

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 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 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。

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：邵朝林



中華民國 113 年 4 月 18 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112年及111年12月31日

單位：新台幣元

項 目	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 1,368,743,319	51	\$ 1,375,942,683	54
應收票據淨額	408,020	-	650,840	-
應收帳款淨額	391,486,814	14	321,921,349	12
存 貨	68,246,019	3	68,998,447	3
其他流動資產				
內部往來	404,478,809	15	328,437,436	13
其 他	86,676,747	3	86,531,015	3
其他流動資產合計	491,155,556	18	414,968,451	16
流動資產合計	2,320,039,728	86	2,182,481,770	85
非流動資產				
不動產、廠房及設備	193,134,336	7	205,966,291	8
無形資產	52,840,972	2	39,602,236	2
其他非流動資產				
存出保證金	120,685,600	5	121,054,000	5
遞延所得稅資產—非流動	5,289,191	-	7,577,610	-
其他流動資產合計	125,974,791	5	128,631,610	5
非流動資產合計	371,950,099	14	374,200,137	15
資產總計	\$ 2,691,989,827	100	\$ 2,556,681,907	100
流動負債				
應付帳款	\$ 475,977,877	18	\$ 474,917,645	19
本期所得稅負債	62,700,324	3	51,433,333	2
其他應付款	769,033,744	29	603,953,385	24
應付設備款	10,794,701	-	7,978,126	-
其他流動負債	539,566,000	20	573,793,692	22
流動負債合計	1,858,072,646	70	1,712,076,181	67
非流動負債				
存入保證金	7,631,443	-	7,068,913	-
退休金負債	114,715,897	4	126,914,586	5
非流動負債合計	122,347,340	4	133,983,499	5
負債總計	1,980,419,986	74	1,846,059,680	72
社員權益				
保留盈餘				
法定盈餘公積	466,391,515	17	405,096,933	16
未分配盈餘	245,178,326	9	305,525,294	12
社員權益總計	711,569,841	26	710,622,227	28
負債及社員權益總計	\$ 2,691,989,827	100	\$ 2,556,681,907	100

後附之附註係本財務報表之一部分

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	112年度		111年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 2,355,720,409	56	\$ 2,313,730,399	57	\$ 41,990,010	2
住院收入	1,849,855,971	44	1,755,200,029	44	94,655,942	5
其他醫務收入	51,581,138	1	128,708,868	3	(77,127,730)	(60)
減：支付點值調整	(33,946,472)	(1)	(154,686,777)	(4)	120,740,305	(78)
減：健保核減	(986,518)	-	(4,549,652)	-	3,563,134	(78)
減：醫療優待	(9,635,759)	-	(8,382,091)	-	(1,253,668)	15
醫療收入淨額	4,212,588,769	100	4,030,020,776	100	182,567,993	5
醫務成本						
人事費用	1,554,407,174	37	1,455,006,732	36	99,400,442	7
藥品費用	744,755,332	18	725,256,611	18	19,498,721	3
醫材費用	572,203,935	13	575,836,963	14	(3,633,028)	(1)
折舊費用	57,544,158	1	56,557,732	2	986,426	2
攤銷費用	23,071,392	-	21,494,372	1	1,577,020	7
租金費用	73,861,288	2	53,533,771	1	20,327,517	38
其他醫務費用	523,925,986	12	478,222,274	12	45,703,712	10
醫務成本合計	3,549,769,265	83	3,365,908,455	84	183,860,810	5
醫務毛利	662,819,504	17	664,112,321	16	(1,292,817)	0
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	129,664,884	3	109,397,645	3	20,267,239	19
薪資費用	76,113,524	2	39,419,035	1	36,694,489	93
保險費用	11,673,599	-	9,143,992	-	2,529,607	28
租金費用	3,543,903	-	4,573,184	-	(1,029,281)	(23)
折舊費用	1,534,078	-	1,671,776	-	(137,698)	(8)
水電瓦斯費	708,510	-	664,726	-	43,784	7
其他費用	101,667,927	3	92,200,941	2	9,466,986	10
營運費用合計	324,906,425	8	257,071,299	6	67,835,126	26
醫務利益	337,913,079	9	407,041,022	10	(69,127,943)	(17)
非醫務活動收益						
利息收入	10,674,862	-	3,566,441	-	7,108,421	199
租金收入	1,113,475	-	1,588,009	-	(474,534)	(30)
其他非醫務收益	24,560,338	1	26,292,589	1	(1,732,251)	(7)
	36,348,675	1	31,447,039	1	4,901,636	16
非醫務活動費損						
捐贈費用	1,900,000	-	2,499,970	-	(599,970)	(24)
處分不動產、廠房及設備損失	-	-	350,452	-	(350,452)	(100)
	1,900,000	-	2,850,422	-	(950,422)	(33)
非醫務收益	34,448,675	1	28,596,617	1	5,852,058	20
本期稅前淨利	372,361,754	10	435,637,639	11	(63,275,885)	(15)
所得稅費用	65,888,846	2	53,731,021	1	12,157,825	23
本期稅後淨利	306,472,908	8	381,906,618	10	(75,433,710)	(20)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 306,472,908	8	\$ 381,906,618	10	\$ (75,433,710)	(20)

後附之附註係本財務報表之一部分

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112年及111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	
111年1月1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
111年度分配社員紅利	-	(305,525,294)	(305,525,294)
112年度稅後淨利	-	306,472,908	306,472,908
112年度提列法定盈餘公積	61,294,582	(61,294,582)	-
112年12月31日餘額	\$ 466,391,515	\$ 245,178,326	\$ 711,569,841

後附之附註係本財務報表之一部分

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 372,361,754	\$ 435,637,639
支付點值調整	(48,964,126)	39,622,155
健保核減回升	(1,620,952)	(28,992,215)
呆帳費用	3,266,153	1,506,259
折舊費用	59,078,236	58,229,508
利息收入	(10,674,862)	(3,566,441)
處分不動產、廠房及設備損失	-	350,452
各項攤提及耗竭	23,071,392	21,494,372
營業資產及負債之淨變動		
應收票據減少	242,820	1,193,801
應收帳款(增加)減少	(22,246,540)	56,885,891
存貨(增加)減少	752,428	(3,627,508)
其他流動資產—其他(增加)減少	(145,732)	23,816
應付帳款增加(減少)	1,060,232	(20,214,082)
其他應付款增加	165,080,359	125,486,296
其他流動負債增加(減少)	(34,227,692)	33,175,702
退休金負債減少	(12,198,689)	(13,524,921)
營運產生之現金	494,834,781	703,680,724
收取之利息	10,674,862	3,566,441
支付之所得稅	(52,333,436)	(59,643,326)
營運活動之淨現金流入	453,176,207	647,603,839
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(67,069,727)	(88,949,770)
購置無形資產	(12,670,107)	(7,526,820)
存出保證金減少	368,400	2,030,560
投資活動之淨現金流出	(79,371,434)	(94,446,030)
籌資活動之現金流量		
內部往來增加	(76,041,373)	(88,120,765)
發放社員紅利	(305,525,294)	(249,879,235)
存入保證金增加(減少)	562,530	(25,962)
籌資活動之淨現金流出	(381,004,137)	(338,025,962)

【接次頁】

【承前頁】

	112年度	111年度
本期現金及約當現金增加（減少）數	(7,199,364)	215,131,847
期初現金及約當現金餘額	1,375,942,683	1,160,810,836
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,368,743,319</u>	<u>\$ 1,375,942,683</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

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

112 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	藥品材料收入	\$ 841,606,054	
	檢驗檢查收入	420,933,883	
	診療收入	312,327,550	
	治療處置收入	274,425,964	
	其他收入	17,762,412	
			\$ 1,867,055,863
門診收入－非健保	治療處置收入	86,842,540	
	藥品材料收入	85,569,256	
	檢驗檢查收入	83,644,183	
	掛號收入	76,135,117	
			332,191,096
急診收入－健保	檢驗檢查收入	71,414,269	
	診療收入	40,613,208	
	治療處置收入	12,921,098	
	藥品材料收入	10,583,252	
	其他收入	1,201,734	
			136,733,561
急診收入－非健保	掛號收入	13,208,750	
	診療收入	3,073,424	
	藥品材料收入	2,259,296	
	檢驗檢查收入	1,198,419	
			19,739,889
住院收入－健保	治療處置收入	433,326,923	
	藥品材料收入	378,566,607	
	檢驗檢查收入	269,283,475	
	診療收入	105,002,007	
	病房收入	104,298,113	
	其他收入	56,004,105	
			1,346,481,230
住院收入－非健保	藥品材料收入	373,713,832	
	病房收入	98,366,724	

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

112 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
	治療處置收入	\$ 29,774,597	
	其他收入	1,519,588	
			\$ 503,374,741
其他醫務收入－健保			1,383,319
其他醫務收入－非健保			50,197,819
減：支付點值調整			(33,946,472)
減：健保核減			(986,518)
減：醫療優待			(9,635,759)
			\$ 4,212,588,769

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

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,554,407,174
藥品費用	744,755,332
醫材費用	572,203,935
保險費用	106,580,019
折舊費用	57,544,158
租金費用	73,861,288
退休金費用	39,182,154
攤銷費用	23,071,392
其他醫務費用（註）	378,163,813
合 計	\$ 3,549,769,265

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：

