

秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院

會計師查核報告

秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院 公鑒：

秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四年一月一日至十二月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編制準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：李清淵



中華民國一〇六年五月十八日



秀傳醫院
秀傳醫院
秀傳醫院

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

資 產		一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		附 註	負債及社員權益		一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		單位：新台幣元	
資 產	附 註	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產							流動負債							
現金及約當現金	二及四.1	\$503,919,667	18	\$697,954,985	25		應付票據		\$ -	-	\$1,000,000	-		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	80,000,000	3	50,000,000	2		應付帳款		387,617,071	13	397,078,159	14		
應收票據淨額	二及五	3,542,175	-	4,773,961	-		應付所得稅	五	-	-	18,093,390	1		
應收帳款淨額	二、四.3及五	311,182,310	11	318,355,173	11		應付費用	四.9及五	358,556,060	12	362,637,014	13		
其他應收款	五	88,402,761	3	100,288,986	4		其他應付款項	四.10及五	105,256,613	4	61,405,855	2		
存 貨	二及四.4	47,182,098	1	52,799,349	2		其他流動負債	四.11及五	66,202,531	2	47,509,189	2		
預付款項	二及四.5	25,823,277	1	24,646,055	1		流動負債合計		917,632,275	31	887,723,607	32		
其他流動資產		107,693	-	35,373	-		長期負債							
流動資產合計		1,060,159,981	37	1,248,853,882	45		各項準備	四.12	366,520,000	14	322,460,000	12		
基金及投資							其他負債		9,351,894	-	9,351,894	-		
以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.6	76,986,530	3	41,086,530	1		存入保證金	二	21,883,140	1	19,481,085	1		
固定資產	二及四.7						退休金負債	五	227,390,406	8	260,020,188	9		
成 本：							應付關係人款項		-	-	6,849,384	-		
土 地		500,420,141	17	310,114,851	11		其 他		581,090	-	581,090	-		
房屋及建築設備		307,410,689	11	967,108,459	34		其他負債合計		249,854,636	9	286,931,747	10		
醫療儀器設備		1,033,709,672	36	33,088,527	1		負債總計		1,543,358,805	54	1,506,467,248	54		
交通運輸設備		30,509,107	1	57,297,578	2									
資訊設備		57,847,600	2	173,472,183	6		社員權益							
雜項設備		146,689,699	5	478,403,317	17		出資額	四.13	937,000,000	33	937,000,000	33		
租賃改良物		478,143,317	17	2,519,905,056	89		保留盈餘							
成本合計		2,554,730,225	89	(1,352,889,085)	(48)		法定盈餘公積	二	122,694,413	4	113,291,719	4		
減：累積折舊		(1,361,199,250)	(47)	168,145,542	6		未分配盈餘	四.13	269,050,226	9	257,239,031	9		
未完工程		379,694,738	13	53,062,349	2		小 計		391,744,639	13	370,530,750	13		
預付購置固定資產款項		28,752,700	1	1,388,223,862	49		社員權益總額		1,328,744,639	46	1,307,530,750	46		
固定資產淨額	二及五	1,601,978,413	56	47,549,801	2									
無形資產	四.8	35,659,064	1											
其他資產							負債及社員權益總額		\$2,872,103,444	100	\$2,813,997,998	100		
存出保證金		2,906,580	-	3,594,580	-									
受限制資產	六	22,000,000	1	12,000,000	-									
遞延費用		54,382,746	2	56,324,006	2									
遞延所得稅資產	四.14	18,030,130	-	16,365,337	1									
其他資產合計		97,319,456	3	88,283,923	3									
資產總額		\$2,872,103,444	100	\$2,813,997,998	100									

主辦會計：

會計主管：

董事長：





民國一〇五年及一〇四年度一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇五年度		一〇四年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入—健保		\$1,744,890,413	48	\$1,720,996,856	48	\$23,893,557	1
門急診收入—非健保		351,698,334	10	346,380,559	10	5,317,775	2
住院收入—健保		1,417,769,752	39	1,411,154,114	39	6,615,638	-
住院收入—非健保		255,597,751	7	244,298,412	7	11,299,339	5
其他醫務收入—健保		9,070,559	-	10,524,693	-	(1,454,134)	(14)
其他醫務收入—非健保		127,095,853	3	121,100,081	3	5,995,772	5
減支付點值調整		(221,039,473)	(6)	(187,100,855)	(5)	(33,938,618)	18
健保核減		(7,496,207)	-	(26,562,683)	(1)	19,066,476	(72)
醫療優待		(36,994,962)	(1)	(45,342,514)	(1)	8,347,552	(18)
醫務收入淨額	五	3,640,592,020	100	3,595,448,663	100	45,143,357	1
醫務成本							
人享費用		(1,621,426,934)	(45)	(1,549,150,829)	(43)	(72,276,105)	5
藥品費用		(621,808,140)	(17)	(611,721,119)	(17)	(10,087,021)	2
醫材費用		(377,283,070)	(10)	(361,061,874)	(10)	(16,221,196)	4
折舊費用		(89,171,381)	(3)	(79,180,685)	(2)	(9,990,696)	13
攤銷費用		(46,326,304)	(1)	(41,596,799)	(1)	(4,729,505)	11
租金費用		(69,798,545)	(2)	(69,684,629)	(2)	(113,916)	-
退休金		(66,873,626)	(2)	(65,641,602)	(2)	(1,232,024)	2
教育研究發展費及醫療社會服務費	四.17	(50,292,242)	(1)	(60,783,913)	(2)	10,491,671	(17)
其他醫務費用		(487,856,991)	(13)	(482,802,210)	(13)	(5,054,781)	1
醫務成本	四.16及五	(3,430,837,233)	(94)	(3,321,623,660)	(92)	(109,213,573)	3
醫務毛利		209,754,787	6	273,825,003	8	(64,070,216)	(23)
管理費用	四.16及五	(168,623,935)	(5)	(173,625,859)	(5)	5,001,924	(3)
醫務利益		41,130,852	1	100,199,144	3	(59,068,292)	(59)
非醫務活動收益							
利息收入		935,212	-	685,488	-	249,724	36
租金收入	五	6,547,526	-	7,222,660	-	(675,134)	(9)
兌換利益		-	-	194,283	-	(194,283)	-
研究計畫收入		2,626,711	-	4,364,610	-	(1,737,899)	(40)
其它非醫務收益		14,690,572	-	12,043,302	-	2,647,270	22
非醫務活動收益合計		24,800,021	-	24,510,343	-	289,678	1
非醫務活動費損							
處分固定資產損失		(90,461)	-	(589,076)	-	498,615	(85)
兌換損失		(377,823)	-	-	-	(377,823)	-
研究計畫費用		(3,011,336)	-	(8,856,861)	-	5,845,525	(66)
捐贈費用	四.15	(2,006,000)	-	(9,520,000)	-	7,514,000	(79)
其它非醫務費損		(1,126,575)	-	(127,695)	-	(998,880)	782
非醫務活動費損合計		(6,612,195)	-	(19,093,632)	-	12,481,437	(65)
本期稅前淨利		59,318,678	1	105,615,855	3	(46,297,177)	(44)
所得稅費用	四.14	(12,305,206)	-	(39,716,118)	(1)	27,410,912	(69)
本期稅後淨利		\$47,013,472	1	\$65,899,737	2	\$(18,886,265)	(29)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



民國一〇五年及一〇四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104年1月1日餘額	四.13	\$937,000,000	\$100,111,772	\$104,095,967	\$1,141,207,739
台南市立醫院103年盈餘匯回				80,847,092	80,847,092
高雄市立岡山醫院103年盈餘匯回				19,576,182	19,576,182
民國104年度稅後淨利				65,899,737	65,899,737
提列104年度法定盈餘公積			13,179,947	(13,179,947)	-
民國104年12月31日餘額		937,000,000	113,291,719	257,239,031	1,307,530,750
104年社員紅利				(142,712,670)	(142,712,670)
台南市立醫院104年盈餘匯回				94,291,404	94,291,404
高雄市立岡山醫院104年盈餘匯回				22,621,683	22,621,683
民國105年度稅後淨利				47,013,472	47,013,472
提列105年度法定盈餘公積			9,402,694	(9,402,694)	-
民國105年12月31日餘額		\$937,000,000	\$122,694,413	\$269,050,226	\$1,328,744,639

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
營運活動之現金流量：		
本期淨利	\$47,013,472	\$65,899,737
調整項目：		
支付點值調整	17,761,356	(249,657)
健保核減	(6,564,442)	(3,774,986)
呆帳費用	2,049,164	1,962,892
折舊費用	95,112,679	83,191,389
各項攤提及耗竭	51,847,844	50,955,010
處分固定資產損失	90,461	589,076
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(30,000,000)	(50,000,000)
應收票據淨額減少(增加)	1,231,786	(536,500)
應收帳款淨額(增加)減少	(6,073,215)	17,910,786
其他應收款減少(增加)	11,886,225	(64,172,848)
存貨減少	5,617,251	6,197,427
預付款項(增加)減少	(1,177,222)	13,090,586
其他流動資產增加	(72,320)	(1,203)
受限制資產增加	(10,000,000)	-
應付票據減少	(1,000,000)	(1,000,000)
應付帳款(減少)增加	(9,461,088)	70,925,275
退休金負債(減少)增加	(32,629,782)	6,737,688
其他應付款(減少)增加	(559,494)	4,866,507
應付費用(減少)增加	(4,080,954)	52,855,202
應付所得稅(減少)增加	(18,093,390)	11,981,436
其他流動負債增加	18,726,370	26,386,274
遞延所得稅資產-非流動減少	(1,697,821)	(4,838,923)
營運活動之淨現金流入	129,926,880	288,975,168
投資活動之現金流量：		
購買以成本衡量之金融資產	(35,900,000)	(20,700,000)
購置固定資產價款	(325,802,740)	(191,824,958)
購置無形資產	(6,693,492)	(5,143,800)
處分固定資產價款	-	209,524
遞延費用增加	(23,584,305)	(21,200,941)
存出保證金減少	688,000	928,000
投資活動之淨現金流出	(391,292,537)	(237,732,175)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	2,402,055	331,308
應付關係人款項減少	(6,849,384)	(128,266,204)
舉借長期借款	44,060,000	242,460,000
發放社員紅利	(89,195,419)	(105,002,016)
盈餘匯回	116,913,087	100,423,274
融資活動之淨現金流入	67,330,339	109,946,362
本期現金及約當現金(減少)增加數	(194,035,318)	161,189,355
期初現金及約當現金餘額	697,954,985	536,765,630
期末現金及約當現金餘額	\$503,919,667	\$697,954,985
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$21,057,177	\$59,394,568
購置固定資產：		
本期增加數	\$316,695,741	\$214,839,868
加：期初應付設備款	\$43,538,975	20,524,065
減：期末應付設備款	(34,431,976)	(43,538,975)
本期購置固定資產價款	\$325,802,740	\$191,824,958

(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

民國一〇五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	\$698,531,682	\$1,744,890,413
	檢驗檢查收入	477,234,956	
	治療處置收入	290,921,586	
	診療收入	261,152,916	
	其他收入	17,049,273	
門急診收入-非健保	藥品材料收入	71,135,463	351,698,334
	檢驗檢查收入	98,223,830	
	治療處置收入	93,584,062	
	診療收入	4,162,847	
	掛號收入	75,873,148	
	其他收入	8,718,984	
住院收入-健保	藥品材料收入	301,359,070	1,417,769,752
	檢驗檢查收入	326,014,509	
	治療處置收入	513,608,208	
	診療收入	85,309,604	
	病房收入	130,817,486	
	其他收入	60,660,875	
住院收入-非健保	藥品材料收入	128,203,469	255,597,751
	檢驗檢查收入	2,074,379	
	治療處置收入	17,471,028	
	病房收入	98,178,600	
	其他收入	9,670,275	
其他醫務收入-健保			9,070,559
其他醫務收入-非健保			127,095,853
減：支付點值調整			(221,039,473)
健保核減			(7,496,207)
醫療優待			(36,994,962)
合計			\$3,640,592,020



13. 醫務成本明細表

民國一〇五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	\$1,621,426,934	
藥品費用	621,808,140	
醫材費用	377,283,070	
勞務費	114,542,255	
保 險 費	109,778,878	
折舊費用	89,171,381	
租金費用	69,798,545	
退 休 金	66,873,626	
教育研究發展費用	47,751,630	
攤提費用	46,326,304	
修繕費	41,930,206	
水電瓦斯費	38,809,911	
伙食費	32,500,023	
檢驗費	31,338,486	
雜項購置	30,246,868	
醫療社會服務費用	2,540,612	
其他醫務費用	88,710,364	
合 計	<u>\$3,430,837,233</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。