

南 基 醫 院

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇五年度及一〇四年度

公司地址：南投縣南投市中興路 870 號

目 錄

會計師查核報告	3
資產負債表	5
收支餘絀表	6
淨值變動表	7
現金流量表	8
財務報表附註	9
一、 組織沿革及業務範圍說明	9
二、 通過財務報告之日期及程序	9
三、 重要會計政策彙總說明	10
四、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
五、 抵質押資產	13
六、 現金及約當現金	13
七、 應收帳款淨額	14
八、 存貨	14
九、 固定資產	15
十、 短期借款	17
十一、 其他應付款	17
十二、 醫療收入明細表	17
十三、 醫療成本明細表	18
十四、 本期發生之用人、折舊費用依其功能別彙總	18
十五、 關係人交易	19
十六、 金融商品之相關資訊	19
十七、 重大承諾事項及或有事項	20
十八、 重大之期後事項	20
十九、 首次採用企業會計準則重分類項目及金額	20



南基醫院 會計師查核報告

南基醫院 公鑒：

南基醫院民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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。南基醫院民國一〇四年度財務報表未經本會計師查核，致無從表示意見，附列僅供參考。

除下段所述者外，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政策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。

本會計師首次受託查核南基醫院民國一〇五年度之財務報表，對於南基醫院民國一〇四年十二月三十一日之存貨計新台幣 1,481,358 元，無法觀察其盤點，亦未能採用其他查核程序確定其數量及狀況。

依本會計師之意見，除上段所述民國一〇四年十二月三十一日存貨如能觀察盤點，或採用其他查核程序確定其數量及狀況，對民國一〇五年度之財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述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

基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達南基醫院民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

如附註三所述，南基醫院民國一〇四年度之財務報表原係依照「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」及先前一般公認會計原則所編製。南基醫院於民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報時，選擇依企業會計準則公報第二號「財務報表之表達」第二十二條第二項規定處理及重分類民國一〇四年度比較期間之財務報表。相關之重分類資訊請詳附註十九之說明。

誠品聯合會計師事務所

所址：彰化市中山路二段349號11樓

TEL：04-7279939 / FAX：04-7248704

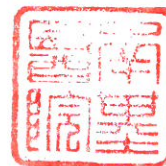
會計師：

楊 彤 萍



中華民國一〇六年九月一日

南 基 醫 院
資 產 負 債 表
民國一〇五年十二月三十一日
(附列民國一〇四年十二月三十一日金額)



單位：新台幣元

(未經本會計師查核)

會計科目	附註	一〇五年底		一〇四年底(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	三5、六	\$53,056,397	20.42	\$62,954,733	24.78
應收票據淨額	三6	215,242	0.08	196,436	0.08
應收帳款淨額	三6、三7、七	44,892,659	17.28	45,932,295	18.08
存貨	三8、八	7,377,769	2.84	1,481,358	0.58
其他流動資產		377,505	0.15	236,019	0.09
流動資產合計		105,919,572	40.77	110,800,841	43.61
固定資產	三9、五、九				
土地		40,010,471	15.40	40,010,471	15.75
房屋及建築		106,228,867	40.89	106,228,867	41.81
醫療儀器設備		78,833,478	30.35	61,637,478	24.26
運輸設備		13,604,000	5.24	11,564,000	4.55
辦公設備		7,272,600	2.80	6,565,200	2.59
其他固定資產		115,301,545	44.39	111,925,199	44.05
取得成本合計		361,250,961	139.07	337,931,215	133.01
減：累計折舊		(207,648,946)	(79.94)	(194,922,466)	(76.72)
固定資產淨額		153,602,015	59.13	143,008,749	56.29
其他資產					
存出保證金		250,000	0.10	253,000	0.10
非流動資產合計		250,000	0.10	253,000	0.10
資產總計		\$259,771,587	100.00	\$254,062,590	100.00
流動負債					
短期借款	三6、五、十	\$28,000,000	10.78	\$ -	-
應付帳款	三6	35,257,671	13.57	38,106,464	15.00
其他應付款	三6、十一	36,271,771	13.96	39,217,513	15.44
預收款項		1,360,912	0.52	1,249,170	0.49
其他流動負債		3,562,692	1.37	3,396,530	1.34
流動負債合計		104,453,046	40.20	81,969,677	32.27
其他負債					
存入保證金		773,420	0.30	672,250	0.26
負債總計		105,226,466	40.50	82,641,927	32.53
淨值					
資本		80,000,000	30.80	80,000,000	31.49
業主往來		16,500,000	6.35	12,000,000	4.72
累積餘絀		58,045,121	22.35	79,420,663	31.26
淨值總計		154,545,121	59.50	171,420,663	67.47
負債及淨值總計		\$259,771,587	100.00	\$254,062,590	100.00

負責人：



會計主管：



主辦會計：



後附財務報表附註係本財務報表之一部份

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國一〇六年九月一日查核報告)

南 基 醫 院

收 支 餘 絀 表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

(附列民國一〇四年一月一日至十二月三十一日金額)



單位：新台幣元

(未經本會計師查核)

項 目	附註	一〇五年度		一〇四年度(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
醫務收入	三10、十二				
門急診收入-健保		\$342,121,772	65.79	\$344,749,599	66.64
門急診收入-非健保		9,835,320	1.89	10,264,920	1.98
住院收入-健保		121,691,875	23.40	110,132,183	21.29
住院收入-非健保		25,823,243	4.97	25,398,118	4.91
其他醫務收入-非健保		55,505,849	10.67	56,171,553	10.86
減：健保點值折扣及核減		(34,967,645)	(6.72)	(29,374,919)	(5.68)
醫務收入合計		520,010,414	100.00	517,341,454	100.00
醫務成本	三9、九、十三、十四				
人事費用		(236,739,628)	(45.53)	(210,364,948)	(40.66)
藥品費用		(79,253,419)	(15.24)	(90,515,974)	(17.50)
醫材費用		(48,423,740)	(9.31)	(51,313,458)	(9.92)
折舊費用		(11,949,655)	(2.30)	(11,982,957)	(2.32)
租金費用		(540,000)	(0.10)	(540,000)	(0.10)
其他醫務費用		(78,793,755)	(15.15)	(85,352,541)	(16.50)
醫務成本合計		(455,700,197)	(87.63)	(450,069,878)	(87.00)
醫務毛利		64,310,217	12.37	67,271,576	13.00
管理費用	十四	(47,585,939)	(9.15)	(53,220,362)	(10.29)
醫務利益(損失)		16,724,278	3.22	14,051,214	2.71
非醫務活動收益					
利息收入		27,350	0.01	86,992	0.02
非醫務活動費損					
利息費用		(391,151)	(0.08)	-	-
非醫務利益(損失)		(363,801)	(0.07)	86,992	0.02
本期稅前餘絀		16,360,477	3.15	14,138,206	2.73
所得稅費用		-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$16,360,477	3.15	\$14,138,206	2.73

負責人：



會計主管：



主辦會計：



後附財務報表附註係本財務報表之一部份

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國一〇六年九月一日查核報告)

南 基 醫 院

權 益 變 動 表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

(附列民國一〇四年一月一日至十二月三十一日非經本會計師查核金額)

單位：新台幣元

說 明	資 本	業 主 往 來	累 積 餘 絀	合 計
民國一〇四年一月一日金額	\$80,000,000	\$15,700,000	\$78,990,571	\$174,690,571
合夥人盈餘分配	-	-	(13,708,114)	(13,708,114)
本期往來存(取)淨額	-	(3,700,000)	-	(3,700,000)
民國一〇四年度稅後淨利	-	-	14,138,206	14,138,206
民國一〇四年十二月三十一日金額	80,000,000	12,000,000	79,420,663	171,420,663
合夥人盈餘分配	-	-	(37,736,019)	(37,736,019)
本期往來存(取)淨額	-	4,500,000	-	4,500,000
民國一〇五年度稅後淨利	-	-	16,360,477	16,360,477
民國一〇五年十二月三十一日金額	\$80,000,000	\$16,500,000	\$58,045,121	\$154,545,121

負責人：



會計主管：



主辦會計：



後附財務報表附註係本財務報表之一部份

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國一〇六年九月一日查核報告)

南 基 醫 院

現 金 流 量 表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

(附列民國一〇四年一月一日至十二月三十一日金額)



單位：新台幣元
(未經本會計師查核)

	一〇五年度	一〇四年度
營業活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$16,360,477	\$14,138,206
健保核減	(1,872,817)	(2,242,172)
折舊費用	12,726,480	12,826,135
應收票據(增加)減少	(18,806)	10,834
應收帳款(增加)減少	2,912,453	9,671,117
存貨(增加)減少	(5,896,411)	(670,307)
其他流動資產(增加)減少	(141,486)	(27,915)
應付帳款增加(減少)	(2,848,793)	854,701
其他應付款增加(減少)	(2,945,742)	3,061,833
預收款項增加(減少)	111,742	(319,618)
其他流動負債增加(減少)	166,162	145,530
營業活動之淨現金流入(出)	18,553,259	37,448,344
投資活動之現金流量		
購買設備	(23,319,746)	(4,029,889)
存出保證金(增加)減少	3,000	10,000
投資活動之淨現金流入(出)	(23,316,746)	(4,019,889)
籌資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	28,000,000	-
存入保證金增加(減少)	101,170	(63,205)
業主往來增加(減少)	4,500,000	(3,700,000)
盈餘分配	(37,736,019)	(13,708,114)
籌資活動之淨現金流入(出)	(5,134,849)	(17,471,319)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(9,898,336)	15,957,136
期初現金及約當現金餘額	62,954,733	46,997,597
期末現金及約當現金餘額	\$53,056,397	\$62,954,733

負責人：



會計主管：



主辦會計：



後附財務報表附註係本財務報表之一部份

(請參閱誠品聯合會計師事務所民國一〇六年九月一日查核報告)

南基醫院

財務報表附註

民國一〇五年十二月三十一日

(附列民國一〇四年十二月三十一日金額)

(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)



一、組織沿革及業務範圍說明

1. 組織沿革

南基醫院(原名南雲醫院)創立於民國七十六年，為醫療資源缺乏的南投地區民眾提供專業醫療服務。民國七十九年起經行政院衛生署(現更名為衛生福利部)評鑑為地區醫院，為提昇醫療品質，更於八十四年五月遷至目前院址。民國九十三年九月正式更名為南基醫院(以下簡稱本院)，積極建構提供以病人為中心的服務，關懷社區與弱勢族群為宗旨的社區醫院。

民國九十二年五月起與財團法人彰化基督教醫院建教合作後，在結合醫學中心的醫療資源後，門診分科更精細專業；並在牧師、關懷師之進駐下，讓本院成為一提供照護病患身、心、靈之全人關懷醫療機構。

2. 業務範圍說明

本院創辦以服務社會維護民眾健康、關懷社區與弱勢族群為宗旨。其主要業務範圍如下：

- (1) 各種醫療服務事項。(設內科、外科、婦產科、中醫及其他專科)
- (2) 醫事人員培養事項。
- (3) 有關促進社會大眾健康事項。
- (4) 醫療傳道事項。
- (5) 其他相關醫療及社會慈善服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇六年九月一日經合夥人會議通過。

三、重要會計政策彙總說明

本院之財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註四有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

1. 遵循聲明

本財務報表係依「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各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製，採曆年制及權責發生制。

民國一〇四年度之財務報表原係依先前一般公認會計原則所編製，本院於民國一〇五年一月一日首次適用企業會計準則公報時，選擇依企業會計準則公報第二號「財務報表之表達」第二十二條第二項規定處理及重分類民國一〇四年度比較期間之財務報表。依企業準則公報之相關規定重分類之項目及金額詳附註十九。

2. 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，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本院之財務報表係以本院所處主要經濟環境之貨幣編製表達。本院之功能性貨幣及財務報告之表達均為新台幣。

3. 資產及負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及需於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 資產減損

資產負債表日就有減損跡象之資產（個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。本院之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

5. 約當現金

約當現金係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。

銀行透支為可立即償還且屬於本院整體現金管理之一部份者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

本院自取得日起三個月以上之定期存款其持有目的若係為滿足進貨及其他營運上之資金需求，仍列為約當現金之組成項目。

6. 金融工具

金融資產與金融負債係於本院成為該金融工具合約條款之一方時認列。

屬公允價值變動列入損益者之金融資產及金融負債，原始認列時，應以公允價值衡量。

非屬公允價值變動列入損益者之金融資產及金融負債，以公允價值加計直接歸屬於取得金融資產或發行金融負債之交易成本衡量。

金融資產

(1) 放款及應收款

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

金融負債及權益工具

(1) 權益工具

權益工具係指表彰本院於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本院發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款及應付款項，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於非醫

務活動收益及費損。

7. 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各應收款項之可收現斟酌提列。備抵呆帳金額決定，係依據經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據衛生福利部中央健康保險署以往實際核扣率預估提列。

8. 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

9. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。出售資產利益或損失，則列為營業外收支。折舊係按其成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響；耐用年限屆滿仍繼續使用者，則按評估之使用年限繼續提列折舊。

10. 醫療服務收入

醫療服務收入係對健保及一般自費病患及保險公司投保人員提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列。

醫務收入係按本院與衛生福利部中央健康保險署等協議交易對價(考量點值折扣及健保核刪後)之公平價值衡量；惟醫務收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

11. 退休金

民國九十四年七月前聘用之員工訂有退休金辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之期數。本院勞

工退休準備金提撥率訂為每月薪資總額百分之二，提撥數認列退休金費用，並將提撥等額之退休準備金，或退休基金存儲於勞工退休準備金專戶。於支付退休金時，先由退休準備金沖轉或退休基金撥付，倘有不足，該不足部分則列為退休金費用。另對民國九十四年七月後聘用之員工依勞工退休金條例，每月按工資百分之六提繳至個人專戶，提撥數列為當期費用。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則編製本財務報告時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、抵質押資產

於民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日，下列資產已提供作為各項銀行借款之擔保：

		(未經本會計師查核)	
項	目	一〇五年底	一〇四年底
土地		\$40,010,471	\$—
房屋及建築-淨額		69,274,511	—
合計		<u>\$109,284,982</u>	<u>\$—</u>

六、現金及約當現金

		(未經本會計師查核)	
項	目	一〇五年底	一〇四年底
庫存現金		\$765,362	\$248,200
活期存款		52,291,003	62,706,533
支票存款		32	—
合計		<u>\$53,056,397</u>	<u>\$62,954,733</u>

七、應收帳款淨額

(未經本會計師查核)

項 目	一〇五年底	一〇四年底
應收帳款	\$63,876,949	\$66,789,402
減：備抵支付點值調整	(5,018,634)	(7,471,291)
減：備抵健保核減	(13,965,656)	(13,385,816)
淨 額	<u>\$44,892,659</u>	<u>\$45,932,295</u>

備抵健保點值調整及核減之變動情形如下：

(未經本會計師查核)

項 目	一〇五年底	一〇四年底
期初餘額	\$20,857,107	\$23,099,279
加：本期提列	34,967,645	29,374,919
減：本期沖銷	(36,840,462)	(31,617,091)
期末餘額	<u>\$18,984,290</u>	<u>\$20,857,107</u>

本院申領健保給付時，係依以往經驗及健保署相關資訊，估列健保點值調整及核減金額，健保局核定後通知點值調整時，則沖減備抵健保點值調整；經醫事部申報組確定為核刪案件，則沖減備抵核減。

又本院每月申領健保給付後，健保署將次月暫付部分申請金額，貸記應收款科目，俟後尚健保署核定後通知之點值調整及核減金額超過尚未給付金額部分，將自未來申領金額扣抵之。

八、存貨

(未經本會計師查核)

項 目	一〇五年底	一〇四年底
藥品存貨	\$6,479,356	\$741,608
醫療材料	850,208	691,863
檢驗試藥	48,205	47,887
合計	<u>\$7,377,769</u>	<u>\$1,481,358</u>

1. 截至民國一〇五年十二月三十一日止，存貨未提供為擔保品。
2. 本院之存貨於民國一〇五年底向保險公司投保火險，投保金額為 8,832 仟元。

九、固定資產

本院民國一〇五年度及一〇四年度固定資產之成本及折舊變動明細如下：

一〇五年度

資產項目	期初金額	增添	處分	期末金額
原始成本：				
土地	\$40,010,471	\$—	\$—	\$40,010,471
房屋及建築	106,228,867	—	—	106,228,867
醫療儀器設備	61,637,478	17,196,000	—	78,833,478
運輸設備	11,564,000	2,040,000	—	13,604,000
辦公設備	6,565,200	707,400	—	7,272,600
其他固定資產	111,925,199	3,376,346	—	115,301,545
成本合計	337,931,215	23,319,746	—	361,250,961
累計折舊：				
房屋及建築	35,042,545	1,911,811	—	36,954,356
醫療儀器設備	44,166,785	6,143,600	—	50,310,385
運輸設備	9,371,860	744,556	—	10,116,416
辦公設備	5,588,156	495,602	—	6,083,758
其他固定資產	100,753,120	3,430,911	—	104,184,031
累計折舊合計	194,922,466	\$12,726,480	\$—	207,648,946
淨額	\$143,008,749			\$153,602,015

(未經本會計師查核)

一〇四年度

資產項目	期初金額	增添	處分	期末金額
原始成本：				
土地	\$40,010,471	\$—	\$—	\$40,010,471
房屋及建築	106,228,867	—	—	106,228,867
醫療儀器設備	59,942,478	1,695,000	—	61,637,478
運輸設備	11,564,000	—	—	11,564,000
辦公設備	6,565,200	—	—	6,565,200
其他固定資產	109,590,310	2,334,889	—	111,925,199
成本合計	333,901,326	4,029,889	—	337,931,215
累計折舊：				
房屋及建築	33,130,734	1,911,811	—	35,042,545
醫療儀器設備	38,317,090	5,849,695	—	44,166,785
運輸設備	8,402,753	969,107	—	9,371,860
辦公設備	5,053,811	534,345	—	5,588,156
其他固定資產	97,191,943	3,561,177	—	100,753,120
累計折舊合計	182,096,331	\$12,826,135	\$—	194,922,466
淨額	\$151,804,995			\$143,008,749

1. 本院設定質押作為借款擔保之固定資產金額，請參閱附註五說明。
2. 本院之固定資產無辦理重估之情事。
3. 本院之房屋建築及設備儀器於民國一〇五年底向保險公司投保火險，投保金額為 102,000 仟元。
4. 本院座落於南投市茄苳腳段#414-3、#422-8 等二筆土地及其地上物，因本院係屬合夥組織，截至民國一〇五年底其產權按合夥比例分別登記於蔣咸嘉、陳志仁、林沛及鐘光廷等合夥人名下。
5. 本院之固定資產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：房屋及建築 55 年、醫療儀器設備 4-7 年、運輸設備 5 年、其他設備 4-10 年。

十、短期借款

貸款性質	(未經本會計師查核)	
	一〇五年底	一〇四年底
擔保借款	\$28,000,000	\$—

1. 民國一〇五年底借款之利率為 1.69%，截至民國一〇五年十二月三十一日止，本院融資額度為新台幣 40,000 仟元，尚未動用之餘額約計新台幣 12,000 仟元。

十一、其他應付款

項目	(未經本會計師查核)	
	一〇五年底	一〇四年底
應付薪資及獎金	\$21,910,008	\$24,782,806
應付退休金	2,121,349	1,934,109
應付保險費	3,038,008	2,919,069
應付水電費	489,921	539,860
應付其他費用	8,712,485	9,041,669
合計	\$36,271,771	\$39,217,513

十二、醫療收入明細表

項目	(未經本會計師查核)	
	一〇五年度	一〇四年度
門診收入-健保	\$308,062,772	\$315,479,599
急診收入-健保	34,059,000	29,270,000
門診收入-非健保	5,000,320	5,637,920
急診收入-非健保	4,835,000	4,627,000
住院收入-健保	121,691,875	110,132,183
住院收入-非健保	25,823,243	25,398,118
其他醫務收入-非健保	55,505,849	56,171,553
減：健保點值折扣及核減	(34,967,645)	(29,374,919)
合計	\$520,010,414	\$517,341,454

十三、 醫療成本明細表

(未經本會計師查核)

項目	一〇五年度	一〇四年度
人事費用	\$236,739,628	\$210,364,948
藥品費用	79,253,419	90,515,974
醫材費用	48,423,740	51,313,458
折舊費用	11,949,655	11,982,957
租金費用	540,000	540,000
其他醫務費用	78,793,755	85,352,541
合計	<u>\$455,700,197</u>	<u>\$450,069,878</u>

十四、 本期發生之用人、折舊費用依其功能別彙總

功能別	一〇五年度		
性質別	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$171,788,444	\$23,088,779	\$194,877,223
加班費	11,522,334	1,550,639	13,072,973
勞健保費用	16,016,632	2,184,086	18,200,718
退休金費用	8,428,385	1,134,544	9,562,929
折舊費用	11,949,655	776,825	12,726,480

(未經本會計師查核)

功能別	一〇四年度		
性質別	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$166,854,621	\$22,719,651	\$189,574,272
加班費	9,343,076	1,274,056	10,617,132
勞健保費用	13,694,859	1,867,481	15,562,340
退休金費用	12,547,155	1,710,975	14,258,130
折舊費用	11,982,957	843,178	12,826,135

十五、 關係人交易

無此事項。

十六、 金融商品之相關資訊

1. 金融工具之種類及公允價值：

非衍生性金融商品	一〇五年底		一〇四年底	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$98,414,298	\$98,414,298	\$109,336,464	\$109,336,464
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$100,302,862	\$100,302,862	\$77,996,227	\$77,996,227

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付款項等。
- (2) 存出(入)保證金按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值，本院認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近公允價值。
- (3) 本院未從事衍生性金融商品交易。

3. 財務風險資訊：

- (1) 市場風險：本公司從事之金融商品多為一年內到期、採固定利率或浮動利率且利率變動不大者，預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 信用風險：金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致產生重大信用風險。
- (3) 流動性風險：本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流

動性風險。借入之短期款項已與債權銀行協議債務清償計劃，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求；預期不致發生重大之流動性風險。

- (4) 利率變動之現金流量風險：本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。惟利率波動不大，故預期不致發生重大利率風險。

十七、 重大承諾事項及或有事項

無此事項。

十八、 重大之期後事項

無此事項。

十九、 首次採用企業會計準則重分類項目及金額

依企業會計準則公報第二號「財務報表之表達」第二十二條第二項規定，按企業會計準則公報之相關規定重分類民國一〇四年度比較期間之財務報表之項目及金額如下：

1. 資產負債表項目重分類：

我國一般公認會計原則		轉換至企準 重分類	企業會計準則	
項目	金額		金額	項目
流動資產				流動資產
現金及約當現金	62,954,733		62,954,733	現金及約當現金
應收票據淨額	196,436		196,436	應收票據淨額
應收帳款淨額	45,932,295		45,932,295	應收帳款淨額
存貨	1,481,358		1,481,358	存貨
其他流動資產	236,019		236,019	其他流動資產
固定資產淨額	143,008,749		143,008,749	固定資產
其他資產	253,000		253,000	其他資產
資產總計	254,062,590		254,062,590	資產總計
流動負債				流動負債
應付帳款	38,106,464		38,106,464	應付帳款

我國一般公認會計原則		轉換至企準 重分類	企業會計準則	
項目	金額		金額	項目
其他應付款	39,217,513		39,217,513	其他應付款
預收款項	1,249,170		1,249,170	預收款項
其他流動負債	3,396,530		3,396,530	其他流動負債
非流動負債	672,250		672,250	非流動負債
負債總計	82,641,927		82,641,927	負債總計
淨值				淨值
出資額	80,000,000		80,000,000	出資額
業主往來	12,000,000		12,000,000	業主往來
累積餘絀	79,420,663		79,420,663	累積餘絀
淨值總計	171,420,663		171,420,663	淨值總計
負債及淨值總計	254,062,590		254,062,590	負債及淨值總計

2. 收支餘絀表項目重分類：

我國一般公認會計原則		轉換至企準 重分類	企業會計準則	
項目	金額		金額	項目
醫務收入	29,356,495		29,356,495	醫務收入
醫務成本	(21,500,938)		(21,500,938)	醫務成本
醫務毛利	7,855,557		7,855,557	醫務毛利
管理費用	(7,235,294)		(7,235,294)	管理費用
醫務利益(損失)	620,263		620,263	醫務利益(損失)
非醫務活動收益				非醫務活動收益
利息收入	1,607		1,607	利息收入
本期稅前餘絀	838,561		838,561	本期稅前餘絀
所得稅費用	(302,114)		(302,114)	所得稅費用
本期稅後餘絀	536,447		536,447	本期稅後餘絀

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

4106639

號

會員姓名：楊雅萍

事務所電話：04-7279939

事務所名稱：誠品聯合會計師事務所

事務所統一編號：20396901

事務所地址：彰化市中山路二段 349 號 11 樓

委託人統一編號：06098677

會員證書字號：台省會證字第

4449

號

印鑑證明書用途：辦理南基醫院

一〇五年度（自民國 一〇五 年 一 月 一 日至

一〇五 年 十二 月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	楊 雅 萍	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

月

十五

日

