

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)民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表暨民國一〇二年及一〇一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『一般公認審計準則』及『會計師查核簽證財務報表規則』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製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

後附之民國一〇二年度財務報表各科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核，據本會計師之意見，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)民國一〇二年度財務報表各科目之明細內容。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

邱桂金



台灣省會計師公會會員證3181號

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

資產負債表

民國一〇二一年及一〇二〇年十二月三十一日

(表1)

單位：新台幣元

會計科目	附註	102.		101.		102.		101.		附註	102.		101.		31.	102.		101.		31.
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產																				
現金及約當現金	[二]之2; [四]之1	\$720,804,663	82	\$509,879,336	74						\$572,270,175	65	\$470,993,175	68						
應收票據淨額	[二]之3	350,476,075	40	204,782,812	30						270,293,026	31	244,411,781	35						
應收帳款淨額	[二]之3; [四]之2; [五]	2,783,439	—	2,044,359	—						24,469,958	3	17,688,414	3						
其他應收款	[五]	309,567,499	35	256,237,788	37						255,050,880	29	186,408,196	27						
存貨	[二]之4; [四]之3	6,674,807	1	1,453,582	—						22,456,311	2	22,484,784	3						
其他流動資產	[四]之4; [五]	37,864,724	4	41,088,100	6						110,649,863	13	110,739,955	16						
固定資產淨額	[二]之5, 9; [四]之5	13,438,119	2	4,272,685	1						3,643,262	1	3,733,354	1						
成本：		134,163,408	15	130,604,719	19						107,006,601	12	107,006,601	15						
醫療儀器設備		355,852,544	40	324,790,195	47						682,920,038	78	581,733,130	84						
交通運輸設備		5,451,632	—	3,892,632	—															
資訊設備		62,912,440	7	43,500,637	6						44,967,456	5	27,708,837	4						
雜項設備		16,072,262	2	15,822,262	2						152,318,627	17	83,284,149	12						
租賃改良物		50,659,688	6	50,659,688	7						197,286,083	22	110,992,986	16						
成本合計		490,948,566	56	438,665,414	63															
減：累計折舊		(358,885,158)	(41)	(322,082,809)	(46)															
預付購置固定資產款項		2,100,000	—	14,022,114	2															
其他資產		25,238,050	3	52,242,061	7															
存出保證金		6,397,000	1	7,613,000	1															
未攤銷費用		18,841,050	2	44,629,061	6															
資產總額		\$880,206,121	100	\$692,726,116	100						\$880,206,121	100	\$692,726,116	100						
負債及總機構權益總額																				

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



會計主管



1

董事長



台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

(表2)

單位：新台幣元

項 目	102. 1. 1. ~ 12. 31.		101. 1. 1. ~ 12. 31.		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$2,720,046,768	100	\$2,554,767,684	100	\$165,279,084	6
門急診收入—健保	1,535,800,141	56	1,360,918,255	53	174,881,886	13
門急診收入—非健保	158,657,932	6	155,659,182	6	2,998,750	2
住院收入—健保	1,039,879,571	38	998,863,330	39	41,016,241	4
住院收入—非健保	160,139,470	6	156,667,365	6	3,472,105	2
其他醫務收入—健保	14,007,362	-	12,445,351	-	1,562,011	13
其他醫務收入—非健保	48,927,459	2	50,706,000	2	(1,778,541)	(4)
減：支付點值調整	(170,277,578)	(6)	(135,577,912)	(5)	(34,699,666)	26
健保核減	(61,582,845)	(2)	(39,097,770)	(1)	(22,485,075)	58
醫療優待	(5,504,744)	-	(5,816,117)	-	311,373	(5)
醫務成本	(2,509,845,477)	(92)	(2,368,668,826)	(93)	(141,176,651)	6
人事費用	(1,044,758,531)	(38)	(1,011,618,799)	(40)	(33,139,732)	3
藥品費用	(653,417,108)	(24)	(583,623,438)	(23)	(69,793,670)	12
醫材費用	(264,176,824)	(10)	(239,454,808)	(9)	(24,722,016)	10
折舊費用	(43,235,190)	(1)	(41,669,220)	(2)	(1,565,970)	4
攤銷費用	(30,567,428)	(1)	(32,552,105)	(1)	1,984,677	(6)
租金費用	(48,402,041)	(2)	(54,218,588)	(2)	5,816,547	(11)
教育研究發展費及醫療社會服務費	(48,591,113)	(2)	(42,449,819)	(2)	(6,141,294)	14
其他醫務費用	(376,697,242)	(14)	(363,082,049)	(14)	(13,615,193)	4
醫務毛利(損)	210,201,291	8	186,098,858	7	24,102,433	13
管理費用	(112,465,950)	(4)	(112,970,688)	(4)	504,738	-
醫務利益	97,735,341	4	73,128,170	3	24,607,171	34
非醫務活動收益	13,197,710	-	20,728,238	1	(7,530,528)	(36)
利息收入	493,797	-	464,290	-	29,507	6
租金收入	680,001	-	1,195,680	-	(515,679)	(43)
其他非醫務收益	12,023,912	-	19,068,268	1	(7,044,356)	(37)
非醫務活動費損	(120,477)	-	(5,104,825)	-	4,984,348	(98)
財產交易損失	(120,477)	-	(31,179)	-	(89,298)	286
其他非醫務費損	0	0	(5,073,646)	-	5,073,646	(100)
非醫務利益(損失)	13,077,233	-	15,623,413	1	(2,546,180)	(16)
本期稅前淨利	110,812,574	4	88,751,583	4	22,060,991	25
所得稅費用	(24,519,477)	(1)	(17,734,845)	(1)	(6,784,632)	38
本期稅後結餘	\$86,293,097	3	\$71,016,738	3	15,276,359	22

(請參閱後附財務報表附註)

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	出資額	資本公積	保留盈餘			社員權益	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他項目	
民國100年12月31日餘額	0	0	0	0	\$67,527,446	0	\$67,527,446
提列100法定盈餘公積			\$13,505,489		(13,505,489)		0
分配社員紅利					(27,551,198)		(27,551,198)
民國101年度稅後淨利					71,016,738		71,016,738
提列101年度法定公積			14,203,348		(14,203,348)		0
民國101年12月31日餘額	0	0	27,708,837	0	83,284,149	0	110,992,986
民國102年度稅後淨利					86,293,097		86,293,097
提列102年度法定盈餘公積			17,258,619		(17,258,619)		0
民國102年12月31日餘額	0	0	\$44,967,456	0	\$152,318,627	0	\$197,286,083

（請參閱後附財務報表附註）

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)

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

(表4)

單位：新台幣元

摘 要	102. 1. 1. ~ 12. 31.		101. 1. 1. ~ 12. 31.	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營運活動之現金流量：				
本期稅後淨利(淨損)	\$86,293,097		\$71,016,738	
調整項目：				
支付點值調整	(3,957,066)		6,759,484	
健保核減	2,147,863		1,178,668	
呆帳費用	1,454,050		0	
折舊費用(含專案支出)	44,241,613		44,348,387	
各項攤提及耗竭	30,591,428		32,621,961	
處分固定資產損失	120,477		31,179	
固定資產退回產生之利益	(40,950)		0	
應收票據(增)減數	(739,070)		(548,246)	
應收帳款總額(增)減數	(52,974,558)		(3,323,886)	
其他應收款(增)減數	(5,221,225)		(24,833)	
存貨淨額(增)減數	3,223,376		1,080,164	
其他流動資產(增)減數	(9,165,434)		(2,202,096)	
應付票據增(減)數	0		(176,398)	
應付帳款增(減)數	25,881,245		20,998,856	
應付所得稅增(減)數	6,781,544		4,560,105	
應付費用增(減)數	68,642,684		(83,113,921)	
其他流動負債增(減)數	(4,354,452)		(152,129,379)	
營運活動之淨現金流入(出)		\$192,924,622		(\$58,923,217)
投資活動之現金流量：				
遞延費用增加數	(4,803,417)		(2,490,953)	
購置固定資產價款	(36,456,064)		(42,321,338)	
存出保證金(增)減數	1,216,000		(581,564)	
處分固定資產價款	0		1,355,946	
退回固定資產價款	1,965,598		0	
投資活動之淨現金流入(出)		(38,077,883)		(44,037,909)
融資活動之現金流量：				
期初應付設備款	(9,063,384)		(21,199,191)	
存入保證金增(減)數	(90,092)		699,614	
融資活動之淨現金流入(出)		(9,153,476)		(20,499,577)
本期現金及約當現金增(減)數		145,693,263		(123,460,703)
期初現金及約當現金餘額		204,782,812		328,243,515
期末現金及約當現金餘額		\$350,476,075		\$204,782,812
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息(不含利息資本化)		0		0
本期支付所得稅		\$49,519		\$46,431
購置固定資產：				
本期增加數		\$49,845,427		\$51,384,722
減：期末應付設備款		(13,389,363)		(9,063,384)
本期購置固定資產支付款		\$36,456,064		\$42,321,338

(請參閱後附財務報表附註)

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）

民國一〇二年度

（明細表十）醫務收入明細表

（表44）

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$1,435,893,551	
門診收入—非健保	138,610,816	
急診收入—健保	99,906,590	
急診收入—非健保	20,047,116	
住院收入—健保	1,039,879,571	
住院收入—非健保	160,139,470	
其他醫務收入—健保	14,007,362	
其他醫務收入—非健保	48,927,459	
減：支付點值調整	(170,277,578)	
健保核減	(61,582,845)	
醫療優待	(5,504,744)	
合 計	\$2,720,046,768	

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）

民國一〇二年度

（明細表十一）醫務成本明細表

（表45）

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		\$1,044,758,531
藥品費用		653,417,108
醫材費用		264,176,824
折舊費用		43,235,190
攤提費用		30,567,428
租金費用		48,402,041
教育研究發展費		13,474,600
醫療社會服務費		35,116,513
保險費		74,050,017
伙食費		20,502,267
退休金		29,158,213
雜項購置		12,078,792
勞務費		40,800,795
其他醫務費用		200,107,158
合 計		\$2,509,845,477

主辦會計：



會計主管：



董事長：

