

台南市立醫院
(委託秀傳醫療社團法人經營)
會計師查核報告

台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營) 公鑒：

台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營) 民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之損益表及現金流量表，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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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醫療法、醫療法人財務報告編制準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台南市立醫院 (委託秀傳醫療社團法人經營) 民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：李清淵



中華民國一〇五年五月二十日

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

資產	附註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		負債及社員權益	附註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債	五				
現金及約當現金	二及四.1	\$571,473,022	52	\$368,556,598	42	應付帳款		\$397,017,375	36	\$324,094,404	37
應收票據淨額	二	340,641	-	816,979	-	應付所得稅		31,676,102	3	21,648,568	2
應收帳款淨額	二、四.2及五	294,344,168	27	301,628,903	34	應付費用		261,707,213	24	233,705,117	26
其他應收款	五	8,535,172	1	2,391,785	-	其他流動負債		103,755,389	9	33,408,134	4
存貨	二及四.3	53,934,392	5	57,584,149	7	流動負債合計		794,156,079	72	612,856,223	69
其他流動資產		1,592,071	-	3,497,362	-	其他負債					
流動資產合計		930,219,466	85	734,475,776	83	存入保證金		4,110,226	-	3,194,601	-
固定資產	二及四.4					退休金負債		113,006,601	10	113,006,601	13
成本：						長期應付款		7,034,037	1	7,054,037	1
醫療儀器設備		363,868,274	33	356,887,638	40	其他負債合計		124,150,884	11	123,255,239	14
交通運輸設備		5,601,632	1	5,451,632	1	負債總額		918,306,943	83	736,111,462	83
資訊設備		33,087,125	3	29,977,052	3						
雜項設備		22,007,951	2	15,952,662	2	社員權益					
租賃改良物		48,189,688	4	50,659,688	6	保留盈餘		88,752,080	8	65,179,229	7
成本合計		472,754,670	43	458,928,672	52	法定盈餘公積	四.7	94,291,404	9	80,847,092	10
減：累積折舊		(362,296,785)	(33)	(370,500,428)	(42)	未分配盈餘		183,043,484	17	146,026,321	17
預付購置固定資產款項	五	13,288,617	1	6,719,000	1	保留盈餘合計		183,043,484	17	146,026,321	17
固定資產淨額		123,746,502	11	95,147,244	11	社員權益總額					
無形資產		32,372,848	3	42,675,794	5						
其他資產						負債及社員權益總額		\$1,101,350,427	100	\$882,137,783	100
存出保證金		1,407,000	-	1,247,000	-						
遞延費用		4,596,625	1	7,440,453	1						
遞延所得稅資產-非流動	四.8	8,642,936	-	1,020,000	-						
其他		365,050	-	131,516	-						
其他資產合計		15,011,611	1	9,838,969	1						
資產總額		\$1,101,350,427	100	\$882,137,783	100						

(請參閱財務報表附註)

富肅

主辦會計：

東益

會計主管：

士發

董事長：

損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一〇四年度		一〇三年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入—健保		\$1,676,510,815	57	\$1,625,849,122	58	\$50,661,693	3
門急診收入—非健保		223,502,620	8	181,865,324	7	41,637,296	23
住院收入—健保		1,063,470,405	36	1,074,087,421	38	(10,617,016)	(1)
住院收入—非健保		197,069,441	7	177,890,941	6	19,178,500	11
其他醫務收入—健保		4,296,299	-	5,638,765	-	(1,342,466)	(24)
其他醫務收入—非健保		59,473,800	2	51,964,116	2	7,509,684	14
減：支付點值調整		(239,688,930)	(8)	(263,123,943)	(9)	23,435,013	(9)
健保核減		(58,569,672)	(2)	(59,244,997)	(2)	675,325	(1)
醫療優待		(5,728,505)	-	(5,564,495)	-	(164,010)	3
醫務收入淨額		2,920,336,273	100	2,789,362,254	100	130,974,019	5
醫務成本							
人事費用		(1,128,845,653)	(39)	(1,085,586,749)	(39)	(43,258,904)	4
藥品費用		(611,701,869)	(21)	(637,627,656)	(23)	25,925,787	(4)
醫材費用		(301,023,837)	(10)	(281,148,365)	(10)	(19,875,472)	7
折舊費用		(35,290,336)	(1)	(33,797,489)	(1)	(1,492,847)	4
攤銷費用		(22,070,999)	(1)	(28,408,908)	(1)	6,337,909	(22)
租金費用		(48,319,464)	(2)	(44,458,961)	(2)	(3,860,503)	9
教育研究發展費及醫療社會服務費	四.10	(79,961,169)	(3)	(54,860,792)	(2)	(25,100,377)	46
其他醫務費用		(422,288,155)	(14)	(388,229,424)	(14)	(34,058,731)	9
醫務成本		(2,649,501,482)	(91)	(2,554,118,344)	(92)	(95,383,138)	4
醫務毛利		270,834,791	9	235,243,910	8	35,590,881	15
管理費用	四.9	(134,485,148)	(5)	(117,523,306)	(4)	(16,961,842)	14
醫務利益		136,349,643	4	117,720,604	4	18,629,039	16
非醫務活動收益							
利息收入		875,577	-	700,816	-	174,761	25
租金收入		1,789,665	-	1,406,807	-	382,858	27
其它非醫務收益		4,241,582	-	8,345,020	-	(4,103,438)	(49)
非醫務活動收益合計		6,906,824	-	10,452,643	-	(3,545,819)	(34)
非醫務活動費損							
捐贈費用		(1,000,000)	-	(6,000,000)	-	5,000,000	(83)
處分固定資產損失		(251,340)	-	(415,578)	-	164,238	(40)
非醫務活動費損合計		(1,251,340)	-	(6,415,578)	-	5,164,238	(80)
本期稅前淨利		142,005,127	4	121,757,669	4	20,247,458	17
所得稅費用	二及四.8	(24,140,872)	-	(20,698,804)	-	(3,442,068)	17
本期淨利		\$117,864,255	4	\$101,058,865	4	\$16,805,390	17

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

淨值變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	保留盈餘		合 計
	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國103年1月1日餘額	\$44,967,456	\$152,318,627	\$197,286,083
分配社員紅利	-	\$(152,318,627)	(152,318,627)
民國103年度稅後淨利	-	101,058,865	101,058,865
提列103年度法定盈餘公積	20,211,773	(20,211,773)	-
民國103年12月31日餘額	65,179,229	80,847,092	146,026,321
分配社員紅利	-	(80,847,092)	(80,847,092)
民國104年度稅後淨利	-	117,864,255	117,864,255
提列104年度法定盈餘公積	23,572,851	(23,572,851)	-
民國104年12月31日餘額	\$88,752,080	\$94,291,404	\$183,043,484

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$117,864,255	\$101,058,865
調整項目：		
支付點值調整	60,002,963	20,286,237
健保核減值調整	(7,852,363)	(1,558,648)
呆帳費用	1,866,570	2,022,760
折舊費用(含專案支出)	36,026,944	34,913,729
各項攤提及耗竭	22,120,774	28,447,908
處分固定資產損失	251,340	415,578
應收票據淨額減少	476,338	1,966,460
應收帳款淨額增加	(46,732,435)	(12,811,753)
其他應收款(增加)減少	(6,143,387)	4,283,022
存貨減少(增加)	3,649,757	(19,719,425)
其他流動資產減少	1,905,291	145,357
其他資產增加	(233,534)	(131,516)
應付帳款增加	72,922,971	53,801,378
退休金負債(減少)增加	-	6,000,000
應付費用增加(減少)	28,002,096	(3,196,326)
應付所得稅增加(減少)	10,027,534	(2,821,390)
其他流動負債增加	67,997,846	14,393,276
遞延所得稅項目增加	(7,622,936)	(1,020,000)
長期應付款減少	(20,000)	-
營運活動之淨現金流入	354,510,024	226,475,512
投資活動之現金流量：		
購買設備價款	(65,987,133)	(26,071,456)
購買無形資產	(2,338,000)	(28,207,000)
遞延費用增加	(3,177,000)	(6,499,245)
存出保證金(增加)減少	(160,000)	5,150,000
投資活動之淨現金流出	(71,662,133)	(55,627,701)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	915,625	(448,661)
分配盈餘	(80,847,092)	(152,318,627)
融資活動之淨現金流出	(79,931,467)	(152,767,288)
本期現金及約當現金增加	202,916,424	18,080,523
期初現金及約當現金餘額	368,556,598	350,476,075
期末現金及約當現金餘額	\$571,473,022	\$368,556,598
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$87,706	\$25,540,194
購置固定資產：		
本期增加	\$68,336,542	\$22,630,003
加：期初應付設備款	5,937,910	9,379,363
減：期末應付設備款	(8,287,319)	(5,937,910)
本期購置固定資產價款	\$65,987,133	\$26,071,456

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



10. 醫務收入明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	摘要		
		合計	總計
門急診收入-健保	藥品材料收入	\$744,179,358	\$1,676,510,815
	檢驗檢查收入	402,417,008	
	診療收入	285,751,682	
	治療處置收入	234,477,437	
	其他	9,685,330	
門急診收入-非健保	掛號收入	74,050,578	223,502,620
	檢驗檢查收入	64,753,718	
	藥品材料收入	41,821,426	
	治療處置收入	38,540,092	
	其他	4,336,806	
住院收入-健保	治療處置收入	350,687,501	1,063,470,405
	藥品材料收入	277,051,204	
	檢驗檢查收入	221,899,727	
	病房收入	96,031,637	
	診療收入	69,926,971	
	其他	47,873,365	
住院收入-非健保	藥品材料收入	103,988,997	197,069,441
	病房收入	78,588,936	
	治療處置收入	12,137,750	
	檢驗檢查收入	1,306,265	
	其他	1,047,493	
其他醫務收入-健保			4,296,299
其他醫務收入-非健保			59,473,800
減：支付點值調整			(239,688,930)
健保核減			(58,569,672)
醫療優待			(5,728,505)
合計			\$2,920,336,273

主辦會計：



會計主管：



董事長：



11. 醫務成本明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$1,128,845,653	
藥品費用	611,701,869	
醫材費用	301,023,837	
保險費用	81,759,754	
租金費用	48,319,464	
退休金費用	67,210,370	
折舊費用	35,290,336	
攤提費用	22,070,999	
教育研究發展費用	22,334,001	詳明細表 13
醫療社會服務費用	57,627,168	詳明細表 13
其他醫務費用	273,318,031	
合 計	<u>\$2,649,501,482</u>	

主辦會計：



會計主管：



董事長：

