

林新醫療社團法人林新醫院
財務報表
民國一〇七年度及民國一〇六年度
(內附會計師查核報告)

地址：台中市南屯區惠中路三段 36 號
電話：04-22586688
傳真：04-22582960

林新醫療社團法人林新醫院
財務報表

目 錄

項 目	頁 次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、會計師查核報告	3-4
肆、資產負債表	5
伍、損益表	6
陸、淨值變動表	7
柒、現金流量表	8-9
捌、財務報表附註	
一、組織及沿革	10
二、重大會計政策之彙總說明	10-13
三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
四、重要會計項目之說明	14-17
五、關係人交易	17
六、抵(質)押之資產	17
七、重大或有負債及未認列之合約承諾	18
八、重大之期後事項	18
九、其他	18
玖、醫療業務收入明細表、醫療業務成本明細表	19-20

林新醫療社團法人林新醫院

會計師查核報告

林新醫療社團法人林新醫院 公鑒：

查核意見

林新醫療社團法人林新醫院民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、社員權益變動表、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醫療法、醫療社團法人財務報告編制準則暨一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達林新醫療社團法人林新醫院民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與林新醫療社團法人林新醫院保持超然獨立，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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療社團法人財務報告編制準則暨一般公認會計原則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林新醫療社團法人林新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林新醫療社團法人林新醫院或停止營業，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執行查核時，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，惟其目的非對林新醫療社團法人林新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，以及使林新醫療社團法人林新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林新醫療社團法人林新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）。

聯捷聯合會計師事務所

會計師：

徐俊成



林新醫療社團法人林新醫院

資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產		107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		負債及淨值		107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
會計科目	附註	金額	%	金額	%	會計科目	附註	金額	%	金額	%
流動資產：						流動負債：					
現金及約當現金	二、四(一)	\$ 122,699	6	\$ 83,681	6	短期借款	四(五)	\$ 186,100	10	\$ —	—
應收票據		436	—	174	—	應付票據		9,486	—	9,487	1
應收帳款	二、四(二)	162,443	8	166,260	12	應付帳款		216,072	11	198,073	15
其他金融資產-流動		59,559	4	60,162	5	其他應付款		176,488	9	161,391	13
存貨	二、四(三)	144,855	10	92,109	7	預收款項		16,599	1	15,112	1
預付款項		715	—	691	—	其他流動負債		5,185	—	3,508	—
其他流動資產		1,145	—	140	—	教育研究發展、醫療 社會服務負債		3,888	—	4,137	—
流動資產合計		\$ 491,852	33	\$ 343,055	30	流動負債合計		\$ 613,818	31	\$ 391,708	30
固定資產：						長期負債：					
土地	二、四(四)	\$ 392,998	26	\$ 392,998	30	長期借款		\$ —	—	\$ —	—
房屋及建築設備	二、四(四)	278,895	18	278,895	22	長期應付票據		—	—	—	—
醫療儀器設備		487,574	33	445,390	35	應付租賃負債		—	—	—	—
交通運輸設備		37,649	2	34,581	3	其他長期負債		—	—	—	—
雜項設備		67,299	4	72,509	6	長期負債合計		\$ —	—	\$ —	—
租賃資產		—	—	—	—	其他負債：					
減：累計折舊		(487,506)	(32)	(478,012)	(37)	退休金負債		\$ —	—	\$ —	—
減：累計減損		(—)	(—)	(—)	(—)	存入保證金		5	—	90	—
預付購置固定資產款項		2,799	—	10,759	1	其他負債合計		\$ 5	—	\$ 90	—
固定資產淨額		\$ 779,708	51	\$ 757,120	60	負債合計		\$ 613,823	40	\$ 391,798	30
其他資產：						社員權益					
遞延資產	二	\$ 2,704	—	\$ 796	—	出資額	四(六)	\$ 610,000	40	\$ 610,000	48
存出保證金		—	—	—	—	法定盈餘公積		61,552	4	56,416	4
內部往來		243,464	16	128,267	10	未分配盈餘	四(七)	232,353	16	231,186	18
其他資產合計		\$ 246,168	16	\$ 189,225	10	社員權益總額		\$ 903,905	60	\$ 897,602	70
資產總計		\$ 1,517,728	100	\$ 1,289,400	100	負債及社員權益總計		\$ 1,517,728	100	\$ 1,289,400	100

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



會計主管：



院長：



林新醫療社團法人林新醫院

損益表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項	目	附	註	107.1.1~107.12.31		106.1.1~106.12.31		差異	
				金	%	金	%	金	%
醫務收入			二						
門急診收入-健保				\$ 856,991	40.34	\$ 888,732	41.74	\$ (31,741)	(3.57)
門急診收入-非健保				256,819	12.09	190,741	8.96	66,078	34.64
住院收入-健保				784,246	36.92	801,687	37.65	(17,441)	(2.18)
住院收入-非健保				407,154	19.17	341,357	16.03	65,797	19.28
其他醫務收入-非健保				90,093	4.24	83,757	3.92	6,336	7.56
減：支付點值調整				(213,175)	(10.04)	(131,064)	(6.15)	(82,111)	62.65
健保核減				(57,880)	(2.72)	(45,750)	(2.15)	(12,130)	26.51
醫務收入淨額				\$ 2,124,248	100.00	\$ 2,129,460	100.00	\$ (5,212)	(0.24)
醫務成本			四(八、九)						
人事費用				\$ (1,048,652)	(49.37)	\$ (996,121)	(46.78)	\$ (52,531)	5.27
藥品費用				(312,031)	(14.69)	(318,993)	(14.98)	6,962	(2.18)
醫材費用				(293,692)	(13.83)	(340,927)	(16.01)	47,235	(13.85)
折舊費用				(29,404)	(1.38)	(32,408)	(1.52)	3,004	(9.27)
租金費用			五(一)	(99,318)	(4.68)	(99,273)	(4.66)	(45)	0.05
事務費用				(87,375)	(4.11)	(79,796)	(3.75)	(7,579)	9.50
教育研究發展費用				(16,266)	(0.77)	(17,180)	(0.81)	914	(5.32)
其他醫務費用				(119,435)	(5.62)	(113,879)	(5.35)	(5,556)	4.88
醫務成本合計				\$ (2,006,173)	(94.45)	\$ (1,998,577)	(93.86)	\$ (7,596)	0.38
醫務毛利				\$ 118,075	5.55	\$ 130,883	6.14	\$ (12,808)	(9.79)
管理費用			四(八、九)	(54,138)	(2.55)	(74,357)	(3.49)	20,219	(27.19)
醫務利益				\$ 63,937	3.00	\$ 56,526	2.65	\$ 7,411	13.11
非醫務活動收益									
利息收入				\$ 65	—	\$ 351	0.02	\$ (286)	(81.48)
違約金收入				814	0.04	252	0.01	562	223.02
租金收入				122	0.01	68	—	54	79.41
其他非醫務收益				3,094	0.15	2,448	0.11	646	26.39
非醫務活動收益合計				\$ 4,095	0.20	\$ 3,119	0.14	\$ 976	31.29
非醫務活動費損									
利息費用				\$ (1,108)	(0.05)	\$ (744)	(0.03)	\$ (364)	48.92
賠償損失				(343)	(0.02)	(8)	(—)	(335)	4,187.50
處分資產損失				—	(—)	(29)	(—)	29	(100.00)
非醫務活動費損合計				\$ (1,451)	(0.07)	\$ (781)	(0.03)	\$ (670)	85.79
本期稅前淨利(淨損)				\$ 66,581	3.13	\$ 58,864	2.76	\$ 7,717	13.11
加(減)：所得稅利益(費用)			二	(9,278)	(0.44)	(11,253)	(0.53)	1,975	(17.55)
本期稅後淨利(淨損)				\$ 57,303	2.69	\$ 47,611	2.23	\$ 9,692	20.36

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：胡苑琳

會計主管：陳瑞雄

院長：林新

林新醫療社團法人林新醫院

淨值變動表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項目	出資額	保留盈餘		社員權益總額
		法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國 106 年 01 月 01 日餘額	\$ 610,000	\$ 56,416	\$ 190,075	\$ 856,491
分配 105 年度盈餘			(6,500)	(6,500)
民國 106 年度稅後淨利(淨損)			47,611	47,611
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 610,000	\$ 56,416	\$ 231,186	\$ 897,602
106 年度法定盈餘公積		5,136	(5,136)	—
分配 106 年度盈餘			(51,000)	(51,000)
民國 107 年度稅後淨利(淨損)			57,303	57,303
民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 610,000	\$ 61,552	\$ 232,353	\$ 903,905

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計：



會計主管：



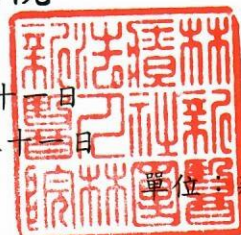
院長：



林新醫療社團法人林新醫院

現金流量表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項目	107.1.1~107.12.31	106.1.1~106.12.31
營運活動之現金流量：		
本期稅後淨利(淨損)	\$ 57,303	\$ 47,611
調整項目：		
支付點值調整	16,044	(32,958)
健保核減	2,303	(17,378)
折舊費用	31,496	34,859
各項攤提	722	2,469
處分資產損失(利益)	—	29
應收票據減少(增加)	(262)	44
應收帳款減少(增加)	(14,530)	12,143
其他應收款減少(增加)	—	—
存貨減少(增加)	(52,746)	(63,277)
預付款項減少(增加)	(24)	245
其他流動資產減少(增加)	(1,005)	1,375
應付票據增加(減少)	(1)	—
應付帳款增加(減少)	17,999	(52,367)
其他應付款增加(減少)	15,097	(56,791)
預收款項增加(減少)	1,487	1,405
其他流動負債增加(減少)	1,677	(3,064)
教育研究發展及醫療社會服務付現數	(4,137)	(7,278)
提撥教育研究發展及醫療社會服務負債	3,888	4,137
營運活動之淨現金流入(出)	\$ 75,311	\$ (128,796)

項目	107. 1. 1~107. 12. 31	106. 1. 1~106. 12. 31
投資活動之現金流量：		
購置固定資產付現數	\$ (62,044)	\$ (46,841)
出售固定資產收現數	—	1,590
預付設備款減少(增加)	7,960	5,987
其他金融資產-流動減少(增加)	603	(858)
遞延資產減少(增加)	(2,630)	(700)
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (56,111)	\$ (40,822)
融資活動之現金流量：		
舉借(償還)短期借款	\$ 186,100	\$ —
存入保證金增加(減少)	(85)	—
內部往來減少(增加)	(115,197)	114,211
發放現金股利	(51,000)	(6,500)
融資活動之淨現金流入(出)	\$ 19,818	\$ 107,711
本期現金及約當現金增加(減少)	\$ 39,018	\$ (61,907)
期初現金及約當現金餘額	83,681	145,588
期末現金及約當現金餘額	\$ 122,699	\$ 83,681
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,108	\$ 704
本期支付所得稅	\$ 9,254	\$ 16,330
不影響現金流量之投資及融資活動：		
提列法定盈餘公積	\$ 5,136	\$ —

後附之附註係本財務報表之一部分

主辦會計： 

會計主管：



院長：



林新醫療社團法人林新醫院

財務報表附註

民國 107 及民國 106 年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、醫院沿革及業務說明：

(一)本醫療社團法人於民國 97 年 10 月 3 日籌設，由林新醫院院長林仁卿先生及其他社員出資計 250,000 仟元，並於民國 98 年 5 月核准設立「林新醫療社團法人」，民國 102 年 8 月現金增資 360,000 仟元，截至民國 107 年 12 月 31 日止實收出資額為 610,000 仟元。設立之目的係以從事醫療事業辦理醫療機構，提供以病人為中心的醫療照護及促進社區健康為宗旨。

二、重大會計政策之彙總說明：

本醫院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處理準則及其解釋編製，編製財務報表所採用之重大會計事項處理依據如下：

(一)流動與非流動項目之劃分標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)現金及約當現金

現金及約當現金係指未指定用途及支用未受約束之庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其影響甚少之短期投資。

(三)金融資產

本院適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平市價衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資及以成本衡量之金融資產等類別。

本院對備供出售及持有至到期日之金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

本院所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本院持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以公平市價衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本院所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融商品。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
4. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(四) 備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據過去實際發生呆帳及中央健康保險局實際支付點值調整及核減金額之經驗，衡量應收款項收回之可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，其成本之計算採加權平均法，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(六) 固定資產、出租資產及閒置資產

1. 固定資產、出租資產及閒置資產係以成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出則列作當期費用處理。於營業租賃物上所為之重大增添、改良及重置作為租賃改良。
2. 為新建及擴建工程與設備之預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態下之利息均予以資本化。
3. 折舊係按下列耐用年限，並估列殘值，以直線法計提。另已達耐用年限而仍繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並估列殘值，以直線法計提折舊，主要資產之耐用年數如下：

房屋及建築設備	50～55 年
醫療儀器設備	7 年
交通運輸設備	3～5 年
辦公設備	3～5 年
其他固定資產	5～10 年

4. 固定資產、出租資產及閒置資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，列入當年度營業外收入，如有出售資產損失，則列為營業外支出。

5. 固定資產閒置或無使用價值者，依其淨變現價值或帳面價值較低者為評價基礎，轉列為其他資產項下，其相關之折舊費用列為營業外支出。

(七) 各項攤提

效益確及於以後年度之遞延性支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法，依效益期間按平均分攤。

(八) 收入認列

1. 收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全都符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1) 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2) 商品以交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
- (3) 價款係屬固定或可決定。
- (4) 價款收現性可合理確定。

2. 利息收入

金融資產之利息收入採有效利息法認列。

(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之成本之一部份，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、不動產、廠房及設備、無形資產與投資性不動產等。

(十) 退休金

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 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，本院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(十一) 營利事業所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，並認列於損益，惟與認列於其他綜合損

益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅，係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

1. 當期所得稅

本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為當期所得稅資產。當期所得稅負債或資產，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內予以認列。

當年度未分配盈餘百分之五營利事業所得稅部分，係於次年度經社員大會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘加徵之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在未來很有可能有課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日加以重新檢視評估調整。

(十二) 教育研究發展及醫療社會服務

本院依醫療法第五十三條規定，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；並提撥百分之二十以上作為營運基金。

三、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：

無此情形。

四、重要會計項目之說明：

(一)現金及約當現金

1. 本項目內容如下：

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 588	\$ 1,998
銀行存款	122,111	81,683
合 計	<u>\$ 122,699</u>	<u>\$ 83,681</u>

(二)應收帳款

1. 本項目內容如下：

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 201,051	\$ 186,521
減：備抵支付點值調整	(29,344)	(13,300)
備抵健保核減	(9,264)	(6,961)
合 計	<u>\$ 162,443</u>	<u>\$ 166,260</u>

(三)存貨

1. 本項目內容如下：

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
藥品	\$ 123,496	\$ 78,689
衛材	21,201	13,283
血液材料	158	137
合 計	<u>\$ 144,855</u>	<u>\$ 92,109</u>

2. 上列存貨均未投保且無提供抵押及設定擔保。

(四) 固定資產淨額

1. 其明細如下：

		107 年 12 月 31 日			
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土地	\$ 392,998	\$ (—)	\$ 392,998		
房屋及建築設備	278,895	(50,271)	228,624		
醫療儀器設備	487,574	(347,599)	139,975		
交通運輸設備	37,649	(25,692)	11,957		
雜項設備	67,299	(63,944)	3,355		
預付設備款	2,799	(—)	2,799		
合 計	\$ 1,267,214	\$ (487,506)	\$ 779,708		

		106 年 12 月 31 日			
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土地	\$ 392,998	\$ (—)	\$ 392,998		
房屋及建築設備	278,895	(45,400)	233,495		
醫療儀器設備	445,390	(340,920)	104,470		
交通運輸設備	34,581	(23,612)	10,969		
雜項設備	72,509	(68,080)	4,429		
預付設備款	10,759	(—)	10,759		
合 計	\$ 1,235,132	\$ (478,012)	\$ 757,120		

2. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本醫院對固定資產之總投保金額分別為 1,074,495 仟元及 601,968 仟元。

3. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，固定資產抵押情形請參閱附註六。

4. 本醫院民國 107 年及 106 年之利息支出分別為 1,108 仟元及 744 仟元，其中利息資本化金額均為 0 元，利息資本化利率均為 0%。

(五) 短期借款

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流動負債		
短期借款	\$ 186,100	\$ —

1. 本公司之借款皆為向金融機構借入之款項，其條件與條款如下：

	利率	帳面金額	擔保標的	擔保標的帳面金額
<u>107年12月31日</u>				
抵押借款	1.50%	\$ 186,100	固定資產	詳附註六
<u>106年12月31日</u>				
無此情形	—%	\$ —	無此情形	無此情形

2. 抵押借款業已提供固定資產作為擔保品，抵押情形請參閱附註六。

(六)出資額

本醫院於民國 97 年 10 月 3 日籌設，設立出資額 250,000 仟元，為醫療社團院，民國 102 年 8 月現金增資 360,000 仟元，截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止實收出資額均為 610,000 仟元。

(七)保留盈餘

1. 本院章程第 29 條規定，年度盈餘於扣繳所得稅及彌補虧損後之餘額，按下列順序分派：

(1) 提列教育研究發展及醫療社會服務費用百分之十。

(2) 提列營運基金百分之二十。

(3) 如尚有盈餘由董事會擬具分派議案，提請社員總會常會決議分派之，員工紅利為百分之零點一，社員紅利百分之九九點九。

2. 本院盈餘分配議案，相關社員總會常會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形如下：

107 年度（分配 106 年度盈餘）：

項 目	社員總會常會決議 實 際 配 發 數	原董事會通過 擬 議 配 發 數	差異數	差異原因
配發情形：				
社員紅利	51,000 仟元	51,000 仟元	—	—

106 年度（分配 105 年度盈餘）：

項 目	社員總會常會決議 實 際 配 發 數	原董事會通過 擬 議 配 發 數	差異數	差異原因
配發情形：				
社員紅利	6,500 仟元	6,500 仟元	—	—

(八)費用性質之額外資訊

	107 年度	106 年度
折舊及攤銷費用	\$ 32,218	\$ 37,328
員工福利費用	\$ 1,035,577	\$ 912,409

(九)員工退休福利

公司依「勞工退休金條例」訂定員工退休計畫，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。本院於民國 107 年及民國 106 年提撥金額已於損益表認列費用總額分別為 25,659 仟元及 24,439 仟元。

五、關係人交易：

(一)與關係人間之重大交易事項：

1. 醫務成本：

本院於民國 107 年度及 106 年度與關係人之租金支出金額如下：

關係人名稱 (出租人)	標的物	租賃期間	107 年度		106 年度	
			金額	佔院醫務成本 百分比	金額	佔本院醫務成本百分比
其他關係人	台中市惠中路三段 36 號醫療大樓 A 棟地下 3 樓至地上 1 樓及 B 棟	100.1.1-110.6.30	\$ 91,200	4.55%	\$ 93,157	4.92%
主要管理階層	台中市西屯區大有一街 4 號 1-3 樓	104.7.1-106.6.30	-	-%	180	-%
		106.7.1-108.6.30	360	-%	180	-%
主要管理階層	台中市烏日區三榮路二段 198 號 5 樓-3	105.1.1-106.12.31	-	-%	840	-%
主要管理階層	台中市西屯區太原路一段 23 樓	104.6.1-106.5.31	-	-%	250	-%
		106.6.1-108.5.31	520	-%	350	-%
合計			\$ 92,080	4.55%	\$ 94,957	4.92%

上開租金支出付款條件與一般非關係人相同，截至 107 年 12 月 31 日止之價款業已全數付款完畢。

2. 其他金融資產-流動(存出保證金)：

關係人名稱 (出租人)	標的物	租金期間	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
其他關係人	醫療儀器設備等	105.12.01-112.11.30	\$ 48,459	\$ 48,459

六、抵(質)押之資產：

本醫院截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，已提供下列資產作為銀行借款之擔保，其明細如下：

資產種類	借款種類	抵押對象	帳面價值 107 年 12 月 31 日	帳面價值 106 年 12 月 31 日
土地	抵押借款	台灣銀行-健行分行	\$ 392,998	\$ 392,998
房屋及建築	"	"	\$ 228,377	\$ 233,248

七、重大或有負債及未認列之合約承諾：

出 租 人	出 租 標 的	租賃期間	每月租金	每月租金
			107.1.1~107.12.31	106.1.1~106.12.31
其他關係人	台中市惠中路三段 36 號醫療大樓 A 棟地下 3 樓至地上 1 樓及 B 棟	100.1.1-110.6.30	\$ 7,600	\$ 7,600

八、重大之期後事項：

無此事項。

九、其他：

無此事項。

林新醫療社團法人林新醫院
醫療業務收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

明細表一

項	目	金	額	備	註
門急診收入-健保		\$	856,991		
門急診收入-非健保			256,819		
住院收入-健保			784,246		
住院收入-非健保			407,154		
其他醫療收入-非健保			90,093		
減：支付點值調整			(213,175)		
健保核減			(57,880)		
合計		\$	2,124,248		

主辦會計：



會計主管：



院長：



林新醫療社團法人林新醫院
醫療業務成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

明細表二

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 1,048,652	
藥品費用	312,031	
醫材費用	293,692	
折舊費用	29,404	
租金費用	99,318	
事務費用	87,375	
教育研究發展費用	16,266	
其他醫務費用	119,435	
合計	\$ 2,006,173	

主辦會計：



會計主管：



院長：

