

台南市立醫院
(委託秀傳醫療社團法人經營)
財務報表暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年度

地 址：台南市東區崇德路 670 號
電 話：(06)2609926

目 錄

項 目	頁 次
壹、封 面	1
貳、目 錄	2
參、會計師查核報告	3-4
肆、資產負債表	5
伍、綜合損益表	6
陸、社員權益變動表	7
柒、現金流量表	8-9
捌、醫務收入明細表	10-11
玖、醫務成本明細表	12

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：

查核意見

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)民國 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、社員權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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、企業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 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)民國 110 年度之財務報告係由其他會計師查核，並於民國 111 年 5 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠之適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟目的非對台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則需於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邱朝林



中華民國 112 年 5 月 24 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111年及110年12月31日

單位：新台幣元

項 目	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 1,375,942,683	54	\$ 1,160,810,836	50
應收票據淨額	650,840	-	1,844,641	-
應收帳款淨額	321,921,349	12	390,943,439	17
存 貨	68,998,447	3	65,370,939	3
其他流動資產				
內部往來	328,437,436	13	240,316,671	10
其 他	86,531,015	3	86,554,831	4
其他流動資產合計	414,968,451	16	326,871,502	14
流動資產合計	2,182,481,770	85	1,945,841,357	84
非流動資產				
不動產、廠房及設備	205,966,291	8	185,524,335	8
無形資產	39,602,236	2	41,552,958	2
其他非流動資產				
存出保證金	121,054,000	5	123,084,560	5
遞延所得稅資產—非流動	7,577,610	-	9,640,484	1
其他流動資產合計	128,631,610	5	132,725,044	6
非流動資產合計	374,200,137	15	359,802,337	16
資產總計	\$ 2,556,681,907	100	\$ 2,305,643,694	100
流動負債				
應付帳款	\$ 474,917,645	19	\$ 495,131,727	22
本期所得稅負債	51,433,333	2	59,408,512	3
其他應付款	603,953,385	24	478,467,089	21
應付設備款	7,978,126	-	5,889,150	-
其他流動負債	573,793,692	22	540,617,990	23
流動負債合計	1,712,076,181	67	1,579,514,468	69
非流動負債				
存入保證金	7,068,913	-	7,094,875	-
退休金負債	126,914,586	5	140,439,507	6
非流動負債合計	133,983,499	5	147,534,382	6
負債總計	1,846,059,680	72	1,727,048,850	75
社員權益				
保留盈餘				
法定盈餘公積	405,096,933	16	328,715,609	14
未分配盈餘	305,525,294	12	249,879,235	11
社員權益總計	710,622,227	28	578,594,844	25
負債及社員權益總計	\$ 2,556,681,907	100	\$ 2,305,643,694	100

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱國富浩華聯合會計師事務所112年5月24日查核報告)

製表人：



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)

綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度		110年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 2,313,730,399	57	\$ 2,183,096,039	57	\$ 130,634,360	6
住院收入	1,755,200,029	44	1,703,375,296	45	51,824,733	3
其他醫務收入	128,708,868	3	69,772,943	2	58,935,925	84
減：支付點值調整	(154,686,777)	(4)	(137,118,166)	(4)	(17,568,611)	13
減：健保核減	(4,549,652)	-	(11,917,749)	-	7,368,097	(62)
減：醫療優待	(8,382,091)	-	(7,839,504)	-	(542,587)	7
醫務收入淨額	4,030,020,776	100	3,799,368,859	100	230,651,917	6
醫務成本						
人事費用	1,455,006,732	36	1,361,136,984	36	93,869,748	7
藥品費用	725,256,611	18	705,172,120	19	20,084,491	3
醫材費用	575,836,963	14	537,130,313	14	38,706,650	7
折舊費用	56,557,732	2	54,737,794	1	1,819,938	3
攤銷費用	21,494,372	1	18,055,490	1	3,438,882	19
租金費用	53,533,771	1	49,996,036	1	3,537,735	7
其他醫務費用	478,222,274	12	450,990,944	12	27,231,330	6
醫務成本合計	3,365,908,455	84	3,177,219,681	84	188,688,774	6
醫務毛利	664,112,321	16	622,149,178	16	41,963,143	7
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	109,397,645	3	113,739,878	3	(4,342,233)	(4)
薪資費用	39,419,035	1	37,095,784	1	2,323,251	6
保險費用	9,143,992	-	8,812,852	-	331,140	4
租金費用	4,573,184	-	5,231,005	-	(657,821)	(13)
折舊費用	1,671,776	-	1,734,255	-	(62,479)	(4)
水電瓦斯費	664,726	-	637,189	-	27,537	4
其他費用	92,200,941	2	102,826,507	3	(10,625,566)	(10)
營業費用合計	257,071,299	6	270,077,470	7	(13,006,171)	(5)
醫務利益	407,041,022	10	352,071,708	9	54,969,314	16
非醫務活動利益						
利息收入	3,566,441	-	1,429,229	-	2,137,212	150
租金收入	1,588,009	-	2,355,399	-	(767,390)	(33)
其他非醫務收益	26,292,589	1	24,296,460	1	1,996,129	8
	31,447,039	1	28,081,088	1	3,365,951	12
非醫務活動費損						
捐贈費用	2,499,970	-	3,000,000	-	(500,030)	(17)
處分不動產、廠房及設備損失	350,452	-	303,585	-	46,867	15
	2,850,422	-	3,303,585	-	(453,163)	(14)
非醫務收益	28,596,617	1	24,777,503	1	3,819,114	15
本期稅前淨利	435,637,639	11	376,849,211	10	58,788,428	16
本期所得稅費用	53,731,021	1	64,500,167	2	(10,769,146)	(17)
本期稅後淨利	\$ 381,906,618	10	\$ 312,349,044	8	\$ 69,557,574	22

後附之附註係本財務報表之一部分
(參閱國富浩華聯合會計師事務所112年5月24日查核報告)

製表人：



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)

社員權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	保留盈餘		社員權益總額
	法定盈餘公積	未分配盈餘	
110年1月1日餘額	\$ 266,245,800	\$ 166,930,882	\$ 433,176,682
109年度分配社員紅利	-	(166,930,882)	(166,930,882)
110年度稅後淨利	-	312,349,044	312,349,044
110年度提列法定盈餘公積	62,469,809	(62,469,809)	-
110年12月31日餘額	328,715,609	249,879,235	578,594,844
110年度分配社員紅利	-	(249,879,235)	(249,879,235)
111年度稅後淨利	-	381,906,618	381,906,618
111年度提列法定盈餘公積	76,381,324	(76,381,324)	-
111年12月31日餘額	\$ 405,096,933	\$ 305,525,294	\$ 710,622,227

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱國富浩華聯合會計師事務所112年5月24日查核報告)

製表人：



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 435,637,639	\$ 376,849,211
支付點值調整	39,622,155	46,006,576
健保核減(回升)	(28,992,215)	(18,259,336)
呆帳費用	1,506,259	2,546,122
折舊費用	58,229,508	56,472,049
利息收入	(3,566,441)	(1,429,229)
處分不動產、廠房及設備損失	350,452	303,585
各項攤提及耗竭	21,494,372	18,055,490
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	1,193,801	(1,737,521)
應收帳款(增加)減少	56,885,891	(99,093,262)
存貨增加	(3,627,508)	(1,320,218)
其他流動資產—其他(增加)減少	23,816	(1,141,454)
應付帳款增加(減少)	(20,214,082)	82,689,586
其他應付款增加	125,486,296	103,061,382
其他流動負債增加(減少)	33,175,702	(60,105,705)
退休金負債減少	(13,524,921)	(26,798,468)
營運產生之現金	703,680,724	476,098,808
收取之利息	3,566,441	1,429,229
支付之所得稅	(59,643,326)	(43,133,787)
營運活動之淨現金流入	647,603,839	434,394,250
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(88,949,770)	(61,217,398)
購置無形資產	(7,526,820)	(10,531,415)
存出保證金(增加)減少	2,030,560	(360,560)
投資活動之淨現金流出	(94,446,030)	(72,109,373)
籌資活動之現金流量		
內部往來增加	(88,120,765)	(52,081,065)
發放社員紅利	(249,879,235)	(166,930,882)
存入保證金增加	(25,962)	(678,603)
籌資活動之淨現金流出	(338,025,962)	(219,690,550)

【接次頁】

【承前頁】

	111年度	110年度
本期現金及約當現金增加數	215,131,847	142,594,327
期初現金及約當現金餘額	1,160,810,836	1,018,216,509
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,375,942,683	\$ 1,160,810,836

後附之附註係本財務報表之一部分
(參閱國富浩華聯合會計師事務所112年5月24日查核報告)

製表人：



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)

醫務收入明細表

111年1月1日至12月31日

表 66

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入－健保	藥品材料收入	\$ 849,009,430	
	檢驗檢查收入	389,221,739	
	診療收入	328,585,130	
	治療處置收入	259,369,109	
	其他收入	18,315,314	
			\$ 1,844,500,722
門診收入－非健保	治療處置收入	112,488,340	
	檢驗檢查收入	76,305,888	
	掛號收入	73,492,320	
	藥品材料收入	67,695,961	
			329,982,509
急診收入－健保	檢驗檢查收入	62,033,617	
	診療收入	35,418,221	
	治療處置收入	13,040,073	
	藥品材料收入	9,970,743	
	其他收入	1,176,820	
			121,639,474
急診收入－非健保	掛號收入	12,165,400	
	診療收入	3,084,702	
	藥品材料收入	1,702,645	
	檢驗檢查收入	654,947	
			17,607,694
住院收入－健保	治療處置收入	437,150,964	
	藥品材料收入	365,246,183	
	檢驗檢查收入	248,164,174	
	病房收入	102,425,114	
	診療收入	99,960,810	
	其他收入	54,356,162	
			1,307,303,407
住院收入－非健保	藥品材料收入	330,857,659	
	病房收入	88,189,324	

台南市立醫院(委託秀傳醫療社團法人經營)

醫務收入明細表

111年1月1日至12月31日

表 66

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
	治療處置收入	\$ 24,890,453	
	檢驗檢查收入	1,868,344	
	其他收入	2,090,842	
			\$ 447,896,622
其他醫務收入—健保			554,482
其他醫務收入—非健保			128,154,386
減：支付點值調整			(154,686,777)
減：健保核減			(4,549,652)
減：醫療優待			(8,382,091)
			\$ 4,030,020,776

製表人：



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)

醫務成本明細表

111年1月1日至12月31日

表 67

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,455,006,732
藥品費用	725,256,611
醫材費用	575,836,963
保險費用	101,168,449
折舊費用	56,557,732
租金費用	53,533,771
退休金費用	38,194,059
攤銷費用	21,494,372
其他醫務費用(註)	338,859,766
合 計	\$ 3,365,908,455

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額5%。

製表人：



會計主管：



董事長：

