

高雄市立岡山醫院
(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：高雄市岡山區壽天路 12 號

電 話：(07)622-2131

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、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

高雄市立岡山醫院(委託秀傳醫療社團法人經營) 公鑒：

查核意見

高雄市立岡山醫院(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，足以公允表達高雄市立岡山醫院(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，與高雄市立岡山醫院(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

高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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。

高雄市立岡山醫院(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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟目的非對高雄市立岡山醫院(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，以及高雄市立岡山醫院(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高雄市立岡山醫院(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：

邵朝林



中華民國 112 年 5 月 24 日

高雄市立岡山醫院(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年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 148,665,015	31	\$ 92,945,669	22
應收票據淨額	1,000	-	354,834	-
應收帳款淨額	132,302,295	28	138,689,878	33
其他應收款	27,211	-	11,439	-
存 貨	8,303,760	2	6,944,762	1
其他流動資產	676,533	-	4,101,416	1
流動資產合計	289,975,814	61	243,047,998	57
非流動資產				
不動產、廠房及設備	168,421,610	36	171,705,271	41
無形資產	10,626,824	2	4,926,940	1
遞延所得稅資產—非流動	1,923,799	1	1,896,334	1
存出保證金	1,215,000	-	1,535,000	-
非流動資產合計	182,187,233	39	180,063,545	43
資產總計	\$ 472,163,047	100	\$ 423,111,543	100
流動負債				
應付帳款	\$ 40,418,021	9	\$ 42,276,213	10
其他應付款	54,600,807	12	75,323,006	18
應付費用	104,397,335	22	81,541,435	19
應付設備款	432,000	-	3,973,249	1
本期所得稅負債	5,442,289	1	9,101,141	2
其他流動負債	92,538,571	20	87,821,632	21
流動負債合計	297,829,023	64	300,036,676	71
非流動負債				
存入保證金	6,176,193	1	6,223,248	1
退休金負債	6,781,723	1	6,781,723	2
非流動負債合計	12,957,916	2	13,004,971	3
負債總計	310,786,939	66	313,041,647	74
社員權益				
保留盈餘				
法定盈餘公積	85,343,134	18	66,334,890	16
未分配盈餘	76,032,974	16	43,735,006	10
社員權益總計	161,376,108	34	110,069,896	26
負債及社員權益總計	\$ 472,163,047	100	\$ 423,111,543	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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 584,622,650	83	\$ 524,378,000	86	\$ 60,244,650	11
住院收入	129,238,719	18	118,570,877	19	10,667,842	9
其他醫務收入	32,222,761	5	7,085,296	1	25,137,465	355
減：支付點值調整	(43,448,893)	(6)	(38,893,565)	(6)	(4,555,328)	12
減：健保核減	(327,698)	-	(193,111)	-	(134,587)	70
減：醫療優待	(995,684)	-	(993,946)	-	(1,738)	-
醫務收入淨額	701,311,855	100	609,953,551	100	91,358,304	15
醫務成本						
人事費用	284,479,678	41	265,656,828	44	18,822,850	7
藥品費用	74,047,230	11	72,777,250	12	1,269,980	2
醫材費用	61,362,194	9	48,492,629	8	12,869,565	27
折舊費用	34,832,004	5	26,459,418	4	8,372,586	32
攤銷費用	3,399,416	-	2,727,877	-	671,539	25
租金費用	-	-	12,000	-	(12,000)	(100)
其他醫務費用	113,435,169	16	96,518,272	16	16,916,897	18
醫務成本合計	571,555,691	82	512,644,274	84	58,911,417	11
醫務毛利	129,756,164	18	97,309,277	16	32,446,887	33
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	11,960,271	2	8,354,236	1	3,606,035	43
薪資費用	12,040,455	2	13,280,471	2	(1,240,016)	(9)
租金費用	1,381,380	-	1,459,916	-	(78,536)	(5)
水電瓦斯費用	234,406	-	238,572	-	(4,166)	(2)
保險費用	2,882,130	-	2,560,218	1	321,912	13
其他費用	24,677,915	4	17,507,899	3	7,170,016	41
營運費用合計	53,176,557	8	43,401,312	7	9,775,245	23
醫務收益	76,579,607	10	53,907,965	9	22,671,642	42
非醫務活動收益						
利息收入	229,108	-	40,404	-	188,704	467
其他非醫務收益	24,575,132	4	10,707,606	1	13,867,526	130
	24,804,240	4	10,748,010	1	14,056,230	131
非醫務活動費損						
捐贈費用	900,000	-	900,000	-	-	-
其他非醫務費損	6,145	-	15,841	-	(9,696)	(61)
	906,145	-	915,841	-	(9,696)	(1)
非醫務收益	23,898,095	4	9,832,169	1	14,065,926	143
本期稅前淨利	100,477,702	14	63,740,134	10	36,737,568	58
本期所得稅費用	5,436,484	1	9,071,376	1	(3,634,892)	(40)
本期稅後淨利	\$ 95,041,218	13	\$ 54,668,758	9	\$ 40,372,460	74

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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 55,401,138	\$ 28,966,991	\$ 84,368,129
109年度分配社員紅利	-	(28,966,991)	(28,966,991)
110年度稅後淨利	-	54,668,758	54,668,758
110年度提列法定盈餘公積	10,933,752	(10,933,752)	-
110年12月31日餘額	66,334,890	43,735,006	110,069,896
110年度分配社員紅利	-	(43,735,006)	(43,735,006)
111年度稅後淨利	-	95,041,218	95,041,218
111年度提列法定盈餘公積	19,008,244	(19,008,244)	-
111年12月31日餘額	\$ 85,343,134	\$ 76,032,974	\$ 161,376,108

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：



高雄市立岡山醫院(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	\$ 100,477,702	\$ 63,740,134
支付點值調整	11,796,778	2,130,266
健保核減	177,914	(160,127)
利息收入	(229,108)	(40,404)
呆帳費用	259,618	252,602
折舊費用	35,847,513	28,000,757
各項攤提及耗竭	3,399,416	2,727,877
處分不動產、廠房及設備損失	-	14,663
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	353,834	(182,834)
應收帳款增加	(5,846,727)	(70,959,809)
存貨(增加)減少	(1,358,998)	1,675,318
其他應收款(增加)減少	(15,772)	7,771
其他流動資產增加	(486,787)	(2,949,911)
應付帳款減少	(1,858,192)	(4,218,420)
應付費用增加	22,855,900	17,947,548
其他應付款減少	(64,457,205)	(33,815,419)
其他流動負債增加	4,716,939	18,138,628
營運產生之現金	105,632,825	22,308,640
收取之利息	229,108	40,404
支付之所得稅	(9,122,801)	(9,264,999)
營運活動之淨現金流入	96,739,132	13,084,045
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(37,727,141)	(52,397,701)
購置無形資產	(3,565,590)	(807,840)
存出保證金(增加)減少	320,000	(205,000)
投資活動之淨現金流出	(40,972,731)	(53,410,541)
籌資活動之現金流量		
存入保證金(增加)減少	(47,055)	3,300,476
籌資活動之淨現金流入(出)	(47,055)	3,300,476

【接次頁】

【承前頁】

	111年度	110年度
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 55,719,346	\$ (37,026,020)
期初現金及約當現金餘額	92,945,669	129,971,689
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 148,665,015</u>	<u>\$ 92,945,669</u>

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：



高雄市立岡山醫院(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

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入－健保	診療收入	\$ 112,286,308	
	藥品材料收入	110,822,716	
	治療處置收入	106,746,238	
	檢驗檢查收入	84,927,169	
	其他收入	17,019,974	
			\$ 431,802,405
門診收入－非健保	治療處置收入	30,422,891	
	檢驗檢查收入	29,915,600	
	掛號收入	18,044,925	
	藥品材料收入	13,682,120	
	其他收入	2,091,269	
	診療收入	265,922	
			94,422,727
急診收入－健保	檢驗檢查收入	24,351,785	
	診療收入	18,267,751	
	治療處置收入	7,391,599	
	藥品材料收入	2,118,629	
	其他收入	72,606	
			52,202,370
急診收入－非健保	掛號收入	4,964,200	
	檢驗檢查收入	236,628	
	藥品材料收入	228,399	
	診療收入	215,867	
	治療處置收入	93,994	
	其他收入	456,060	
			6,195,148
住院收入－健保	治療處置收入	41,756,625	
	檢驗檢查收入	22,558,055	
	藥品材料收入	16,131,300	
	病房收入	12,140,279	
	診療收入	10,682,071	

高雄市立岡山醫院(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

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
	其他收入	\$ 4,061,631	
			\$ 107,329,961
住院收入－非健保	藥品材料收入	12,440,326	
	病房收入	7,315,132	
	治療處置收入	1,665,810	
	其他收入	487,490	
			21,908,758
其他醫務收入－非健保			32,222,761
減：支付點值調整－門急診收入			(32,772,165)
減：支付點值調整－住院收入			(10,676,728)
減：健保核減－門急診收入			(327,698)
減：醫療優待			(995,684)
			\$ 701,311,855

製表人：



會計主管：



董事長：



高雄市立岡山醫院(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

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 284,479,678
藥品費用	74,047,230
醫材費用	61,362,194
折舊費用	34,832,004
攤銷費用	3,399,416
租金費用	-
保險費用	19,496,577
退休金費用	6,457,627
其他醫務費用(註)	87,480,965
合 計	<u>\$ 571,555,691</u>

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：

