

台南市立醫院
(委託秀傳醫療社團法人經營)
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)民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日(重編後)之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日民國一〇六年一月一日至十二月三十一日(重編後)之損益表及現金流量表，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)民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日(重編後)之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日(重編後)之經營成果及現金流量。

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。

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。

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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：馮清淵



中華民國一〇八年五月二十九日

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年(重編後)十二月三十一日

資 產	附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日(重編後)		負債及社員權益	附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日(重編後)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債	五				
現金及約當現金	二及四.1	\$788,981,375	55	\$717,766,889	57	應付帳款	五	\$381,500,705	26	\$360,918,102	29
應收票據淨額	二	1,072,790	-	1,749,835	-	應付所得稅	四.9	43,794,241	3	44,933,907	4
應收帳款淨額	二、四.2及五	139,724,927	11	168,213,662	13	應付費用	四.6及五	353,159,805	25	312,528,484	25
其他應收款	五	3,482,463	-	4,940,353	1	其他流動負債	四.7及五	80,387,918	6	75,990,363	6
存貨	二及四.3	64,215,582	4	51,995,966	4	流動負債合計		858,842,669	60	794,370,856	64
其他流動資產	七	84,863,424	6	85,565,621	7	其他負債					
流動資產合計		1,082,340,561	76	1,030,232,326	82	存入保證金		6,902,707	-	6,524,538	1
固定資產	二及四.4及五					退休金負債		186,822,312	13	199,975,422	15
成本：						長期應付款		-	-	7,007,337	1
醫療儀器設備		343,522,099	24	288,028,245	23	其他負債合計		193,725,019	13	213,507,297	17
交通運輸設備		3,689,000	-	3,689,000	-	負債總額		1,052,567,688	73	1,007,878,153	81
資訊設備		27,922,861	2	13,952,563	1	社員權益					
雜項設備		33,295,712	2	15,250,279	1	保留盈餘					
租賃改良物		6,687,289	-	6,687,289	1	法定盈餘公積	四.8	185,746,062	13	143,986,706	11
成本合計		415,116,961	28	327,607,376	26	未分配盈餘		204,069,979	14	105,334,932	8
減：累積折舊		(240,695,843)	(17)	(190,296,557)	(15)	保留盈餘合計		389,816,041	27	249,321,638	19
預付購置固定資產款項		21,271,855	1	35,023,302	3	社員權益總額		389,816,041	27	249,321,638	19
固定資產淨額		195,692,973	12	172,334,121	14	負債及社員權益總額		\$1,442,383,729	100	\$1,257,199,791	100
無形資產	二	15,924,544	1	21,072,683	2						
其他資產											
存出保證金	四.5及十	122,352,000	8	2,221,000	-						
遞延費用		437,793	-	3,540,882	-						
遞延所得稅資產-非流動	四.9	25,635,858	3	27,798,779	2						
其他資產合計		148,425,651	11	33,560,661	2						
資產總額		\$1,442,383,729	100	\$1,257,199,791	100						

主辦會計：

富士

會計主管：

東盛

董事長：

士維

(請參閱財務報表附註)

損益表

民國一〇七年及一〇六年(重編後)一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一〇七年度		一〇六年度(重編後)		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二及五						
門急診收入—健保		1,811,036,698	54	\$1,739,456,349	56	\$71,580,349	4
門急診收入—非健保		250,449,395	7	233,485,872	7	16,963,523	7
住院收入—健保		1,172,009,989	35	1,119,124,257	36	52,885,732	5
住院收入—非健保		314,340,034	9	254,676,774	8	59,663,260	23
其他醫務收入—健保		3,440,247	-	4,216,272	-	(776,025)	(18)
其他醫務收入—非健保		74,687,912	2	68,081,294	2	6,606,618	10
減：支付點值調整		(194,540,361)	(5)	(283,835,471)	(9)	89,295,110	(31)
健保核減		(80,794,848)	(2)	(2,658,043)	-	(78,136,805)	2,940
醫療優待		(7,013,098)	-	(6,167,856)	-	(845,242)	14
醫務收入淨額		3,343,615,968	100	3,126,379,448	100	217,236,520	7
醫務成本	四.10及五						
人事費用		(1,245,415,210)	(37)	(1,231,110,572)	(39)	(14,304,638)	1
藥品費用		(676,172,666)	(20)	(616,581,693)	(20)	(59,590,973)	10
醫材費用		(407,578,617)	(12)	(367,835,474)	(12)	(39,743,143)	11
折舊費用		(54,713,476)	(2)	(39,559,517)	(1)	(15,153,959)	38
攤銷費用		(18,991,215)	(1)	(21,714,568)	(1)	2,723,353	(13)
租金費用		(3,057,712)	-	(4,263,615)	-	1,205,903	(28)
教育研究發展費及醫療社會服務費	四.11	(110,233,357)	(3)	(78,904,485)	(3)	(31,328,872)	40
其他醫務費用		(432,100,107)	(13)	(481,802,939)	(15)	49,702,832	(10)
醫務成本		(2,948,262,360)	(88)	(2,841,772,863)	(91)	(106,489,497)	4
醫務毛利		395,353,608	12	284,606,585	9	110,747,023	39
管理費用	四.10	(149,355,663)	(4)	(139,092,892)	(4)	(10,262,771)	7
醫務利益		245,997,945	8	145,513,693	5	100,484,252	69
非醫務活動收益							
利息收入		2,095,520	-	2,606,510	-	(510,990)	(20)
租金收入		3,121,120	-	2,457,137	-	663,983	27
其它非醫務收益		8,265,270	-	10,029,562	-	(1,764,292)	(18)
非醫務活動收益合計		13,481,910	-	15,093,209	-	(1,611,299)	(11)
非醫務活動費損							
捐贈費用		(1,000,000)	-	(1,900,000)	-	900,000	(47)
其他損失		(3,500,000)	-	(60,000)	-	(3,440,000)	5,733
處分固定資產損失		(115,965)	-	(9,957)	-	(106,008)	1,065
非醫務活動費損合計		(4,615,965)	-	(1,969,957)	-	(2,646,008)	134
本期稅前淨利		254,863,890	8	158,636,945	5	96,226,945	61
所得稅費用	二及四.9	(46,067,111)	(2)	(26,968,280)	(1)	(19,098,831)	71
本期淨利		\$208,796,779	6	\$131,668,665	4	\$77,128,114	59

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



現金流量表

民國一〇七年及一〇六年(重編後)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(重編後)
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$208,796,779	\$131,668,665
調整項目：		
支付點值調整	11,048,297	84,608,737
健保核減值調整	(1,957,293)	(30,541,562)
呆帳費用	467,754	6,678,239
折舊費用(含專案支出)	55,284,306	40,374,544
各項攤提及耗竭	18,991,740	21,742,841
處分固定資產損失	115,965	9,957
應收票據淨額減少(增加)	677,045	(911,237)
應收帳款淨額減少(增加)	18,929,977	(71,448,347)
其他應收款減少	1,457,890	1,056,784
存貨增加	(12,219,616)	(6,530,120)
其他流動資產減少(增加)	702,197	(84,128,440)
應付帳款增加(減少)	20,582,603	(7,361,670)
長期應付款減少	(7,007,337)	-
退休金負債(減少)增加	(29,228,159)	78,009,010
應付費用增加	40,631,321	28,031,582
應付所得稅(減少)增加	(1,139,666)	14,290,514
其他流動負債增加(減少)	30,782,080	(7,426,624)
遞延所得稅項目變動	2,162,921	(18,132,983)
營運活動之淨現金流入	359,078,804	179,989,890
投資活動之現金流量：		
購買設備價款	(95,810,267)	(74,444,087)
出售設備價款	-	296,455
購買無形資產	(20,964)	(5,548,953)
遞延費用增加	(3,977,880)	(5,028,000)
存出保證金增加	(120,131,000)	(1,069,000)
投資活動之淨現金流出	(219,940,111)	(85,793,585)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	378,169	1,049,571
分配社員紅利	(68,302,376)	(115,603,570)
融資活動之淨現金流出	(67,924,207)	(114,553,999)
本期現金及約當現金增加(減少)數	71,214,486	(20,357,694)
期初現金及約當現金餘額	717,766,889	738,124,583
期末現金及約當現金餘額	\$788,981,375	\$717,766,889
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$44,998,723	\$30,810,749
購置固定資產：		
本期增加	\$85,500,791	\$94,983,689
加：期初應付設備款	24,200,745	3,661,143
減：期末應付設備款	(13,891,269)	(24,200,745)
本期購置固定資產價款	\$95,810,267	\$74,444,087

(請參閱財務報表附註)

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)

淨值變動表

民國一〇七年及一〇六年(重編後)一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	保留盈餘		合 計
	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國一〇六年一月一日餘額	\$117,652,973	\$115,603,570	\$233,256,543
分配社員紅利		(115,603,570)	(115,603,570)
民國一〇六年度淨利		131,668,665	131,668,665
提列法定盈餘公積	26,333,733	(26,333,733)	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	143,986,706	105,334,932	249,321,638
分配社員紅利		(68,302,376)	(68,302,376)
民國一〇七年度淨利		208,796,779	208,796,779
提列法定盈餘公積	41,759,356	(41,759,356)	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$185,746,062	\$204,069,979	\$389,816,041

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



11. 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	\$794,284,979	\$1,811,036,698
	檢驗檢查收入	407,775,797	
	治療處置收入	315,275,587	
	診療收入	284,183,899	
	其他	9,516,436	
門急診收入-非健保	掛號收入	75,872,557	250,449,395
	治療處置收入	68,442,823	
	藥品材料收入	56,677,277	
	檢驗檢查收入	45,569,495	
	其他	3,887,243	
住院收入-健保	治療處置收入	393,259,671	1,172,009,989
	藥品材料收入	316,327,874	
	檢驗檢查收入	230,979,426	
	病房收入	100,501,137	
	診療收入	86,703,062	
住院收入-非健保	其他	44,238,819	314,340,034
	藥品材料收入	206,631,696	
	病房收入	85,535,093	
	治療處置收入	17,842,045	
	檢驗檢查收入	2,270,930	
其他醫務收入-健保	其他	2,060,270	3,440,247
其他醫務收入-非健保			74,687,912
減：支付點值調整			(194,540,361)
健保核減			(80,794,848)
醫療優待			(7,013,098)
合 計			\$3,343,615,968

主辦會計：



會計主管：



董事長：



12. 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	金 額	備 註
人事費用	\$1,245,415,210	
藥品費用	676,172,666	
醫材費用	407,578,617	
保險費用	86,377,897	
醫療社會服務費用	84,384,898	詳明細表 14
折舊費用	54,713,476	
退休金費用	35,115,667	
教育研究發展費用	25,848,459	詳明細表 14
攤提費用	18,991,215	
租金費用	3,057,712	
其他醫務費用	310,606,543	
合 計	<u>\$2,948,262,360</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：

