



臺南市立安南醫院委託中國  
醫藥大學興建經營

財 務 報 告

民國 109 及 108 年度

地址：臺南市安南區長和路二段66號

電話：(06)3553111

110.10.31 勤中 11000589 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營  
收受者：

主 旨：為臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營民國 109 及 108 年  
度財務報告提出說明，敬請 鑒核。

說 明：

一、依民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告  
辦法」，提報財務報告。

二、說明事項如下：

臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營民國 109 年及 108 年  
12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本  
明細表，係依據企業會計準則公報及其解釋編製，並依全民健康保險法  
及一般公認會計原則作適當之重分類，暨依說明一之公告辦法出具。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒



## 臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營

## 資 產 負 債 表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

| 資 產                                      | 109 年 12 月 31 日     |            | 108 年 12 月 31 日     |            | 負 債 及 淨 值 總 額 | 109 年 12 月 31 日     |            | 108 年 12 月 31 日     |            |
|------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                          | 金                   | %          | 金                   | %          |               | 金                   | %          | 金                   | %          |
| 流動資產                                     |                     |            |                     |            | 流動負債          |                     |            |                     |            |
| 現金及約當現金                                  | \$ 948,641          | 18         | \$ 728,993          | 14         | 短期借款          | \$ -                | -          | \$ -                | -          |
| 應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)                         | -                   | -          | -                   | -          | 應付短期票券        | -                   | -          | -                   | -          |
| 應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵<br>支付點值調整及備抵健保核減<br>後淨額) | 245,335             | 5          | 290,653             | 6          | 應付票據          | 39                  | -          | 62                  | -          |
| 其他金融資產—流動                                | -                   | -          | -                   | -          | 應付帳款          | 434,723             | 8          | 395,381             | 8          |
| 存 貨                                      | 59,322              | 1          | 64,964              | 1          | 其他應付款         | 191,212             | 4          | 170,165             | 3          |
| 預付款項                                     | -                   | -          | -                   | -          | 預收款項          | 8,267               | -          | 4,479               | -          |
| 其他流動資產                                   | 122,707             | 3          | 121,744             | 3          | 其他流動負債        | 46,611              | 1          | 29,991              | 1          |
|                                          | <u>1,376,005</u>    | <u>27</u>  | <u>1,206,354</u>    | <u>24</u>  |               | <u>680,852</u>      | <u>13</u>  | <u>600,078</u>      | <u>12</u>  |
| 固定資產                                     |                     |            |                     |            | 長期負債          |                     |            |                     |            |
| 房屋及建築設備                                  | 4,321,100           | 83         | 3,117,844           | 61         | 長期借款          | -                   | -          | -                   | -          |
| 醫療儀器設備                                   | 716,334             | 14         | 636,965             | 12         | 長期應付票據        | -                   | -          | -                   | -          |
| 交通運輸設備                                   | 1,928               | -          | 1,200               | -          | 應付租賃負債        | -                   | -          | -                   | -          |
| 資訊設備                                     | -                   | -          | -                   | -          | 其他長期負債        | -                   | -          | -                   | -          |
| 雜項設備                                     | 150,987             | 3          | 139,583             | 3          |               | -                   | -          | -                   | -          |
| 租賃資產                                     | -                   | -          | -                   | -          | 其他負債          |                     |            |                     |            |
| 減：累計折舊                                   | ( 1,512,592)        | ( 29)      | ( 1,269,957)        | ( 25)      | 退休金負債         | -                   | -          | -                   | -          |
| 減：累計減損                                   | -                   | -          | -                   | -          | 存入保證金         | 23,388              | 1          | 25,598              | -          |
| 預付購買固定資產款項                               | 76,708              | 1          | 1,206,839           | 24         |               | <u>23,388</u>       | <u>1</u>   | <u>25,598</u>       | -          |
| 固定資產淨額                                   | <u>3,754,465</u>    | <u>72</u>  | <u>3,832,474</u>    | <u>75</u>  | 負債總額          | <u>704,240</u>      | <u>14</u>  | <u>625,676</u>      | <u>12</u>  |
| 其他資產                                     |                     |            |                     |            | 淨值權益          |                     |            |                     |            |
| 遞延資產                                     | 55,035              | 1          | 57,005              | 1          | 出 資 額         | -                   | -          | -                   | -          |
| 存出保證金                                    | 178                 | -          | 155                 | -          | 業主往來 (或累積虧損)  | 4,481,443           | 86         | 4,470,312           | 88         |
|                                          | <u>55,213</u>       | <u>1</u>   | <u>57,160</u>       | <u>1</u>   | 淨值權益其他項目      | -                   | -          | -                   | -          |
|                                          |                     |            |                     |            | 淨值權益總額        | <u>4,481,443</u>    | <u>86</u>  | <u>4,470,312</u>    | <u>88</u>  |
| 資 產 總 額                                  | <u>\$ 5,185,683</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,095,988</u> | <u>100</u> | 負債及淨值總額       | <u>\$ 5,185,683</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,095,988</u> | <u>100</u> |

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室  
主任  
許愛如

院 長：

院長  
林聖哲

臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營  
收支餘絀表  
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

|            | 109 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |            | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |            | 差 異              |              |
|------------|------------------------------|------------|------------------------------|------------|------------------|--------------|
|            | 金 額                          | %          | 金 額                          | %          | 金 額              | %            |
| 醫務收入       |                              |            |                              |            |                  |              |
| 門急診收入—健保   | \$ 1,468,941                 | 43         | \$ 1,449,651                 | 47         | \$ 19,290        | 1            |
| 門急診收入—非健保  | 288,000                      | 9          | 311,154                      | 10         | ( 23,154)        | ( 7)         |
| 住院收入—健保    | 1,473,399                    | 43         | 1,372,943                    | 44         | 100,456          | 7            |
| 住院收入—非健保   | 446,812                      | 13         | 399,922                      | 13         | 46,890           | 12           |
| 其他醫務收入—健保  | 11,695                       | -          | 10,422                       | -          | 1,273            | 12           |
| 其他醫務收入—非健保 | 10                           | -          | -                            | -          | 10               | 100          |
| 減：支付點值調整   | ( 248,334)                   | ( 7)       | ( 363,061)                   | ( 12)      | 114,727          | ( 32)        |
| 減：健保核減     | ( 15,558)                    | -          | ( 30,304)                    | ( 1)       | 14,746           | ( 49)        |
| 減：醫療優待     | ( 35,864)                    | ( 1)       | ( 43,655)                    | ( 1)       | 7,791            | ( 18)        |
|            | <u>3,389,101</u>             | <u>100</u> | <u>3,107,072</u>             | <u>100</u> | <u>282,029</u>   | <u>26</u>    |
| 醫務成本       |                              |            |                              |            |                  |              |
| 人事費用       | 1,405,529                    | 41         | 1,317,724                    | 43         | 87,805           | 7            |
| 藥品費用       | 607,306                      | 18         | 566,680                      | 18         | 40,626           | 7            |
| 醫材費用       | 514,156                      | 15         | 477,875                      | 15         | 36,281           | 8            |
| 折舊費用       | 189,708                      | 6          | 154,104                      | 5          | 35,604           | 23           |
| 租金費用       | 6,569                        | -          | 6,747                        | -          | ( 178)           | ( 3)         |
| 事務費用       | 33,917                       | 1          | 38,241                       | 1          | ( 4,324)         | ( 11)        |
| 其他醫務費用     | 151,920                      | 5          | 148,262                      | 5          | 3,658            | 2            |
|            | <u>2,909,105</u>             | <u>86</u>  | <u>2,709,633</u>             | <u>87</u>  | <u>199,472</u>   | <u>33</u>    |
| 醫務毛利       | <u>479,996</u>               | <u>14</u>  | <u>397,439</u>               | <u>13</u>  | <u>82,557</u>    | <u>( 7)</u>  |
| 管理費用       | <u>243,549</u>               | <u>7</u>   | <u>226,990</u>               | <u>7</u>   | <u>16,559</u>    | <u>7</u>     |
| 醫務利益       | <u>236,447</u>               | <u>7</u>   | <u>170,449</u>               | <u>6</u>   | <u>65,998</u>    | <u>( 14)</u> |
| 非醫務活動收益    |                              |            |                              |            |                  |              |
| 利息收入       | 1,425                        | -          | 600                          | -          | 825              | 138          |
| 租金收入       | 6,989                        | -          | 6,931                        | -          | 58               | 1            |
| 研究計畫收入     | 9,203                        | -          | 8,567                        | -          | 636              | 7            |
| 捐贈收入—未受限   | 17,220                       | 1          | -                            | -          | 17,220           | 100          |
| 其他非醫務收益    | 34,233                       | 1          | 31,396                       | 1          | 2,837            | 9            |
|            | <u>69,070</u>                | <u>2</u>   | <u>47,494</u>                | <u>1</u>   | <u>21,576</u>    | <u>255</u>   |
| 非醫務活動費損    |                              |            |                              |            |                  |              |
| 利息費用       | -                            | -          | -                            | -          | -                | -            |
| 租金費用       | -                            | -          | -                            | -          | -                | -            |
| 研究計畫費用     | 745                          | -          | -                            | -          | 745              | 100          |
| 捐贈費用       | -                            | -          | -                            | -          | -                | -            |
| 其他非醫務費損    | 22,398                       | 1          | 7,937                        | -          | 14,461           | 182          |
|            | <u>23,143</u>                | <u>1</u>   | <u>7,937</u>                 | <u>-</u>   | <u>15,206</u>    | <u>282</u>   |
| 非醫務利益      | <u>45,927</u>                | <u>1</u>   | <u>39,557</u>                | <u>1</u>   | <u>6,370</u>     | <u>( 27)</u> |
| 本期稅前餘絀     | 282,374                      | 8          | 210,006                      | 7          | 72,368           | ( 41)        |
| 所得稅費用      | -                            | -          | -                            | -          | -                | -            |
| 本期稅後餘絀     | <u>\$ 282,374</u>            | <u>8</u>   | <u>\$ 210,006</u>            | <u>7</u>   | <u>\$ 72,368</u> | <u>( 41)</u> |

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

主計室  
任許愛  
-3-

院長：

院長  
林聖哲

## 臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營

## 淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|              | 109 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 永久受限淨值       |                              |                              |
| 永久受限本期稅後餘絀   | \$ -                         | \$ -                         |
| 永久受限淨值增加總額   | -                            | -                            |
| 永久受限期初淨值     | 10,000                       | 10,000                       |
| 永久受限期末淨值     | 10,000                       | 10,000                       |
| 暫時受限淨值       |                              |                              |
| 暫時受限本期稅後餘絀   | -                            | -                            |
| 暫時受限淨值限制解除轉出 | -                            | -                            |
| 暫時受限淨值增加總額   | -                            | -                            |
| 暫時受限期初淨值     | -                            | -                            |
| 暫時受限期末淨值     | -                            | -                            |
| 未受限淨值        |                              |                              |
| 未受限本期稅後餘絀    | 282,374                      | 210,006                      |
| *未受限營運基金轉出   | ( 271,243)                   | ( 6,910)                     |
| 暫時受限淨值解除轉入   | -                            | -                            |
| 未受限淨值增加總額    | 11,131                       | 203,096                      |
| 未受限期初淨值      | 4,460,312                    | 4,257,216                    |
| 未受限期末淨值      | 4,471,443                    | 4,460,312                    |
| 淨值其他項目       | -                            | -                            |
| 期末淨值總額       | \$ 4,481,443                 | \$ 4,470,312                 |

主辦會計：

戴嘉瑩

會計主管：

會計室  
主任  
許愛如

院長：

院長  
林聖哲

## 臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營

## 現金流量表

☒全部 ☐健保

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|              | 109 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 營運活動之現金流量    |                              |                              |
| 本期稅後餘絀       | \$ 282,374                   | \$ 210,006                   |
| 支付點值調整       | 49,535                       | 7,177                        |
| 健保核減         | 3,588                        | ( 5,290)                     |
| 呆帳費用         | 2,885                        | 6,482                        |
| 折舊費用         | 243,752                      | 199,024                      |
| *攤銷費用        | 24,933                       | 27,610                       |
| 處分固定資產損益     | -                            | -                            |
| 處分投資損益       | -                            | -                            |
| 營業資產及負債之淨變動  |                              |                              |
| 短期投資         | -                            | -                            |
| 應收票據         | -                            | -                            |
| 應收帳款         | ( 10,690)                    | ( 31,105)                    |
| 預付款項         | -                            | -                            |
| 存 貨          | 5,642                        | ( 12,410)                    |
| *其他流動資產      | ( 963)                       | 5,157                        |
| 應付票據         | ( 23)                        | ( 13,155)                    |
| 應付帳款         | 39,342                       | 13,012                       |
| *其他應付款       | 7,045                        | 4,026                        |
| 預收款項         | 3,788                        | ( 6,484)                     |
| 其他流動負債       | -                            | -                            |
| 營運活動之淨現金流入   | <u>651,208</u>               | <u>404,050</u>               |
| 投資活動之現金流量    |                              |                              |
| 出售設備         | -                            | -                            |
| 購買設備         | ( 85,197)                    | ( 65,250)                    |
| 出售土地及房屋      | -                            | -                            |
| 購買土地及房屋      | ( 32,566)                    | ( 24,682)                    |
| 處分投資         | -                            | -                            |
| 購買投資         | -                            | -                            |
| *購買遞延資產      | ( 21,805)                    | ( 25,735)                    |
| *存出保證金減少(增加) | ( <u>23</u> )                | ( <u>12</u> )                |
| 投資活動之淨現金流出   | <u>( 139,591)</u>            | <u>( 115,679)</u>            |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 109 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| 融資活動之現金流量        |                              |                              |
| 擴建基金增加(減少)       | \$ -                         | \$ -                         |
| 長期借款增加(減少)       | -                            | -                            |
| *解繳盈餘付現數         | ( 306,379)                   | ( 106,202)                   |
| *存入保證金增加(減少)     | ( 2,210)                     | 906                          |
| *代收款增加(減少)       | 16,620                       | 8,668                        |
| 融資活動之淨現金流出       | ( 291,969)                   | ( 96,628)                    |
| 本期現金淨增加數         | 219,648                      | 191,743                      |
| 期初現金餘額           | 728,993                      | 537,250                      |
| 期末現金餘額           | \$ 948,641                   | \$ 728,993                   |
| 現金流量資訊之補充揭露      |                              |                              |
| 本期支付利息(不含資本化利息)  | \$ -                         | \$ -                         |
| 本期支付所得稅          | \$ -                         | \$ -                         |
| 不影響現金流量之投資及融資活動  |                              |                              |
| *固定資產轉撥(迴轉)營運基金  | \$ 34,881                    | \$ 99,292                    |
| 一年內到期之長期負債       | \$ -                         | \$ -                         |
| 應付設備款            | \$ -                         | \$ -                         |
| 僅有部份現金收付之投資及融資活動 |                              |                              |
| 土地               | \$ -                         | \$ -                         |
| 房屋               | 26,921                       | 24,682                       |
| *設備              | 85,197                       | 37,021                       |
| *預付工程及設備款        | 5,645                        | 24,251                       |
| *遞延資產            | 21,805                       | 25,749                       |
| 長期應付票據           | -                            | -                            |
| 支付現金             | \$ 139,568                   | \$ 111,703                   |

\*標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考一般公認會計原則增設之科目。

主辦會計：

戴嘉瑩

會計主管：

會計室  
主任  
許愛如

院長：

院長  
林聖哲

## 臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營

## 醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額          | 備 註 |
|------------|--------------|-----|
| 門診收入－健保    | \$ 1,326,286 | 無   |
| 門診收入－非健保   | 271,366      | 無   |
| 急診收入－健保    | 142,655      | 無   |
| 急診收入－非健保   | 16,634       | 無   |
| 住院收入－健保    | 1,473,399    | 無   |
| 住院收入－非健保   | 446,812      | 無   |
| 其他醫務收入－健保  | 11,695       | 無   |
| 其他醫務收入－非健保 | 10           | 無   |
| 減：支付點值調整   | ( 248,334)   | 無   |
| 減：健保核減     | ( 15,558)    | 無   |
| 減：醫療優待     | ( 35,864)    | 無   |
| 小 計        | \$ 3,389,101 |     |

主辦會計：

戴嘉瑩

會計主管：

會計室  
主任  
言愛如

院 長：

院長  
林聖哲

臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額          | 備 註 |
|----------|--------------|-----|
| 人事費用     | \$ 1,405,529 | 無   |
| 藥品費用     | 607,306      | 無   |
| 醫材費用     | 514,156      | 無   |
| 折舊費用     | 189,708      | 無   |
| 租金費用     | 6,569        | 無   |
| 事務費用     | 33,917       | 無   |
| 教育研究發展費用 | 11,120       | 無   |
| 醫療社會服務費用 | -            | 無   |
| 其他醫務費用   | 140,800      | 無   |
| 小 計      | \$ 2,909,105 |     |

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室主任  
許愛如

院 長：

院長林聖哲