

高雄市立岡山醫院
(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：高雄市岡山區壽天路 12 號

電 話：(07)622-2131

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、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

高雄市立岡山醫院(委託秀傳醫療社團法人經營) 公鑒：

查核意見

高雄市立岡山醫院(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，足以公允表達高雄市立岡山醫院(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，與高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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。

高雄市立岡山醫院(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。

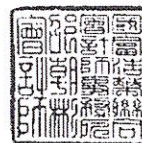
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 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，惟目的非對高雄市立岡山醫院(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，以及高雄市立岡山醫院(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，則需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高雄市立岡山醫院(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 鄧朝林



中華民國 114 年 4 月 21 日

高雄市立岡山醫院(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年12月31日		112年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 181,728,724	39	\$ 172,691,743	36
應收票據淨額	1,000	-	239,000	-
應收帳款淨額	129,344,698	27	126,765,097	27
其他應收款	135,290	-	11,822	-
存 貨	8,508,203	2	11,158,448	3
預付款項	287,591	-	523,846	-
其他流動資產	239,400	-	172,365	-
流動資產合計	320,244,906	68	311,562,321	66
非流動資產				
不動產、廠房及設備	143,013,906	30	149,484,716	31
無形資產	6,609,007	1	11,041,056	2
遞延所得稅資產—非流動	1,986,099	1	1,911,772	1
其他非流動資產	1,101,000	-	1,265,000	-
非流動資產合計	152,710,012	32	163,702,544	34
資產總計	\$ 472,954,918	100	\$ 475,264,865	100
流動負債				
應付帳款	\$ 56,479,050	12	\$ 53,027,368	11
其他應付款	8,738,873	2	19,572,775	4
應付費用	124,325,445	26	116,673,119	25
應付設備款	7,289,500	2	580,000	-
本期所得稅負債	12,714,372	3	11,687,906	3
其他流動負債	82,702,503	17	80,557,255	17
流動負債合計	292,249,743	62	282,098,423	60
非流動負債				
其他非流動負債	6,680,668	2	6,135,560	1
退休金負債	6,426,493	1	6,781,723	1
內部往來—負債	20,373,531	4	40,000,000	9
非流動負債合計	33,480,692	7	52,917,283	11
負債總計	325,730,435	69	335,015,706	71
社員權益				
保留盈餘				
法定盈餘公積	106,504,368	22	96,324,339	20
特別盈餘公積	5,090,014	1	-	-
未分配盈餘	35,630,101	8	43,924,820	9
社員權益總計	147,224,483	31	140,249,159	29
負債及社員權益總計	\$ 472,954,918	100	\$ 475,264,865	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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 618,631,411	78	\$ 600,243,459	82	\$ 18,387,952	3
住院收入	190,586,951	24	159,340,311	22	31,246,640	20
其他醫務收入	7,061,352	1	5,589,188	1	1,472,164	26
減：支付點值調整	(18,991,839)	(2)	(30,069,787)	(4)	11,077,948	(37)
減：健保核減	(2,504,893)	(1)	(3,695,679)	(1)	1,190,786	(32)
減：醫療優待	(1,439,788)	-	(1,025,631)	-	(414,157)	40
醫務收入淨額	793,343,194	100	730,381,861	100	62,961,333	9
醫務成本						
人事費用	340,026,759	43	311,648,149	43	28,378,610	9
藥品費用	73,380,302	9	75,449,631	10	(2,069,329)	(3)
醫材費用	90,329,070	11	61,211,445	8	29,117,625	48
折舊費用	28,126,647	4	34,202,575	5	(6,075,928)	(18)
租金費用	370,000	-	-	-	370,000	-
其他醫務費用	137,948,039	18	124,610,361	17	13,337,678	11
醫務成本合計	670,180,817	85	607,122,161	83	63,058,656	10
醫務毛利	123,162,377	15	123,259,700	17	(97,323)	-
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	14,174,150	2	15,110,489	2	(936,339)	(6)
薪資費用	25,303,894	3	19,387,013	3	5,916,881	31
保險費用	4,210,296	-	3,788,038	1	422,258	11
租金費用	1,277,000	-	1,189,780	-	87,220	7
水電瓦斯費用	253,351	-	224,506	-	28,845	13
其他費用	20,812,768	3	21,934,086	3	(1,121,318)	(5)
營運費用合計	66,031,459	8	61,633,912	9	4,397,547	7
醫務利益	57,130,918	7	61,625,788	8	(4,494,870)	(7)
非醫務活動收益						
利息收入	1,220,420	-	903,517	-	316,903	35
其他非醫務收益	5,364,213	1	5,192,881	1	171,332	3
	6,584,633	1	6,096,398	1	488,235	8
非醫務活動費損						
捐贈費用	-	-	1,000,000	-	(1,000,000)	(100)
其他非醫務費損	58,773	-	30,115	-	28,658	95
	58,773	-	1,030,115	-	(971,342)	(94)
非醫務利益	6,525,860	1	5,066,283	1	1,459,577	29
本期稅前淨利	63,656,778	8	66,692,071	9	(3,035,293)	(5)
本期所得稅費用	12,756,634	2	11,786,046	2	970,588	8
本期稅後淨利	50,900,144	6	54,906,025	7	(4,005,881)	(7)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 50,900,144	6	\$ 54,906,025	7	\$ (4,005,881)	(7)

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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 85,343,134	\$ -	\$ 76,032,974	\$ 161,376,108
111年度盈餘分配	-	-	(76,032,974)	(76,032,974)
112年度稅後淨利	-	-	54,906,025	54,906,025
112年度提列法定盈餘公積	10,981,205	-	(10,981,205)	-
112年12月31日餘額	96,324,339	-	43,924,820	140,249,159
112年度盈餘分配	-	-	(43,924,820)	(43,924,820)
113年度稅後淨利	-	-	50,900,144	50,900,144
113年度提列法定盈餘公積	10,180,029	-	(10,180,029)	-
113年度提列特別盈餘公積	-	5,090,014	(5,090,014)	-
113年12月31日餘額	\$ 106,504,368	\$ 5,090,014	\$ 35,630,101	\$ 147,224,483

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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 63,656,778	\$ 66,692,071
支付點值調整	(3,085,696)	(10,009,659)
健保核減	(80,652)	4,112,132
利息收入	(1,220,420)	(903,517)
呆帳費用	407,262	331,925
折舊費用	30,491,648	35,260,089
各項攤提及耗竭	4,432,049	4,653,500
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	238,000	(238,000)
應收帳款減少	179,485	11,102,800
其他應收款(增加)減少	(123,468)	15,389
存貨(增加)減少	2,650,245	(2,854,688)
預付款項減少	236,255	1,987
其他流動資產增加	(67,035)	(21,665)
應付帳款增加	3,451,682	12,609,347
應付費用增加	7,653,163	12,279,089
其他應付款(減少)增加	(10,833,902)	8,706,974
其他流動負債(減少)增加	2,144,411	(11,984,621)
退休金負債減少	(355,230)	-
營運產生之現金	99,774,575	129,753,153
收取之利息	1,220,420	903,517
支付之所得稅	(11,804,495)	(5,528,402)
營運活動之淨現金流入	89,190,500	125,128,268
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(17,311,338)	(19,144,404)
購置無形資產	-	(2,098,523)
存出保證金(增加)減少	164,000	(50,000)
投資活動之淨現金流出	(17,147,338)	(21,292,927)

【接次頁】

【承前頁】

	113年度	112年度
籌資活動之現金流量		
盈餘分配發放	\$ (83,924,820)	\$ (79,767,980)
內部往來	20,373,531	-
其他非流動負債(減少)增加	545,108	(40,633)
籌資活動之淨現金流出	(63,006,181)	(79,808,613)
本期現金及約當現金增加數	9,036,981	24,026,728
期初現金及約當現金餘額	172,691,743	148,665,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 181,728,724	\$ 172,691,743

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：



高雄市立岡山醫院(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 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保		
治療處置收入	\$ 131,598,877	
藥品材料收入	117,325,705	
檢驗檢查收入	83,592,184	
診療收入	81,148,553	
其他收入	18,433,736	註
小 計	432,099,055	
門診收入－非健保		
治療處置收入	41,305,930	
藥品材料收入	28,688,728	
診療收入	19,424,013	
檢驗檢查收入	17,882,375	
其他收入	1,248,800	註
小 計	108,549,846	
急診收入－健保		
檢驗檢查收入	33,202,015	
診療收入	22,148,762	
治療處置收入	8,743,492	
藥品材料收入	4,881,911	
其他收入	18,300	註
小 計	68,994,480	
急診收入－非健保		
診療收入	5,742,581	
檢驗檢查收入	1,330,417	
藥品材料收入	805,053	
治療處置收入	58,895	
其他收入	1,051,084	註
小 計	8,988,030	
住院收入－健保		
治療處置收入	54,298,297	

高雄市立岡山醫院(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 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
診療收入	\$ 23,793,485	
檢驗檢查收入	23,473,004	
藥品材料收入	22,123,096	
其他收入	10,434,133	註
小 計	134,122,015	
住院收入—非健保		
藥品材料收入	46,439,371	
診療收入	8,337,622	
治療處置收入	1,616,073	
其他收入	71,870	註
小 計	56,464,936	
其他醫務收入—非健保	7,061,352	
減：支付點值調整—門急診收入	(15,255,097)	
減：支付點值調整—住院收入	(3,736,742)	
減：健保核減—門急診收入	(712,158)	
減：健保核減—住院收入	(1,792,735)	
減：醫療優待	(1,439,788)	
合 計	\$ 793,343,194	

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：



高雄市立岡山醫院(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		\$ 340,026,759
藥品費用		73,380,302
藥品存貨盤盈(虧)	\$ 122,748	
醫材費用		90,329,070
醫材存貨盤盈(虧)	-	
折舊費用		28,126,647
保險費用		23,672,413
退休金費用		8,176,653
攤銷費用		4,269,129
租金費用		370,000
其他醫務費用(註)		101,829,844
合 計		<u>\$ 670,180,817</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：

