

蕭中正醫院
財 務 報 表
暨
會計師查核報告
民國一一〇及一〇九年度

公司地址：新北市板橋區南雅南路一段15之1號
電 話：(02)2968-5661

民國一一〇年財務報表
財務報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3
三、收支餘絀表(損益表)	4
四、淨值變動表	5
五、現金流量表	6~7
六、財務報表附註	
(一)組織沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)重大會計政策之彙總說明	8~11
(四)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(五)重要會計項目之說明	11~14
(六)關係人交易	14~16
(七)質押之資產	16
(八)重大或有負債及未認列之合約承諾	16
(九)重大之災害損失	16
(十)重大之期後事項	16
(十一)其他	16
(十二)附註揭露事項	16~19

會計師查核報告

蕭中正醫院 公鑒：

查核意見

蕭中正醫院民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達蕭中正醫院民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一般公認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，與蕭中正醫院保持超然獨立，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全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之企業會計準則公報及其解釋編製，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蕭中正醫院繼續經營之能力、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蕭中正醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

蕭中正醫院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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對蕭中正醫院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。

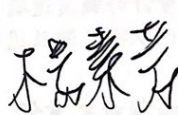
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使蕭中正醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致蕭中正醫院不再具有繼續經營之能力。

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）。

專精會計師事務所

會計師： 楊素芳



地 址： 台北市萬華區中華路一段170號5樓之1

中 華 民 國 一 一 一 年 八 月 十 日

第七條附表一：
資產負債表

中華民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

■全部 □健保

單位：新臺幣元

資產	附註	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值總額	附註	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		92,684,127	86	70,000,076	87	流動負債		163,835,264	151	170,862,690	212
現金及約當現金	三及五	21,132,160	19	21,905,114	27	短期借款	五	6,802,065	6	7,009,376	9
應收票據淨額		31,000	-	-	-	應付票據-關係人	六	-	-	11,850,000	15
應收帳款淨額	五	56,648,549	54	22,866,102	28	應付帳款		2,324,589	2	2,272,675	3
其他應收款		125,077	-	1,000	-	應付帳款-關係人	六	87,342,988	81	100,948,064	125
其他應收款-關係人	六	7,039,469	6	22,868,205	29	其他應付款	五	20,840,684	19	17,985,675	22
預付款項		684,180	1	815,018	1	其他應付款-關係人	六	32,454,549	30	17,595,512	22
其他流動資產		7,023,692	6	1,544,637	2	一年內到期長期借款	五	6,811,488	6	6,711,480	8
						其他流動負債		7,258,901	7	6,489,908	8
固定資產	三及五	14,360,216	13	9,257,850	11	長期負債		62,073,988	57	68,938,366	85
房屋及建築設備		-	-	-	-	長期借款	五	62,073,988	57	68,938,366	85
醫療儀器設備		28,728,016	28	22,758,821	28	其他負債		4,445	-	4,445	-
交通運輸設備		800,000	1	800,000	1	存入保證金		4,445	-	4,445	-
資訊設備		6,133,953	6	5,812,896	7			-	-	-	-
雜項設備		4,033,730	4	4,033,730	5	負債總額		225,913,697	208	239,805,501	297
減：累計折舊		25,335,483	23	24,147,597	30	淨值權益		(117,526,244)	(108)	(159,077,253)	(197)
固定資產淨額		14,360,216	13	9,257,850	11	出資額		-	-	-	-
其他資產	五	1,343,110	-	1,470,322	2	業主往來(或累積虧損)	五	(117,526,244)	(108)	(159,077,253)	(197)
遞延資產		532,010	(1)	758,222	1	淨值權益其他項目		-	-	-	-
存出保證金		811,100	1	712,100	1	淨值權益總額		(117,526,244)	(108)	(159,077,253)	(197)
資產總額		108,387,453	100	80,728,248	100	負債及淨值總額		108,387,453	100	80,728,248	100

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



負責人：





第七條附表二：
收支餘絀表

收支餘絀表(損益表)

■全部

□健保

中華民國110年及109年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	311,313,697	100	275,920,582	100	35,393,115	13
門急診收入-健保	232,858,070	76	171,489,912	62	61,368,158	36
門急診收入-非健保	6,206,900	2	6,467,628	2	(260,728)	(4)
住院收入-健保	128,494,323	41	145,277,944	53	(16,783,621)	(12)
住院收入-非健保	9,978,706	3	9,985,580	4	(6,874)	(0)
其他醫務收入-非健保	24,956,485	8	11,935,838	4	13,020,647	109
減：支付點值調整	(78,410,131)	(25)	(61,169,276)	(22)	(17,240,855)	28
減：健保核減	(9,006,856)	(3)	(4,505,790)	(2)	(4,501,066)	100
減：醫療優待	(3,763,800)	(2)	(3,561,254)	(1)	(202,546)	6
醫務成本(B)	271,481,481	88	245,720,952	89	25,760,529	10
人事費用	127,645,619	41	137,035,948	50	(9,390,329)	(7)
藥品費用	18,576,813	6	20,294,247	7	(1,717,434)	(8)
醫材費用	43,509,953	14	38,376,117	14	5,133,836	13
折舊費用	1,054,390	1	306,649	-	747,741	244
租金費用	5,895,926	2	5,673,079	2	222,847	4
事務費用	-	-	4,244,655	2	(4,244,655)	(100)
其他醫務費用	74,798,780	24	39,790,257	14	35,008,523	88
醫務毛利(C=A-B)	39,832,216	12	30,199,630	11	9,632,586	32
管理費用(D)	37,235,246	11	33,380,461	12	3,854,785	12
醫務利益(損失)(E=C-D)	2,596,970	1	(3,180,831)	(1)	5,777,801	(182)
非醫務活動收益(F)	323,546	-	4,899,393	2	(4,575,847)	(93)
利息收入	7,855	-	6,835	-	1,020	15
其他非醫務收益	315,691	-	4,892,558	2	(4,576,867)	(94)
非醫務活動費損(G)	1,574,747	-	1,412,968	1	161,779	11
利息費用	1,574,747	-	1,380,749	1	193,998	14
其他非醫務費損	-	-	32,219	-	(32,219)	(100)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(1,251,201)	-	3,486,425	1	(4,737,626)	(136)
本期稅前餘絀(I=E+H)	1,345,769	1	305,594	-	1,040,175	340
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	1,345,769	1	305,594	-	1,040,175	340

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：
淨值變動表

蕭中正醫院
淨值變動表

■全部□健保

中華民國110年及109年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	110年度	109年度
永久受限淨值	-	-
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值	-	-
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	1,345,769	305,594
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	40,205,240	(55,851,139)
未受限期初淨值	(159,077,253)	(103,531,708)
未受限期末淨值	(117,526,244)	(159,077,253)
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	(117,526,244)	(159,077,253)

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

廣中正醫院
現金流量表

■全部□健保

中華民國110年及109年01月01日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	1,345,769	305,594
支付點值調整	78,410,131	61,169,276
健保核減	9,006,856	4,505,790
折舊費用	1,187,886	364,311
攤銷費用	226,212	177,438
利息費用	1,574,747	1,380,749
利息收入	(7,855)	(6,835)
處分固定資產損益	-	32,219
應收票據(增加)減少	(31,000)	1,190
應收帳款(增加)減少	(121,199,434)	(70,178,829)
其他應收帳款(增加)減少	(124,077)	97,000
預付款項減少(增加)減少	130,838	(677,140)
其他流動資產(增加)減少	(5,479,055)	(206,200)
應付票據-關係人增加(減少)	(11,850,000)	11,850,000
應付帳款增加(減少)	51,914	(421,488)
應付帳款-關係人增加(減少)	(13,605,076)	25,489,410
其他應付帳款增加(減少)	2,855,009	(1,686,360)
其他流動負債增加(減少)	768,993	930,967
收取之利息	7,855	6,835
支付之利息	(1,574,747)	(1,291,649)
營運活動之淨現金流入(出)	(58,305,034)	31,842,278
投資活動之現金流量		
處分固定資產	-	8,000
取得固定資產	(6,290,252)	(5,386,321)
存出保證金(增加)減少	(99,000)	-
其他應收款-關係人(增加)減少	15,828,736	10,409,473
其他非流動資產(增加)減少	-	(532,100)
投資活動之淨現金流入(出)	9,439,484	4,499,052
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(207,311)	7,009,376
長期借款增加(減少)	(6,764,370)	20,004,740
其他應付款-關係人增加(減少)	14,859,037	(1,508,646)
業主往來	40,205,240	(55,851,139)
融資活動之淨現金流入(出)	48,092,596	(30,345,669)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(772,954)	5,995,661
期初現金及約當現金餘額	21,905,114	15,909,453
期末現金及約當現金餘額	21,132,160	21,905,114

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

會計主管：

負責人：

第七條附表四：
現金流量表



中華民國110年及109年01月01日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣元

項目	110年度	109年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	1,574,747	1,291,649
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	6,811,488	6,711,480
應付設備款	-	-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	-	-
房屋	-	-
長期應付票據	-	-
支付現金	-	-

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



負責人：





蕭中正醫院

財務報表附註

民國一一〇及一〇九年度

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

本醫院自78年12月取得衛生局核發之醫療機構開業執照並開始營業。

本醫院主要診療科別為家庭醫學科、婦產科、復健科及泌尿科。

本醫院110年及109年12月31日員工人數分別為169人及156人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已由本醫院院長核示通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本醫院之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有之資產；
3. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
4. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）

流動負債包括：

1. 預期於正常營業週期中清償之負債；



蕭中正醫院財務報告附註(續)

2. 主要為交易目的而持有之負債；

3. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（若於資產負債表日後至通過發布財務報表前，已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

4. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

對於違反借款合同之約定條款，致使金融負債須依約予以即期清償，該負債列為流動負債，若同時符合下列兩項條件，則分類為非流動負債：

1. 於資產負債表日後至通過發布財務報表前，經債權人同意不予追究，並展期至資產負債表日後逾12個月；

2. 本醫院從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外 幣

本醫院之功能性貨幣為新台幣。

本醫院編製財務報表時，以功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以衡量公允價值當日之匯率換算，其利益或損失認列為損益時，該利益或損失之兌換組成部分列為當期損益，其利益或損失列為其他綜合損益時，該利益或損失之兌換組成部分列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 現金及約當現金

現金係指用途未受限制之庫存現金及各種銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金及即將到期(指投資日起三個月內到期或清償)，且利率變動對其價值影響甚少之投資等。

(六) 不動產、廠房及設備

蕭中正醫院財務報告附註(續)

1. 不動產、廠房及設備以成本減累計折舊計價。不動產、廠房及設備購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為不動產、廠房及設備之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。
2. 醫療儀器設備及其餘不動產、廠房及設備，分別按行政院頒行之「財務標準分類表」及「不動產、廠房及設備耐用年數表」規定之耐用年數，並預留一年殘值，以平均法提列。
3. 耐用年限屆滿仍繼續使用之不動產、廠房及設備，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

(七) 資產減損

倘不動產、廠房及設備以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損認列損失；迴轉時，就原認為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(八) 其他非流動資產

其他非流動資產係包括系統軟體及網路、電話線路工程等支出，按三年~七年平均攤銷。

(九) 借款成本

舉借資金而發生有關之利息及其他成本，若能直接歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產，則予以資本化為該資產成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。符合要件之資產係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產，包括存貨（含待售土地）、不動產、廠房及設備、無形資產與投資性不動產等。

(十) 醫務收入之認列

本醫院之門診收入、急診收入及住院收入係於勞務提供完成時，即認列相關之收入。

(十一) 退休金

1. 本醫院對正式任用之行政、醫技與護理人員訂有退休辦法，每月以員工薪資之百分之二提撥勞工退休基金（屬確定給付退休辦法）。依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務

蕭中正醫院財務報告附註(續)

滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，基數累積最高不得超過四十五個基數，員工退休金之支付，係根據勞動基準法之規定計算。

2. 另自九十四年七月起，本醫院依新制退休金辦法（係屬確定提撥制退休辦法）。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。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本醫院財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊之說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

資產減損評估

本醫院於資產減損評估過程中，需依據對資產使用模式及產業特性之主觀判斷，以估計特定資產（資產群組）預期所產生之未來現金流量，並決定計算該資產使用價值所使用之適當折現率。任何由於經濟狀況或醫院策略之改變所導致的估計變動，均可能在未來造成重大資產減損。

五、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

項目	110. 12. 31	109. 12. 31
庫存現金及零用金	\$ 290,466	\$ 214,386
銀行存款	20,841,694	21,690,728
合 計	\$ 21,132,160	\$ 21,905,114

上述現金及銀行存款均未提供質押或擔保。

(二) 應收帳款淨額

	110. 12. 31	109. 12. 31
應收帳款	\$ 56,648,549	\$ 22,866,102
減：備抵銷貨退回及折讓	-	-
減：備抵呆帳	-	-
合 計	\$ 56,648,549	\$ 22,866,102

110及109年度以備抵呆帳沖銷應收帳款者均為0元。

蕭中正醫院財務報告附註(續)

(三) 不動產、廠房及設備

110年度				
成本	110年1月1日	本期增加	本期減少	110年12月31日
醫療儀器設備	\$ 22,758,821	\$ 5,969,195	\$ -	28,728,016
交通運輸設備	800,000	-	-	800,000
辦公設備	5,812,896	321,057	-	6,133,953
其他設備	4,033,730	-	-	4,033,730
小計	33,405,447	6,290,252	-	39,695,699
累計折舊				
醫療儀器設備	(15,680,472)	(1,036,738)	-	(16,717,210)
交通運輸設備	(666,665)	-	-	(666,665)
辦公設備	(4,396,124)	(133,496)	-	(4,529,620)
其他設備	(3,404,336)	(17,652)	-	(3,421,988)
小計	(24,147,597)	(1,187,886)	-	(25,335,483)
固定資產淨額	\$ 9,257,850	\$ 5,102,366	\$ -	\$ 14,360,216

109年度				
成本	109年1月1日	本期增加	本期減少	109年12月31日
醫療儀器設備	\$ 18,387,804	\$ 4,692,765	\$ (321,748)	\$ 22,758,821
交通運輸設備	800,000	-	-	800,000
辦公設備	5,119,340	693,556	-	5,812,896
其他設備	4,033,730	-	-	4,033,730
小計	28,340,874	5,386,321	(321,748)	33,405,447
累計折舊				
醫療儀器設備	(15,655,352)	(306,649)	281,529	(15,680,472)
交通運輸設備	(666,665)	-	-	(666,665)
辦公設備	(4,338,462)	(57,662)	-	(4,396,124)
其他設備	(3,404,336)	-	-	(3,404,336)
小計	(24,064,815)	(364,311)	281,529	(24,147,597)
固定資產淨額	\$ 4,276,059	\$ 5,022,010	\$ (40,219)	\$ 9,257,850

(1) 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

醫療儀器設備	5 ~ 15 年
交通運輸設備	5 年
辦公設備	3 ~ 5 年
其他設備	5 ~ 7 年

(2) 110及109年度皆無利息資本化情事。

蕭中正醫院財務報告附註(續)

(四) 其他非流動資產

	110. 12. 31	109. 12. 31
存出保證金	\$ 811,100	\$ 712,100
其他遞延資產	532,010	758,222
合 計	<u>\$ 1,343,110</u>	<u>\$ 1,470,322</u>

(五) 短期借款

	110. 12. 31	109. 12. 31
流動負債		
銀行抵押借款	<u>\$ 6,802,065</u>	<u>\$ 7,009,376</u>

(1) 本醫院110年及109年12月31日短期借款利率均為1.63%。

(2) 本醫院係由院長蕭中正提供個人不動產作為擔保品抵押。

(六) 其他應付款

	110. 12. 31	109. 12. 31
應付薪資	\$ 15,806,136	\$ 14,920,688
應付其他	5,034,548	3,064,987
	<u>\$ 20,840,684</u>	<u>\$ 17,985,675</u>

(七) 長期借款

債權人	借款性質	擔保品	110. 12. 31	109. 12. 31
玉山銀行	抵押借款	院長個人不動產	\$ 68,885,476	\$ 75,649,846
減：一年內到期之長期借款			(6,811,488)	(6,711,480)
合 計			<u>\$ 62,073,988</u>	<u>\$ 68,938,366</u>

(1) 本醫院110年及109年12月31日長期借款利率均為1.48%。

(2) 本醫院係由院長蕭中正提供個人不動產作為擔保品抵押。

(八) 盈餘分配

依醫療法之規定，本醫院組織係屬院長蕭中正獨資經營之醫院，年度終了無論盈虧均須百分之百分配予院長蕭中正。

(九) 110及109年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

蕭中正醫院財務報告附註(續)

	110年度			109年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 122,198,427	\$ 20,824,643	\$ 143,023,070	\$ 123,231,355	\$ 20,032,513	\$ 143,263,868
勞健保費用	12,669,438	3,463,468	16,132,906	7,929,914	2,147,003	10,076,917
退休金費用	3,598,580	961,244	4,559,824	3,253,087	810,814	4,063,901
其他用人費用	5,447,192	705,224	6,152,416	2,621,592	1,761,140	4,382,732
	<u>\$ 143,913,637</u>	<u>\$ 25,954,579</u>	<u>\$ 169,868,216</u>	<u>\$ 137,035,948</u>	<u>\$ 24,751,470</u>	<u>\$ 161,787,418</u>
折舊費用	\$ 1,054,390	\$ 133,496	\$ 1,187,886	\$ 306,649	\$ 57,662	\$ 364,311
攤銷費用	\$ -	\$ 226,212	\$ 226,212	\$ -	\$ 177,438	\$ 177,438

六、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本醫院之關係
蕭中正	本醫院院長
祝昇生醫股份有限公司	該公司董事長與本醫院之院長為二親等
祝三實業股份有限公司	該公司董事長與本醫院院長同一人
清福醫院	屬同一集團醫療機構
蕭中正醫院附設居家護理所	屬同一集團醫療機構
清福診所	屬同一集團醫療機構
清福復健診所	屬同一集團醫療機構
福康居家護理所	屬同一集團醫療機構
新福星診所	屬同一集團醫療機構
福澤藥局	屬同一集團醫療機構
清福醫院附設居護所	屬同一集團醫療機構

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 本公司110及109年度向關係人進貨之金額如下：

關係人名稱	110年度	109年度
祝三實業股份有限公司	\$ 111,291,198	\$ 93,610,971

(2) 應付帳款-關係人

關係人名稱	110.12.31		109.12.31	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
祝三實業股份有限公司	\$ 87,342,988	97%	\$ 100,948,064	98%

蕭中正醫院財務報告附註(續)

(3) 應付票據-關係人

關係人名稱	110. 12. 31		109. 12. 31	
	金額	佔應付票據百分比	金額	佔應付票據百分比
祝昇生醫股份有限公司	\$ -	-	\$ 11,850,000	100%

3. 本醫院與關係人資金融通情形如下：

(1) 其他應收款-關係人

關係人名稱	110年度			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
清福醫院	\$ 19,928,665	\$ 7,034,069	-	\$ -
福康居家護理所	5,400	5,400	-	-
清福醫院附設居家護理所	450,379	-	-	-
福澤藥局	2,483,389	-	-	-
其他	5,772	-	-	-
	\$ 22,873,605	\$ 7,039,469		\$ -

關係人名稱	109年度			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
清福醫院	19,928,665	\$ 19,928,665	-	\$ -
清福醫院附設居家護理所	450,379	450,379	-	-
福澤藥局	2,483,389	2,483,389	-	-
其他	5,772	5,772	-	-
	\$ 22,868,205	\$ 22,868,205		\$ -

上項資金融通均未計息且無固定還款期間。

蕭中正醫院財務報告附註(續)

(2) 其他應付款-關係人

關係人名稱	110年度			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息支出
祝三實業股份有限公司	32,454,549	\$ 25,761,373	-	\$ -
蕭中正醫院附設居家護理所	3,000,000	3,000,000	-	-
清福診所	3,346,588	3,346,588	-	-
清福復健診所	346,588	346,588	-	-
	<u>\$ 39,147,725</u>	<u>\$ 32,454,549</u>		<u>\$ -</u>

關係人名稱	109年度			
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息支出
蕭中正醫院附設居家護理所	13,595,512	\$ 13,595,512	-	\$ -
新福星診所	4,000,000	4,000,000	-	-
	<u>\$ 17,595,512</u>	<u>\$ 17,595,512</u>		<u>\$ -</u>

上項資金融通均未計息且無固定還款期間。

(3) 其他

本醫院長短期借款係由院長蕭中正提供個人不動產作為擔保品抵押。

七、質押之資產

無此事項。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

九、重大之災害損失

無此事項。

十、重大之期後事項

無此事項。

十一、其他

無此事項。

十二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

三醫院財務報告附



第七條附表五：
醫務收入明細表

蕭中正醫院
醫務收入明細表

■全部□健保

中華民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	232,858,070	
門診收入-非健保	6,206,900	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	128,494,323	
住院收入-非健保	9,978,706	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	24,956,485	
減：支付點值調整	(78,410,131)	
減：健保核減	(9,006,856)	
減：醫療優待	(3,763,800)	
合計	311,313,697	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表



中華民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

■全部 □健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	127,645,619	
藥品費用	18,576,813	
醫材費用	43,509,953	
折舊費用	1,054,390	
租金費用	5,895,926	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	74,798,780	
合計	271,481,481	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11130572 號

會員姓名： 楊素芳

事務所電話： (02)23147699

事務所名稱： 專精會計師事務所

事務所統一編號： 38530872

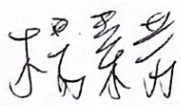
事務所地址： 台北市萬華區中華路一段170號5樓之1

委託人統一編號： 33652235

會員書字號： 北市會證字第 3644 號

印鑑證明書用途： 辦理 蕭中正醫院

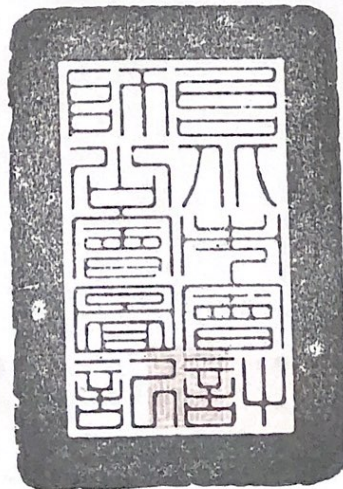
110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 日 至
110 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 111 年 08 月 15 日

