

第七條附表一：
資產負債表

(特約醫事服務機構名稱)

資產負債表

■全部 □健保

中華民國107年及106年12月31日

單位：新臺幣千元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	10617	7.76	8294	7.18	流動負債	218453	159.91	184704	159.83
現金及約當現金	8736	6.39	8028	6.95	短期借款	196000	143.47	161000	139.32
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	0	0	0	0	應付票據	0	0	0	0
*備供出售金融資產-流動	1754	1.28			應付帳款	0	0	0	0
*預付款項及其他流動資產	127	0.09	266	0.23	*一年內到期之長期借款	17000	12.44	17000	14.71
其他金融資產-流動	0	0	0	0	*應付費用及其他流動負債	5453	3.99	6704	5.8
存貨	0	0	0	0	其他應付款	0	0	0	0
預付款項	0	0	0	0	預收款項	0	0	0	0
其他流動資產	0	0	0	0	其他流動負債	0	0	0	0
固定資產					長期負債	26917	19.7	43917	38.00
房屋及建築設備					長期借款	26917	19.7	43917	38.00
醫療儀器設備	172210	126.06	162987	141.03	長期應付票據	0	0	0	0
交通運輸設備	5892	4.31	5892	5.10	應付租賃負債	0	0	0	0
*資訊設備及辦公設備	55567	40.67	53309	46.13	其他長期負債	0	0	0	0
*雜項設備	256091	187.46	230553	199.50	其他負債				
租賃資產	0	0	0	0.00	退休金負債	0	0	0	0
減：累計折舊	(365120)	(267.25)	(346826)	(300.11)	存入保證金	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	0	0	0	0	負債總額	245370	179.61	228621	197.83
固定資產淨額	124639	91.25	105914	91.65	淨值權益				
其他資產	1358	0.99	1368	1.17	出資額				
遞延資產	0	0	0	0	業主往來(或累積虧損)	(110490)	(80.88)	(112423)	(97.28)
存出保證金	1358	0.99	1358	1.17	*本期餘絀	1980	1.45	(633)	(0.55)
					*備供出售金融資產未實現損益	(246)	(0.18)	0	0.00
					淨值權益其他項目	0	0		
					淨值權益總額	(108756)	(79.61)	(113056)	(97.83)
資產總額	136614	100	115565	100	負債及淨值總額	136614	100	115565	100

「*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目」

主辦會計：

黃桂花

會計主管：

黃桂花

負責人：

建劉

第七條附表
二：收支餘絀

(特約醫事服務機構名稱)

收支餘絀表(損益表)

■全部 □健保

中華民國107年及106年1月 1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	613865	100	594880	100	18986	3.19
門急診收入-健保	349575	56.94	330377	55.53	19198	3.23
門急診收入-非健保	128821	20.99	127341	21.41	1481	0.25
住院收入-健保	116391	18.96	118568	19.93	(2177)	(0.37)
住院收入-非健保	33756	5.50	33085	5.56	671	0.11
其他醫務收入-健保	1051	0.17	1051	0.32	0	0.00
其他醫務收入-非健保	0	0	0	0	0	0
減：支付點值調整	(111)	(0.02)	(1147)	(0.97)	1035	0.17
減：健保核減	(15617)	(2.54)	(14394)	(43.51)	(1222)	(0.21)
減：醫療優待						
醫務成本(B)	610781	99.5	594302	99.9	16479	0.03
人事費用	328687	53.54	329651	55.41	(963)	0.00
藥品費用	94909	15.46	85776	14.42	9134	0.02
醫材費用	57155	9.31	48783	8.2	8372	0.01
折舊費用	18293	2.98	16544	2.78	1749	0.00
租金費用	48912	7.97	48816	8.21	96	0.00
*教學研究費用	1734	0.28	2276	0.38	(542)	0.00
事務費用	0	0	0	0	0	0
其他醫務費用	61090	9.95	62457	10.5	(1366)	0.00
醫務毛利(C=A-B)	3084	0.5	577	0.1	2507	434.17
管理費用(D)	0	0	0	0	0	0
醫務利益(損失)(E=C-D)	3084	0.5	577	0.1	2507	434.17
非醫務活動收益(F)	6818	1.11	5870	0.99	948	16.15
利息收入	9	0.01	14	0.00	(5)	(0.08)
租金收入	0	0	0	0	0	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	6809	1.11	5856	0.98	953	16.23
非醫務活動費損(G)	4628	0.75	4007	0.67	621	15.5
利息費用	4628	0.75	4007	0.67	621	15.5
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	0	0	0	0	0	0
非醫務利益(損失)(H=F-G)	2191	0.36	1864	0.31	327	17.54
本期稅前餘絀(I=E+H)	5275	0.87	2441	0.41	2834	(116.09)
所得稅費用(J)	(3295)	(0.54)	(3074)	(0.52)	(221)	(7.19)
本期稅後餘絀(K=I-J)	1980	0.33	(633)	(0.11)	2613	412.94

上開財務報表係依照一般會計原則編製

*科目為依據本院實際狀況,參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：

黃桂花

會計主管：

黃桂花

負責人：

建劉雄劉

第七條附表
三：淨值變動

(特約醫事服務機構名稱)
淨值變動表

■全部□健保

中華民國107及106年 01月 01日至12月31 日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	1980	(633)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	2320	(16,747)
未受限期初淨值	(113,056)	(95,677)
未受限期末淨值	(108,510)	(113,056)
淨值其他項目		
*備供出售金融資產未實現損益	(246)	0
期末淨值總額	(108,756)	(113,056)

上開財務報表依照一般會計原則編製

*科目為依據本院實際狀況,參考企業會計準則增設之項目

主辦會計：

黃桂花

會計主管：

黃桂花

負責人：

建劉
雄金

第七條附表四：
現金流量表

(特約醫事服務機構名稱)

現金流量表

■全部□健保

中華民國107年及106年01月01日至12月31 日

單位：新臺幣千元

項目	當年度	前一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	5275	2411
支付點值調整	111	1147
健保核減	15617	14394
*利息支出	4628	4007
呆帳費用	0	0
折舊費用	18293	16544
*支付所得稅	(2294)	(3074)
處分固定資產損益	0	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	0	0
預付款項(增加)減少	138	(52)
存貨(增加)減少	0	0
應付帳款增加(減少)	(2252)	2141
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
*支付點值調整	(111)	(1147)
*健保核減	(15617)	(14394)
營運活動之淨現金流入(出)	23788	22007
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(37019)	(18130)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
處分投資	0	0
購買投資	(2000)	0
投資活動之淨現金流入(出)	(39019)	(18130)
融資活動之現金流量		
*短期借款增加(減少)	35000	31000
*支付之利息	(4628)	(4007)
*業主往來增加(減少)	2566	(16747)
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	(17000)	(17000)
融資活動之淨現金流入(出)	15939	(6753)
本期現金及約當現金增加(減少)數	708	(2876)
期初現金及約當現金餘額	8028	10905
期末現金及約當現金餘額	8736	8028
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	(4628)	(4007)
本期支付所得稅	(2294)	(3074)
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	(17000)	(17000)
應付設備款	0	0
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

「*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目」

主辦會計：

黃桂花

會計主管：

黃桂花

負責人：

建劉
雄金

第七條附表
五：醫務收入

醫療服務機構名稱)

醫務收入明細表

■全部□健保

中華民國107年01月01至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
*門(急)診收入-健保	349575	
*門(急)診收入-非健保	128821	
住院收入-健保	116391	
住院收入-非健保	33756	
其他醫務收入-健保	1051	
其他醫務收入-非健保	0	
減：支付點值調整	(111)	
減：健保核減	(15617)	
減：醫療優待	0	
合計	613865	

「*科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目」

主辦會計：

黃桂花

會計主管：

黃桂花

負責人：

建劉

第七條附表六：
醫務成本明細表

(特約醫事服務機構名稱)

醫務成本明細表

■全部□健保

中華民國107 年01月01日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	328687	
藥品費用	94909	
醫材費用	57155	
折舊費用	18293	
租金費用	48912	
事務費用	0	
教育研究發展費用	1734	
醫療社會服務費用	0	
其他醫務費用	61090	
合計	610781	

主辦會計：

黃桂花

會計主管：

黃桂花

負責人：

建朝
雄

新竹南門綜合醫院

財 務 報 表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

會計師查核報告

新竹南門綜合醫院公鑒：

查核意見

新竹南門綜合醫院民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、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現金收付基礎編製（除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外），足以允當表達新竹南門綜合醫院民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

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，與新竹南門綜合醫院保持超然獨立，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。

其他事項

如財務報表附註二所述，新竹南門綜合醫院除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外，餘係以現金收付基礎為編製財務報表之基礎。現金收付基礎係一種其他綜合會計基礎，非一般公認會計原則。本會計師未因此修改查核意見。

管理階層對財務報表之責任

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現金收付基礎編製（除固定資產及其折舊提列與所得稅費用估算採權責發生基礎外）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新竹南門綜合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新竹南門綜合醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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，惟其目的非對新竹南門綜合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，以及使新竹南門綜合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新竹南門綜合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）。

秉誠聯合會計師事務所

會計師：

陳麗文



事務所地址：新竹市公道五路二段 363 號

中華民國一〇八年五月六日

新竹南門綜合醫院

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

資 產	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日		負債及權益		單位：新台幣元	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	一〇七年十二月三十一日	一〇六年十二月三十一日
流動資產					流動負債			
現金及約當現金(附註二及四.1)	\$ 8,736,173	6.39	8,028,371	6.95	短期借款(附註四.4)		\$ 196,000,000	161,000,000
備供出售金融資產-流動(附註二及四.2)	1,753,720	1.28	-	-	一年內到期之長期借款(附註四.5)		17,000,023	16,999,992
預付款項及其他流動資產	127,213	0.09	265,593	0.23	應付費用及其他流動負債		5,453,204	6,704,462
流動資產合計	10,617,106	7.76	8,293,964	7.18	流動負債合計		218,453,227	184,704,454
固定資產					非流動負債			
機器設備(附註二及四.3)	172,209,533	126.06	162,986,538	141.03	長期借款(附註四.5)		26,916,703	43,916,726
運輸設備(附註二及四.3)	5,891,690	4.31	5,891,690	5.10	負債合計		245,369,930	228,621,180
辦公設備(附註二及四.3)	55,566,515	40.67	53,308,926	46.13				
其他設備(附註二及四.3)	256,091,238	187.46	230,552,812	199.50	業主權益			
減：累計折舊	(365,119,514)	(267.25)	(346,826,144)	(300.11)	業主往來(或累積虧損)		(110,489,692)	(112,423,143)
固定資產淨額	124,639,462	91.25	105,913,822	91.65	本期餘絀		1,980,110	(632,731)
其他資產					備供出售金融資產未實現損益		(246,280)	-
存出保證金	1,357,500	0.99	1,357,500	1.17	淨值合計		(108,755,862)	(113,055,894)
資產總計	\$ 136,614,068	100.00	115,565,286	100.00	負債及淨值總額		\$ 136,614,068	115,565,286

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

會計主管：

新竹南門綜合醫院

收支餘絀表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度		一〇六年度	
	金 額	%	金 額	%
醫療收入淨額				
門急診收入-健保	\$ 349,574,589	56.94	330,376,591	55.53
門急診收入-非健保	128,821,127	20.99	127,340,521	21.41
住院收入-健保	116,390,979	18.96	118,567,692	19.93
住院收入-非健保	33,755,557	5.50	33,085,056	5.56
其他醫務收入-健保	1,051,324	0.17	1,050,986	0.18
其他醫務收入-非健保	-	-	-	-
減：支付點值調整	(111,392)	(0.02)	- 1,146,736	- 0.19
減：健保撥減	(15,616,730)	(2.54)	- 14,394,404	- 2.42
合 計	613,865,454	100.00	594,879,706	100.00
醫療與材料成本				
藥品費用	(94,909,348)	(15.46)	(85,775,658)	(14.42)
醫材費用	(57,154,899)	(9.31)	(48,783,040)	(8.20)
醫療毛利	461,801,207	75.23	460,321,008	77.38
執業費用				
人事費用	(328,687,477)	(53.54)	(329,650,944)	(55.41)
折舊費用	(18,293,370)	(2.98)	(16,543,939)	(2.78)
租金費用(附註五.2)	(48,911,677)	(7.97)	(48,816,176)	(8.21)
教學研究費	(1,733,992)	(0.28)	(2,275,694)	(0.38)
其他醫務費用	(61,090,413)	(9.95)	(62,456,864)	(10.50)
執業利益	3,084,278	0.51	577,391	0.10
營業外收入及支出				
利息收入	9,208	-	13,879	-
其他非醫務收益	6,809,071	1.11	5,856,475	0.98
財務成本	(4,627,641)	(0.75)	(4,006,628)	(0.67)
營業外收入及支出合計	2,190,638	0.36	1,863,726	0.31
本期稅前餘絀	5,274,916	0.87	2,441,117	0.41
所得稅費用(附註二及四.6)	(3,294,806)	(0.54)	(3,073,868)	(0.52)
本期稅後餘絀	\$ 1,980,110	0.33	(632,751)	(0.11)

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

會計主管：

新竹南門綜合醫院

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 5,274,916	2,441,117
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,293,370	16,543,939
財務成本	4,627,641	4,006,628
利息收入	(9,208)	(13,879)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
預付款項及其他流動資產	138,380	(52,021)
應付費用及其他流動負債	(2,251,826)	2,140,864
營運產生之現金流入	26,073,273	25,066,648
收取之利息	9,208	13,879
支付之所得稅	(2,294,238)	(3,073,868)
營業活動之淨現金流入	23,788,243	22,006,659
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(2,000,000)	-
購置不動產、廠房及設備價款	(37,019,010)	(18,129,808)
投資活動之淨現金流出	(39,019,010)	(18,129,808)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	35,000,000	31,000,000
償還長期借款	(16,999,992)	(16,999,992)
支付之利息	(4,627,641)	(4,006,628)
業主往來減少(增加)	2,566,202	(16,746,590)
籌資活動之淨現金流入(出)	15,938,569	(6,753,210)
本期現金及約當現金增加(減少)數	707,802	(2,876,359)
期初現金及約當現金餘額	8,028,371	10,904,730
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,736,173	8,028,371

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

會計主管：

新竹南門綜合醫院

財務報表附註

民國一〇七及一〇六年度

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、醫院沿革

本醫院係依據醫院診所管理規則等有關法令，於民國五十六年成立，歷經多次經營權之轉變，於民國八十九年四月一日以後經營權由湯國皎接任，其餘合夥人退出，同時聘請劉建雄醫師接任院長職務，對外代表本醫院。本報告所稱業主，係指經濟實質上之出名與隱名合夥之各合夥人而言。

本醫院主要業務為提供內科、外科、婦科、耳鼻喉科、兒科、皮膚科及牙科等醫療與檢查之一般門診及健保業務。

二、重要會計政策之彙總說明

遵循聲明

本財務報表，以現金收付基礎為原則，惟固定資產及所得稅等科目，則採權責發生基礎計算損益。

衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列情況之一時，將其分類為流動資產，不符合者，應分類為非流動資產：

- 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.預期於報導期間後十二個月內實現之資產。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

負債符合下列情況之一時，將其分類為流動負債，不符合者，應分類為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償之負債。
- 2.主要為交易目的而持有之負債。
- 3.預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債。
- 4.企業不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

金融工具

金融工具分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產、持有至到期日金融資產與放款及應收款等類別。金融資產之慣例交易，應採用交易日會計或交割日會計認列。

備供出售金融資產

係指非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產或放款及應收款。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備供出售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。

金融資產之除列

本公司僅於來自金融資產現金流量之合約權利失效或已交割、移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬或保留金融資產所有權之部分重大風險及報酬，但已將該資產之控制權移轉予另一方時，除列金融資產。

金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於每一報導期間結束日，評估是否存在一項或一組金融資產已經減損之客觀證據。若有此種證據存在，應依規定決定減損損失金額。

不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備項目應以成本減去累計折舊及累計減損後之金額衡量。

折舊方法採用直線法，並依下列耐用年數計提：機器設備，5至10年；辦公設備，3至5年；運輸設備，3至5年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。當資產之殘值或耐用年限可能已改變，應進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計變動處理。不動產、廠房及設備項目除列時，其帳面金額與淨處分價款之差額，應認列損益。

非金融資產減損

資產之帳面金額如超過將經由使用或出售該資產而產生之可回收金額時，該資產即已減損，應認列減損損失。

減損損失之迴轉利益應認列為損益。該資產或現金產生單位帳面金額應增加至其可回收金額，惟迴轉後之帳面金額，不得超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。

收入認列

本醫院之收入認列係以現金收付基礎為原則，於實際收到現金時認列收入。

所得稅

民國八十九年四月一日起，本醫院損益由劉建雄院長承受申報，並依聘任契約規定估計所得稅費用。

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之成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。

員工退休福利

本公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並認列為當期費用。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
現金	\$ 274,488	259,861

支票及活期存款	8,461,685	7,768,510
合 計	<u>\$ 8,736,173</u>	<u>8,028,371</u>

上列現金及約當現金未有提供擔保或質押之情事。

2. 備供出售金融資產

	107.12.31	106.12.31
國內基金	<u>\$ 1,753,720</u>	<u>-</u>

上列金融資產未有提供擔保或質押之情事。

3. 不動產、廠房及設備

107 年度				
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
機器設備	\$ 162,986,538	9,222,995	-	172,209,533
運輸設備	5,891,690	-	-	5,891,690
辦公設備	53,308,926	2,257,589	-	55,566,515
其他設備	230,552,812	25,538,426	-	256,091,238
合 計	<u>\$ 452,739,966</u>	<u>37,019,010</u>	<u>-</u>	<u>489,758,976</u>
累計折舊及減損	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
機器設備	\$ 104,254,827	11,241,457	-	115,496,284
運輸設備	4,914,361	-	-	4,914,361
辦公設備	36,186,950	3,748,179	-	39,935,129
其他設備	201,470,006	3,303,734	-	204,773,740
合 計	<u>\$ 346,826,144</u>	<u>18,293,370</u>	<u>-</u>	<u>365,119,514</u>
淨 額	<u>\$ 105,913,822</u>			<u>124,639,462</u>

106 年度				
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
機器設備	\$ 152,112,938	10,873,600	-	162,986,538
運輸設備	5,891,690	-	-	5,891,690
辦公設備	52,094,718	1,214,208	-	53,308,926
其他設備	224,510,812	6,042,000	-	230,552,812
合 計	\$ 434,610,158	18,129,808	-	452,739,966

累計折舊及減損	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
機器設備	\$ 92,732,133	11,522,694	-	104,254,827
運輸設備	4,912,385	1,976	-	4,914,361
辦公設備	32,528,033	3,658,917	-	36,186,950
其他設備	200,109,654	1,360,352	-	201,470,006
合 計	\$ 330,282,205	16,543,939	-	346,826,144
淨 額	\$ 104,327,953			105,913,822

本醫院固定資產所有權屬業主所有，院長因契約聘任關係而信託持有經營。

本醫院固定資產皆無提供擔保或質押之情事。

4.短期借款

	107.12.31	106.12.31
擔保借款	\$ 196,000,000	161,000,000
期末借款利率區間	2.08%~2.70%	2.08%~2.69%

本醫院係以關係人湯國皎及湯彭秀英所有之土地(新竹縣新豐段 0648、0650、0661 號及新竹縣新豐鄉松柏段 0176 號)及自有之醫院土地(新竹市東門段二小段 120-1、120-7、121-12 號)及房屋作為設定抵押，並由湯國皎及湯彭秀英等連保。

5. 長期借款

債權人	107.12.31	106.12.31	到期日
聯邦銀行-擔保借款	\$ 43,916,726	60,916,718	110/07
減：一年內到期部分	(17,000,023)	(16,999,992)	
合 計	\$ 26,916,703	43,916,726	
利率區間	2.05%-2.22%	2.05%-2.22%	

本醫院係以關係人湯國皎及湯彭秀英所有之土地(新竹縣新豐段 0648、0650、0661 號及新竹縣新豐鄉松柏段 0176 號)及自有之醫院土地(新竹市東門段二小段 120-1、120-7、121-12 號)及房屋作為設定抵押，並由湯國皎及湯彭秀英等連保。

6. 所得稅

	107 年度	106 年度
稅前淨利	\$ 5,274,916	2,441,117
按個人綜所稅率(40%)計算之稅額	1,000,568	976,446
課稅所得調整影響數	-	1,800
當期所得稅	1,000,568	978,246
以前年度所得稅調整	2,294,238	2,095,622
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 3,294,806	3,073,868

本醫院所得稅計算方式係為執行業務併入院長劉健雄個人綜合所得，因此會將個人之免稅額、扣除額、累進差額等納入計算。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
湯國皎	本院業主
湯彭秀英	本院業主
莊明珠	本院業主之配偶
湯健群	本院業主之直系親屬

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 租金支出：

關係人名稱	107.12.31	106.12.31
湯國皎	\$ 24,480,000	24,480,000
莊明珠	240,000	240,000
湯健群	4,800,000	4,800,000
湯彭秀英	480,000	480,000
	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>

係向上述關係人承租本醫院院址及員工宿舍等。

(2) 湯國皎與湯彭秀英等業主提供新竹市東門段二小段 120-1、120-7、121-12 號等土地及 345 至 365 建號房屋建築，另提供新竹縣新豐段 0648、0650、0661 號及新竹縣新豐鄉松柏段 0176 號等土地，供醫院做為向金融機構借款之抵押擔保。

六、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10809694

號

會員姓名：陳麗文

事務所電話：03-5751808

事務所名稱：秉誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：98287274

事務所地址：30069 新竹市公道五路二段 363 號

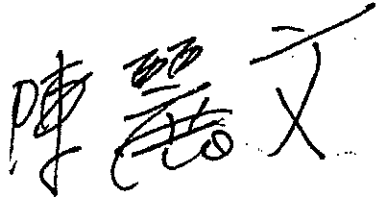
委託人統一編號：46912901

會員證書字號：台省會證字第 4596 號

印鑑證明書用途：辦理 南門綜合醫院

一〇七年度（自民國 107 年 01 月 01 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	--	------------------	--

理事長：

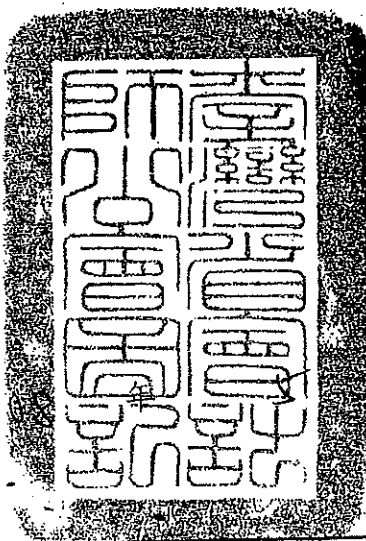


核對人：



中 華 民 國

1



月

3

日