

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108及107年度

地址：臺南市安南區長和路二段66號

電話：(06)35531111

109.10.27 勤中 10900726 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 108 及 107 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 108 年及 107 年
12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 吳 麗 冬



吳麗冬

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 108 年及 107 年 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值 總 額	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 728,993	14	\$ 537,250	11	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 支付點值調整及備抵健保核減 後淨額)	290,653	6	267,917	5	應付票據	62	-	13,217	-
其他金融資產—流動	93,795	2	103,188	2	應付帳款	397,950	8	384,938	8
存 貨	64,964	1	52,554	1	其他應付款	167,596	3	167,534	3
預付款項	-	-	-	-	預收款項	4,479	-	10,963	-
其他流動資產	27,949	1	23,713	1	其他流動負債	29,991	1	21,323	1
	<u>1,206,354</u>	<u>24</u>	<u>984,622</u>	<u>20</u>		<u>600,078</u>	<u>12</u>	<u>597,975</u>	<u>12</u>
固定資產					長期負債				
房屋及建築設備	3,117,844	61	3,053,428	63	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	636,965	12	602,138	12	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	1,200	-	1,200	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	-	-	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	139,583	3	108,434	2		-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	其他負債				
減：累計折舊	(1,269,957)	(25)	(1,070,933)	(22)	退休金負債	-	-	-	-
減：累計減損	-	-	-	-	存入保證金	25,598	-	24,692	1
預付購買固定資產款項	1,206,839	24	1,151,985	24		<u>25,598</u>	<u>-</u>	<u>24,692</u>	<u>1</u>
固定資產淨額	<u>3,832,474</u>	<u>75</u>	<u>3,846,252</u>	<u>79</u>	負債總額	<u>625,676</u>	<u>12</u>	<u>622,667</u>	<u>13</u>
其他資產					淨值權益				
遞延資產	57,005	1	58,866	1	出 資 額	-	-	-	-
存出保證金	155	-	143	-	業主往來 (或累積虧損)	4,470,312	88	4,267,216	87
	<u>57,160</u>	<u>1</u>	<u>59,009</u>	<u>1</u>	淨值權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	<u>4,470,312</u>	<u>88</u>	<u>4,267,216</u>	<u>87</u>
資 產 總 額	<u>\$ 5,095,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,889,883</u>	<u>100</u>	負債及淨值總額	<u>\$ 5,095,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,889,883</u>	<u>100</u>

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室
任許
愛如

院 長：

院長
林瑞模

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣仟元

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$ 1,449,651	47	\$ 1,351,175	49	\$ 98,476	7
門急診收入—非健保	311,154	10	256,296	9	54,858	21
住院收入—健保	1,372,943	44	1,280,087	47	92,856	7
住院收入—非健保	399,922	13	362,154	13	37,768	10
其他醫務收入—健保	10,422	-	8,683	-	1,739	20
其他醫務收入—非健保	-	-	4	-	(4)	(100)
減：支付點值調整	(363,061)	(12)	(398,648)	(14)	35,587	(9)
減：健保核減	(30,304)	(1)	(63,473)	(2)	33,169	(52)
減：醫療優待	(43,655)	(1)	(42,270)	(2)	(1,385)	3
	<u>3,107,072</u>	<u>100</u>	<u>2,754,008</u>	<u>100</u>	<u>353,064</u>	<u>13</u>
醫務成本						
人事費用	1,317,724	43	1,228,745	45	88,979	7
藥品費用	566,680	18	524,208	19	42,472	8
醫材費用	477,875	15	429,132	16	48,743	11
折舊費用	154,104	5	161,087	6	(6,983)	(4)
租金費用	6,747	-	6,513	-	234	4
事務費用	38,241	1	26,807	1	11,434	43
其他醫務費用	<u>148,262</u>	<u>5</u>	<u>146,770</u>	<u>5</u>	<u>1,492</u>	<u>1</u>
	<u>2,709,633</u>	<u>87</u>	<u>2,523,262</u>	<u>92</u>	<u>186,371</u>	<u>7</u>
醫務毛利	397,439	13	230,746	8	166,693	72
管理費用	<u>226,990</u>	<u>7</u>	<u>207,912</u>	<u>7</u>	<u>19,078</u>	<u>9</u>
醫務利益	<u>170,449</u>	<u>6</u>	<u>22,834</u>	<u>1</u>	<u>147,615</u>	<u>646</u>
非醫務活動收益						
利息收入	600	-	383	-	217	57
租金收入	6,931	-	6,928	1	3	-
研究計畫收入	8,567	-	1,492	-	7,075	474
捐贈收入—未受限	-	-	6,369	-	(6,369)	(100)
其他非醫務收益	<u>31,396</u>	<u>1</u>	<u>27,822</u>	<u>1</u>	<u>3,574</u>	<u>13</u>
	<u>47,494</u>	<u>1</u>	<u>42,994</u>	<u>2</u>	<u>4,500</u>	<u>10</u>
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	<u>7,937</u>	<u>-</u>	<u>13,081</u>	<u>1</u>	<u>(5,144)</u>	<u>(39)</u>
	<u>7,937</u>	<u>-</u>	<u>13,081</u>	<u>1</u>	<u>(5,144)</u>	<u>(39)</u>
非醫務利益	<u>39,557</u>	<u>1</u>	<u>29,913</u>	<u>1</u>	<u>9,644</u>	<u>32</u>
本期稅前餘絀	210,006	7	52,747	2	157,259	298
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 210,006</u>	<u>7</u>	<u>\$ 52,747</u>	<u>2</u>	<u>\$ 157,259</u>	<u>298</u>

主辦會計：

戴嘉瑩

會計主管：

主計室
任許愛如

院長：

院長林瑞模

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 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	210,006	52,747
*未受限營運基金轉入(出)	(6,910)	207,512
暫時受限淨值解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	203,096	260,259
未受限期初淨值	4,257,216	3,996,957
未受限期末淨值	4,460,312	4,257,216
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 4,470,312	\$ 4,267,216

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室
主任
許愛如

院長：

院長
林瑞模

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 108 年及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 210,006	\$ 52,747
支付點值調整	7,177	12,671
健保核減	(5,290)	3,394
呆帳費用	6,482	(478)
折舊費用	199,024	193,811
*攤銷費用	27,610	27,135
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	(31,105)	(19,419)
*其他金融資產—流動	9,393	(15,419)
預付款項	-	-
存 貨	(12,410)	(16,641)
*其他流動資產	(4,236)	(7,399)
應付票據	(13,155)	(1,056)
應付帳款	16,976	74,969
*其他應付款	62	4,614
預收款項	(6,484)	3,219
其他流動負債	-	-
營運活動之淨現金流入	<u>404,050</u>	<u>312,148</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(65,250)	(69,019)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(24,682)	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*購買遞延資產	(25,735)	(17,875)
*存出保證金減少(增加)	(12)	24
投資活動之淨現金流出	<u>(115,679)</u>	<u>(86,870)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 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	(106,202)	(8,023)
*存入保證金增加(減少)	906	6,495
*代收款增加(減少)	8,668	3,715
融資活動之淨現金流入(出)	(96,628)	2,187
本期現金淨增加數	191,743	227,465
期初現金餘額	537,250	309,785
期末現金餘額	\$ 728,993	\$ 537,250
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	\$ 99,292	\$ 212,285
*遞延資產轉撥(迴轉)營運基金	\$ -	\$ 3,250
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	24,682	-
*設備	37,021	70,229
*預付工程及設備款	24,251	-
*遞延資產	25,749	17,562
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 111,703	\$ 87,791

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：

戴嘉萱

會計主管：

會計室
主任
許愛如

院長：

院長
林瑞模

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 108 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	\$ 1,295,954	無
門診收入—非健保	292,512	無
急診收入—健保	153,697	無
急診收入—非健保	18,642	無
住院收入—健保	1,372,943	無
住院收入—非健保	399,922	無
其他醫務收入—健保	10,422	無
其他醫務收入—非健保	-	無
減：支付點值調整	(363,061)	無
減：健保核減	(30,304)	無
減：醫療優待	(43,655)	無
小 計	<u>\$ 3,107,072</u>	

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室
主任
許愛如

院 長：

院長
林瑞模

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 108 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		\$	1,317,724		無
藥品費用			566,680		無
醫材費用			477,875		無
折舊費用			154,104		無
租金費用			6,747		無
事務費用			38,241		無
教育研究發展費用			6,724		無
醫療社會服務費用			-		無
其他醫務費用			141,538		無
小計		\$	2,709,633		

主辦會計：

戴嘉瑩

會計主管：

會計室主任
許愛如

院長：

院長林瑞模