

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一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三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一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三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



中華民國一〇五年五月二十六日

醫院

三十一
月二

秀傳醫

療士團

法大秀傳

紀念醫院

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

單位：新台幣元										
資 產	附 註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		附 註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%		金 額	%		
流動資產										
現金及約當現金	二及四.1	\$697,954,985	25	\$536,765,630	22	流動負債		\$1,000,000	-	\$2,000,000
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	50,000,000	2	-	-	應付票據		397,078,159	14	326,152,884
應收票據淨額	二及五	4,773,961	-	4,237,461	-	應付帳款	五	18,093,390	1	6,111,954
應收帳款淨額	二、四.3及五	318,355,173	11	334,204,208	14	應付所得稅		362,637,014	13	309,781,812
其他應收款	五	100,288,986	4	36,116,138	1	其他應付款項	四.9及五	61,405,855	2	138,526,454
存 貨	二及四.4	52,799,349	2	58,996,776	2	其他流動負債	四.10及五	47,509,189	2	21,139,390
預付款項	二及四.5	24,646,055	1	37,736,641	2	流動負債合計	四.11及五	887,723,607	32	803,712,494
其他流動資產		35,373	-	34,170	-	長期負債		322,460,000	12	80,000,000
流動資產合計		1,248,853,882	45	1,008,091,024	41	長期借款	四.12	9,351,894	-	9,351,894
基金及投資		41,086,530	1	20,386,530	1	各項準備		19,481,085	1	19,149,777
以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.6					土地增值稅準備		260,020,188	9	253,282,500
固定資產	二及四.7					其他負債	二	6,849,384	-	135,115,588
成本：						存入保證金	五	581,090	-	581,090
土 地		500,420,141	18	500,420,141	21	退休金負債		286,931,747	10	408,128,955
房屋及建築設備		310,114,851	11	222,731,141	9	應付關係人款項		1,506,467,248	54	1,301,193,343
醫療儀器設備		967,108,459	34	1,009,289,443	42	其他		937,000,000	33	937,000,000
交通運輸設備		33,088,527	1	32,376,527	1	其他負債合計	四.13	113,291,719	4	100,111,772
資訊設備		57,297,578	2	57,073,999	2	負債總計	二	257,239,031	9	104,095,967
雜項設備		173,472,183	6	183,269,138	8	社員權益	四.13	370,530,750	13	204,207,739
租賃改良物		478,403,317	17	478,403,317	20	出資額		1,307,530,750	46	1,141,207,739
成本合計		2,519,905,056	89	2,483,563,706	103	保留盈餘				
減：累積折舊		(1,352,889,085)	(48)	(1,382,406,944)	(57)	法定盈餘公積	二			
未完工程		168,145,542	6	151,752,621	6	未分配盈餘	四.13			
預付購置固定資產款項		53,062,349	2	14,361,350	1	小計				
固定資產淨額		1,388,223,862	49	1,267,270,733	53	社員權益總額				
無形資產	二及五	47,549,801	2	62,504,335	3					
其他資產	四.8									
存出保證金		3,594,580	-	4,522,580	-					
受限制資產		12,000,000	-	12,000,000	-					
遞延費用		56,324,006	2	56,082,991	2					
遞延所得稅資產		16,365,337	1	11,542,889	-					
其他資產合計	四.14	88,283,923	3	84,148,460	2					
資產總額		\$2,813,997,998	100	\$2,442,401,082	100	負債及社員權益總額		\$2,813,997,998	100	\$2,442,401,082

(請參閱財務報表附註)

會計主管：

青
土

董事長：

主辦會計：



民國一〇四年及十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇四年度		一〇三年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入—健保		\$1,720,996,856	48	\$1,699,568,788	48	\$21,428,068	1
門急診收入—非健保		346,380,559	10	339,574,201	10	6,806,358	2
住院收入—健保		1,411,154,114	39	1,430,089,534	40	(18,935,420)	(1)
住院收入—非健保		244,298,412	7	228,369,543	6	15,928,869	7
其他醫務收入—健保		10,524,693	-	14,564,150	-	(4,039,457)	(28)
其他醫務收入—非健保		121,100,081	3	127,270,657	4	(6,170,576)	(5)
減 支付點值調整		(187,100,855)	(5)	(221,154,573)	(6)	34,053,718	(15)
健保核減		(26,562,683)	(1)	(43,819,768)	(1)	17,257,085	(39)
醫療優待		(45,342,514)	(1)	(41,705,756)	(1)	(3,636,758)	9
醫務收入淨額	五	3,595,448,663	100	3,532,756,776	100	62,691,887	2
醫務成本							
人事費用		(1,549,150,829)	(43)	(1,535,262,285)	(43)	(13,888,544)	1
藥品費用		(611,721,119)	(17)	(610,500,677)	(17)	(1,220,442)	-
醫材費用		(361,061,874)	(10)	(352,710,864)	(11)	(8,351,010)	2
折舊費用		(79,180,685)	(2)	(81,314,516)	(2)	2,133,831	(3)
攤銷費用		(41,596,799)	(1)	(34,172,123)	(1)	(7,424,676)	22
租金費用		(69,684,629)	(2)	(69,569,834)	(2)	(114,795)	-
退休金		(65,641,602)	(2)	(57,524,213)	(2)	(8,117,389)	14
教育研究發展費及醫療社會服務費	四.17	(60,783,913)	(2)	(46,186,880)	(1)	(14,597,033)	32
其他醫務費用		(482,802,210)	(13)	(463,190,186)	(13)	(19,612,024)	4
醫務成本	四.16及五	(3,321,623,660)	(92)	(3,250,431,578)	(92)	(71,192,082)	2
醫務毛利		273,825,003	8	282,325,198	8	(8,500,195)	(3)
管理費用	四.15、四.16及五	(173,625,859)	(5)	(173,607,866)	(5)	(17,993)	-
醫務利益		100,199,144	3	108,717,332	3	(8,518,188)	(8)
非醫務活動收益							
利息收入		685,488	-	560,346	-	125,142	22
租金收入		7,222,660	-	4,836,930	-	2,385,730	49
兌換利益		194,283	-	291,194	-	(96,911)	-
研究計畫收入		4,364,610	-	11,652,405	-	(7,287,795)	(63)
其它非醫務收益		12,043,302	-	19,810,734	1	(7,767,432)	(39)
非醫務活動收益合計		24,510,343	-	37,151,609	1	(12,641,266)	(34)
非醫務活動費損							
處分固定資產損失		(589,076)	-	(1,016,242)	-	427,166	(42)
研究計畫費用		(8,856,861)	-	(4,311,663)	-	(4,545,198)	105
捐贈費用		(9,520,000)	-	(8,638,761)	-	(881,239)	10
其它非醫務費損		(127,695)	-	(136,502)	-	8,807	(6)
非醫務活動費損合計		(19,093,632)	-	(14,103,168)	-	(4,990,464)	35
本期稅前淨利		105,615,855	3	131,765,773	4	(26,149,918)	(20)
所得稅費用	四.14	(39,716,118)	(1)	(14,257,292)	(1)	(25,458,826)	179
本期稅後淨利		\$65,899,737	2	\$117,508,481	3	\$(51,608,744)	(44)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇四年及一〇三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103年1月1日餘額	四.13	\$757,000,000	\$76,610,076	\$144,779,050	\$978,389,126
盈餘轉增資		180,000,000	-	(180,000,000)	-
102年社員紅利		-	-	(125,157,429)	(125,157,429)
台南市立醫院102年盈餘匯回		-	-	152,318,627	152,318,627
高雄市立岡山醫院102年盈餘匯回		-	-	18,148,934	18,148,934
民國103年度稅後淨利		-	-	117,508,481	117,508,481
提列103年度法定盈餘公積		-	23,501,696	(23,501,696)	-
民國103年12月31日餘額		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		<u>\$937,000,000</u>	<u>\$113,291,719</u>	<u>\$257,239,031</u>	<u>\$1,307,530,750</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營運活動之現金流量：		
本期淨利	\$65,899,737	\$117,508,481
調整項目：		
支付點值調整	(249,657)	21,439,964
健保核減	(3,774,986)	5,302,415
呆帳費用	1,962,892	3,954,986
折舊費用	83,191,389	85,813,086
各項攤提及耗竭	50,955,010	42,171,362
處分固定資產損失	589,076	1,016,242
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(50,000,000)	-
應收票據淨額增加	(536,500)	(1,716,187)
應收帳款淨額減少(增加)	17,910,786	(6,454,122)
其他應收款(增加)減少	(64,172,848)	4,182,875
存貨減少(增加)	6,197,427	(5,668,949)
預付款項減少	13,090,586	23,566,500
其他流動資產(增加)減少	(1,203)	65,560
應付票據(減少)增加	(1,000,000)	1,070,000
應付帳款增加	70,925,275	73,898,381
退休金負債增加	6,737,688	19,976,350
其他應付款增加	4,866,507	11,021,490
應付費用增加(減少)	52,855,202	(3,209,417)
應付所得稅增加	11,981,436	252,319
其他流動負債增加	26,386,274	7,703,968
遞延所得稅資產-非流動增加	(4,838,923)	(11,480,450)
其他非流動負債增加	-	581,090
營運活動之淨現金流入	288,975,168	390,995,944
投資活動之現金流量：		
購買以成本衡量之金融資產	(20,700,000)	(5,386,530)
購置固定資產價款	(191,824,958)	(152,921,214)
購置無形資產	(5,143,800)	(40,705,406)
處分固定資產價款	209,524	-
遞延費用增加	(21,200,941)	(43,792,538)
存出保證金減少(增加)	928,000	(1,781,990)
投資活動之淨現金流出	(237,732,175)	(244,587,678)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	331,308	6,955,080
應付關係人款項(減少)增加	(128,266,204)	2,771,679
舉借長期借款	242,460,000	66,000,000
發放102年社員紅利	(105,002,016)	(20,155,413)
盈餘匯回	100,423,274	170,467,561
融資活動之淨現金流入	109,946,362	226,038,907
本期現金及約當現金增加數	161,189,355	372,447,173
期初現金及約當現金餘額	536,765,630	164,318,457
期末現金及約當現金餘額	\$697,954,985	\$536,765,630
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	\$59,394,568	\$57,369,224
購置固定資產：		
本期增加數	\$214,839,868	\$161,608,631
加：期初應付設備款	20,524,065	11,836,648
減：期末應付設備款	(43,538,975)	(20,524,065)
本期購置固定資產價款	\$191,824,958	\$152,921,214

(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

民國一〇四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	703,585,063	\$1,720,996,856
	檢驗檢查收入	467,628,105	
	治療處置收入	336,801,637	
	診療收入	194,989,724	
	其他收入	17,992,327	
門急診收入-非健保	掛號收入	104,642,082	346,380,559
	檢驗檢查收入	99,361,394	
	藥品材料收入	62,691,935	
	診療收入	52,387,004	
	治療處置收入	18,710,767	
	其他收入	8,587,377	
住院收入-健保	治療處置收入	506,677,496	1,411,154,114
	檢驗檢查收入	316,565,894	
	藥品材料收入	313,011,352	
	病房收入	125,393,090	
	診療收入	79,080,199	
	其他收入	70,426,083	
住院收入-非健保	藥品材料收入	119,171,261	244,298,412
	病房收入	95,935,441	
	治療處置收入	16,684,363	
	其他收入	12,507,347	
其他醫務收入-健保			10,524,693
其他醫務收入-非健保			121,100,081
減：支付點值調整			(187,100,855)
健保核減			(26,562,683)
醫療優待			(45,342,514)
合計			\$3,595,448,663

主辦會計：



會計主管：



董事長：





13. 醫務成本明細表

民國一〇四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	\$1,549,150,829	
藥品費用	611,721,119	
醫材費用	361,061,874	
折舊費用	79,180,685	
租金費用	69,684,629	
退休金	65,641,602	
教育研究發展費用	57,206,385	
攤提費用	41,596,799	
醫療社會服務費用	3,577,528	
其他醫務費用	482,802,210	
合 計	<u>\$3,321,623,660</u>	

主辦會計：



會計主管：



董事長：

