277,714
	檢驗檢查收入	497,533,657	
	治療處置收入	308,915,746	
	診療收入	281,562,409	
	其他收入	28,146,505	
門急診收入-非健保	藥品材料收入	75,226,937	383,778,488
	檢驗檢查收入	124,177,635	
	治療處置收入	97,311,807	
	診療收入	2,535,132	
	掛號收入	76,315,068	
	其他收入	8,211,909	
住院收入-健保	藥品材料收入	338,286,006	1,499,853,673
	檢驗檢查收入	317,622,959	
	治療處置收入	554,068,415	
	診療收入	98,330,085	
	病房收入	125,376,695	
	其他收入	66,169,513	
住院收入-非健保	藥品材料收入	204,393,462	338,081,585
	檢驗檢查收入	3,856,956	
	治療處置收入	26,320,609	
	病房收入	94,817,662	
	其他收入	8,692,896	
其他醫務收入-健保			7,635,429
其他醫務收入-非健保			151,823,387
減：支付點值調整			(285,452,646)
健保核減			(17,524,148)
醫療優待			(37,084,378)
合計			\$3,898,389,104

主辦會計：



會計主管：



董事長：



13. 醫務成本明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	小 計	備 註
人事費用	\$1,704,639,505	
藥品費用	682,143,950	
醫材費用	445,505,714	
勞務費	123,678,945	
保險費	113,865,376	
折舊費用	106,583,196	
租金費用	69,914,761	
退休金	68,428,696	
教育研究發展費用	58,793,003	
修繕費	47,390,596	
水電瓦斯費	42,687,704	
攤提費用	39,336,456	
雜項購置	37,806,948	
檢驗費	33,475,622	
伙食費	32,016,866	
醫療社會服務費用	2,552,541	
其他醫務費用	98,501,736	
合 計	<u>\$3,707,321,615</u>	

註：係依照「醫療法人財務報告編製準則」規定應揭露之會計科目，彙總列示。

主辦會計：



會計主管：



董事長：

