

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103年8月1日至104年7月31日及
102年8月1日至103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 104 年及 103 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及 102 年 8 月 1 日至 103 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。

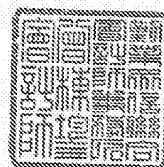
本會計師係依照全民健康保險法、會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所遵循法令與採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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 104 年及 103 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及 102 年 8 月 1 日至 103 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 104 年 10 月 25 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 104 年及 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	104 年 7 月 31 日		103 年 7 月 31 日		負 債、基 金 及 餘 絀	104 年 7 月 31 日		103 年 7 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 261,875	7	\$ 156,573	4	應付票據	\$ 499	-	\$ 81	-
應收款項	166,754	5	112,597	3	應付帳款	201,010	6	156,997	4
存貨	21,672	1	21,892	1	其他應付款	104,270	3	87,779	3
其他流動資產	5,729	-	3,250	-	代收款項	8,652	-	4,494	-
流動資產合計	456,030	13	294,312	8	流動負債合計	314,431	9	249,351	7
固定資產					其他負債				
成本					存入保證金	6,998	-	4,775	-
房屋及建築	2,996,327	82	3,025,194	83	負債				
機械儀器及設備	435,235	12	382,672	10	淨值	321,429	9	254,126	7
其他設備	59,419	1	58,483	2	永久受限淨值				
成本合計	3,490,981	95	3,466,349	95	本期餘絀—永久受限	10,000	-	10,000	-
減：累計折舊	(401,091)	(11)	(219,887)	(6)	未受限淨值				
預付工程及設備款	23,702	1	-	-	未指定用途基金淨值—未受限				
固定資產淨額	3,113,592	85	3,246,462	89	累積餘絀—未受限	3,707,337	101	3,706,012	102
其他資產					本期餘絀—未受限	(348,772)	(9)	(186,428)	(5)
存出保證金	2,426	-	15	-	本期餘絀—未受限	(34,578)	(1)	(151,415)	(4)
遞延費用	59,346	1	76,242	2	股東權益合計	3,333,987	91	3,378,169	93
其他應收款—關係人	24,022	1	15,264	1					
其他資產合計	85,794	2	91,521	3	負債及股東權益				
資 產 總 計	\$ 3,655,416	100	\$ 3,632,295	100		\$ 3,655,416	100	\$ 3,632,295	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

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日			102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$	784,112	52	\$	515,557	52
門急診收入—非健保		150,596	10		132,229	14
住院收入—健保		637,816	42		429,011	43
住院收入—非健保		165,967	11		90,691	9
其他醫務收入—健保		19,127	1		2,900	-
其他醫務收入—非健保		-	-		52	-
減：支付點值調整	(	152,224)	(10)	(	101,479)	(10)
健保核減	(	67,219)	(4)	(	62,489)	(6)
醫療優待	(	23,452)	(2)	(	17,068)	(2)
醫務收入淨額		<u>1,514,723</u>	<u>100</u>		<u>989,404</u>	<u>100</u>
醫務成本						
人事費用		762,633	50		550,375	56
藥品費用		164,318	11		117,943	12
衛材費用		237,956	16		143,470	14
折舊費用		134,324	9		114,114	12
租金費用		1,023	-		1,590	-
事務費用		6,461	1		10,594	1
教育研究發展費用		1,439	-		1,013	-
其他醫療費用		<u>90,879</u>	<u>6</u>		<u>122,045</u>	<u>12</u>
醫務成本合計		<u>1,399,033</u>	<u>93</u>		<u>1,061,144</u>	<u>107</u>
醫務毛利(損)		115,690	7	(	71,740)	(7)
管理費用		<u>171,115</u>	<u>11</u>		<u>93,466</u>	<u>10</u>
醫務損失	(	<u>55,425</u>)	(4)	(	<u>165,206</u>)	(17)

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日			102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
非醫務活動收益						
利息收入	\$	388	-	\$	112	-
研究計畫及政府補助收入		1,126	-		1,358	-
捐贈收入—未受限		370	-		95	-
捐贈收入—永久受限		-	-		10,000	1
其他收入		19,069	2		12,227	2
		<u>20,953</u>	<u>2</u>		<u>23,792</u>	<u>3</u>
非醫務活動費損						
什項費用		<u>106</u>	-		<u>1</u>	-
本期稅前結紬	(	34,578)	(2)	(	141,415)	(14)
所得稅費用		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後結紬	(\$	<u>34,578</u>)	(<u>2</u>)	(\$	<u>141,415</u>)	(<u>14</u>)
本期稅後結餘—永久受限	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	\$	<u>10,000</u>	<u>1</u>
本期稅後結紬—未受限	(\$	<u>34,578</u>)	(<u>2</u>)	(\$	<u>151,415</u>)	(<u>15</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分

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 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日	102 年 8 月 1 日至 103 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	(34,578)	(151,415)
未受限營運基金轉入	1,325	623,234
未受限淨值增加淨額	(33,253)	471,819
未受限期初淨值	3,357,240	2,896,350
未受限期末淨值	3,323,987	3,368,169
期末淨值總額	\$ 3,333,987	\$ 3,378,169

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

民國 103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日及

民國 102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日	102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(\$ 34,578)	(\$ 141,415)
支付點值調整	22,042	11,480
健保核減	(5,703)	10,063
折舊費用	173,140	149,964
攤銷費用	36,924	25,959
政府補助收入	-	(792)
雜項購置轉撥營運基金	-	73
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(70,496)	(74,520)
存 貨	220	1,052
其他流動資產	(2,512)	(363)
應付票據	418	(342)
應付帳款	28,044	26,532
其他應付款	16,491	75,694
營運活動之淨現金流入	<u>163,990</u>	<u>83,385</u>
投資活動之現金流量		
購置遞延費用	(9,030)	(4,740)
存出保證金增加	(2,411)	(10)
購置固定資產	(28,476)	(2,451)
投資活動之淨現金流出	<u>(39,917)</u>	<u>(7,201)</u>
融資活動之現金流量		
代收款增加	4,158	1,421
存入保證金增加	2,223	3,349
營運資金收(付)現數	(16,394)	63,736
其他應收款—關係人增加	(8,758)	(15,264)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(18,771)</u>	<u>53,242</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 8 月 1 日至 104 年 7 月 31 日	102 年 8 月 1 日至 103 年 7 月 31 日
現金淨增加	\$ 105,302	\$ 129,426
期初現金餘額	156,573	27,147
期末現金現金餘額	\$ 261,875	\$ 156,573
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	(\$ 4,175)	\$ 526,201
其他預付款轉撥營運基金	\$ -	\$ 1,365
遞延費用轉撥營運基金	\$ 10,998	\$ 39,693
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 44,445	\$ 2,451
應付設備款增加	(15,969)	-
購置固定資產付現數	\$ 28,476	\$ 2,451

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 103 年 8 月 1 日至 104 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		\$	640,426		無
門診收入—非健保			149,356		無
急診收入—健保			143,686		無
急診收入—非健保			1,240		無
住院收入—健保			637,816		無
住院收入—非健保			165,967		無
其他醫務收入—健保			19,127		無
減：支付點值調整		(	152,224)		無
減：健保核減		(	67,219)		無
減：醫療優待		(	23,452)		無
小計		\$	<u>1,514,723</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

民國 103 年 8 月 1 日至 104 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	\$ 762,633	無
藥品費用	164,318	無
衛材費用	237,956	無
折舊費用	134,324	無
租金費用	1,023	無
事務費用	6,461	無
教育研究發展費用	1,439	無
其他醫療費用	<u>90,879</u>	無
小 計	<u>\$ 1,399,033</u>	

主辦會計：

會計主管：

院 長：