

枋寮醫療社團法人

財 務 報 表

民國一一〇年及一〇九年度

(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
收支餘絀表	4
淨值變動表	5
現金流量表	6
財務報表附註	7

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一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達枋寮醫療社團法人民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及一〇九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及一般公認會計原則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。

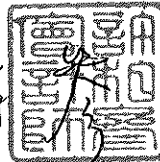
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使枋寮醫療社團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件情況可能導致枋寮醫療社團法人不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

中山普萊聯合會計師事務所

會計師：

許柏



會員證號：台省會證字第4451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 一 年 五 月 二 日

枋寮醫療社團法人

資產負債表

民國一〇九年及一〇九零年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	百分比	金 額	百分比
流動資產					
現金及約當現金	三及五	\$ 122,407,508	18	\$ 89,768,321	15
應收票據		1,000	0	95,830	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點 值調整及備抵健康保險減後淨額)	三及六	105,306,229	16	72,468,701	12
本期所得稅資產	三及十七	79,907	0	0	0
存 貨	三及七	6,935,115	1	8,684,126	1
預付款項	三及八	8,709,345	1	4,582,470	1
流動資產合計		243,439,104	36	175,599,448	29
非流動資產					
以成本衡量之金融資產-非流動	三及九	4,000,000	1	4,000,000	1
基金及投資小計		4,000,000	1	4,000,000	1
不動產、廠房及設備					
土地	三及十	85,601,367	14	85,601,367	15
房屋建築及設備		294,818,155	44	294,818,155	49
醫療儀器設備		233,367,633	35	222,568,181	37
交通及運輸設備		11,347,891	2	11,230,891	2
辦公設備		7,781,779	1	7,781,779	1
其他固定資產		41,817,896	6	38,587,596	6
成本小計		674,734,721	102	660,587,969	109
減：累計折舊		(275,016,263)	(41)	(248,740,732)	(42)
預付購置設備款		1,666,000	0	64,000	0
不動產、廠房及設備淨額		401,384,458	61	411,911,237	69
其他非流動資產					
存出保證金	三	1,200,644	0	1,224,144	0
未攤銷費用		8,668,962	1	3,711,462	1
受限制存款		7,025,600	1	3,024,488	(0)
其他非流動資產合計		16,895,206	2	7,960,094	2
資產總額					
		\$ 665,718,768	100	\$ 599,470,779	100
負債及社員權益總額					
負債					
其他非流動負債	十四	85,795,367	13	96,684,303	16
長期借款		70,000	0	70,000	0
存入保證金		723,932	0	723,932	0
土地增值稅準備		86,589,299	13	97,478,235	16
其他負債小計					
負債總額		437,793,772	65	393,220,799	65
社員權益					
出資額	三、十二、十五及十七	160,000,000	25	160,000,000	27
資本公積		60,000	0	60,000	0
小計		160,060,000	25	160,060,000	27
保留盈餘					
法定盈餘公積		23,006,145	3	16,503,640	3
特別盈餘公積		2,167,502	0	0	0
未分配盈餘		42,691,349	7	29,686,340	5
小計		67,864,996	10	46,189,980	8
社員權益總額		227,924,996	35	206,249,980	35
負債及社員權益總額					
		\$ 665,718,768	100	\$ 599,470,779	100

(請參閱後附財務報表附註)



主審會計：



會計主管：

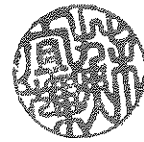
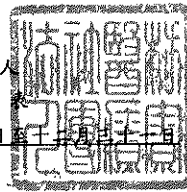


董事長：

枋寮醫療社團法人

綜合損益

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日止



單位:新台幣元

項 目	附 註	一一〇年度		一〇九年度		差異	
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
醫務收入總額	三	832,485,132	110	858,835,397	116	(26,350,265)	(3)
門急診收入-健保		400,746,190	54	399,436,698	54	1,309,492	0
門急診收入-非健保		29,841,524	4	35,251,771	5	(5,410,247)	(15)
住院收入-健保		309,366,498	41	343,550,350	46	(34,183,852)	(10)
住院收入-非健保		17,776,107	2	25,814,192	3	(8,038,085)	(31)
其他醫務收入-健保		15,197,984	2	14,108,591	2	1,089,393	8
其他醫務收入-非健保		59,556,829	8	40,673,795	5	18,883,034	46
減:支付點值調整	三及六	(59,391,864)	(8)	(101,250,385)	(14)	41,858,521	(41)
健保核減	三及六	(16,165,126)	(2)	(14,208,101)	(2)	(1,957,025)	14
醫療優待		(1,148,635)	(0)	(794,082)	(0)	(354,553)	45
醫務收入淨額		755,779,507	100	742,582,829	100	13,196,678	2
醫務成本	三	(678,628,482)	(91)	(662,203,944)	(89)	(16,424,538)	2
人事費用		314,088,242	42	331,326,225	45	(17,237,983)	(5)
藥品費用		101,564,871	13	95,952,215	13	5,612,656	6
醫材費用		136,004,440	18	114,638,493	15	21,365,947	19
折舊費用		24,000,539	3	23,687,210	3	313,329	1
各項攤提		1,589,593	0	608,081	0	981,512	161
租金費用		2,842,761	0	2,833,109	0	9,652	0
事務費用		472,981	0	616,458	0	(143,477)	(23)
其他醫務費用		98,065,055	13	92,542,153	12	5,522,902	6
醫務毛利		77,151,025	9	80,378,885	11	(3,227,860)	(4)
管理費用		(70,808,017)	(9)	(68,485,858)	(9)	(2,322,159)	3
教育研究發展及醫療			0		0	0	0
社會服務費用		2,222,044	0	2,128,493	0	93,551	4
薪資費用		31,808,868	4	30,469,892	4	1,338,976	4
租金費用		4,819,932	1	3,751,020	1	1,068,912	28
水電瓦斯費		132,257	0	98,875	0	33,382	34
其他費用		31,824,916	4	32,037,578	4	(212,662)	(1)
醫務利益(損失)		6,343,008	(0)	11,893,027	1	(5,550,019)	(47)
非醫務活動收益		19,310,590	3	3,400,834	0	15,909,756	468
利息收入		69,654	0	65,919	0	3,735	6
租金收入		420,000	0	420,000	0	0	0
捐贈收入		1,128,114	0	2,425,915	0	(1,297,801)	(53)
其他非醫務收益		17,692,822	2	489,000	0	17,203,822	3,518
非醫務活動費損		3,195,330	0	5,165,271	1	(1,969,941)	(38)
利息費用		3,155,162	0	3,771,752	1	(616,590)	(16)
捐贈費用		17,750	0	138,150	0	(120,400)	(87)
其他非醫務費損		22,418	0	1,255,369	0	(1,232,951)	(98)
非醫務利益(損失)		16,115,260	3	(1,764,437)	(0)	17,879,697	(1,013)
本期稅前淨利(淨損)		22,458,268	2	10,128,590	1	12,329,678	122
所得稅(費用)利益	三及十七	(783,252)	(0)	(1,953,949)	(0)	1,170,697	(60)
本期稅後淨利(淨損)		21,675,016	2	8,174,641	1	13,500,375	165

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計:



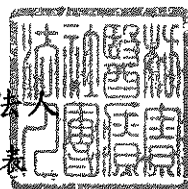
會計主管:



董事長:



枋寮醫療社團法人
社員權益變動表



民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	出資額	資本公積	保留盈餘			社員權益 其他項目	合 計
			法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未分配 盈餘		
109年1月1日餘額	160,000,000	60,000	14,051,248	0	23,964,091	0	198,075,339
109年度稅後淨利	0	0	0	0	8,174,641	0	8,174,641
109年度其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	0
109年度綜合損益總額	160,000,000	60,000	14,051,248	0	32,138,732	0	206,249,980
109年度法定盈餘公積	0	0	2,452,392	0	(2,452,392)	0	0
109年度特別盈餘公積	0	0	0	0	0	0	0
109年12月31日餘額	160,000,000	60,000	16,503,640	0	29,686,340	0	206,249,980
110年1月1日餘額	160,000,000	60,000	16,503,640	0	29,686,340	0	206,249,980
110年度稅後淨利	0	0	0		21,675,016	0	21,675,016
110年度其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	0
110年度綜合損益總額	160,000,000	60,000	16,503,640	0	51,361,356	0	227,924,996
110年度法定盈餘公積	0	0	6,502,505	0	(6,502,505)	0	0
110年度特別盈餘公積	0	0	0	2,167,502	(2,167,502)	0	0
110年12月31日餘額	160,000,000	60,000	23,006,145	2,167,502	42,691,349	0	227,924,996

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



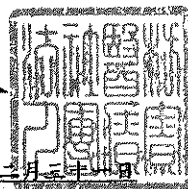
董事長：



枋寮醫療社團法人

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

	一一〇年度		一〇九年度	
	小計	合計	小計	合計
營運活動現金流量				
本期稅前淨利		22,458,268		10,128,590
加：調整項目				
支付點值調整	4,013,238		284,572	
健保核減	5,016		2,989,017	
利息收入	(69,654)		(65,919)	
利息支出	3,155,182		3,771,752	
折舊費用	26,321,613		26,100,728	
各項攤提	2,129,750		1,206,148	
處份固定資產損失(利益)	19,918		1,225,369	
應收票據(增加)減少	94,830		(95,830)	
應收帳款(增加)減少	(36,855,782)		(5,877,638)	
存貨(增加)減少	1,749,011		(4,396,578)	
預付款項(增加)減少	(4,126,875)		(1,789,041)	
應付票據增加(減少)	(13,907,172)		13,545,982	
應付帳款增加(減少)	11,385,248		(13,526,076)	
應付費用增加(減少)	2,409,226		(3,213,040)	
其他流動負債增加(減少)	(845,132)		906,451	
支付之所得稅	(1,975,453)	(6,497,056)	(1,934,624)	19,131,273
營運活動之淨現金流入(出)		15,961,212		29,259,863
投資活動現金流量				
購置固定資產價款	(14,149,752)		(38,275,340)	
預付購置設備款增加	(1,666,000)		0	
出售固定資產	1,000		0	
存出保證金減少	23,500		(234,144)	
收取之利息	69,654		65,919	
支付之利息	(3,165,062)		(3,814,495)	
未攤銷費用(增加)減少	(7,087,250)		(1,929,832)	
受限制存款(增加)減少	(4,001,112)		(950)	
投資活動之淨現金流入(出)		(29,975,022)		(44,188,842)
籌資活動現金流量				
社員往來增加	38,700,000		37,000,000	
短期借款增加(減少)	20,000,000		0	
舉借長期借款	0		2,125,000	
償還長期借款	(12,047,003)		(19,676,900)	
籌資活動之淨現金流入(出)		46,652,997		19,448,100
本期現金及約當現金增加(減少)數		32,639,187		4,519,121
期初現金及約當現金餘額		89,768,321		85,249,200
期末現金及約當現金餘額		122,407,508		89,768,321

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



枋寮醫療社團法人

財務報表附註

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

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110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一一一年五月二十三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、相關法令及一般公認會計原則編製。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；固定資產、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) 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。

(四) 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。

(五) 固定資產

固定資產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。處分固定資產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。

(六) 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。

(七) 法定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；並應提撥百分之二十以上作為營運基金。

根據醫療社團法人財務報告編製準則第十九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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人為辦理有關研究發展、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，依醫療法第53條規定提撥結餘百分之十以上，辦理有關研究發展、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。

(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	110年12月31日	109年12月31日
現 金	\$ 134,782	\$ 736,611
銀 行 存 款	122,272,726	89,031,710
合 計	\$ 122,407,508	\$ 89,768,321

截至民國一一〇年及一〇九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7,025,600元及3,024,488元，業經重分類至受限制資產項下，請詳附註二十二之說明。

六、應收帳款淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應 收 帳 款		
— 健保局	\$ 112,120,228	\$ 78,815,225
— 一般客戶	6,694,466	6,357,065
合 計	118,814,694	85,172,290
減：備抵支付點值調整	(13,496,623)	(9,483,385)
減：備抵健保核減	(11,842)	(3,220,204)
減：備 抵 呆 帳	0	0
應 收 帳 款 淨 額	\$ 105,306,229	\$ 72,468,701

七、存貨淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
藥 品 盤 存	\$ 3,268,753	\$ 4,314,453
醫 材 盤 存	3,666,362	4,369,673
合 計	6,935,115	8,684,126
減：備抵跌價損失	0	0
淨 額	\$ 6,935,115	\$ 8,684,126

八、預付款項

項 目	110年12月31日	109年12月31日
預 付 費 用	\$ 709,345	\$ 4,582,470
其 他 預 付 款	8,000,000	0
合 計	\$ 8,709,345	\$ 4,582,470

九、以成本衡量之金融資產-非流動

未上市（櫃）股票	110年12月31日	109年12月31日
春國長照社團法人	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000
合 計	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000

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。截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日投資春國長照社團法人4,000,000元，持股比例20%。

十、不動產、廠房及設備

一一〇年度不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

成本部分：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土地	\$ 85,601,367	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 85,601,367
房屋建築及設備	294,818,155	0	0	0	294,818,155
醫療儀器設備	222,568,181	10,752,452	17,000	64,000	233,367,633
交通及運輸設備	11,230,891	167,000	50,000	0	11,347,891
辦公設備	7,781,779	0	0	0	7,781,779
其他固定資產	38,587,596	3,230,300	0	0	41,817,896
預付購置設備款	64,000	1,666,000	0	(64,000)	1,666,000
合 計	\$ 660,651,969	\$ 15,815,752	\$ 67,000	\$ 0	\$ 676,400,721

累計折舊：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
房屋建築及設備	\$ 76,394,212	\$ 7,161,080	\$ 0	\$ 0	\$ 83,555,292
醫療儀器設備	141,600,228	14,510,484	12,750	0	156,097,962
交通及運輸設備	5,959,411	1,360,823	33,332	0	7,286,902
辦公設備	5,915,292	194,488	0	0	6,109,780
其他固定資產	18,871,589	3,094,738	0	0	21,966,327
合 計	\$ 248,740,732	\$ 26,321,613	\$ 46,082	\$ 0	\$ 275,016,263
淨 額	\$ 411,911,237				\$ 401,384,458

一〇九年度不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

成本部分：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土地	\$ 85,601,367	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 85,601,367
房屋建築及設備	294,818,155	0	0	0	294,818,155
醫療儀器設備	188,843,569	17,396,200	5,416,588	21,745,000	222,568,181
交通及運輸設備	12,517,349	500,000	1,786,458	0	11,230,891
辦公設備	7,781,779	0	0	0	7,781,779
其他固定資產	27,377,456	2,666,140	0	8,544,000	38,587,596
預付購置設備款	12,640,000	17,713,000	0	(30,289,000)	64,000
合 計	\$ 629,579,675	\$ 38,275,340	\$ 7,203,046	\$ 0	\$ 660,651,969

累計折舊：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
房屋建築及設備	\$ 68,886,244	\$ 7,507,968	\$ 0	\$ 0	\$ 76,394,212
醫療儀器設備	131,697,595	14,354,769	4,452,136	0	141,600,228
交通及運輸設備	6,050,382	1,434,570	1,525,541	0	5,959,411
辦公設備	5,557,039	358,253	0	0	5,915,292
其他固定資產	16,426,421	2,445,168	0	0	18,871,589
合 計	\$ 228,617,681	\$ 26,100,728	\$ 5,977,677	\$ 0	\$ 248,740,732
淨 額	\$ 400,961,994				\$ 411,911,237

上述固定資產中土地及房屋建築設備設定抵押權於合作金庫，衛生署核准文號衛署醫字第0970201302號及衛署醫字第0990007685號。

本法人110及109年度建築物投保火災險，保險金額均為473,000,000元。

十一、短期借款

		110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	擔保借款	\$ 28,500,000	1.55%~1.96%	土地及建物、信保基金
台新銀行	擔保借款	20,000,000	1.8%	備償戶
新光銀行	擔保借款	20,000,000	2.29%	信保基金
合計		\$ 68,500,000		

		109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	擔保借款	\$ 28,500,000	1.38%~1.96%	土地及建物、信保基金
新光銀行	擔保借款	20,000,000	2.28%	信保基金
合計		\$ 48,500,000		

註：借款核准文號為衛署醫字第0990007685號

十二、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	
		110年12月31日	109年12月31日
期初提撥餘額	教育研究發展及醫療社會服務負債	0	0
	特別盈餘公積	0	0
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	2,222,044	2,128,493
當期提撥金額	教育研究發展及醫療社會服務負債	0	0
	特別盈餘公積	2,167,502	0
期末提撥金餘額	教育研究發展及醫療社會服務負債	0	0
	特別盈餘公積	2,167,502	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

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。

十三、其他流動負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應 納 稅 額	\$ 3,500	\$ 3,500
代 收 款 項	1,938,710	1,880,230
一年內到期長期借款	10,680,810	11,838,877
暫 收 款	0	903,612
社 員 往 來	114,700,000	76,000,000
合 計	\$ 127,323,020	\$ 90,626,219

十四、長期借款

110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	\$ 95,365,090	1.78%	建築物、土地
永豐銀行	擔保借款	108/05/03-111/05/03	486,087	2.065%	建築物、土地
永豐銀行	擔保借款	109/05/04-111/05/03	625,000	2.065%	建築物、土地
合 計			96,476,177		
減：一年內到期之長期借款			(10,680,810)		
長期借款餘額			\$ 85,795,367		

109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	104,745,417	2.29%	建築物、土地
永豐銀行	擔保借款	108/05/03-111/05/03	1,652,763	2.065%	建築物、土地
永豐銀行	擔保借款	109/05/04-111/05/04	2,125,000	2.065%	建築物、土地
合 計			\$ 108,523,180		
減：一年內到期之長期借款			(11,838,877)		
長期借款餘額			\$ 96,684,303		

註：借款核准文號為衛署醫字第0970201302號及衛署醫字第0990007685號

十五、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110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。

十六、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：

本法人於一一〇年及一〇九年度分別經社員總會決議不予分配。

十七、所得稅

1. 認列於損益之所得稅：

	110年度	109年度
本年度之當期所得稅費用	\$ 783,252	\$ 1,953,949
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	783,252	1,953,949
遞延所得稅費用	-	-
繼續營業單位當年度認列之所得稅費用	\$ 783,252	\$ 1,953,949

2. 所得稅費用之說明：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ 22,458,268	\$ 10,128,590
按適用稅率計算之稅額	\$ 4,491,654	\$ 2,025,718
免稅收入影響數	(4,034,514)	(300,000)
決定課稅所得時不得減除費用之稅額影響數	40,000	-
未分配盈餘加徵	286,112	228,231
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	-	-
所得稅費用	\$ 783,252	\$ 1,953,949

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一一〇年十二月三十一日止，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇八年度。

十八、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。本法人民國一一〇年及一〇九年度認列之退休金費用分別為元10,361,847元及7,849,778元。

十九、費用性質之額外資訊

項 目	110 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	\$ 277,100,923	\$ 30,703,465	\$ 307,804,388
職工保險費用	20,713,767	2,401,339	23,115,106
退休金費用	9,256,444	1,105,403	10,361,847
其他用人費用	7,017,108	3,038,150	10,055,258
合 計	\$ 314,088,242	\$ 37,248,357	\$ 351,336,599
折舊費用	\$ 24,000,539	\$ 2,321,074	\$ 26,321,613
攤銷費用	\$ 1,589,593	\$ 540,157	\$ 2,129,750

項 目	109 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	\$ 296,771,274	\$ 29,389,555	\$ 326,160,829
職工保險費用	19,800,377	2,143,919	21,944,296
退休金費用	7,058,821	790,957	7,849,778
其他用人費用	7,695,753	2,628,562	10,324,315
合 計	\$ 331,326,225	\$ 34,952,993	\$ 366,279,218
折舊費用	\$ 23,687,210	\$ 2,413,518	\$ 26,100,728
攤銷費用	\$ 608,081	\$ 598,067	\$ 1,206,148

二十、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)

110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	\$ 114,700,000	\$ 114,700,000	未計息	\$ -	\$ -
合 計		\$ 114,700,000		\$ -	\$ -

109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	\$ 76,000,000	\$ 76,000,000	未計息	\$ -	\$ -
合 計		\$ 76,000,000		\$ -	\$ -

二十一、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)

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	\$ 33,958,483	\$ 7,311,974	33.44%
2	華安醫學(股)公司	16,467,173	7,503,778	16.21%
3	台灣大昌華嘉(股)公司	11,867,840	5,663,010	11.68%
4	健喬信元醫藥生技(股)公司	3,410,690	2,102,944	3.36%
5	信東生技(股)公司	3,022,954	652,067	2.98%
6	中化裕民健康事業(股)公司	2,406,018	1,550,008	2.37%
7	久裕企業(股)公司	1,481,385	765,951	1.46%
8	瑞士藥廠(股)公司	1,234,716	757,678	1.22%
9	永信藥品工業(股)公司	1,154,280	250,240	1.14%
10	杏輝藥品工業(股)公司	1,046,956	711,888	1.03%
合計		\$ 76,050,495	\$ 27,269,538	

2. 醫材交易交易前十大對象資訊表(表7-2)

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)公司	\$ 15,429,503	\$ 7,138,784	11.34%
2	東研實業(股)公司	9,349,573	6,089,053	6.87%
3	佳醫健康事業(股)公司	9,319,704	4,870,021	6.85%
4	雄鈦有限公司	7,151,426	3,854,342	5.26%
5	醫兆生技企業有限公司	4,639,193	3,206,053	3.41%
6	杏昌生技股份有限公司	3,928,766	1,128,297	2.89%
7	普營股份有限公司	3,909,538	1,673,600	2.87%
8	開榮股份有限公司	2,414,773	889,343	1.78%
9	美商亞培(股)公司	1,412,720	401,582	1.04%
10	普旌股份有限公司	1,389,200	878,700	1.02%
合計		<u>\$ 58,944,396</u>	<u>\$ 30,129,775</u>	

3. 非健保收入前十大服務項目資訊表(表8)

編號	服 務 項 目	金 額
1	健檢收入	\$ 16,620,102
2	材料費收入	13,334,923
3	病房費收入	2,519,128
4	診察費收入	3,317,196
5	檢查費收入	6,219,701
6	放射線收入	1,933,273
7	手術費收入	970,551
8	膳食費收入	401,102
9	處置費收入	271,796
10	調閱病歷收入	149,170
合計		<u>\$ 45,736,942</u>

4. 其他支出前十大對象資訊表(表9)

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	義大醫療財團法人義大醫院	\$ 7,721,934	\$ 75,000	4.49%
2	財法私立高醫大學附設中和	4,851,667	23,900	2.82%
3	美德耐股份有限公司	4,657,503	0	2.71%
4	台北醫學大學附設醫院	4,157,579	0	2.42%
5	財法輔英科技大學附設醫院	2,561,331	215,063	1.49%
6	西門子醫療設備(股)公司	2,500,000	625,000	1.45%
7	巨成企業有限公司	1,665,651	0	0.97%
8	埔基醫療財法埔里基督教醫院	1,200,000	0	0.70%
9	奇異亞洲醫療設備(股)公司	1,070,000	267,500	0.62%
10	屏東縣私立經立老人長照中心	899,690	105,480	0.52%
合計		\$ 31,285,355	\$ 1,311,943	

二十二、抵質押資產：

下列資產以提供作為金融機構融資之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日	
資產名稱	帳面價值	帳面價值	性 質
受限制資產	\$ 7,025,600	\$ 3,024,488	備償戶
土地	85,601,367	85,601,367	借款擔保品
建築物	211,262,863	218,423,943	借款擔保品
合 計	\$ 303,889,830	\$ 307,049,798	

註：1. 借款核准文號為衛署醫字第0970201302號及衛署醫字第0990007685號。

二十三、重大承諾事項及或有事項:無。

二十四、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。

二十五、重要會計科目明細表

1. 現金及約當現金明細表(表15)

項 目	110年12月31日	備 註
庫 存 現 金	\$ 134,782	
銀 行 存 款	122,272,726	
合 計	<u>\$ 122,407,508</u>	

2. 應收票據明細表(表21)

項 目	110年12月31日	備 註
非關係人		
— 一般客戶	\$ 1,000	
合 計	<u>\$ 1,000</u>	

3. 應收帳款明細表(表22)

項 目	110年12月31日	備 註
非關係人	\$	
— 健保局	112,120,228	
— 一般客戶	6,694,466	
合 計	118,814,694	
減：備抵支付點值調整	(13,496,623)	
減：備抵健保核減	(11,842)	
應收帳款淨額	<u>\$ 105,306,229</u>	

4. 本期所得稅資產(表24)

項 目	110年12月31日	備 註
應 退 稅 額	\$ 79,907	
合 計	<u>\$ 79,907</u>	

5. 存貨明細表(表25)

項 目	110年12月31日		備 註
	成本	淨變現價值	
藥 品	\$ 3,268,753	\$ 3,268,753	以重置成本為淨變現價值
醫 材	3,666,362	3,666,362	以重置成本為淨變現價值
合 計	6,935,115	\$ 6,935,115	
減：備抵跌價損失	0	0	
淨 額	\$ 6,935,115	\$ 6,935,115	

6. 預付款項明細表(表26)

項 目	110年12月31日	備 註
預 付 費 用	\$ 709,345	
其 他 預 付 款	8,000,000	
合 計	\$ 8,709,345	

7. 以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表(表32)

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
春國長照社團法人	\$ 4,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 4,000,000
合 計	\$ 4,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 4,000,000

8. 不動產、廠房及設備變動明細表(表40)

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	已報行政院衛生署核准文號	備註
土地	85,601,367	0	0	0	85,601,367	已抵押於合作金庫	衛署醫字第0970201302及第0990007685號	
房屋建築及設備	294,818,155	0	0	0	294,818,155	已抵押於合作金庫	衛署醫字第0990007685號	
醫療儀器設備	222,568,181	10,752,452	17,000	64,000	233,367,633	部分已抵押於合作金庫	衛署醫字第0990007685號	
交通及運輸設備	11,230,891	167,000	50,000	0	11,347,891	無		
辦公設備	7,781,779	0	0	0	7,781,779	無		
其他固定資產	38,587,596	3,230,300	0	0	41,817,896	無		
預付購置設備款	64,000	1,666,000		(64,000)	1,666,000			
合 計	660,651,969	15,815,752	67,000	0	676,400,721			

9. 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表(表41)

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	76,394,212	7,161,080	0	83,555,292	
醫療儀器設備	141,600,228	14,510,484	12,750	156,097,962	
交通及運輸設備	5,959,411	1,360,823	33,332	7,286,902	
辦公設備	5,915,292	194,488	0	6,109,780	
其他固定資產	18,871,589	3,094,738	0	21,966,327	
合 計	248,740,732	26,321,613	46,082	275,016,263	

10. 其他非流動資產明細表(表45)

項 目	110年12月31日	備 註
存 出 保 證 金	\$ 1,200,644	係租賃車輛保證金等
未 攤 銷 費 用	8,668,962	係門診系統及整修工程等
受 限 制 存 款	7,025,600	係銀行備償戶等
合 計	\$ 16,895,206	

11. 短期借款明細表(表46)

債權機構	債權性質	金 額	利率區間	衛生署核准公文	備註
永豐銀行	擔保借款	\$ 28,500,000	1.55%-1.96%	衛 署 醫 字 第 0990007685號	
台新銀行	擔保借款	20,000,000	1.8%		
新光銀行	擔保借款	20,000,000	2.29%	衛 署 醫 字 第 0990007685號	
	合 計	\$ 68,500,000			

12. 應付票據明細表(表49)

項 目	110年12月31日	備 註
營業且非關係人：		
裕利(股)公司	\$ 3,327,911	藥品款
其他	19,475,736	各客戶餘額未超過5%
合 計	\$ 22,803,647	

13. 應付帳款明細表(表50)

項 目	110年12月31日	備 註
營業且非關係人：		
華安醫學(股)公司	\$ 6,433,105	藥品款
台灣大昌華嘉(股)公司	4,795,791	藥品款
美敦力醫療產品(股)公司	6,396,823	醫材款
東研實業(股)公司	5,289,107	醫材款
其他	72,999,788	各客戶餘額未超過5%
合 計	\$ 95,914,614	

14. 其他應付款明細表(表51)

項 目	110年12月31日	備 註
應 付 薪 資	\$ 20,592,399	12月薪資及獎金等
應 付 利 息	153,791	銀行借款利息等
應 付 保 險 費	3,986,184	11-12月勞健保
應 付 退 休 金	1,168,508	11-12月退休金
應 付 其 他	10,762,310	郵電費、水電瓦斯費等
合 計	\$ 36,663,192	

15. 其他流動負債明細表(表59)

項 目	110年12月31日	備 註
應 納 稅 額	\$ 3,500	應付11-12月營業稅
代 收 款 項	1,938,710	代扣勞健保費用
一年內到期長期借款	10,680,810	
社 員 往 來	114,700,000	
合 計	\$ 127,323,020	

16. 長期借款明細表(表61)

債權機構	金 額	借款期間	利率	擔保標的	衛生署核准 公文	備 註
合作金庫銀行	95,365,090	101/03/15-120/03/15	1.78%	建物、土地	衛署醫字第0	
永豐銀行	486,087	108/05/03-111/05/03	2.065%	建物、土地	970201302號	
永豐銀行	625,000	109/05/04-111/05/03	2.065%	建物、土地	及第0990007 685號	
小 計	96,476,177					
減：一年內到 期之長期借款	(10,680,810)					

85,795,367

17. 其他非流動負債明細表(表65)

項 目	110年12月31日	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	<u>\$ 793,932</u>	

18. 醫務收入明細表(表66)

項 目	金 額
門診收入-健保	356,976,656
急診收入-健保	43,769,534
門診收入-非健保	24,894,554
急診收入-非健保	4,946,970
住診收入-健保	309,366,498
住診收入-非健保	17,776,107
其他醫務收入-健保	15,197,984
其他醫務收入-非健保	59,556,829
醫務收入總額	832,485,132
減：支付點值調整	(59,391,864)
減：健保核減	(16,165,126)
減：醫療優待	(1,148,635)
醫務收入淨額	755,779,507

19. 醫務成本明細表(表67)

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		
醫務薪資	285,146,102	
間接人工	1,211,265	
勞健保	20,713,767	
伙食費	6,825,600	
訓練費	158,785	
職工福利	32,723	314,088,242
藥品費用		101,564,871
醫材費用		136,004,440
折舊費用		24,000,539
各項攤提		1,589,593
租金費用		2,842,761
事務費用		
文具用品	405,560	
旅費	67,421	472,981
其他醫務費用		
雜費	6,832,587	
修繕費	6,604,285	
水電瓦斯費	8,135,747	
交通費	5,460	
雜項購置	996,320	
支援費	45,295,620	
住院伙食費	1,838,375	
檢驗費	4,780,869	
清潔費	5,806,307	
血液處理費	7,257,476	
專案計畫費用	10,114,468	
南山基金費用	397,541	98,065,055
合 計		678,628,482

20. 管理費用明細表(表68)

項 目	金 額	備 註
教育研究發展及 醫療社會服務費用	\$ 2,222,044	
薪資支出	31,808,868	
租金支出	4,819,932	
文具用品	822,685	
旅費	65,305	
運費	209,950	
郵電費	1,631,574	
修繕費	3,840,598	
廣告費	197,686	
水電瓦斯費	132,257	
保險費	2,747,850	
交際費	1,367,631	
稅捐	1,327,600	
各項折舊	2,321,074	
各項耗竭及攤提	540,157	
伙食費	1,831,200	
職工福利	1,206,950	
什費	8,874,735	
書報雜誌費	2,990	
勞務費	535,082	
交通費	1,186,987	
雜項購置	3,114,862	
合 計	\$ 70,808,017	

21. 非醫務活動收益費損明細表(表69)

項 目	110年12月31日	備 註
利 息 收 入	\$ 69,654	活存息
租 金 收 入	420,000	房屋出租
其 他 收 入	17,692,822	備抵費用迴轉、補助款等
捐 贈 收 入	1,128,114	捐贈款
利 息 費 用	(3,155,162)	借款息
捐 贈 費 用	(17,750)	捐贈予福利協會、國小等
其 他 損 失	(22,418)	報廢設備等
合 計	\$ 16,115,260	

22. 董事會費用明細表(表69-1)

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

23. 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70)

項 目	110年12月31日	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。	\$ 879,475	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。	343,552	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。	269,428	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	729,589	社區活動、宣導醫療資訊等
合 計	\$ 2,222,044	

24. 支付董事、監察人酬勞(表71)

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	

25. 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。

26. 其他揭露事項：無。

二十六、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	年度	最近五年度財務資料				
		110年12月31日	109年12月31日	108年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
流動資產		243,439,104	175,575,448	162,194,829	138,403,218	103,804,995
基金及投資		4,000,000	4,000,000	4,000,000	0	0
固定資產		401,384,458	411,847,237	400,961,994	394,948,372	406,131,757
其他資產		16,895,206	8,048,094	7,001,316	11,158,600	4,319,385
資產總額		665,718,768	599,470,779	574,158,139	544,510,190	514,256,137
流動負債		351,204,473	295,742,564	268,233,975	228,695,406	192,163,537
長期負債		85,795,367	96,684,303	107,054,893	123,536,399	135,671,423
其他負債		793,932	793,932	793,932	723,932	723,932
社員權益		227,924,996	206,249,980	198,075,339	191,554,453	185,697,245
負債及社員權益總額		665,718,768	599,470,779	574,158,139	544,510,190	514,256,137

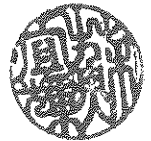
主辦會計：



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)

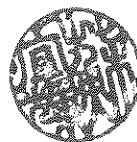
單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		110年12月31日	109年12月31日
流動資產		197,352,259	149,079,849
基金及投資		0	0
固定資產		105,106,831	110,709,655
無形資產		0	0
其他資產		11,536,561	5,000,561
資產總額		313,995,651	264,790,065
流動負債		281,833,844	244,553,468
長期負債		0	0
其他負債		0	0
社員權益		32,161,807	20,236,597
負債及社員權益總額		313,995,651	264,790,065

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	年度	最近兩年度財務資料	
		110年12月31日	109年12月31日
流動資產		4,950,960	2,739,703
基金及投資		0	0
固定資產		33,332	49,999
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		4,984,292	2,789,702
流動負債		4,421,739	1,921,562
長期負債		0	0
其他負債		0	0
社員權益		562,553	868,140
負債及社員權益總額		4,984,292	2,789,702

主辦會計： 

負責人： 

董事長： 

二十七、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	年度	最近五年度財務資料				
		一一〇年度	一〇九年度	一〇八年度	一〇七年度	一〇六年度
醫務收入		755,779,507	742,582,829	690,285,207	637,579,113	588,797,710
醫務成本		(678,628,482)	(662,203,944)	(616,338,673)	(565,142,120)	(518,433,102)
醫務毛利		77,151,025	80,378,885	73,946,534	72,436,993	70,364,608
管理費用		(70,808,017)	(68,485,858)	(66,591,282)	(65,931,932)	(58,124,885)
醫務利益		6,343,008	11,893,027	7,355,252	6,505,061	12,239,723
非醫務活動收益		19,310,590	3,400,834	6,052,628	7,346,003	2,340,179
非醫務活動費損		(3,195,330)	(5,165,271)	(4,999,271)	(6,045,016)	(7,534,396)
本期稅前淨利		22,458,268	10,128,590	8,408,609	7,806,048	7,045,506
所得稅費用		(783,252)	(1,953,949)	(1,887,723)	(1,948,840)	(1,907,919)
本期稅後淨利合計		21,675,016	8,174,641	6,520,886	5,857,208	5,137,587

主辦會計： 

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	
		一一〇年度	一〇九年度
醫務收入		752,705,521	740,540,178
醫務成本	(	669,937,391)	(654,778,668)
醫務毛利		82,768,130	85,761,510
管理費用	(	69,408,989)	(67,065,878)
醫務利益		13,359,141	18,695,632
非醫務活動收益		18,842,834	2,934,779
非醫務活動費損	(	40,168)	(1,393,519)
本期稅前淨利		32,161,807	20,236,892
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利合計		32,161,807	20,236,892

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	
		一一〇年度	一〇九年度
醫務收入		3,073,986	2,042,651
醫務成本	(	2,181,803)	(880,433)
醫務毛利		892,183	1,162,218
管理費用	(	333,023)	(297,135)
醫務利益		559,160	865,083
非醫務活動收益		3,393	3,057
非醫務活動費損		0	0
本期稅前淨利		562,553	868,140
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利合計		562,553	868,140

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 重要財務比率分析表(表10)

枋寮醫療社團法人

重要財務比率分析表

民國一一〇年至一〇六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				
		一一〇年度	一〇九年度	一〇八年度	一〇七年度	一〇六年度
財 務 結 構	負債佔資產比率(%)	65.76	65.59	65.50	64.82	63.89
	長期資金佔固定資產比率(%)	78.36	73.74	76.30	79.96	79.31
償 債 能 力 (%)	流 動 比 率	69.32	59.38	60.47	60.52	54.02
	速 動 比 率	64.86	54.89	57.83	57.01	49.24
	利 息 保 障 倍 數 (倍)	8.12	3.69	2.81	2.39	2.12
經 營 表 (%)	健保門急診收入佔醫務收入比率	53.02	53.79	54.40	56.73	57.31
	健保住院收入佔醫務收入比率	40.93	46.26	44.45	43.83	43.54
	健保其他醫務收入佔醫務收入比率	2.01	1.90	2.01	2.03	2.05
	非健保門急診收入佔醫務收入比率	3.95	4.75	3.78	4.03	4.00
	非健保住院收入佔醫務收入比率	2.35	3.48	2.67	2.63	2.59
	非健保其他醫務收入佔醫務收入比率	7.88	5.48	5.80	4.12	5.54
	人事費用佔醫務成本比率	46.28	50.03	53.90	53.20	54.39
	藥材費用佔醫務成本比率	35.01	31.80	27.33	25.52	25.27
	折舊費用佔醫務成本比率	3.54	3.58	3.53	4.22	4.67
	研究發展、人力培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出佔結餘比率	9.00	17.37	11.35	14.95	19.47
	固定資產週轉率(次)	1.88	1.80	1.72	1.61	1.45
	總資產週轉率(次)	1.20	1.28	1.23	1.20	1.16
獲 利 比 率 (%)	資產報酬率	3.84	1.93	1.83	1.95	2.05
	社員權益報酬率	9.98	4.04	3.35	3.11	2.81
	醫務利益率	0.84	1.06	1.07	1.02	2.08
	稅前純益率	2.97	1.36	1.22	1.22	1.20
	稅後純益率	2.87	1.10	0.94	0.92	0.87
現金流量	現金流量比率(%)	4.54	9.89	31.71	19.53	28.98
槓桿度	財務槓桿度(%)	198.97	146.44	270.39	723.31	205.40

1. 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額
2. 長期資金佔固定資產比率 = (社員權益 + 長期負債) / 固定資產淨額
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 / 利息支出
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. 藥材費用佔總醫務成本比率 = 全年藥材總費用 / 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. 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支出佔結餘比率 = 研究發展、人才培訓及健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出 / (醫務收入淨額 + 非醫務活動收益) - [醫務成本 (不包括教育研究發展及醫療社會服務費用) + 管理費用 + 非醫務活動費損]
16. 固定資產週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
17. 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]
18. 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%
19. 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%
20. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
21. 稅前純益率 = 稅前損益 / 醫務收入淨額 * 100%
22. 稅後純益率 = 稅後損益 / 醫務收入淨額 * 100%
23. 現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / 流動負債
24. 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11111121

號

會員姓名：許柏參

事務所電話：(07)223-2787

事務所名稱：中山普萊聯合會計師事務所

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

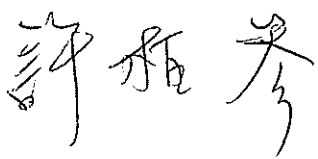
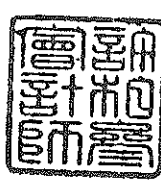
委託人統一編號：10457040

會員證書字號：台省會證字第 4451 號

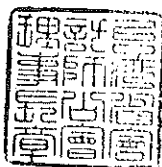
印鑑證明書用途：辦理 枋寮醫療社團法人

一一〇年度（自民國 一一〇年 一 月 一 日至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 一 一 年

月

9

日

