

第七條附表一：
資產負債表

南門綜合醫院

資產負債表

■全部 □健保

中華民國 一零六 年及 一零五 年 十二 月 三十一 日

單位：新臺幣千元

資產	當年12月31日		前一年12月31日		負債及淨值總額	當年12月31日		前一年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	8,294	7.18	11,118	9.52	流動負債	184,704	159.83	151,564	129.76
現金及約當現金	8,028	6.95	10,905	9.34	短期借款	161,000	139.32	130,000	111.30
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)					一年內到期之長期建款	17,000	7.44	17,000	14.55
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)					應付短期票券				
其他金融資產-流動					應付票據				
存貨					應付帳款				
預付款項					其他應付款				
其他流動資產	266	0.23	214	0.18	預收款項				
					其他流動負債	6,704	5.80	4,564	3.91
固定資產	105,914	91.65	104,328	89.32	長期負債	43,917	38.00	60,917	52.15
房屋及建築設備	105,914	91.65	104,328	89.32	長期借款	43,917	38.00	60,917	52.15
醫療儀器設備					長期應付票據				
交通運輸設備					應付租賃負債				
資訊設備					其他長期負債				
雜項設備									
租賃資產					其他負債	0	0.00	0	0
減：累計折舊					退休金負債				
減：累計減損					存入保證金				
預付購置固定資產款項					負債總額	228,621	197.83	212,480	181.91
固定資產淨額					淨值權益	(113,056)	(97.83)	(95,677)	(81.91)
					出資額				
其他資產	1,358	1.17	1,358	1.16	業主往來(或累積虧損)	(33,538)	(29.02)	(16,791)	(14.38)
遞延資產					累積餘絀	(78,886)	(68.26)	(76,676)	(65.65)
存出保證金	1,358	1.17	1,358	1.16	本期餘絀	(633)	(0.55)	(2,209)	(1.89)
					淨值權益總額				
資產總額	115,565	100	116,804	100	負債及淨值總額	115,565	100	116,804	100

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表
二：收支餘絀

南門綜合醫院
收支餘絀表(損益表)

■全部 □健保

中華民國 一零六 年及 一零五 年 一 月 一 日至 十二月 三十一 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)	594,880	100	575,748	100	19,132	3.32
門急診收入-健保	330,377	55.53	305,269	53.02	25,107	4.36
門急診收入-非健保	127,341	21.41	129,701	22.53	(2,360)	(0.41)
住院收入-健保	118,568	19.93	115,466	20.1	3,102	0.54
住院收入-非健保	33,085	5.56	25,312	4.40	7,773	1.35
其他醫務收入-健保	1,051	0.18			1,051	0.18
其他醫務收入-非健保						
減：支付點值調整	(1,147)	(0.19)			(1,147)	(0.20)
減：健保核減	(14,394)	(2.42)			(14,394)	(2.50)
減：醫療優待						
醫務成本(B)	594,302	99.90	578,521	100.48	15,781	0.03
人事費用	329,651	55.41	333,418	57.91	(3,767)	(0.01)
藥品費用	85,776	14.42	80,048	13.90	5,728	0.01
醫材費用	48,783	8.20	48,180	8.37	603	0.00
折舊費用	16,544	2.78	16,679	2.90	(135)	(0.00)
租金費用	48,816	8.21	34,912	6.06	13,904	0.02
教學研究費用	2,276	0.38	5,707	0.99	(3,431)	(0.01)
其他醫務費用	62,457	10.50	59,577	10.35	2,879	0.00
醫務毛利(C=A-B)	577	0.10	(2,773)	(0.48)	3,351	(120.82)
管理費用(D)						
醫務利益(損失)(E=C-D)	577	0.10	(2,773)	(0.48)	3,351	(120.82)
非醫務活動收益(F)	5870	0.99	4603	0.80	1267	27.53
利息收入	14	0.01	13	0.00	1	0.03
租金收入						
研究計畫收入						
捐贈收入						
其他非醫務收益	5856	0.98	4591	0.80	1266	27.50
非醫務活動費損(G)	4,007	0.67	4,008	0.70	(1)	(0.03)
財務成本	4,007	0.67	3,987	0.69	20	0.49
研究計畫費用						
捐贈費用						
處分金融資產損失			21	0.00	(21)	(0.51)
其他非醫務費損						
非醫務利益(損失)(H=F-G)	1864	0.31	595	(0.10)	1268	213.05
本期稅前餘絀(I=E+H)	2,441	0.41	(2,178)	(0.38)	4,619	212.08
所得稅費用(J)	(3,074)	(0.52)	(31)	(0.01)	(3,042)	(9,667.30)
本期稅後餘絀(K=I-J)	(633)	(0.11)	(2,209)	(0.38)	1,577	71.36

主辦會計： 

會計主管： 

負責人： 

第七條附表
三：淨值變動

南門綜合醫院
淨值變動表

■全部□健保

中華民國 一零六 年及 一零五 年 一 月 一 日至十二月 三十一日

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		
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		
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額		
未受限期初淨值		
未受限期末淨值		
淨值其他項目		
期末淨值總額		

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表四：
現金流量表

南門綜合醫院
現金流量表

■全部□健保

中華民國一零六年及一零五年一月 一 日至 十二月 三十一日

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		
本期餘絀	2,441	(2,178)
支付點值調整		
健保核減		
呆帳費用		
折舊費用	16,544	16,679
財務成本	4,007	3,987
處分固定資產損益		
處分金融資產損益		21
短期投資(增加)減少		
應收票據(增加)減少		
應收帳款(增加)減少		
預付款項(增加)減少	(52)	(105)
存貨(增加)減少		3,560
應付帳款增加(減少)	2,141	460
應付票據增加(減少)		
預收款項增加(減少)		
支付之所得稅	(3,074)	(31)
其他流動負債增加(減少)		
營運活動之淨現金流入(出)	22,007	22,393
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買不動產、廠房及設備償款	(18,130)	(10,435)
出售土地及房屋		
購買土地及房屋		
處分備供出售金融資產償款		1,189
存出保證金增加		(40)
投資活動之淨現金流入(出)	(18,130)	(9,286)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	31,000	40,000
長期借款增加(減少)	(17,000)	(17,000)
支付之利息	(4,007)	(3,987)
業主往來增加(減少)	(16,747)	(30,839)
融資活動之淨現金流入(出)	(6,753)	(11,826)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,876)	1,281
期初現金及約當現金餘額	10,905	9,624
期末現金及約當現金餘額	8,028	10,905
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	(4,007)	(3,987)
本期支付所得稅	(3,074)	(31)
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	(17,000)	(17,000)
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		

主辦會計： 

會計主管： 

負責人： 

第七條附表
五：醫務收入

南門綜合醫院
醫務收入明細表

■全部□健保

中華民國 一零六 年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	330,377	
門診收入-非健保	127,341	
急診收入-健保		
急診收入-非健保		
住院收入-健保	118,568	
住院收入-非健保	33,085	
其他醫務收入-健保	1,051	
其他醫務收入-非健保		
減：支付點值調整	(1,147)	
減：健保核減	(14,394)	
減：醫療優待		
合計	594,880	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表六：
醫務成本明細表

南門綜合醫院
醫務成本明細表

■全部□健保

中華民國 一零六 年 一月 一日至 十二月 三十一日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	329,651	
藥品費用	85,776	
醫材費用	48,783	
折舊費用	16,544	
租金費用	48,816	
事務費用		
教育研究發展費用	2,276	
醫療社會服務費用		
其他醫務費用	62,457	
合計	594,302	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新竹南門綜合醫院

財 務 報 表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

會計師查核報告書

新竹南門綜合醫院 公鑒：

新竹南門綜合醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照附註二所述之基礎編製，足以允當表達新竹南門綜合醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表與現金流量。

秉誠聯合會計師事務所

會計師：

中華民國一〇七年四月二十六日

新竹南門綜合醫院

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

資 產	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及權益		單位:新台幣元	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	一〇五年十二月三十一日	%
流動資產					流動負債			
現金及約當現金(附註二及四.1)	\$ 8,028,371	6.95	10,904,730	9.34	短期借款(附註四.3)		\$ 161,000,000	139.32
預付款項及其他流動資產	265,593	0.23	213,572	0.18	一年內到期之長期借款(附註四.4及五.2)		16,999,992	14.71
流動資產合計	8,293,964	7.18	11,118,302	9.52	應付費用及其他流動負債		6,704,462	5.80
					流動負債合計		184,704,454	159.83
非流動資產					非流動負債			
不動產、廠房及設備(附註二及四.2)	105,913,822	91.65	104,327,953	89.32	長期借款(附註四.4及五.2)		43,916,726	38.00
存出保證金	1,357,500	1.17	1,357,500	1.16	負債合計		228,621,180	197.83
非流動資產合計	107,271,322	92.82	105,685,453	90.48	業主權益			
					業主往來		(33,537,630)	(29.02)
					累積盈餘		(78,885,513)	(68.26)
					本期盈餘		(632,751)	(0.55)
					權益合計		(113,055,894)	(97.83)
資產總計	\$ 115,565,286	100.00	116,803,755	100.00	負債及權益總計		\$ 115,565,286	100.00
							116,803,755	100.00

(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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇六年度		一〇五年度	
	金 額	%	金 額	%
醫療收入淨額				
門急診收入-健保	\$ 330,376,591	55.53	305,269,311	53.02
門急診收入-非健保	127,340,521	21.41	129,700,839	22.53
住院收入-健保	118,567,692	19.93	115,466,000	20.05
住院收入-非健保	33,085,056	5.56	25,311,931	4.40
其他醫務收入-健保	1,050,986	0.18	-	-
其他醫務收入-非健保	-	-	-	-
減：支付點值調整	(1,146,736)	(0.19)	-	-
減：健保核減	(14,394,404)	(2.42)	-	-
合 計	594,879,706	100.00	575,748,081	100.00
醫療與材料成本				
藥品費用	(85,775,658)	(14.42)	(80,047,895)	(13.90)
醫材費用	(48,783,040)	(8.20)	(48,180,341)	(8.37)
醫療毛利	460,321,008	77.38	447,519,845	77.73
執業費用				
人事費用	(329,650,944)	(55.41)	(333,417,518)	(57.91)
折舊費用	(16,543,939)	(2.78)	(16,679,330)	(2.90)
租金費用(附註五.2)	(48,816,176)	(8.21)	(34,912,304)	(6.06)
教學研究費	(2,275,694)	(0.38)	(5,706,546)	(0.99)
其他醫務費用	(62,456,864)	(10.50)	(59,577,487)	(10.35)
執業利益(損失)	577,391	0.10	(2,773,340)	(0.48)
營業外收入及支出				
利息收入	13,879	-	12,539	-
處分金融資產損失	-	-	(20,627)	-
其他非醫務收益	5,856,475	0.98	4,590,529	0.80
財務成本	(4,006,628)	(0.67)	(3,987,095)	(0.69)
營業外收入及支出合計	1,863,726	0.31	595,346	0.11
稅前收支餘絀	2,441,117	0.41	(2,177,994)	(0.37)
所得稅費用(附註二及四.5)	(3,073,868)	(0.52)	(31,471)	(0.01)
稅後收支餘絀	\$ (632,751)	(0.11)	(2,209,465)	(0.38)

(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
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 2,441,117	(2,177,994)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,543,939	16,679,330
財務成本	4,006,628	3,987,095
利息收入	(13,879)	(12,539)
處分金融資產利益	-	20,627
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
存 貨	-	3,560,409
預付款項及其他流動資產	(52,021)	(104,713)
應付費用及其他流動負債	2,140,864	459,891
營運產生之現金流入	25,066,648	22,412,106
收取之利息	13,879	12,539
支付之所得稅	(3,073,868)	(31,471)
營業活動之淨現金流入	22,006,659	22,393,174
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	-	1,188,973
購置不動產、廠房及設備價款	(18,129,808)	(10,434,853)
存出保證金增加	-	(40,000)
投資活動之淨現金流出	(18,129,808)	(9,285,880)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	31,000,000	40,000,000
償還長期借款	(16,999,992)	(16,999,992)
支付之利息	(4,006,628)	(3,987,095)
業主往來減少	(16,746,590)	(30,839,152)
籌資活動之淨現金流出	(6,753,210)	(11,826,239)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,876,359)	1,281,055
期初現金及約當現金餘額	10,904,730	9,623,675
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,028,371	10,904,730

(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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明外，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。

編製基礎

本財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

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。

約當現金

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。

存 貨

存貨成本包括所有購買成本、加工成本及為使存貨達到目前地點及狀態所發生之其他成本，並以成本與淨變現價值孰低法衡量，採逐項比較。本公司採用加權平均法衡量存貨成本，淨變現價值係指正常營業過程中，估計售價減去至完工尚需投入及完成出售所需之估計成本後餘額。

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，當資產之殘值或耐用年限可能已改變，應檢視其原有估計並依其改變調整殘值、折舊方法或耐用年限。

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。

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。

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

	106.12.31	105.12.31
現 金	\$ 259,861	303,178
支票及活期存款	7,768,510	10,601,552
合 計	\$ 8,028,371	10,904,730

上列現金及約當現金未有提供擔保或質押之情事。

2.不動產、廠房及設備

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

105 年度				
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
機器設備	\$ 145,196,138	6,916,800	-	152,112,938
運輸設備	5,891,690	-	-	5,891,690
辦公設備	48,716,665	3,378,053	-	52,094,718
其他設備	224,370,812	140,000	-	224,510,812
合 計	\$ 424,175,305	10,434,853	-	434,610,158

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	\$ 81,221,929	11,510,204	-	92,732,133
運輸設備	4,890,158	22,227	-	4,912,385
辦公設備	28,912,895	3,615,138	-	32,528,033
其他設備	198,577,893	1,531,761	-	200,109,654
合 計	\$ 313,602,875	16,679,330	-	330,282,205
淨 額	\$ 110,572,430			104,327,953

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。

3.短期借款

	106.12.31	105.12.31
擔保借款	\$ 161,000,000	130,000,000
期末借款利率區間	2.08%~2.69%	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。

4.長期借款

債權人	106.12.31	105.12.31	到期日
聯邦銀行-擔保借款	\$ 60,916,718	77,916,710	110/07
減：一年內到期部分	(16,999,992)	(16,999,992)	
合 計	\$ 43,916,726	60,916,718	
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。

5. 所得稅

	106 年度	105 年度
稅前淨損	\$ 2,441,117	(2,177,994)
按法定稅率(40%)計算之稅額	976,446	-
課稅所得調整影響數	1,800	-
當期所得稅	978,246	-
以前年度所得稅調整	2,095,622	31,471
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 3,073,868	31,471

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	106.12.31	105.12.31
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
	\$ 30,000,000	30,000,000

係向上述關係人承租本醫院院址及員工宿舍等。

(2)湯國蛟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

1.民國八十七年五月病患王耀崑先生亡故，其家屬認為醫師處理有過失情形而向本院請求連帶賠償，賠償金額約為 13,000,000 元，目前該案尚在法院審理中，訴訟金額與結果尚不確定。

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 10712267

號

會員姓名：呂巧淵

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

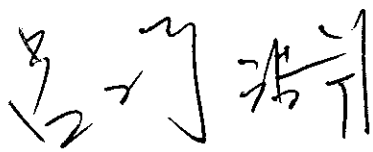
委託人統一編號：46912901

會員證書字號：台省會證字第 3608 號

印鑑證明書用途：辦理 南門綜合醫院

一〇六年度（自民國 106 年 01 月 01 日至

106 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

107

年

/

日

