

台南市立醫院
(委託秀傳醫療社團法人經營)
財務報表暨會計師查核報告
民國 113 及 112 年度

地 址：台南市東區崇德路 670 號
電 話：(06)2609926

目 錄

項 目	頁 次
壹、封 面	1
貳、目 錄	2
參、會計師查核報告	3~4
肆、資產負債表	5
伍、綜合損益表	6
陸、社員權益變動表	7
柒、現金流量表	8~9
捌、醫務收入明細表	10~11
玖、醫務成本明細表	12

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、社員權益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醫療法、醫療法人財務報告編製準則、企業會計準則公報及其解釋編製，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量。

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、醫療法人財務報告編製準則、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。

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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)。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邵朝林



中華民國 114 年 4 月 21 日

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

項 目	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 1,302,330,633	47	\$ 1,368,743,319	51
應收票據淨額	198,420	-	408,020	-
應收帳款淨額	570,973,721	21	391,486,814	14
存 貨	68,105,788	2	68,246,019	3
其他流動資產				
內部往來	363,381,821	13	404,478,809	15
其 他	86,402,460	3	86,676,747	3
其他流動資產合計	449,784,281	16	491,155,556	18
流動資產合計	2,391,392,843	86	2,320,039,728	86
非流動資產				
不動產、廠房及設備	225,951,167	8	193,134,336	7
無形資產	52,429,373	2	52,840,972	2
其他非流動資產				
存出保證金	120,642,000	4	120,685,600	5
遞延所得稅資產—非流動	4,251,892	-	5,289,191	-
其他流動資產合計	124,893,892	4	125,974,791	5
非流動資產合計	403,274,432	14	371,950,099	14
資產總計	\$ 2,794,667,275	100	\$ 2,691,989,827	100
流動負債				
應付帳款	\$ 534,620,731	19	\$ 475,977,877	18
本期所得稅負債	66,928,890	2	62,700,324	3
其他應付款	739,224,461	26	769,033,744	29
應付設備款	16,442,290	1	10,794,701	-
其他流動負債	576,762,502	21	539,566,000	20
流動負債合計	1,933,978,874	69	1,858,072,646	70
非流動負債				
退休金負債	93,859,641	4	114,715,897	4
其他非流動負債	8,541,939	-	7,631,443	-
非流動負債合計	102,401,580	4	122,347,340	4
負債總計	2,036,380,454	73	1,980,419,986	74
社員權益				
保留盈餘				
特別盈餘公積	29,189,531	1	-	-
法定盈餘公積	524,770,576	19	466,391,515	17
未分配盈餘	204,326,714	7	245,178,326	9
社員權益總計	758,286,821	27	711,569,841	26
負債及社員權益總計	\$ 2,794,667,275	100	\$ 2,691,989,827	100

後附之附註係本財務報表之一部分

製表人：



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)

綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 2,446,349,324	55	\$ 2,355,720,409	56	\$ 90,628,915	4
住院收入	1,939,200,122	44	1,849,855,971	44	89,344,151	5
其他醫務收入	40,004,831	1	51,581,138	1	(11,576,307)	(22)
減：支付點值調整	(13,353,165)	-	(33,946,472)	(1)	20,593,307	(61)
減：健保核減	(858,017)	-	(986,518)	-	128,501	(13)
減：醫療優待	(11,010,711)	-	(9,635,759)	-	(1,374,952)	14
醫療收入淨額	4,400,332,384	100	4,212,588,769	100	187,743,615	4
醫務成本						
人事費用	1,577,171,593	36	1,554,407,174	37	22,764,419	1
藥品費用	826,411,743	19	744,755,332	18	81,656,411	11
醫材費用	622,818,658	14	572,203,935	13	50,614,723	9
折舊費用	60,183,699	1	57,544,158	1	2,639,541	5
租金費用	72,034,796	2	73,861,288	2	(1,826,492)	(2)
其他醫務費用	591,864,945	13	546,997,378	13	44,867,567	8
醫務成本合計	3,750,485,434	85	3,549,769,265	84	200,716,169	6
醫務毛利	649,846,950	15	662,819,504	16	(12,972,554)	(2)
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	139,259,015	3	129,664,884	3	9,594,131	7
薪資費用	82,722,640	2	76,113,524	2	6,609,116	9
保險費用	12,604,359	-	11,673,599	-	930,760	8
租金費用	3,630,150	-	3,543,903	-	86,247	2
折舊費用	1,582,496	-	1,534,078	-	48,418	3
水電瓦斯費	747,562	-	708,510	-	39,052	6
其他費用	78,227,583	2	101,667,927	3	(23,440,344)	(23)
營運費用合計	318,773,805	7	324,906,425	8	(6,132,620)	(2)
醫務利益	331,073,145	8	337,913,079	8	(6,839,934)	(2)
非醫務活動收益						
利息收入	12,449,034	-	10,674,862	-	1,774,172	17
租金收入	1,126,811	-	1,113,475	-	13,336	1
其他非醫務收益	18,538,682	-	24,560,338	1	(6,021,656)	(25)
	32,114,527	-	36,348,675	1	(4,234,148)	(12)
非醫務活動費損						
捐贈費用	1,900,000	-	1,900,000	-	-	-
處分不動產、廠房及設備損失	362,972	-	-	-	362,972	1
	2,262,972	-	1,900,000	-	362,972	19
非醫務利益	29,851,555	-	34,448,675	1	(4,597,120)	(13)
本期稅前淨利	360,924,700	8	372,361,754	9	(11,437,054)	(3)
所得稅費用	69,029,394	1	65,888,846	2	3,140,548	5
本期稅後淨利	291,895,306	7	306,472,908	7	(14,577,602)	(5)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 291,895,306	7	\$ 306,472,908	7	\$ (14,577,602)	(5)

後附之附註係本財務報表之一部分

製 表 人：



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)

社員權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	保留盈餘			社員權益總額
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
112年1月1日餘額	\$ 405,096,933	\$ -	\$ 305,525,294	\$ 710,622,227
111年度盈餘分配	-	-	(305,525,294)	(305,525,294)
112年度稅後淨利	-	-	306,472,908	306,472,908
112年度提列法定盈餘公積	61,294,582	-	(61,294,582)	-
112年12月31日餘額	466,391,515	-	245,178,326	711,569,841
112年度盈餘分配	-	-	(245,178,326)	(245,178,326)
113年度稅後淨利	-	-	291,895,306	291,895,306
113年度提列特別盈餘公積	-	29,189,531	(29,189,531)	-
113年度提列法定盈餘公積	58,379,061	-	(58,379,061)	-
113年12月31日餘額	\$ 524,770,576	\$ 29,189,531	\$ 204,326,714	\$ 758,286,821

後附之附註係本財務報表之一部分

製表人：



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)

現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 360,924,700	\$ 372,361,754
支付點值調整	(167,476,900)	(48,964,126)
健保核減減少(回升)	7,367,514	(1,620,952)
呆帳費用	3,291,723	3,266,153
折舊費用	61,766,195	59,078,236
利息收入	(12,449,034)	(10,674,862)
處分不動產、廠房及設備損失	362,972	-
各項攤提及耗竭	26,736,967	23,071,392
營業資產及負債之淨變動		
應收票據減少	209,600	242,820
應收帳款增加	(22,669,244)	(22,246,540)
存貨增加	140,231	752,428
其他流動資產(增加)減少	274,287	(145,732)
應付帳款增加	58,642,854	1,060,232
其他應付款增加(減少)	(29,809,283)	165,080,359
其他流動負債增加(減少)	37,196,502	(34,227,692)
退休金負債減少	(20,856,256)	(12,198,689)
營運產生之現金	303,652,828	494,834,781
收取之利息	12,449,034	10,674,862
支付之所得稅	(63,763,529)	(52,333,436)
營運活動之淨現金流入	252,338,333	453,176,207
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(107,908,006)	(67,069,727)
購置無形資產	(7,715,771)	(12,670,107)
存出保證金減少	43,600	368,400
投資活動之淨現金流出	(115,580,177)	(79,371,434)
籌資活動之現金流量		
內部往來增加	41,096,988	(76,041,373)
盈餘分配發放	(245,178,326)	(305,525,294)
存入保證金增加	910,496	562,530
籌資活動之淨現金流出	(203,170,842)	(381,004,137)

【接次頁】

【承前頁】

	113年度	112年度
本期現金及約當現金減少	\$ (66,412,686)	\$ (7,199,364)
期初現金及約當現金餘額	1,368,743,319	1,375,942,683
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,302,330,633</u>	<u>\$ 1,368,743,319</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

製表人：



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)

醫務收入明細表

113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保		
藥品材料收入	\$ 952,159,051	
檢驗檢查收入	395,925,423	
診療收入	354,856,805	
治療處置收入	256,121,434	
小 計	1,959,062,713	
門診收入—非健保		
藥品材料收入	127,836,630	
檢驗檢查收入	82,770,682	
掛號收入	80,364,734	
治療處置收入	50,486,861	
小 計	341,458,907	
急診收入—健保		
檢驗檢查收入	63,579,059	
診療收入	38,084,134	
治療處置收入	12,941,047	
藥品材料收入	13,153,538	
小 計	127,757,778	
急診收入—非健保		
掛號收入	11,918,523	
治療處置收入	3,255,358	
藥品材料收入	2,337,925	
檢驗檢查收入	558,120	
小 計	18,069,926	
住院收入—健保		
治療處置收入	426,907,470	
藥品材料收入	425,433,102	
檢驗檢查收入	255,964,834	
診療收入	98,110,906	
病房收入	86,468,005	
其他收入	62,384,740	註

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

醫務收入明細表

113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
小 計	\$ 1,355,269,057	
住院收入—非健保		
藥品材料收入	441,627,490	
病房收入	98,692,221	
治療處置收入	26,836,578	
其他收入	16,774,776	註
小 計	583,931,065	
其他醫務收入—健保	1,899,968	
其他醫務收入—非健保	38,104,863	
減：支付點值調整	(13,353,165)	
減：健保核減	(858,017)	
減：醫療優待	(11,010,711)	
	\$ 4,400,332,384	

註：各項目金額皆未超過本科目各項目小計金額 5%。

製 表 人：



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)

醫務成本明細表

113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		\$ 1,577,171,593
藥品費用		826,411,743
藥品存貨盤盈(虧)	\$ 6,473,982	
醫材費用		622,818,658
醫材存貨盤盈(虧)	-	
保險費用		111,962,161
租金費用		72,034,796
折舊費用		60,183,699
退休金費用		41,827,769
攤銷費用		26,736,967
其他醫務費用(註)		411,338,048
合 計		<u>\$ 3,750,485,434</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額 5%。

製表人：



會計主管：



董事長：

