

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104年8月1日至105年7月31日及
103年8月1日至104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 105 年及 104 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及 103 年 8 月 1 日至 104 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 105 年及 104 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及 103 年 8 月 1 日至 104 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 105 年 10 月 29 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 105 年及 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	105 年 7 月 31 日		104 年 7 月 31 日		負 債、基 金 及 餘 絀	105 年 7 月 31 日		104 年 7 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 602,596	14	\$ 261,875	7	應付票據	\$ 8,983	-	\$ 499	-
應收款項	172,323	4	166,754	4	應付帳款	424,283	10	201,010	6
其他應收款	46,574	1	24,022	1	其他應付款	114,201	3	104,270	3
存貨	28,142	1	21,672	1	代收款項	8,421	-	6,916	-
其他流動資產	6,931	-	5,729	-	預收貨款	4,089	-	1,736	-
流動資產合計	856,566	20	480,052	13	流動負債合計	559,977	13	314,431	9
固定資產					其他負債				
成本					存入保證金	9,665	-	6,998	-
房屋及建築設備	3,043,593	70	2,996,327	82	負債				
機械儀器及設備	486,833	11	435,235	12	負債	569,642	13	321,429	9
其他設備	63,858	2	59,419	1	淨 值				
成本合計	3,594,284	83	3,490,981	95	永久受限淨值				
減：累計折舊	(593,602)	(14)	(401,091)	(11)	本期餘絀—永久受限	10,000	-	10,000	-
預付購置固定資產款項	428,807	10	23,702	1	未受限淨值				
固定資產淨額	3,429,489	79	3,113,592	85	未指定用途基金淨值—未受限				
其他資產					限				
遞延費用	40,765	1	59,346	2	累積餘絀—未受限	4,236,193	98	3,707,337	101
存出保證金	157	-	2,426	-	本期餘絀—未受限	(383,350)	(9)	(348,772)	(9)
其他資產合計	40,922	1	61,772	2	股東權益合計	(105,508)	(2)	(34,578)	(1)
資 產 總 計	\$ 4,326,977	100	\$ 3,655,416	100	負債及股東權益	3,757,335	87	3,333,987	91
						\$ 4,326,977	100	\$ 3,655,416	100

院長林瑞模

院長：

會計室主任李宛蓉

會計主管：

戴嘉宜

主辦會計：

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 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日			103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$	910,822	51	\$	784,112	52
門急診收入－非健保		164,926	9		150,596	10
住院收入－健保		735,115	41		637,816	42
住院收入－非健保		227,121	13		165,967	11
其他醫務收入－健保		7,252	1		19,127	1
減：支付點值調整	(	118,610)	(7)	(	152,224)	(10)
健保核減	(	120,261)	(7)	(	67,219)	(4)
醫療優待	(	27,484)	(1)	(	23,452)	(2)
醫務收入淨額		<u>1,778,881</u>	<u>100</u>		<u>1,514,723</u>	<u>100</u>
醫務成本						
人事費用		882,578	50		762,633	50
藥品費用		280,097	16		164,318	11
醫材費用		292,047	16		237,956	16
折舊費用		143,377	8		134,324	9
租金費用		925	-		1,023	-
事務費用		19,545	1		6,461	1
教育研究發展費用		2,550	-		1,439	-
其他醫務費用		<u>105,978</u>	<u>6</u>		<u>90,879</u>	<u>6</u>
醫務成本合計		<u>1,727,097</u>	<u>97</u>		<u>1,399,033</u>	<u>93</u>
醫務毛利		51,784	3		115,690	7
管理費用		<u>182,813</u>	<u>11</u>		<u>171,115</u>	<u>11</u>
醫務損失	(	<u>131,029</u>)	(8)	(	<u>55,425</u>)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日			103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
非醫務活動收益						
利息收入	\$	381	-	\$	388	-
研究計畫及政府補助收入		2,081	-		1,126	-
捐贈收入－未受限		66	-		370	-
產學合作收入		6,160	1		-	-
其他非醫務收益		23,284	1		19,069	2
		<u>31,972</u>	<u>2</u>		<u>20,953</u>	<u>2</u>
非醫務活動費損						
產學合作支出		6,148	-		-	-
其他非醫務費損		303	-		106	-
		<u>6,451</u>	<u>-</u>		<u>106</u>	<u>-</u>
本期稅前短絀	(	105,508)	(6)	(	34,578)	(2)
所得稅費用		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後短絀	(\$	<u>105,508</u>)	(<u>6</u>)	(\$	<u>34,578</u>)	(<u>2</u>)
本期稅後短絀－未受限	(\$	<u>105,508</u>)	(<u>6</u>)	(\$	<u>34,578</u>)	(<u>2</u>)

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室主任
李宛蓉

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

民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日	103 年 8 月 1 日至 104 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	(105,508)	(34,578)
未受限營運基金轉入	528,856	1,325
未受限淨值增加(減少)淨額	423,348	(33,253)
未受限期初淨值	3,323,987	3,357,240
未受限期末淨值	3,747,335	3,323,987
期末淨值總額	\$ 3,757,335	\$ 3,333,987

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室主任
李宛蓉

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 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日及

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(\$ 105,508)	(\$ 34,578)
支付點值調整	(1,998)	22,042
健保核減	28,406	(5,703)
折舊費用	192,511	173,140
攤銷費用	39,583	36,924
營業資產及負債之淨變動		-
應收帳款	(31,977)	(70,496)
其他應收款	(22,552)	(17,202)
存 貨	(6,470)	220
其他流動資產	(1,202)	(2,512)
應付票據	8,484	418
應付帳款	90,291	28,044
其他應付款	9,931	16,491
預收款項	2,353	1,367
營運活動之淨現金流入	<u>201,852</u>	<u>148,155</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(217,407)	(28,476)
購置遞延費用	(18,102)	(9,030)
存出保證金增加(減少)	<u>2,269</u>	<u>(2,411)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(233,240)</u>	<u>(39,917)</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	(6,370)	(7,950)
存入保證金增加	2,667	2,223
代收款增加	<u>1,505</u>	<u>2,791</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>372,109</u>	<u>(2,936)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日
本期現金淨增加數	\$ 340,721	\$ 105,302
期初現金餘額	261,875	156,573
期末現金餘額	\$ 602,596	\$ 261,875
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	\$ 160,953	(\$ 4,175)
遞延費用轉撥營運基金	\$ -	\$ 10,998
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	\$ 529,410	\$ 53,475
應付設備款增加	(132,948)	(15,969)
營運基金增加	(160,953)	-
購置固定資產及遞延費用付現數	\$ 235,509	\$ 37,506

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室主任
李宛蓉

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 104 年 8 月 1 日至 105 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	\$ 788,041	無
門診收入－非健保	149,638	無
急診收入－健保	122,781	無
急診收入－非健保	15,288	無
住院收入－健保	735,115	無
住院收入－非健保	227,121	無
其他醫務收入－健保	7,252	無
減：支付點值調整	(118,610)	無
減：健保核減	(120,261)	無
減：醫療優待	(27,484)	無
小 計	\$ 1,778,881	

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 104 年 8 月 1 日至 105 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	\$ 882,578	無
藥品費用	280,097	無
醫材費用	292,047	無
折舊費用	143,377	無
租金費用	925	無
事務費用	19,545	無
教育研究發展費用	2,550	無
其他醫務費用	105,978	無
小 計	<u>\$ 1,727,097</u>	

主辦會計：

戴嘉萱

會計主管：

會計室
主任
李宛蓉

院 長：

院長
林瑞模