

枋寮醫療社團法人

財 務 報 表

民國一一三年及一一二年度

(內附會計師查核報告)

枋寮醫療社團法人

目 錄

會計師查核報告	1
資產負債表	3
綜合損益表	4
權益變動表	7
現金流量表	8
財務報表附註	10

會計師查核報告

枋寮醫療社團法人 公鑒：

查核意見

枋寮醫療社團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達枋寮醫療社團法人民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與枋寮醫療社團法人保持超然獨立，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暨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枋寮醫療社團法人繼續經營之能力、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枋寮醫療社團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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，惟依照一般公認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；並取得足夠及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、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對枋寮醫療社團法人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，以及使枋寮醫療社團法人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，則須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，或於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。惟未來事件情況可能導致枋寮醫療社團法人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）。

中山聯合會計師事務所

會計師：

許柏



會員證號：高市會證字第1039號

地址：高雄市新興區中正三路55號26樓之1

電話：(07)223-2787

傳真：(07)223-2089

中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 二 日

枋寮醫療社團法人

資產負債表

民國一一三年及一一二一年十二月三十一日

單位：新台幣元

	113年12月31日		112年12月31日		113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註三及五)	\$ 219,280,467	30	\$ 184,031,663	26	\$ 40,000,000	5	\$ 40,000,000	6
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵核減後淨額)(附註三及六)	85,359,313	12	97,032,794	14	33,725,716	5	22,866,729	3
其他應收款	307,365	0	55,308	0	96,131,598	13	87,022,183	12
存貨(附註三及七)	7,776,102	1	8,484,294	1	57,202,305	8	50,937,780	7
預付款項(附註三及八)	676,997	0	622,274	0	91,100,000	12	75,000,000	11
其他流動資產(附註三及九)	548,850	0	0	0	2,509,049	0	2,873,435	0
流動資產合計	313,949,094	43	290,226,333	41	20,285,821	3	26,627,829	4
非流動資產					340,954,489	46	305,327,956	43
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三及十)	11,139,287	2	10,000,000	1	65,824,466	9	84,647,726	12
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三及十一)	16,952,288	2	0	0	70,000	0	70,000	0
以成本衡量之金融資產—非流動(附註三及十二)	7,000,000	1	7,000,000	1	723,932	0	723,932	0
不動產、廠房及設備(附註三及十三、二十六)	375,179,299	50	385,634,708	55	66,618,398	9	85,441,658	12
其他非流動資產	13,483,145	2	17,683,497	2	407,572,887	55	390,769,614	55
非流動資產合計	423,754,019	57	420,318,205	59				
資產總計	\$ 737,703,113	100	\$ 710,544,538	100	160,000,000	22	160,000,000	23
					60,000	0	60,000	0
負債及權益								
流動負債					53,524,333	7	50,561,124	7
短期借款(附註十四)					987,736	0	2,641,402	0
應付票據					115,080,218	16	106,512,398	15
應付帳款					169,592,287	23	159,714,924	22
其他應付款(附註十五)					477,939	0	0	0
其他應付款—關係人(附註二十四)								
本期所得稅負債(附註三及二十一)					330,130,226	45	319,774,924	45
其他流動負債(附註十七)					\$ 737,703,113	100	\$ 710,544,538	100
流動負債合計								
非流動負債								
長期借款(附註十八)								
存入保證金								
土地增值稅準備								
非流動負債合計								
負債總計								
社員權益(附註三、十六、十九及二十)								
出資額								
資本公積								
資本公積								
保留盈餘								
法定盈餘公積								
特別盈餘公積								
未分配盈餘								
保留盈餘合計								
其他權益								
社員權益總計								
負債及社員權益總計								
資產總計	\$ 737,703,113	100	\$ 710,544,538	100				

(請參閱財務報表附註)

製表人

會計主管

董事長

枋寮醫療社團法人

綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入淨額(附註三)						
門診收入-健保	\$ 368,332,990	43	\$ 360,383,683	46	\$ 7,949,307	2
急診收入-健保	57,858,451	7	60,544,134	7	(2,685,683)	(4)
門診收入-非健保	29,002,865	3	27,411,666	3	1,591,199	6
急診收入-非健保	7,904,491	1	7,247,390	1	657,101	9
住院收入-健保	380,074,621	46	353,653,723	43	26,420,898	7
住院收入-非健保	21,536,335	3	18,696,686	2	2,839,649	15
其他醫務收入-健保	19,034,019	2	19,235,044	2	(201,025)	(1)
其他醫務收入-非健保	61,699,645	7	76,916,007	9	(15,216,362)	(20)
減：支付點值調整(附註三及六)	(64,981,312)	(8)	(53,561,725)	(7)	(11,419,587)	21
減：健保核減(附註三及六)	(30,942,331)	(4)	(47,947,657)	(6)	17,005,326	(35)
減：醫療優待	(737,431)	0	(974,805)	0	237,374	(24)
醫務收入淨額	848,782,343	100	821,604,146	100	27,178,197	3
醫務成本(附註三)						
人事費用	(351,853,370)	(41)	(345,094,101)	(43)	(6,759,269)	2
藥品費用	(103,766,837)	(12)	(100,929,968)	(12)	(2,836,869)	3
醫材費用	(159,377,778)	(19)	(140,035,565)	(17)	(19,342,213)	14
折舊費用	(21,781,971)	(3)	(22,267,473)	(3)	485,502	(2)
各項攤提	(1,575,747)	0	(1,590,247)	0	14,500	(1)
租金費用	(3,028,509)	0	(2,675,147)	0	(353,362)	13
事務費用	(699,197)	0	(483,782)	0	(215,415)	45
其他醫務費用	(108,578,311)	(13)	(101,051,036)	(12)	(7,527,275)	7
醫務成本合計	(750,661,720)	(88)	(714,127,319)	(87)	(36,534,401)	5

枋寮醫療社團法人

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務毛利	\$ 98,120,623	12	\$ 107,476,827	13	\$ (9,356,204)	(9)
營運費用						
教育研究發展及醫療社會服務費用	(8,589,332)	(1)	(7,996,314)	(1)	(593,018)	7
薪資費用	(31,652,708)	(4)	(32,946,200)	(4)	1,293,492	(4)
租金費用	(4,676,144)	(1)	(3,997,644)	0	(678,500)	17
水電瓦斯費	(152,929)	0	(122,236)	0	(30,693)	25
其他費用	(43,839,963)	(4)	(39,452,330)	(5)	(4,387,633)	11
營運費用合計	(88,911,076)	(10)	(84,514,724)	(10)	(4,396,352)	5
醫務利益(損失)	9,209,547	2	22,962,103	3	(13,752,556)	(60)
非醫務利益(損失)						
非醫務活動收益						
利息收入	3,449,998	0	2,109,596	0	1,340,402	64
租金收入	430,500	0	426,334	0	4,166	1
捐贈收入	466,000	0	282,218	0	183,782	65
其他非醫務收益	3,527,972	0	9,225,798	2	(5,697,826)	(62)
非醫務活動收益合計	7,874,470	0	12,043,946	2	(4,169,476)	(35)
非醫務活動費損						
利息費用	(3,583,212)	0	(3,802,625)	(1)	219,413	(6)
捐贈費用	(29,400)	0	(313,800)	0	284,400	(91)
其他非醫務費損	(258,327)	0	(194,776)	0	(63,551)	33
非醫務活動費損合計	3,870,939	0	4,311,201	1	(440,262)	(10)
非醫務利益(損失)合計	4,003,531	0	7,732,745	1	(3,729,214)	(48)
本期稅前損益	13,213,078	2	30,694,848	4	(17,481,770)	(57)

枋寮醫療社團法人

綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
所得稅費用(附註三及二十一)	\$ (3,335,715)	0	\$ (4,280,825)	(1)	\$ 945,110	(22)
本期稅後損益	9,877,363	2	26,414,023	3	(16,536,660)	(63)
本期其他綜合餘絀						
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益	477,939	0	0	0	477,939	0
本期其他綜合餘絀合計	477,939	0	0	0	477,939	0
本期綜合損益總額	\$ 10,355,302	2	\$ 26,414,023	3	\$ (16,058,721)	(61)

(請參閱財務報表附註)

製表人



會計主管



董事長





枋寮醫療社團法人

權益變動表

民國一一三年及一一二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			其他權益項目		權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額	
民國112年1月1日餘額	\$ 160,000,000	\$ 60,000	\$ 42,636,917	\$ 1,914,803	\$ 88,749,181	\$ 0	\$ 203,360,901	
民國112年度淨利(淨損)	0	0	0	0	26,414,023	0	26,414,023	
民國112年度其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	0	
本期綜合損益總額	0	0	0	0	26,414,023	0	26,414,023	
特別盈餘公積限制解除	0	0	0	(1,914,803)	1,914,803	0	0	
提列法定盈餘公積	0	0	7,924,207	0	(7,924,207)	0	0	
提列特別盈餘公積	0	0	0	2,641,402	(2,641,402)	0	0	
權益增加(減少)總額	0	0	7,924,207	726,599	17,763,217	0	26,414,023	
民國112年12月31日餘額	\$ 160,000,000	\$ 60,000	\$ 50,561,124	\$ 2,641,402	\$ 106,512,398	\$ 0	\$ 319,774,924	
民國113年1月1日餘額	\$ 160,000,000	\$ 60,000	\$ 50,561,124	\$ 2,641,402	\$ 106,512,398	\$ 0	\$ 319,774,924	
民國113年度淨利(淨損)	0	0	0	0	9,877,363	0	9,877,363	
民國113年度其他綜合損益	0	0	0	0	0	477,939	477,939	
本期綜合損益總額	0	0	0	0	9,877,363	477,939	10,355,302	
特別盈餘公積限制解除	0	0	0	(2,641,402)	2,641,402	0	0	
提列法定盈餘公積	0	0	2,963,209	0	(2,963,209)	0	0	
提列特別盈餘公積	0	0	0	987,736	(987,736)	0	0	
權益增加(減少)總額	0	0	2,963,209	(1,653,666)	8,567,820	477,939	10,355,302	
民國113年12月31日餘額	\$ 160,000,000	\$ 60,000	\$ 53,524,333	\$ 987,736	\$ 115,080,218	\$ 477,939	\$ 330,130,226	

(請參閱財務報表附註)

製表人



會計主管



董事長



枋寮醫療社團法人

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 13,213,078	\$ 30,694,848
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目：		
支付點值調整	0	759,604
健保核減	0	3,378,249
利息收入	(3,449,998)	(2,109,596)
利息費用	3,583,212	3,802,625
折舊費用	26,731,584	25,442,943
攤銷費用	3,168,033	2,730,714
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之	(1,139,287)	0
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	108,327	128,776
不動產、廠房及設備轉列費用數	11,700	0
不影響現金流量之收益費損項目合計	29,013,571	34,133,315
與營運活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(增加)減少	11,673,481	(21,350,848)
其他應收款(增加)減少	(145,326)	0
存貨(增加)減少	708,192	(2,232,709)
預付款項(增加)減少	(54,723)	4,849,212
其他流動資產(增加)減少	(548,850)	0
應付票據增加(減少)	10,858,987	(1,090,159)
應付帳款增加(減少)	9,109,415	(13,249,304)
其他應付款增加(減少)	6,276,457	14,304,208
其他流動負債增加(減少)	57,227	158,758
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	37,934,860	(18,610,842)
營運產生之現金流入(流出)	80,161,509	46,217,321
收取之利息	3,343,267	2,054,288
支付之利息	(3,595,144)	(3,788,591)
退還(支付)之所得稅	(3,700,101)	(2,878,123)
營業活動之淨現金流入(流出)	76,209,531	41,604,895
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	(16,474,349)	0
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	0	(10,000,000)
取得不動產、廠房及設備	(16,277,502)	(23,426,891)
處分不動產、廠房及設備	3,000	190,476
存出保證金減少	34,000	140,500

枋寮醫療社團法人

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十一月三十一日

單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度
未攤銷費用增加	\$ (110,000)	\$ (4,166,235)
預付設備款增加	(2,988,240)	(121,700)
投資活動之淨現金流入(流出)	(35,813,091)	(37,383,850)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	0	(20,000,000)
舉借長期借款	0	20,000,000
償還長期借款	(25,222,495)	(21,558,405)
其他應付款－關係人增加	16,100,000	0
其他應付款－關係人減少	0	(45,000,000)
受限制資產(增加)減少	3,974,859	(4,019,909)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,147,636)	(70,578,314)
本期現金及約當現金增加(減少)數	35,248,804	(66,357,269)
期初現金及約當現金餘額	184,031,663	250,388,932
期末現金及約當現金餘額	\$ 219,280,467	\$ 184,031,663

(請參閱財務報表附註)

製表人



會計主管



董事長



枋寮醫療社團法人

財務報表附註

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織及業務

本法人係於97年1月15日獲准改制為醫療社團法人，設立目的為病患服務，提昇枋寮地區的醫療水準及正當醫療。並扮演基層診所和恆春等地區數家醫院之轉診醫院。截至113年12月31日止，本法人實收資本新台幣一億六仟萬元整。主要業務是經營醫院，提供醫療勞務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一一四年五月二日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、相關法令及企業會計準則公報及期解釋編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本法人必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(一) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；不動產、廠房及設備、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二) 現金及約當現金

係包括庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金及隨時可轉換或定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資等。

(三) 金融工具

透過損益按公允價值衡量之金融資產

持有供交易之金融工具投資，係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，本公司並未將金融工具投資指定為透過損益按公允價值衡量。原始認列時，係以公允價值衡量，交易成本列為當期費用；後續評價時，以公允價值衡量，且公允價值變動認列為當期損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

原始認列時，係以公允價值衡量；後續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為其他綜合損益，並累積於其他權益之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益項目。除列時，先前認列為其他綜合損益之累計利益或損失，自權益重分類至損益，作為重分類調整。

以成本衡量之金融資產

係持有未具有重大影響力及公允價值無法可靠衡量之無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具投資。原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本，

後續評價仍以原始認列之成本衡量。處分時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，減損損失不得迴轉。

(四) 備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

備抵呆帳係應收非健保款項部份所無法收回之金額，於年底時衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

備抵支付點值調整係估列應收健保款項未來一年內可能被扣除之點值調整，本法人係依據前三年門診醫療費用核定總表之核定數之平均值乘以期末應收健保款項。

備抵健保核減係估列應收健保款項未來一年內健保局可能核減本年度之核減數，本法人係依前三年之全民健康保險特約醫事服務機構申請醫療費用分列項目表所列示之核定點數中之(健保核減金額-健保補付金額)/健保申請給付金額所求得之比例乘以期末應收健保款項。

(五) 存貨

存貨包括藥品、醫材、物品、食品、血液等，採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出列為資本支出；購置資產使其達到可用狀態所負擔之利息亦列為資本支出。修理及維護支出則作為當期費用。處分不動產、廠房及設備之損益列為營業外收支。

折舊依資產取得時估計之耐用年限並預留殘值以平均法計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值依估計可使用年限續提折舊。

(七) 未攤銷費用

係為增購軟體及整修工程等所產生費用，分三至六年平均攤銷。

(八) 法定盈餘公積、特別盈餘公積及資本公積

依醫療法第五十三條規定，醫療社團法人結餘之分配，應提撥百分之十以上，辦理研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項基金；並應提撥百分之三十以上作為營運基金。

根據醫療法人財務報告編製準則第二十六條第一項第二款規定，資本公積指醫療社團法人與社員間之出資額交易所產生之溢價，包括出資額溢價，及其他依一般公認會計原則所產生者等。資本公積應按其性質分別列示，其用途受限制者，應附註揭露受限制情形。

根據醫療法人財務報告編製準則第二十六條第一項第三款規定，法定盈餘公積係指依本法第五十三條規定應提撥之營運基金；特別盈餘公積係指依本法第五十三條之規定應提撥之研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務與其他社會服務事項基金。

(九) 收入成本認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重者列為資產，其餘列為費用或損失。

(十一) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十二) 捐贈

捐贈係指對政府機構之捐贈、依政治獻金法所為之捐贈、經行政院大陸委員會許可對大陸地區之捐贈、合於所得稅法第十一條第四項規定之機關團體之捐贈及依私立學校法第六十二條規定之合法捐贈等，帳列非醫務活動損費項下。

(十三) 所得稅

所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理」之規定處理。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關資產負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本法人未分配盈餘加徵百分之五營利事業所得稅部分，於社員大會決議分配盈餘之日列為當期費用。所得稅嗣後如與稅捐稽徵機關核定有所差異時，則於確定年度以會計估計變動處理，調整所得稅費用。

四、會計變動之理由及其影響：無

五、現金及約當現金

項 目	113年12月31日	112年12月31日
現 金	\$ 190,539	\$ 284,617
銀 行 存 款	219,089,928	183,747,046
合 計	\$ 219,280,467	\$ 184,031,663

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日止，上述銀行存款因借款而存入銀行備償帳戶，作為不得動用之資金，金額分別為4,051,848元及8,026,707元，業經重分類至受限制資產項下，請詳附註二十六之說明。

六、應收帳款淨額

項 目	113年12月31日	112年12月31日
應 收 帳 款		
— 健保署	\$ 87,874,759	\$ 103,116,318
— 一般客戶	7,720,457	6,519,522
合 計	95,595,216	109,635,840
減：備抵支付點值調整	(7,084,442)	(9,213,488)
減：備抵健保核減	(3,151,461)	(3,389,558)
減：備抵呆帳	-	-
應 收 帳 款 淨 額	\$ 85,359,313	\$ 97,032,794

七、存貨淨額

項 目	113年12月31日	112年12月31日
藥 品 盤 存	\$ 4,201,587	\$ 4,016,324
醫 材 盤 存	3,574,515	4,467,970
合 計	7,776,102	8,484,294
減：備抵跌價損失	-	-
淨 額	\$ 7,776,102	\$ 8,484,294

八、預付款項

項 目	113年12月31日	112年12月31日
預 付 費 用	\$ 676,997	\$ 622,274
合 計	\$ 676,997	\$ 622,274

九、其他流動資產

項 目	113年12月31日	112年12月31日
代 付 款	\$ 548,850	\$ 0
合 計	\$ 548,850	\$ 0

十、透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

金融商品名稱	113年12月31日		112年12月31日	
	原始成本	帳面金額	原始成本	帳面金額
環球非投資等 級債券基金	\$ 10,000,000	\$ 11,139,287	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
合 計		\$ 11,139,287		\$ 10,000,000

本公司民國一一三年及一一二年度原始認列時即指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益（淨損失）分別為1,139,287元及0元。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

金融商品名稱	113年12月31日		112年12月31日	
	原始成本	帳面金額	原始成本	帳面金額
摩根大通銀行	\$ 6,474,349	\$ 6,438,840	\$ -	\$ -
野村愛爾蘭美 國非投資等級 債券	10,000,000	10,513,448	-	-
合 計		<u>\$ 16,952,288</u>		<u>\$ -</u>

本公司民國一一三年度原始認列時透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨利（淨損失）為477,939元。

十二、以成本衡量之金融資產-非流動

未上市（櫃）股票	113年12月31日	112年12月31日
春國長照社團法人	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000
合 計	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 7,000,000</u>

本公司帳列以成本衡量之金融資產係無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。截至民國一一三年十二月三十一日投資春國長照社團法人為7,000,000元，持股比例為11.29%。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他固定資產	合計
113年1月1日餘額	\$ 85,601,367	\$ 290,643,153	\$ 252,643,610	\$ 15,531,490	\$ 8,690,079	\$ 53,637,672	\$ 706,747,371
增 加	0	0	7,853,000	1,575,625	5,591,567	1,257,310	16,277,502
處分/報廢	0	0	0	(667,966)	0	0	(667,966)
重分類	0	0	0	0	0	110,000	110,000
113年12月31日餘額	\$ 85,601,367	\$ 290,643,153	\$ 260,496,610	\$ 16,439,149	\$ 14,281,646	\$ 55,004,982	\$ 722,466,907
累積折舊							
113年1月1日餘額	\$ 0	\$ 94,638,868	\$ 179,917,458	\$ 9,689,160	\$ 7,291,611	\$ 29,575,566	\$ 321,112,663
本年度折舊	0	6,214,553	12,979,474	1,090,494	773,948	5,673,115	26,731,584
處分/報廢	0	0	0	(556,639)	0	0	(556,639)
113年12月31日餘額	\$ 0	\$ 100,853,421	\$ 192,896,932	\$ 10,223,015	\$ 8,065,559	\$ 35,248,681	\$ 347,287,608
帳面價值							
113年12月31日淨額	\$ 85,601,367	\$ 189,789,732	\$ 67,599,678	\$ 6,216,134	\$ 6,216,087	\$ 19,756,301	\$ 375,179,299

成 本	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他固定資產	合計
112年1月1日餘額	\$ 85,601,367	\$ 287,493,153	\$ 246,332,633	\$ 11,607,625	\$ 8,221,779	\$ 43,687,946	\$ 682,944,503
增 加	0	3,150,000	5,935,000	3,923,865	468,300	9,949,726	23,426,891
處分/報廢	0	0	(2,484,023)	0	0	0	(2,484,023)
重分類	0	0	2,860,000	0	0	0	2,860,000
112年12月31日餘額	\$ 85,601,367	\$ 290,643,153	\$ 252,643,610	\$ 15,531,490	\$ 8,690,079	\$ 53,637,672	\$ 706,747,371
累積折舊							
112年1月1日餘額	\$ 0	\$ 88,072,937	\$ 168,791,960	\$ 8,617,479	\$ 7,044,636	\$ 25,238,034	\$ 297,765,046
本年度折舊	0	6,565,931	13,220,824	1,071,681	246,975	4,337,532	25,442,943
處分/報廢	0	0	(2,164,771)	0	0	0	(2,164,771)
重分類	0	0	69,445	0	0	0	69,445
112年12月31日餘額	\$ 0	\$ 94,638,868	\$ 179,917,458	\$ 9,689,160	\$ 7,291,611	\$ 29,575,566	\$ 321,112,663
帳面價值							
112年12月31日淨額	\$ 85,601,367	\$ 196,004,285	\$ 72,726,152	\$ 5,842,330	\$ 1,398,468	\$ 24,062,106	\$ 385,634,708

上述不動產、廠房及設備中土地及房屋建築設備設定抵押權於合作金庫，均取得衛生福利部核准文號，請詳附註十八說明。
 本法人113及112度建築物投保火災險，保險金額均為473,000,000元。

十四、短期借款

		113 年 12 月 31 日		
債權機構	借款性質	借款金額	利率區間	擔保品
永豐銀行	信用借款	\$ 20,000,000	2.445%~2.5476%	無
台新銀行	信用借款	20,000,000	2.61%~2.78%	無
	合計	\$ 40,000,000		

		112 年 12 月 31 日		
債權機構	借款性質	借款金額	利率區間	擔保標的
永豐銀行	信用借款	\$ 20,000,000	2.28%~2.5476%	無
台新銀行	信用借款	20,000,000	2.32%~2.61%	無
	合計	\$ 40,000,000		

十五、其他應付款

項 目	113年12月31日	112年12月31日
應付薪資	\$ 39,429,543	\$ 34,510,285
應付利息	160,419	172,351
應付保險	4,045,342	3,850,460
應付退休金	1,916,306	5,483,560
應付其他	11,650,695	6,921,124
合計	\$ 57,202,305	\$ 50,937,780

十六、教育研究發展及醫療社會服務費用(表5)

項 目	研究發展、人才培訓、健康教育醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務費用	
	113年12月31日	112年12月31日
期初提撥餘額(A)	2,641,402	1,914,803
當期實際支用金額(B)	8,589,332	7,996,314
當期迴轉金額(C)	2,641,402	1,914,803
當期提撥金額(D)	987,736	2,641,402
期末提撥金餘額(E)=(A)-(C)+(D)	987,736	2,641,402

提撥基礎系依醫療法第53條及醫療法人財務報告編製準則第28條規定辦理。

十七、其他流動負債

項 目	113年12月31日	112年12月31日
應 納 稅 額	\$ 3,676	\$ 3,500
代 收 款 項	2,104,257	2,047,206
一年內到期長期借款	18,177,888	24,577,123
合 計	<u>\$ 20,285,821</u>	<u>\$ 26,627,829</u>

十八、長期借款

113年12月31日

債權機構	借款性質	借款期間	借款金額	利率區間	擔保標的
合作金庫-潮州分行	擔保借款	101/03/15-120/03/15	\$ 66,705,744	2.658%	建築物、土地
合作金庫-潮州分行	擔保借款	111/05/17-116/05/17	13,963,270	2.658%	醫療設備
台新銀行	擔保借款	112/04/29-114/04/29	3,333,340	2.72%	備償戶
合 計			84,002,354		
減：一年內到期之長期借款			(18,177,888)		
長期借款餘額			<u>\$ 65,824,466</u>		

112年12月31日

債權機構	借款性質	借款期間	借款金額	利率區間	擔保標的
合作金庫-潮州分行	擔保借款	101/03/15-120/03/15	\$ 76,403,464	2.281%	建築物、土地
合作金庫-潮州分行	擔保借款	111/05/17-116/05/17	19,488,049	2.281%	醫療設備
台新銀行	擔保借款	112/04/29-114/04/29	13,333,336	1.96%	備償戶
合 計			109,224,849		
減：一年內到期之長期借款			(24,577,123)		
長期借款餘額			<u>\$ 84,647,726</u>		

註：借款核准文號為衛部醫字第0970201302號及衛部醫字第0990007685號、衛部醫字第1101667098號

十九、出資額

1. 本法人改設基準日為96年2月7日，並於民國97年1月15日取得法人登記證書，截至民國113年底實收資本額為160,000,000元。

增(減)日期	增(減)資內容	增(減)資金額	資本額
96年02月	設立	\$ -	\$ 96,000,000
101年11月	現金增資	64,000,000	160,000,000

2. 社員之表決權，按其出資額持分比例分配其表決權數，每一萬元有一表決權，餘數不計，並以此計算表決權總數。

二十、結餘分配

1. 根據醫療法第53條及本法人組織章程規定，本法人於完納一切稅捐後，除應提撥結餘百分之十以上，辦理研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項基金；另應提撥百分之二十以上作為營運基金外，並應彌補以往年度虧損後，如有盈餘分配依下列比例為之：

- (1) 社員紅利百分之九十六。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之三。
- (3) 員工紅利百分之一。

2. 盈餘分配：

本法人於一一三年及一一二年度分別經社員總會決議不予分配。

二十一、所得稅

1. 認列於損益之所得稅：

	113年度	112年度
本年度之當期所得稅費用	\$ 3,335,715	\$ 4,280,825
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	-	-
當期所得稅費用總額	3,335,715	4,280,825
遞延所得稅費用	-	-
繼續營業單位當年度認列之所得稅費用	\$ 3,335,715	\$ 4,280,825

2. 所得稅費用之說明：

	113年度	112年度
稅前淨利	\$ 13,213,078	\$ 30,694,848
按適用稅率計算之稅額	\$ 2,642,616	\$ 6,138,970
免稅收入影響數	-	(4,899,706)
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	32,796	18,665
暫時性差異未認列為遞延所得稅資產之影響數	(227,857)	-
未分配盈餘加徵	888,160	2,302,891
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	-	720,005
所得稅費用	\$ 3,335,715	\$ 4,280,825

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件截至民國一一三年十二月三十一日止，業經稅捐稽徵機關核定至民國一一一年度。

二十二、員工退休金

根據民國九十四年七月一日頒佈「勞工退休金條例」之規定，本法人在職員工在民國九十四年六月三十日以前受聘僱者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。本法人依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起，依員工每月薪資百

分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本法人民國一一三年及一一二年度認列之退休金費用分別為元9,227,304元及12,201,068元。

二十三、費用性質之額外資訊

項 目	113年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 312,190,365	\$ 30,765,441	\$ 342,955,806
職工保險費用	22,071,299	2,285,802	24,357,101
退休金費用	8,340,037	887,267	9,227,304
其他用人費用	9,251,669	3,094,668	12,346,337
合 計	\$ 351,853,370	\$ 37,033,178	\$ 388,886,548
折舊費用	\$ 21,781,971	\$ 4,949,613	\$ 26,731,584
攤銷費用	\$ 1,575,747	\$ 1,592,286	\$ 3,168,033

項 目	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 303,765,512	\$ 31,739,473	\$ 335,504,985
職工保險費用	20,947,339	2,244,807	23,192,146
退休金費用	10,994,341	1,206,727	12,201,068
其他用人費用	9,386,909	3,135,766	12,522,675
合 計	\$ 345,094,101	\$ 38,326,773	\$ 383,420,874
折舊費用	\$ 22,267,473	\$ 3,175,470	\$ 25,442,943
攤銷費用	\$ 1,590,247	\$ 1,140,467	\$ 2,730,714

二十四、關係人交易事項：

1. 關係人名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
陳淑姿	本法人之社員

2. 資金貸與(帳列其他應付款-關係人)

113年度					
關係人名稱	最高金額	年底餘額	利率 區間	全年度 利息總額	期 末 應付利息
陳淑姿	\$ 91,100,000	\$ 91,100,000	未計息	\$ -	\$ -
合 計		\$ 91,100,000		\$ -	\$ -

112年度					
關係人名稱	最高金額	年底餘額	利率 區間	全年度 利息總額	期 末 應付利息
陳淑姿	\$ 120,000,000	\$ 75,000,000	未計息	\$ -	\$ -
合 計		\$ 75,000,000		\$ -	\$ -

二十五、主要支出及非健保收入前十大資訊：

1. 藥品進貨交易前十大對象資訊表(表7-1)

113年度

編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	裕利股份有限公司	\$ 53,181,404	\$ 18,058,772	51.25%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	10,362,636	4,024,899	9.99%
3	華安藥品股份有限公司	5,224,969	2,161,785	5.04%
4	信東生技股份有限公司	4,497,355	801,427	4.33%
5	健喬信元醫藥生技股份有限公司	4,359,998	2,657,463	4.20%
6	中化裕民健康事業股份有限公司	3,297,408	1,918,309	3.18%
7	久裕企業股份有限公司	2,249,115	1,158,506	2.17%
8	杏華生技股份有限公司	2,126,880	613,560	2.05%
9	永信藥品工業股份有限公司	1,831,974	359,574	1.77%
10	台灣東洋藥品工業股份有限公司	1,302,270	675,572	1.25%
合計		\$ 88,434,009	\$ 32,429,867	

112年度

編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	裕利股份有限公司	\$ 50,471,712	\$ 6,962,672	50.01%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	10,829,950	3,971,267	10.73%
3	華安藥品股份有限公司	8,544,669	3,339,314	8.47%
4	信東生技股份有限公司	3,769,170	672,720	3.73%
5	健喬信元醫藥生技股份有限公司	3,546,906	2,144,995	3.51%
6	中化裕民健康事業股份有限公司	2,734,606	1,652,119	2.71%
7	杏華生技股份有限公司	2,286,780	758,280	2.27%
8	久裕企業股份有限公司	1,869,650	1,048,522	1.85%
9	永信藥品工業股份有限公司	1,471,506	235,103	1.46%
10	瑞士藥廠股份有限公司	1,428,246	843,180	1.42%
合計		\$ 86,953,195	\$ 21,628,172	

2. 醫材交易交易前十大對象資訊表(表7-2)

113年度				
編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	美敦力醫療產品股份有限公司	\$ 16,764,676	\$ 7,015,213	10.52%
2	佳醫健康事業股份有限公司	9,144,415	3,432,962	5.74%
3	鈺創生技有限公司	8,741,300	6,730,300	5.48%
4	普羅旺斯有限公司	7,815,250	3,793,948	4.90%
5	醫兆股份有限公司	5,367,420	3,296,040	3.37%
6	東研實業股份有限公司	4,312,146	2,570,269	2.71%
7	台灣百多力有限公司	4,074,735	1,468,200	2.56%
8	興宇生技有限公司	3,620,169	1,293,741	2.27%
9	集康國際股份有限公司	3,395,732	772,735	2.13%
10	雄鈦有限公司	3,113,131	1,856,211	1.95%
合計		<u>\$ 66,348,974</u>	<u>\$ 32,229,619</u>	
112年度				
編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	美敦力醫療產品股份有限公司	\$ 17,530,941	\$ 8,353,033	12.52%
2	佳醫健康事業股份有限公司	8,684,489	4,782,007	6.20%
3	悠世生醫有限公司	5,122,614	1,320,147	3.66%
4	雄鈦有限公司	4,594,855	3,466,480	3.28%
5	醫兆股份有限公司	4,304,833	2,571,433	3.07%
6	普羅旺斯有限公司	4,246,247	2,548,157	3.03%
7	東研實業股份有限公司	4,223,088	2,356,950	3.02%
8	台灣百多力有限公司	3,713,171	3,006,414	2.65%
9	普營股份有限公司	3,487,000	2,343,400	2.49%
10	聯合骨科器材股份有限公司	2,888,598	1,066,766	2.06%
合計		<u>\$ 58,795,836</u>	<u>\$ 31,814,787</u>	

3. 非健保收入前十大服務項目資訊表(表8)

113 年度			
編號	服 務 項 目	金	額
1	材料費收入	\$	26,437,762
2	健檢收入		17,399,692
3	病房費收入		4,032,906
4	注射藥費收入		2,967,833
5	手術費收入		2,051,516
6	檢查費收入		371,783
7	膳食費收入		288,638
8	調閱病歷收入		274,117
9	處置費收入		240,314
10	診察費收入		131,287
合計		\$	54,195,848

112 年度			
編號	服 務 項 目	金	額
1	健檢收入	\$	18,696,686
2	材料費收入		17,676,552
3	放射線收入		3,273,526
4	病房費收入		3,221,515
5	檢查費收入		1,380,727
6	手術費收入		676,456
7	膳食費收入		616,910
8	調閱病歷收入		288,961
9	診察費收入		183,471
10	處置費收入		83,000
合計		\$	46,097,804

4. 其他支出前十大對象資訊表(表9)

113年度

編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	義大醫療財團法人義大醫院	醫師支援費	\$ 12,598,452
2	長億技術服務有限公司	技術合作費	11,505,603
3	安興有限公司	清潔服務費	7,371,195
4	美德耐股份有限公司	衣物洗滌費	5,280,575
5	臺北醫學大學附設醫院	醫師支援費	4,612,022
6	輔英科技大學附設醫院	切片檢驗費	4,044,121
7	高雄長庚紀念醫院	醫師支援費	2,921,717
8	巨成企業有限公司	檢驗費	2,888,563
9	屏基醫療財團法人屏東基督教醫院	醫師支援費	2,081,000
10	西門子醫療設備股份有限公司	定期維護費	2,046,999
合計			<u>\$ 55,350,247</u>

112年度

編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	長億技術服務有限公司	技術合作費	\$ 18,435,743
2	安興有限公司	清潔服務費	6,881,664
3	義大醫療財團法人義大醫院	醫師支援費	6,607,173
4	尚市投資股份有限公司	場地使用費	6,528,000
5	美德耐股份有限公司	衣物洗滌費	5,051,600
6	高雄長庚紀念醫院	醫師支援費	3,423,286
7	西門子醫療設備股份有限公司	定期維護費	2,720,000
8	巨成企業有限公司	檢驗費	2,306,016
9	輔英科技大學附設醫院	切片檢驗費	2,030,789
10	屏東醫療財團法人屏東基督教醫院	醫師支援費	1,871,500
合計			<u>\$ 55,855,771</u>

二十六、抵質押資產：

下列資產以提供作為金融機構融資之擔保品：

資產名稱	113年12月31日	112年12月31日	性 質
	帳面價值	帳面價值	
受限制資產	\$ 4,051,848	\$ 8,026,707	備償戶
土地	85,601,367	85,601,367	借款擔保品
建築物	189,789,732	196,004,285	借款擔保品
合 計	\$ 279,442,947	\$ 289,632,359	

註：借款核准文號為衛部醫字第0970201302號、衛部醫字第0990007685號及衛部醫字第1101667098號。

二十七、重大承諾事項及或有事項：無。

二十八、期後事項之揭露：

1. 淨值、社員權益或資本結構之變動：無。
2. 鉅額長短期借款之舉借：無。
3. 主要資產之添置、擴充、營建、租賃、廢棄、閒置、處分、出租、出借、設定負擔或變更用途：無。
4. 醫療服務規模或政策之重大變動：無。
5. 對其他事業之主要投資：無。
6. 重大災害損失：無。
7. 重要訴訟案件之進行或終結：無。
8. 重要契約案件之簽訂、完成、解除或終止：無。
9. 重要組織之調整及管理制度之重大改革：無。
10. 重要組織之調整及管理制度之重大改革：無。
11. 因政府法令變更而發生之重大影響：無。
12. 其他足以影響今後財務狀況、經營結果及現金流量之重要事件或措施：無。

二十九、重要會計項目明細表

1. 現金及約當現金明細表(表15)

枋寮醫療社團法人
現金及約當現金明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
庫 存 現 金	\$ 190,539	
活 期 存 款	189,383,011	
支 票 存 款	309,786	
定 期 存 款	29,397,131	
合 計	<u>\$ 219,280,467</u>	

2. 應收帳款明細表(表21)

枋寮醫療社團法人
應收帳款明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
非關係人	\$	
— 健保署	87,874,759	
— 一般客戶	7,720,457	
合 計	95,595,216	
減：備抵支付點值調整	(7,084,442)	
減：備抵健保核減	(3,151,461)	
應收帳款淨額	<u>\$ 85,359,313</u>	

3. 其他應收帳款明細表(表22)

枋寮醫療社團法人
其他應收款明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
應收收益	\$ 307,365	估列利息收入
合 計	<u>\$ 307,365</u>	

4. 存貨明細表(表24)

枋寮醫療社團法人

存貨明細表

113年12月31日

項 目	成本	淨變現價值	備 註
藥 品	\$ 4,201,587	\$ 4,201,587	以重置成本為淨變現價值
醫 材	3,574,515	3,574,515	以重置成本為淨變現價值
合 計	7,776,102	\$ 7,776,102	
減：備抵跌價損失	0	0	
淨 額	\$ 7,776,102	\$ 7,776,102	

5. 預付款項明細表(表25)

枋寮醫療社團法人

預付款項明細表

113年12月31日

項 目	金 額	備 註
預 付 費 用	\$ 676,997	預付醫療保險及汽車保險費等
合 計	\$ 676,997	

6. 其他流動資產明細表(表27)

項 目	113年12月31日	備 註
代 付 款	\$ 548,850	代付強化住院護理照護獎勵金
合 計	\$ 548,850	

7. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(表29)

枋寮醫療社團法人

透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表

113年12月31日

金融工具名稱	期初		本期增加額		本期減少額		期末餘額		備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值	
環球非投資等級 債券基金	4250.18	\$ 10,000,000	0	\$ 0	0	\$ 0	4250.18	\$ 11,139,287	
合 計	4250.18	\$ 10,000,000	0	\$ 0	0	\$ 0	4250.18	\$ 11,139,287	

8. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(表30)

枋寮醫療社團法人

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表

113年12月31日

金融工具名稱	期初		本期增加額		本期減少額		期末餘額		備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值	
摩根大通銀行	0	\$ 0	200,000.00	\$ 6,474,349	0	\$ 0	200,000.00	\$ 6,438,840	
野村愛爾蘭美國非投 資債券	0	0	4,451.78	10,000,000			4,451.78	10,513,448	
合 計	0	\$ 0	204,451.78	\$ 16,474,349	0	\$ 0	204,451.78	\$ 16,952,288	

9. 以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表(表32)

枋寮醫療社團法人
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

113年12月31日

金融工具名稱	期初		本期增加額		本期減少額		期末餘額		累計減損	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
春國長照社團法人	7,000,000	\$ 7,000,000	0	\$ 0	0	\$ 0	7,000,000	\$ 7,000,000		
合 計	7,000,000	\$ 7,000,000	0	\$ 0	0	\$ 0	7,000,000	\$ 7,000,000		

10. 不動產、廠房及設備變動明細表(表38)

枋寮醫療社團法人

不動產、廠房及設備變動明細表

113年12月31日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	已報行政院衛生部核准文號	備註
土地	85,601,367	0	0	0	85,601,367	已抵押於合作金庫	衛部醫字第0970201302及第0990007685號	
房屋建築及設備	290,643,153	0	0	0	290,643,153	已抵押於合作金庫	衛部醫字第0990007685號及第1101667098號	
醫療儀器設備	252,643,610	7,853,000	0	0	260,496,610	無		
交通及運輸設備	15,531,490	1,575,625	667,966	0	16,439,149	無		
辦公設備	8,690,079	5,591,567	0	0	14,281,646	無		
其他固定資產	53,637,672	1,257,310	0	110,000	55,004,982	無		
合 計	706,747,371	16,277,502	667,966	110,000	722,466,907			

11. 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表(表39)

枋寮醫療社團法人
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
113年12月31日

項 目	期初餘額	本期 增加數	本期 減少數	期末餘額	備註
房屋建築及設備	94,638,868	6,214,553	0	100,853,421	
醫療儀器設備	179,917,458	12,979,474	0	192,896,932	
交通及運輸設備	9,689,160	1,090,494	556,639	10,223,015	
辦公設備	7,291,611	773,948	0	8,065,559	
其他固定資產	29,575,566	5,673,115	0	35,248,681	
合 計	321,112,663	26,731,584	556,639	347,287,608	

12. 其他非流動資產明細表(表43)

枋寮醫療社團法人
其他非流動資產明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
存 出 保 證 金	\$ 625,144	係醫療設備及土地租賃保證金等
未 攤 銷 費 用	5,817,913	係門診系統及整修工程等
預 付 設 備 款	2,988,240	係購置醫療設備之訂金
受 限 制 存 款	4,051,848	係銀行備償戶等
合 計	\$ 13,483,145	

13. 短期借款明細表(表44)

枋寮醫療社團法人
短期借款明細表
113年12月31日

債權機構	債權性質	金 額	利率區間	衛生部核准公文	備註
永豐銀行	信用借款	\$ 20,000,000	2.445%-2.5476%	衛 部 醫 字 第 0990007685號	
台新銀行	信用借款	20,000,000	2.61%-2.78%		
	合 計	\$ 40,000,000			

14. 應付票據明細表(表47)

枋寮醫療社團法人
應付票據明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
營業且非關係人：		
裕利股份有限公司	3,355,958	藥品款
其他	30,369,758	各客戶餘額未超過5%
合 計	\$ 33,725,716	

15. 應付帳款明細表(表48)

枋寮醫療社團法人
應付帳款明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
營業且非關係人：		
美敦力醫療產品(股)公司	\$ 2,778,593	醫材款
鈺創生技有限公司	6,171,300	醫材款
其他	87,181,705	各客戶餘額未超過5%
合 計	\$ 96,131,598	

16. 其他應付款明細表(表49)

枋寮醫療社團法人
其他應付款明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
應 付 薪 資	\$ 39,429,543	12月薪資及獎金等
應 付 利 息	160,419	銀行借款利息等
應 付 保 險 費	4,045,342	11-12月勞健保
應 付 退 休 金	1,916,306	11-12月退休金
應 付 其 他	11,650,695	郵電費、水電瓦斯費等
合 計	\$ 57,202,305	

17. 本期所得稅負債明細表(表50)

枋寮醫療社團法人
本期所得稅負債明細表

113年12月31日

項 目	金 額	備 註
應 付 稅 捐	\$ 2,509,049	應付113年營利事業所得稅及112年末分配盈餘稅
合 計	\$ 2,509,049	

18. 其他流動負債明細表(表55)

枋寮醫療社團法人
其他流動負債明細表

113年12月31日

項 目	金 額	備 註
應 納 稅 額	\$ 3,676	應付11-12月營業稅
代 收 款 項	2,104,257	代扣勞健保費用
一年內到期長期借款	18,177,888	
合 計	\$ 20,285,821	

19. 長期借款明細表(表57)

枋寮醫療社團法人
長期借款明細表

113年12月31日

債權機構	金 額	借款期間	利率	擔保標的	衛生部核准公文	備 註
合作金庫銀行	66,705,744	101/03/15-120/03/15	2.658%	建物、土地	衛 部 醫 字 第	
合作金庫銀行	13,963,270	111/05/17-116/05/17	2.658%	建物、土地	0970201302號及第	
台新商銀	3,333,340	112/04/29-114/04/29	2.72%	備償戶	0990007685號、第	
小 計	84,002,354				1101667098號	
減：一年內到期 之長期借款	(18,177,888)					
	65,824,466					

20. 其他非流動負債明細表(表60)

枋寮醫療社團法人
其他非流動負債明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
存入保證金	\$ 70,000	房屋租賃保證金
土地增值稅負債	723,932	
合 計	\$ 793,932	

21. 醫務收入明細表(表61)

枋寮醫療社團法人
醫務收入明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	368,332,990	診察費、檢驗費等
急診收入-健保	57,858,451	
門診收入-非健保	29,002,865	查詢費、診斷書等
急診收入-非健保	7,904,491	
住診收入-健保	380,074,621	診察費、檢查費等
住診收入-非健保	21,536,335	查詢費、診斷書等
其他醫務收入-健保	19,034,019	政府補助款收入
其他醫務收入-非健保	61,699,645	
醫務收入總額	945,443,417	
減：支付點值調整	(64,981,312)	
減：健保核減	(30,942,331)	
減：醫療優待	(737,431)	
醫務收入淨額	848,782,343	

22. 醫務成本明細表(表62)

枋寮醫療社團法人

醫務成本明細表

113年12月31日

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		
醫務薪資	320,530,402	
勞健保	22,071,299	
伙食費	9,246,269	
訓練費	5,400	351,853,370
藥品費用		103,766,837
醫材費用		159,377,778
折舊費用		21,781,971
各項攤提		1,575,747
租金費用		3,028,509
事務費用		
文具用品	635,242	
旅費	63,955	699,197
其他醫務費用		
雜費	1,783,623	
修繕費	7,855,169	
水電瓦斯費	11,808,444	
交通費	237,500	
雜項購置	530,784	
支援費	40,331,777	
住院伙食費	738,276	
檢驗費	23,757,615	
清潔費	13,692,532	
血液處理費	5,305,452	
專案計畫費用	2,537,139	108,578,311
合 計		750,661,720

23. 營運費用明細表(表63)

枋寮醫療社團法人
營運費用明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
教育研究發展及 醫療社會服務費用	\$ 8,589,332	
薪資費用	31,652,708	
租金費用	4,676,144	
文具用品	1,219,080	
旅費	182,359	
運費	169,195	
郵電費	1,324,893	
修繕費	6,308,144	
廣告費	162,026	
水電瓦斯費	152,929	
保險費	2,728,840	
交際費	1,486,495	
稅捐	1,140,159	
各項折舊	4,949,613	
各項耗竭及攤提	1,592,286	
伙食費	1,962,807	
職工福利	910,416	
訓練費	221,445	
什費	15,517,853	
勞務費	579,500	
交通費	1,555,614	
雜項購置	1,829,238	
合 計	\$ 88,911,076	

24. 非醫務活動收益費損明細表(表64)

枋寮醫療社團法人
非醫務活動收益明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
利 息 收 入	\$ 3,449,998	活存息
租 金 收 入	430,500	房屋出租
其 他 收 入	2,388,685	備抵費用迴轉、補助款等
捐 贈 收 入	466,000	捐贈款
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產利益	1,139,287	
利 息 費 用	(3,583,212)	借款息
捐 贈 費 用	(29,400)	捐贈予福利協會、國小等
其 他 損 失	(258,327)	出售設備等
合 計	\$ 4,003,531	

25. 董事會費用明細表(表64-1)

枋寮醫療社團法人
董事會費用明細表
113年12月31日

項 目	金 額	備 註
董監酬勞	\$ 0	
小 計	\$ 0	

說明：直接歸屬於董事會活動所產生之費用

26. 教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表(表65)

枋寮醫療社團法人

教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

113年12月31日

項 目	金 額	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用。	\$ 1,628,910	低收入戶醫藥費減免、無家屬病患醫藥費免收、偏鄉老人醫藥費用減免
輔導病人或家屬團體之相關費用。	0	
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用。	3,018,130	癌症篩檢、高齡友善活動、乳房攝影篩檢等
便民社會服務之相關費用。	3,260,850	愛心巴士、社區活動費用
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	0	
其他	681,442	社區活動、宣導醫療資訊等
合 計	\$ 8,589,332	

27. 支付董事、監察人酬勞(表66)

枋寮醫療社團法人

支付董事、監察人酬勞

113年12月31日

職稱	姓名	盈餘分配	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	蘇宜輝	0	0	0	
董 事	蘇惟	0	0	0	
董 事	蘇桓	0	0	0	
監察人	陳尚仰	0	0	0	
小 計		0	0	0	

28. 重要業務事項

本法人最近五年對業務有重大影響之事項說明如下：

1. 購併或合併其他醫療法人：無。
2. 投資公司：無。
3. 購置或處分重大資產：無。
4. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

29. 其他揭露事項：無。

三十、簡明資產負債表(表10)

1. 枋寮醫療社團法人合併之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	113年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	313,949,094	290,226,333	345,011,709	243,439,104	175,575,448
基金	35,091,575	17,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
不動產、廠房及設備	375,179,299	385,634,708	385,179,457	401,384,458	411,847,237
其他資產	13,483,145	17,683,497	15,037,422	16,895,206	8,048,094
資產總額	737,703,113	710,544,538	749,228,588	665,718,768	599,470,779
流動負債	340,954,489	305,327,956	358,620,807	351,204,473	295,742,564
非流動負債	66,618,398	85,441,658	97,246,880	86,589,299	97,478,235
社員權益總額	330,130,226	319,774,924	293,360,901	227,924,996	206,249,980
負債及社員權益總額	737,703,113	710,544,538	749,228,588	665,718,768	599,470,779

製表人：



會計主管：



董事長：



2. 枋寮醫療社團法人枋寮醫院之簡明資產負債表 (表12)

單位：新台幣元

項目	最近兩年度財務資料	
	113年12月31日	112年12月31日
流動資產	229,889,913	203,729,485
基金	0	0
不動產、廠房及設備	102,917,229	108,239,108
無形資產	0	0
其他資產	9,432,252	9,657,745
資產總額	342,239,394	321,626,338
流動負債	326,249,130	283,173,796
非流動負債	0	0
社員權益總額	15,990,264	38,452,542
負債及社員權益總額	342,239,394	321,626,338

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 枋寮醫療社團法人附設枋醫居家護理所之簡明資產負債表 (表12)

單位：新台幣元

項目	最近兩年度財務資料	
	113年12月31日	112年12月31日
流動資產	10,317,063	9,173,816
基金	0	0
不動產、廠房及設備	16,667	16,667
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	10,333,730	9,190,483
流動負債	9,276,647	8,899,347
非流動負債	0	0
社員權益總額	1,057,083	291,136
負債及社員權益總額	10,333,730	9,190,483

主辦會計：



負責人：



董事長：



三十一、簡明損益表(表11)

1. 枋寮醫療社團法人合併之簡明損益表

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	一一三年度	一一二年度	一一一年度	一一〇年度	一〇九年度
醫務收入	848,782,343	821,604,146	820,753,829	755,779,507	742,582,829
醫務成本	(750,661,720)	(714,127,319)	(692,512,942)	(678,628,482)	(662,203,944)
醫務毛利	98,120,623	107,476,827	128,240,887	77,151,025	80,378,885
營運費用	(88,911,076)	(84,514,724)	(75,942,827)	(70,808,017)	(68,485,858)
醫務利益	9,209,547	22,962,103	52,298,060	6,343,008	11,893,027
非醫務活動收益	7,874,470	12,043,946	23,176,639	19,310,590	3,400,834
非醫務活動費損	(3,870,939)	(4,311,201)	(8,220,091)	(3,195,330)	(5,165,271)
本期稅前淨利	13,213,078	30,694,848	67,254,608	22,458,268	10,128,590
所得稅費用	(3,335,715)	(4,280,825)	(1,818,703)	(783,252)	(1,953,949)
本期稅後淨利合計	9,877,363	26,414,023	65,435,905	21,675,016	8,174,641
本期其他綜合損益	477,939	0	0	0	0
本綜合損益總額	10,355,302	26,414,037	65,435,905	21,675,016	8,174,641

製表人：



會計主管：



董事長：



2. 枋寮醫療社團法人枋寮醫院之簡明損益表（表13）

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		一一三年度	一一二年度
醫務收入		844,185,326	817,428,552
醫務成本	(	750,312,991)	(712,587,115)
醫務毛利		93,872,335	104,841,437
營運費用	(	78,636,479)	(74,949,004)
醫務利益		15,235,856	29,892,433
非醫務活動收益		1,054,675	9,068,685
非醫務活動費損	(	284,727)	(508,576)
本期稅前淨利		16,005,804	38,452,542
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利合計		16,005,804	38,452,542
本期其他綜合損益		0	0
本期綜合損益總額		16,005,804	38,452,542

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 枋寮醫療社團法人附設枋醫居家護理所之簡明損益表（表13）

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		一一三年度	一一二年度
醫務收入		4,595,950	4,175,594
醫務成本	(	3,118,561)	(3,543,395)
醫務毛利		1,477,389	632,199
營運費用	(	479,891)	(393,167)
醫務利益		997,498	239,032
非醫務活動收益		62,585	44,994
非醫務活動費損	(	3,000)	0
本期稅前淨利		1,057,083	284,026
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利合計		1,057,083	284,026
本期其他綜合損益		0	0
本期綜合損益總額		1,057,083	284,026

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 重要財務比率分析表(表14)

枋寮醫療社團法人

重要財務比率分析表

民國一一三年至一〇九年一月一日至十二月三十一日

分 析 項 目		最近五年財務比率資料				
		一一三年度	一一二年度	一一一年度	一一〇年度	一〇九年度
財 務 結 構	1. 負債佔資產比率(%)	55.25	55.00	60.84	65.76	65.59
	2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	88.20	83.13	76.37	78.36	73.74
償 債 能 力 (%)	1. 流 動 比 率	92.08	95.05	96.21	69.32	59.38
	2. 速 動 比 率	89.60	92.07	92.10	64.86	54.89
	3. 利 息 保 障 倍 數 (倍)	4.62	9.20	20.17	8.12	3.69
經 營 表 現 (%)	1. 健保門急診收入佔醫務收入比率	50.21	43.04	40.20	53.02	53.79
	2. 健保住院收入佔醫務收入比率	44.78	43.86	51.14	40.93	46.26
	3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率	2.24	2.34	1.99	2.01	1.90
	4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率	14.15	14.98	16.22	14.18	13.71
	5. 人事費用佔醫務成本比率	46.87	48.32	45.33	46.28	50.03
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	35.06	33.74	37.37	35.01	31.80
	7. 折舊費用佔醫務成本比率	2.90	3.12	3.21	3.54	3.58
	8. 不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.26	2.13	2.13	1.88	1.80
	9. 總資產週轉率(次)	1.17	1.13	1.16	1.20	1.28
獲 利 比 率 (%)	1. 資產報酬率	1.76	4.08	9.64	3.84	1.93
	2. 社員權益報酬率	5.99	16.71	44.61	9.98	4.04
	3. 醫務利益率	1.09	2.79	6.37	0.84	1.06
	4. 稅前純益率	1.56	3.74	8.19	2.97	1.36
	5. 稅後純益率	1.16	3.26	7.97	2.87	1.10
現金流量	現金流量比率(%)	4.54	4.54	4.54	4.54	9.89
槓桿度	財務槓桿度(%)	163.69	119.85	107.01	198.97	146.44

1. 負債佔資產比率＝負債總額／資產總額 *100%
2. 長期資金占固定資產比率＝（社員權益+非流動負債）／不動產、廠房及設備資產淨額
3. 流動比率＝流動資產／流動負債
4. 速動比率＝（流動資產－存貨－預付款項）／流動負債
5. 利息保障倍數＝所得稅及利息前純益／利息費用
6. 健保門急診收入佔醫務收入比率＝健保門急診收入淨額／醫務收入淨額
7. 健保住院收入佔醫務收入比率＝健保住院收入淨額／醫務收入淨額
8. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額／醫務收入淨額
9. 非健保門急診收入佔醫務收入比率＝非健保門急診收入淨額／醫務收入淨額
10. 非健保住院收入佔醫務收入比率＝非健保住院收入淨額／醫務收入淨額
11. 非健保其他醫務收入佔醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額／醫務收入淨額
12. 人事費用佔總醫務成本比率＝人事費用／醫務成本
13. 藥品費用佔總醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本
14. 折舊費用佔總醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本
15. 不動產、廠房及設備週轉率(次)＝醫務收入淨額／[(期初不動產、廠房及設備淨額+期末不動產、廠房及設備淨額)/2]
16. 總資產週轉率＝醫務收入淨額／[(期初資產總額+期末資產總額)/2]
17. 資產報酬率＝[(稅後損益+利息費用(1-稅率))／[(期初資產總額+期末資產總額)/2]]*100%
18. 社員權益報酬率＝稅後損益／[(期初社員權益+期末社員權益)/2]*100%
19. 醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額*100%
20. 稅前純益率＝稅前損益／醫務收入淨額*100%
21. 稅後純益率＝稅後損益／醫務收入淨額*100%
22. 現金流量比率＝營運活動淨現金流量／流動負債
23. 財務槓桿度＝醫務利益／(醫務利益－利息費用)

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第 11402832 號

會員姓名： 許柏參

事務所電話： (07)2232787

事務所名稱： 中山聯合 會計師事務所

事務所統一編號： 98585554

事務所地址： 高雄市新興區中正三路55號26樓之1

委託人統一編號： 10457040

會員書字號： 高市會證字第 1039 號

印鑑證明書用途： 辦理 枋寮醫療社團法人

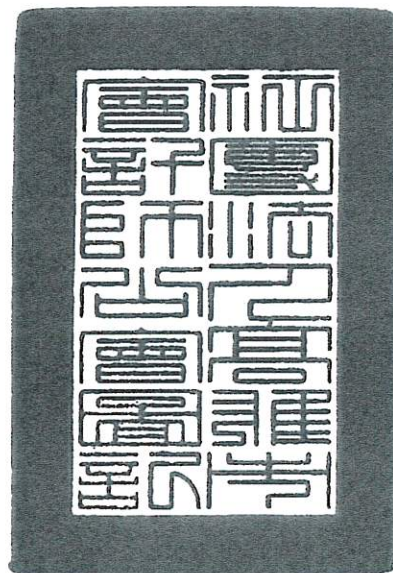
113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 04 月 08 日