

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 112 及 111 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 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，足以允當表達高雄市立岡山醫院(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。

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 113 年 4 月 18 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112年及111年12月31日

單位：新台幣元

項 目	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 172,691,743	36	\$ 148,665,015	31
應收票據淨額	239,000	-	1,000	-
應收帳款淨額	126,765,097	27	132,302,295	28
其他應收款	11,822	-	27,211	-
存 貨	11,158,448	3	8,303,760	2
其他流動資產	696,211	-	676,533	-
流動資產合計	311,562,321	66	289,975,814	61
非流動資產				
不動產、廠房及設備	149,484,716	31	168,421,610	36
無形資產	11,041,056	2	10,626,824	2
遞延所得稅資產—非流動	1,911,772	1	1,923,799	1
其他非流動資產	1,265,000	-	1,215,000	-
非流動資產合計	163,702,544	34	182,187,233	39
資產總計	\$ 475,264,865	100	\$ 472,163,047	100
流動負債				
應付帳款	\$ 53,027,368	11	\$ 40,418,021	9
其他應付款	19,572,775	4	10,865,801	2
應付費用	116,673,119	25	104,397,335	22
應付設備款	580,000	-	432,000	-
本期所得稅負債	11,687,906	3	5,442,289	1
其他流動負債	80,557,255	17	92,538,571	20
流動負債合計	282,098,423	60	254,094,017	54
非流動負債				
存入保證金	6,135,560	1	6,176,193	1
退休金負債	6,781,723	1	6,781,723	1
內部往來—負債	40,000,000	9	43,735,006	10
非流動負債合計	52,917,283	11	56,692,922	12
負債總計	335,015,706	71	310,786,939	66
社員權益				
保留盈餘				
法定盈餘公積	96,324,339	20	85,343,134	18
未分配盈餘	43,924,820	9	76,032,974	16
社員權益總計	140,249,159	29	161,376,108	34
負債及社員權益總計	\$ 475,264,865	100	\$ 472,163,047	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：



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	\$ 600,243,459	82	\$ 584,622,650	83	\$ 15,620,809	3
住院收入	159,340,311	22	129,238,719	18	30,101,592	23
其他醫務收入	5,589,188	1	32,222,761	5	(26,633,573)	(83)
減：支付點值調整	(30,069,787)	(4)	(43,448,893)	(6)	13,379,106	(31)
減：健保核減	(3,695,679)	(1)	(327,698)	-	(3,367,981)	1,028
減：醫療優待	(1,025,631)	-	(995,684)	-	(29,947)	3
醫務收入淨額	730,381,861	100	701,311,855	100	29,070,006	4
醫務成本						
人事費用	311,648,149	43	284,479,678	41	27,168,471	10
藥品費用	75,449,631	10	74,047,230	11	1,402,401	2
醫材費用	61,211,445	8	61,362,194	9	(150,749)	-
折舊費用	34,202,575	5	34,832,004	5	(629,429)	(2)
攤銷費用	4,619,750	1	3,399,416	-	1,220,334	36
租金費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費用	119,990,611	16	113,435,169	16	6,555,442	6
醫務成本合計	607,122,161	83	571,555,691	82	35,566,470	6
醫務毛利	123,259,700	17	129,756,164	18	(6,496,464)	(5)
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	15,110,489	2	11,960,271	2	3,150,218	26
薪資費用	19,387,013	3	12,040,455	2	7,346,558	61
租金費用	1,189,780	-	1,381,380	-	(191,600)	(14)
水電瓦斯費用	224,506	-	234,406	-	(9,900)	(4)
保險費用	3,788,038	1	2,882,130	-	905,908	31
其他費用	21,934,086	3	24,677,915	4	(2,743,829)	(11)
營運費用合計	61,633,912	9	53,176,557	8	8,457,355	16
醫務利益	61,625,788	8	76,579,607	10	(14,953,819)	(20)
非醫務活動收益						
利息收入	903,517	-	229,108	-	674,409	294
其他非醫務收益	5,192,881	1	24,575,132	4	(19,382,251)	(79)
	6,096,398	1	24,804,240	4	(18,707,842)	(75)
非醫務活動費損						
捐贈費用	1,000,000	-	900,000	-	100,000	11
其他非醫務費損	30,115	-	6,145	-	23,970	390
	1,030,115	-	906,145	-	123,970	14
非醫務利益	5,066,283	1	23,898,095	4	(18,831,812)	(79)
本期稅前淨利	66,692,071	9	100,477,702	14	(33,785,631)	(34)
本期所得稅費用	11,786,046	2	5,436,484	1	6,349,562	117
本期稅後淨利	54,906,025	7	95,041,218	13	(40,135,193)	(42)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 54,906,025	7	\$ 95,041,218	13	\$ (40,135,193)	(42)

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：



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	\$ 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
111年度分配社員紅利	-	(76,032,974)	(76,032,974)
112年度稅後淨利	-	54,906,025	54,906,025
112年度提列法定盈餘公積	10,981,205	(10,981,205)	-
112年12月31日餘額	\$ 96,324,339	\$ 43,924,820	\$ 140,249,159

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：



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	\$ 66,692,071	\$ 100,477,702
支付點值調整	(10,009,659)	11,796,778
健保核減	4,112,132	177,914
利息收入	(903,517)	(229,108)
呆帳費用	331,925	259,618
折舊費用	35,260,089	35,847,513
各項攤提及耗竭	4,653,500	3,399,416
營業資產及負債之淨變動		
應收票據(增加)減少	(238,000)	353,834
應收帳款(增加)減少	11,102,800	(5,846,727)
存貨(增加)	(2,854,688)	(1,358,998)
其他應收款(增加)減少	15,389	(15,772)
預付款項及其他流動資產(增加)	(19,678)	(486,787)
應付帳款(減少)增加	12,609,347	(1,858,192)
應付費用增加	12,279,089	22,855,900
其他應付款(減少)增加	8,706,974	5,055,716
其他流動負債(減少)增加	(11,984,621)	4,716,939
營運產生之現金	129,753,153	175,145,746
收取之利息	903,517	229,108
支付之所得稅	(5,528,402)	(9,122,801)
營運活動之淨現金流入	125,128,268	166,252,053
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	(19,144,404)	(37,727,141)
購置無形資產	(2,098,523)	(3,565,590)
存出保證金(增加)減少	(50,000)	320,000
投資活動之淨現金流出	(21,292,927)	(40,972,731)
籌資活動之現金流量		
發放社員紅利	(79,767,980)	(69,512,921)
存入保證金減少	(40,633)	(47,055)
籌資活動之淨現金流出	(79,808,613)	(69,559,976)

【接次頁】

【承前頁】

	112年度	111年度
本期現金及約當現金增加數	\$ 24,026,728	\$ 55,719,346
期初現金及約當現金餘額	148,665,015	92,945,669
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 172,691,743</u>	<u>\$ 148,665,015</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：



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

112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保		
診療收入	\$ 112,534,767	
藥品材料收入	108,953,162	
治療處置收入	106,232,247	
檢驗檢查收入	95,152,348	
其他收入(註)	11,165,144	
小 計	434,037,668	
門診收入—非健保		
治療處置收入	37,296,037	
檢驗檢查收入	21,426,218	
掛號收入	18,134,865	
藥品材料收入	16,567,764	
其他收入(註)	2,539,303	
小 計	95,964,187	
急診收入—健保		
檢驗檢查收入	28,617,535	
診療收入	22,215,838	
治療處置收入	8,561,273	
其他收入(註)	2,727,606	
小 計	62,122,252	
急診收入—非健保		
掛號收入	5,595,000	
檢驗檢查收入	1,143,193	
藥品材料收入	480,665	
其他收入(註)	900,494	
小 計	8,119,352	
住院收入—健保		
治療處置收入	47,955,784	
檢驗檢查收入	25,206,397	
藥品材料收入	20,571,079	
病房收入	13,278,123	

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

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
診療收入	\$ 12,643,606	
其他收入（註）	4,999,102	
小 計	124,654,091	
住院收入－非健保		
藥品材料收入	24,529,933	
病房收入	7,924,938	
治療處置收入	1,776,854	
其他收入（註）	454,495	
小 計	34,686,220	
其他醫務收入－非健保	5,589,188	
減：支付點值調整－門急診收入	(24,215,618)	
減：支付點值調整－住院收入	(5,854,169)	
減：健保核減－門急診收入	(1,665,976)	
減：健保核減－住院收入	(2,029,703)	
減：醫療優待	(1,025,631)	
	\$ 730,381,861	

註：各項目金額皆未超過本科目各項目小計金額 5%。

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

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	\$ 311,648,149
藥品費用	75,449,631
醫材費用	61,211,445
折舊費用	34,202,575
攤銷費用	4,619,750
租金費用	-
保險費用	20,933,348
退休金費用	6,919,711
其他醫務費用(註)	92,137,552
合 計	<u>\$ 607,122,161</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：

