



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107及106年度

地址：臺南市安南區長和路二段66號

電話：(06)35531111

108.10.22 勤中 10800692 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 107 及 106 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 107 年 12 月 31
日之資產負債表，暨民國 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。臺南市立安南醫院-
委託中國醫藥大學興建經營民國 106 年度之財務報表係未經查核，其附
列目的僅供比較參考之用。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 107 年及 106 年 12 月 31 日

全部 健保

單位：新台幣仟元

資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值 總 額	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金	額 %	金	額 %		金	額 %	金	額 %
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$	537,250 11	\$	309,785 7	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)		267,917 5		264,085 6	應付票據		13,217 -		14,273 -
其他金融資產—流動		103,188 2		87,769 2	應付帳款		384,938 8		309,073 7
存 貨		52,554 1		35,913 1	其他應付款		167,534 3		162,920 4
預付款項		- -		- -	預收款項		10,963 -		7,744 -
其他流動資產		23,713 1		16,314 -	其他流動負債		21,323 1		17,608 -
流動資產合計		984,622 20		713,866 16	流動負債合計		597,975 12		511,618 11
固定資產					長期負債				
成 本					長期借款		- -		- -
房屋及建築設備		3,053,428 63		3,053,428 67	長期應付票據		- -		- -
醫療儀器設備		602,138 12		548,664 12	應付租賃負債		- -		- -
交通運輸設備		1,200 -		1,200 -	其他長期負債		- -		- -
資訊設備		- -		- -	長期負債合計		- -		- -
雜項設備		108,434 2		73,087 2	其他負債				
租賃資產		- -		- -	退休金負債		- -		- -
成本合計		3,765,200 77		3,676,379 81	存入保證金		24,692 1		18,197 1
減：累計折舊	(1,070,933 (22)	(877,340 (19)	其他負債合計		24,692 1		18,197 1
減：累計減損		- -		- -	負債總額		622,667 13		529,815 12
預付購買固定資產款項		1,151,985 24		958,510 21	淨值權益				
固定資產淨額		3,846,252 79		3,757,549 83	出 資 額		- -		- -
其他資產					業主往來(或累積虧損)		4,267,216 87		4,006,957 88
遞延資產		58,866 1		65,190 1	淨值權益其他項目		- -		- -
存出保證金		143 -		167 -	淨值權益總額		4,267,216 87		4,006,957 88
其他資產合計		59,009 1		65,357 1					
資 產 總 額	\$	4,889,883 100	\$	4,536,772 100	負債及淨值總額	\$	4,889,883 100	\$	4,536,772 100

主辦會計： 

會計主管：



院 長：



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

全部 健保

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	107年1月1日 至12月31日		106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	\$ 1,351,175	49	\$ 1,151,645	47	\$ 199,530	64
門急診收入－非健保	256,296	9	200,330	8	55,966	18
住院收入－健保	1,280,087	47	1,061,522	44	218,565	70
住院收入－非健保	362,154	13	294,945	12	67,209	21
其他醫務收入－健保	8,683	-	7,048	-	1,635	-
其他醫務收入－非健保	4	-	69	-	(65)	-
減：支付點值調整	(398,648)	(14)	(211,304)	(9)	(187,344)	(60)
健保核減	(63,473)	(2)	(28,758)	(1)	(34,715)	(11)
醫療優待	(42,270)	(2)	(34,482)	(1)	(7,788)	(2)
醫務收入淨額	<u>2,754,008</u>	<u>100</u>	<u>2,441,015</u>	<u>100</u>	<u>312,993</u>	<u>100</u>
醫務成本						
人事費用	1,228,745	45	1,099,862	45	128,883	41
藥品費用	524,208	19	396,022	16	128,186	41
醫材費用	429,132	16	354,905	15	74,227	24
折舊費用	161,087	6	156,152	6	4,935	2
租金費用	6,513	-	4,243	-	2,270	1
事務費用	26,807	1	22,523	1	4,284	1
其他醫務費用	146,770	5	138,680	6	8,090	2
醫務成本合計	<u>2,523,262</u>	<u>92</u>	<u>2,172,387</u>	<u>89</u>	<u>350,875</u>	<u>112</u>
醫務毛利	230,746	8	268,628	11	(37,882)	(12)
管理費用	<u>207,912</u>	<u>7</u>	<u>198,815</u>	<u>8</u>	<u>9,097</u>	<u>3</u>
醫務利益	<u>22,834</u>	<u>1</u>	<u>69,813</u>	<u>3</u>	<u>(46,979)</u>	<u>(15)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	383	-	354	-	29	-
租金收入	6,928	1	11,368	1	(4,440)	(1)
研究計畫收入	1,492	-	1,146	-	346	-
捐贈收入－未受限	6,369	-	2,511	-	3,858	1
其他非醫務收益	<u>27,822</u>	<u>1</u>	<u>28,022</u>	<u>1</u>	<u>(200)</u>	<u>-</u>
	<u>42,994</u>	<u>2</u>	<u>43,401</u>	<u>2</u>	<u>(407)</u>	<u>-</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>13,081</u>	<u>1</u>	<u>10,770</u>	<u>1</u>	<u>2,311</u>	<u>1</u>
	<u>13,081</u>	<u>1</u>	<u>10,770</u>	<u>1</u>	<u>2,311</u>	<u>1</u>
非醫務利益(損失)	<u>29,913</u>	<u>1</u>	<u>32,631</u>	<u>1</u>	<u>(2,718)</u>	<u>(1)</u>
本期稅前餘絀	52,747	2	102,444	4	(49,697)	(16)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 52,747</u>	<u>2</u>	<u>\$ 102,444</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 49,697)</u>	<u>(16)</u>

主辦會計：



會計主管：



院 長：



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 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	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
永久受限期末淨值	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	<u>-</u>	<u>-</u>
暫時受限期末淨值	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	52,747	102,444
未受限營運基金轉入	207,512	275,794
暫時受限淨值解除轉入	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值增加總額	<u>260,259</u>	<u>378,238</u>
未受限期初淨值	<u>3,996,957</u>	<u>3,618,719</u>
未受限期末淨值	<u>4,257,216</u>	<u>3,996,957</u>
淨值其他項目	<u>-</u>	<u>-</u>
期末淨值總額	<u>\$ 4,267,216</u>	<u>\$ 4,006,957</u>

主辦會計： 

會計主管：



院 長：



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 107 年及 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 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	\$ 52,747	\$ 102,444
支付點值調整	12,671	2,425
呆帳費用	(478)	832
健保核減	3,394	(55,362)
折舊費用	193,811	219,735
攤銷費用	27,135	27,003
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
應計退休金負債	-	-
營業資產及負債之淨變動		
短期投資	-	-
應收票據	-	-
應收帳款	(19,419)	(62,571)
* 其他金融資產—流動	(15,419)	(15,984)
預付款項	-	-
存 貨	(16,641)	(9,089)
* 其他流動資產	(7,399)	(2,101)
應付票據	(1,056)	14,232
應付帳款	74,969	(42,894)
* 其他應付款	4,614	36,320
預收款項	3,219	4,031
其他流動負債	-	-
營運活動之淨現金流入	<u>312,148</u>	<u>219,021</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(69,019)	(66,186)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
預付工程及設備款	-	-
購買遞延資產	(17,875)	(52,554)
存出保證金減少(增加)	<u>24</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(86,870)</u>	<u>(118,740)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年1月1日 至12月31日	106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)	-	-
* 營運基金收現數	-	-
* 解繳盈餘付現數	(8,023)	(282,170)
* 存入保證金增加(減少)	6,495	2,923
* 代收款增加(減少)	3,715	5,461
融資活動之淨現金流出	<u>2,187</u>	<u>(273,786)</u>
本期現金淨增加(減少)數	227,465	(173,505)
期初現金餘額	<u>309,785</u>	<u>483,290</u>
期末現金餘額	<u>\$ 537,250</u>	<u>\$ 309,785</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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	<u>\$ 212,285</u>	<u>\$ 557,964</u>
* 遞延資產轉撥(迴轉)營運基金	<u>\$ 3,250</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應付設備款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	-	-
* 設備	70,229	60,840
* 預付工程及設備款	-	-
* 遞延資產	17,562	49,825
長期應付票據	-	-
支付現金	<u>\$ 87,791</u>	<u>\$ 110,665</u>

* 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：

會計主管：



院長：



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 107 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	\$ 1,209,771	無
門診收入－非健保	239,475	無
急診收入－健保	141,404	無
急診收入－非健保	16,821	無
住院收入－健保	1,280,087	無
住院收入－非健保	362,154	無
其他醫務收入－健保	8,683	無
其他醫務收入－非健保	4	無
減：支付點值調整	(398,648)	無
減：健保核減	(63,473)	無
減：醫療優待	(42,270)	無
小 計	<u>\$ 2,754,008</u>	

主辦會計： 

會計主管：



院 長：



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 107 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	\$ 1,228,745	無
藥品費用	524,208	無
醫材費用	429,132	無
折舊費用	161,087	無
租金費用	6,513	無
事務費用	26,807	無
教育研究發展費用	3,416	無
醫療社會服務費用	-	無
其他醫務費用	<u>143,354</u>	無
小 計	<u>\$ 2,523,262</u>	

主辦會計：



會計主管：



院 長：

