



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105年8月1日至106年7月31日及
104年8月1日至105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：

臺南市立安南醫院-委託中國醫藥大學興建經營民國 106 年及 105 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及 104 年 8 月 1 日至 105 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。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照全民健康保險法、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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所遵循法令與採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照全民健康保險法、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 106 年及 105 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

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 106 年 10 月 22 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 106 年及 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	106 年 7 月 31 日		105 年 7 月 31 日		負 債、基 金 及 餘 絀	106 年 7 月 31 日		105 年 7 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 335,181	7	\$ 602,596	14	應付票據	\$ 6,519	-	\$ 8,983	-
應收款項	213,303	5	172,323	4	應付帳款	349,392	8	424,284	10
其他應收款	70,974	2	46,574	1	其他應付款	126,202	3	114,201	3
存貨	36,354	1	28,142	1	代收款項	12,439	-	8,420	-
其他流動資產	9,686	-	6,931	-	預收貨款	3,794	-	4,089	-
流動資產合計	665,498	15	856,566	20	流動負債合計	498,346	11	559,977	13
固定資產					其他負債				
成本					存入保證金	14,349	-	9,665	-
房屋及建築設備	3,051,752	68	3,043,593	70	負債				
機械儀器及設備	535,908	12	486,833	11	負債	512,695	11	569,642	13
其他設備	71,415	1	63,858	2	淨 值				
成本合計	3,659,075	81	3,594,284	83	永久受限淨值				
減：累計折舊	(795,719)	(17)	(593,602)	(14)	本期餘絀－永久受限	10,000	-	10,000	-
預付購置固定資產款項	908,150	20	428,807	10	未受限淨值				
固定資產淨額	3,771,506	84	3,429,489	79	未指定用途基金淨值－未受限	4,401,627	98	4,236,193	98
其他資產					累積餘絀－未受限	(488,858)	(11)	(383,350)	(9)
遞延費用	66,918	1	40,765	1	本期餘絀－未受限	68,613	2	(105,508)	(2)
存出保證金	155	-	157	-	股東權益合計	3,991,382	89	3,757,335	87
其他資產合計	67,073	1	40,922	1	負債及股東權益				
資 產 總 計	\$ 4,504,077	100	\$ 4,326,977	100		\$ 4,504,077	100	\$ 4,326,977	100

主辦會計：

會計主管：

院 長：

戴嘉

會計室 任許愛如

院長林瑞樓

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 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日		104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日	
	金	額 %	金	額 %
醫務收入				
門急診收入－健保	\$ 1,059,637	48	\$ 910,822	51
門急診收入－非健保	182,698	8	164,926	9
住院收入－健保	981,631	44	735,115	41
住院收入－非健保	248,823	11	227,121	13
其他醫務收入－健保	3,511	-	7,252	1
其他醫務收入－非健保	208	-	-	-
減：支付點值調整	(184,134)	(8)	(118,610)	(7)
健保核減	(36,083)	(2)	(120,261)	(7)
醫療優待	(32,609)	(1)	(27,484)	(1)
醫務收入淨額	<u>2,223,682</u>	<u>100</u>	<u>1,778,881</u>	<u>100</u>
醫務成本				
人事費用	1,012,620	46	882,578	50
藥品費用	364,991	16	280,097	16
醫材費用	323,097	15	292,047	16
折舊費用	154,360	7	143,377	8
租金費用	2,645	-	925	-
事務費用	20,226	1	19,545	1
教育研究發展費用	3,029	-	2,550	-
其他醫務費用	<u>122,927</u>	<u>5</u>	<u>105,978</u>	<u>6</u>
醫務成本合計	<u>2,003,895</u>	<u>90</u>	<u>1,727,097</u>	<u>97</u>
醫務毛利	219,787	10	51,784	3
管理費用	<u>185,165</u>	<u>9</u>	<u>182,813</u>	<u>11</u>
醫務（損）益	<u>34,622</u>	<u>1</u>	(<u>131,029</u>)	(<u>8</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日			104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
非醫務活動收益						
利息收入	\$	467	-	\$	381	-
研究計畫及政府補助收入		2,434	-		2,081	-
捐贈收入—未受限		2,525	-		66	-
產學合作收入		7,007	-		6,160	1
其他非醫務收益		<u>29,610</u>	<u>2</u>		<u>23,284</u>	<u>1</u>
		<u>42,043</u>	<u>2</u>		<u>31,972</u>	<u>2</u>
非醫務活動費損						
產學合作支出		5,721	-		6,148	-
補助及捐助支出		2,331	-		-	-
其他非醫務費損		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>303</u>	<u>-</u>
		<u>8,052</u>	<u>-</u>		<u>6,451</u>	<u>-</u>
本期稅前餘(短)絀		68,613	3	(	105,508)	(6)
所得稅費用		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘(短)絀	\$	<u>68,613</u>	<u>3</u>	(\$	<u>105,508</u>)	(<u>6</u>)
本期稅後餘(短)絀—未受限	\$	<u>68,613</u>	<u>3</u>	(\$	<u>105,508</u>)	(<u>6</u>)

主辦會計： 

會計主管：

會計室
主任
許愛如

院長：

院長
林瑞樸

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 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日	104 年 8 月 1 日至 105 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
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	68,613	(105,508)
未受限營運基金轉入	165,434	528,856
未受限淨值增加淨額	234,047	423,348
未受限期初淨值	3,747,335	3,323,987
未受限期末淨值	3,981,382	3,747,335
期末淨值總額	\$ 3,991,382	\$ 3,757,335

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 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日及

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 68,613	(\$ 105,508)
支付點值調整	14,771	(1,998)
健保核減	(19,859)	28,406
呆帳費用	833	-
折舊費用	202,118	192,511
攤銷費用	27,999	39,583
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(36,725)	(31,977)
其他應收款	(24,400)	(22,552)
存 貨	(8,212)	(6,470)
其他流動資產	(2,755)	(1,202)
應付票據	(2,464)	8,484
應付帳款	56,342	90,291
其他應付款	12,001	9,931
預收款項	(295)	2,353
營運活動之淨現金流入	<u>287,967</u>	<u>201,852</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(199,016)	(217,407)
購置遞延費用	(22,900)	(18,102)
存出保證金減少	<u>2</u>	<u>2,269</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(221,914)</u>	<u>(233,240)</u>
融資活動之現金流量		
營運資金收現數	-	374,307
解繳盈餘付現數	(342,171)	(6,370)
存入保證金增加	4,684	2,667
代收款增加	<u>4,019</u>	<u>1,505</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(333,468)</u>	<u>372,109</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日
本期現金淨增加數	(\$ 267,415)	\$ 340,721
期初現金餘額	602,596	261,875
期末現金餘額	\$ 335,181	\$ 602,596
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	\$ 507,604	\$ 160,953
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產及遞延費用增加	\$ 598,286	\$ 529,410
應付設備款增加	131,233	(132,948)
營運基金增加	(507,604)	(160,953)
購置固定資產及遞延費用		
付現數	\$ 221,915	\$ 235,509

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

民國 105 年 8 月 1 日至 106 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	\$ 937,308	無
門診收入－非健保	166,872	無
急診收入－健保	122,329	無
急診收入－非健保	15,826	無
住院收入－健保	981,631	無
住院收入－非健保	248,823	無
其他醫務收入－健保	3,511	無
其他醫務收入－非健保	208	無
減：支付點值調整	(184,134)	無
減：健保核減	(36,083)	無
減：醫療優待	(32,609)	無
小 計	\$ 2,223,682	

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

民國 105 年 8 月 1 日至 106 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	\$ 1,012,620	無
藥品費用	364,991	無
醫材費用	323,097	無
折舊費用	154,360	無
租金費用	2,645	無
事務費用	20,226	無
教育研究發展費用	3,029	無
其他醫務費用	<u>122,927</u>	無
小 計	<u>\$ 2,003,895</u>	

主辦會計：



會計主管：



院 長：

