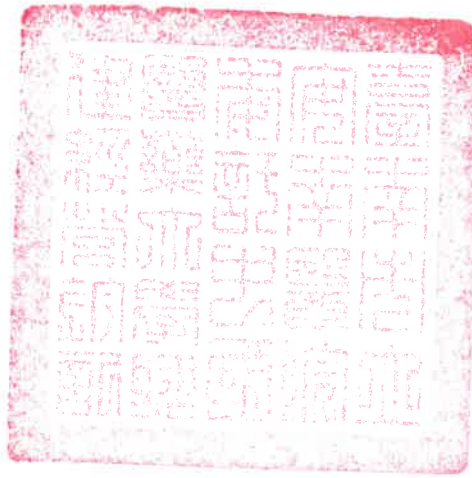




臺南市立安南醫院-委託中國
醫藥大學興建經營

財 務 報 告

民國106年8月1日至107年7月31日及
105年8月1日至106年7月31日

地址：臺南市安南區長和路二段66號

電話：(06)35531111

會計師查核報告

臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營 公鑒：

查核意見

臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營民國 107 年及 106 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日及 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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健康保險法、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營民國 107 年及 106 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日及 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照健康保險法、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營保持超然獨立，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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係健康保險法、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認會計原則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臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建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臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建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，以及使臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建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，或於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臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表之整體表達、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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

中 華 民 國 107 年 10 月 21 日

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 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	107 年 7 月 31 日			106 年 7 月 31 日			負 債 及 淨 值 總 額	107 年 7 月 31 日			106 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金	\$	360,295	8	\$	335,181	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）		319,330	7		213,303	5	應付票據		18,597	1		6,519	-
其他金融資產－流動		91,981	2		70,974	2	應付帳款		372,099	8		349,392	8
存 貨		37,134	1		36,354	1	其他應付款		136,972	3		126,202	3
預付款項		-	-		-	-	預收款項		9,629	-		3,794	-
其他流動資產		21,787	-		9,686	-	其他流動負債		15,283	-		12,439	-
流動資產合計		830,527	18		665,498	15	流動負債合計		552,580	12		498,346	11
固定資產							長期負債						
成 本							長期借款		-	-		-	-
房屋及建築		3,053,428	64		3,051,752	68	長期應付票據		-	-		-	-
醫療儀器設備		585,411	12		535,908	12	應付租賃負債		-	-		-	-
交通運輸設備		-	-		-	-	其他長期負債		-	-		-	-
資訊設備		-	-		-	-	長期負債合計		-	-		-	-
雜項設備		79,020	2		71,415	1	其他負債						
租賃資產		-	-		-	-	退休金負債		-	-		-	-
成本合計		3,717,859	78		3,659,075	81	存入保證金		19,925	-		14,349	-
減：累計折舊	(	989,342)	(21)	(	795,719)	(17)	其他負債合計		19,925	-		14,349	-
減：累計減損		-	-		-	-	負債總額		572,505	12		512,695	11
預付購買固定資產款項		1,125,888	24		908,150	20	淨值權益						
固定資產淨額		3,854,405	81		3,771,506	84	出 資 額		-	-		-	-
其他資產							累積盈虧						
遞延資產		65,627	1		66,918	1	本期餘絀－永久受限		10,000	-		10,000	-
存出保證金		167	-		155	-	未指定用途基金淨值－未受限		4,514,593	95		4,401,627	98
其他資產合計		65,794	1		67,073	1	累積餘絀－未受限	(	420,245)	(9)	(	488,858)	(11)
							本期餘絀－未受限		73,873	2		68,613	2
								4,178,221	88		3,991,382	89	
							淨值權益其他項目		-	-		-	-
							淨值權益總額		4,178,221	88		3,991,382	89
資 產 總 額	\$	4,750,726	100	\$	4,504,077	100	負債及淨值總額	\$	4,750,726	100	\$	4,504,077	100

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

主會計室
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 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日及

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日		105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日	
	金	額 %	金	額 %
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 1,282,471	49	\$ 1,059,637	48
門急診收入－非健保	234,898	9	182,698	8
住院收入－健保	1,206,052	46	981,631	44
住院收入－非健保	316,593	12	248,823	11
其他醫務收入－健保	10,598	-	3,511	-
其他醫務收入－非健保	9	-	208	-
減：支付點值調整	(288,414)	(11)	(184,134)	(8)
健保核減	(87,056)	(3)	(36,083)	(2)
醫療優待	(39,090)	(2)	(32,609)	(1)
醫務收入淨額	<u>2,636,061</u>	<u>100</u>	<u>2,223,682</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	1,176,247	44	1,012,620	46
藥品費用	475,392	18	364,991	16
醫材費用	415,074	16	323,097	14
折舊費用	155,099	6	154,360	7
租金費用	6,710	-	2,645	-
事務費用	25,892	1	20,226	1
其他醫務費用	135,094	5	125,956	6
醫務成本合計	<u>2,389,508</u>	<u>90</u>	<u>2,003,895</u>	<u>90</u>
醫務毛利	246,553	10	219,787	10
管理費用	<u>204,842</u>	<u>8</u>	<u>185,165</u>	<u>8</u>
醫務利益	<u>41,711</u>	<u>2</u>	<u>34,622</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日			105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
非醫務活動收益						
利息收入	\$	343	-	\$	467	-
租金收入		8,382	-		11,168	1
研究計畫收入		1,974	-		2,434	-
捐贈收入—未受限		906	-		2,525	-
其他非醫務收益		27,814	1		25,449	1
		<u>39,419</u>	<u>1</u>		<u>42,043</u>	<u>2</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		230	-		2,331	-
其他非醫務費損		7,027	-		5,721	1
		<u>7,257</u>	<u>-</u>		<u>8,052</u>	<u>1</u>
非醫務利益（損失）		<u>32,162</u>	<u>1</u>		<u>33,991</u>	<u>1</u>
本期稅前餘絀		73,873	3		68,613	3
所得稅費用		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀	\$	<u>73,873</u>	<u>3</u>	\$	<u>68,613</u>	<u>3</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

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日及

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ 10,000	\$ 10,000
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
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	73,873	68,613
未受限營運基金轉入	112,966	165,434
暫時受限淨值解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	186,839	234,047
未受限期初淨值	3,981,382	3,747,335
未受限期末淨值	4,168,221	3,981,382
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 4,178,221	\$ 3,991,382

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

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日及

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 73,873	\$ 68,613
支付點值調整	(4,079)	14,771
呆帳費用	(478)	833
健保核減	(258)	(19,859)
折舊費用	193,623	202,118
攤銷費用	27,546	27,999
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	(101,212)	(36,725)
其他金融資產—流動	(21,007)	(24,400)
預付款項	-	-
存 貨	(780)	(8,212)
其他流動資產	(12,101)	(2,755)
應付票據	12,078	(2,464)
應付帳款	31,360	56,342
其他應付款	10,770	12,001
預收款項	5,835	(295)
其他流動負債	-	-
營運活動之淨現金流入	<u>215,170</u>	<u>287,967</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(58,337)	(53,434)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(1,676)	(3,074)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
預付工程及設備款	-	(142,508)

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日
購買遞延費用	(\$ 30,429)	(\$ 22,900)
存出保證金減少(增加)	(12)	2
投資活動之淨現金流出	(90,454)	(221,914)
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	(108,022)	(342,171)
存入保證金增加	5,576	4,684
代收款增加	2,844	4,019
融資活動之淨現金流出	(99,602)	(333,468)
本期現金淨增加(減少)數	25,114	(267,415)
期初現金餘額	335,181	602,596
期末現金餘額	\$ 360,295	\$ 335,181
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	\$ 217,738	\$ 507,604
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	\$ 1,676	\$ 3,074
房屋	-	-
設備	58,337	53,434
預付工程及設備款	-	142,508
遞延費用	30,429	22,900
長期應付票據	-	-
支付現金	\$ 90,442	\$ 221,916

主辦會計：戴嘉萱

會計主管：

院長：

會計室
主任
許愛如

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

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 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	\$ 1,147,022	無
門診收入－非健保	218,987	無
急診收入－健保	135,449	無
急診收入－非健保	15,911	無
住院收入－健保	1,206,052	無
住院收入－非健保	316,593	無
其他醫務收入－健保	10,598	無
其他醫務收入－非健保	9	無
減：支付點值調整	(288,414)	無
減：健保核減	(87,056)	無
減：醫療優待	(39,090)	無
小 計	\$ 2,636,061	

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

民國 106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日

明細表二

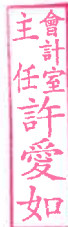
單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 1,176,247	無
藥品費用	475,392	無
醫材費用	415,074	無
折舊費用	155,099	無
租金費用	6,710	無
事務費用	25,892	無
教育研究發展費用	4,225	無
醫療社會服務費用	-	無
其他醫務費用	130,869	無
小 計	<u>\$ 2,389,508</u>	

主辦會計：



會計主管：



院 長：

