

枋寮醫療社團法人

財 務 報 表

(內附會計師查核報告)

民國一〇五年度及一〇四年度

枋寮醫療社團法人

目 錄

一、會計師查核報告	1
二、資產負債表	2
三、損益表	3
四、社員權益變動表	4
五、現金流量表	5
六、財務報表附註	6~15
七、重要會計科目明細表.....	16~26
八、簡明資產負債表及損益表.....	27~28
九、財務比率分析表.....	29~30

會計師查核報告

枋寮醫療社團法人 公鑒：

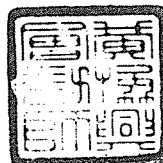
枋寮醫療社團法人民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之損益表、社員權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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。

依本會計師之意見，第一段所述之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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達枋寮醫療社團法人民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

中山聯合會計師事務所

會計師：黃協興



會員證號：台省會證字第 1662 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 〇 六 年 五 月 二 十 六 日

枋寮鄉衛生所

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	105年12月31日		104年12月31日		附 註	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比		金 額	百 分 比		
流動資產										
現金及約當現金	二及四	10,119,676	2	14,982,808	3	十一	70,000,000	14	50,000,000	9
應收票據	二及五	736,672	0	184,916	0		10,757,797	2	17,846,588	3
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)	二及六	53,756,553	11	59,844,186	12		26,119,185	5	26,305,387	5
存 貨	二及七	3,762,052	1	5,645,735	1	十二	22,877,415	5	18,794,882	4
預付款項	八	231,561	0	725,114	0	二及十三	0	0	631,155	0
其他流動資產	九	7,528,184	2	7,522,583	1	十四	28,023,628	6	34,518,205	7
流動資產合計		76,134,698	16	88,905,342	17		157,778,025	32	148,096,217	28
固定資產	二及十					十五	161,328,365	32	198,049,891	38
成 本										
土地		85,601,367	17	85,601,367	17					
房屋建築及設備		294,818,155	59	294,818,155	56					
醫療儀器設備		163,131,939	33	147,469,194	28	十六	723,932	0	723,932	0
交通及運輸設備		5,576,931	1	5,231,356	1	廿一	0	0	1,300,000	0
辦公設備		6,941,679	1	6,494,708	1		723,932	0	2,023,932	0
其他固定資產		21,343,117	4	20,894,117	4					
預付購置設備款		0	0	1,544,135	0		319,830,322	64	348,170,040	66
成本小計		577,413,188	115	562,053,032	107					
減：累計折舊		(155,208,395)	(31)	(128,894,834)	(24)					
固定資產淨額		422,204,793	84	433,158,198	83	二、十七及十八	160,000,000	32	160,000,000	31
其他資產							60,000	0	60,000	0
存出保證金		1,010,000	0	1,130,000	0		160,060,000	32	160,060,000	31
未攤銷費用	二	1,040,489	0	1,462,102	0					
其他資產合計		2,050,489	0	2,592,102	0		8,796,545	2	7,574,328	1
							11,703,113	2	8,851,274	2
							20,499,658	4	16,425,602	3
							180,559,658	36	176,485,602	34
資產總額		500,389,980	100	524,655,642	100		500,389,980	100	524,655,642	100
負債及社員權益總額										
流動負債										
短期借款										
應付票據										
應付帳款										
應付費用										
教育研究發展及醫療社會服務負債										
其他流動負債										
流動負債小計										
長期負債										
長期借款										
其他負債										
土地增值稅準備										
社員往來										
其他負債小計										
負債總額										
社員權益										
出資額										
資本公積										
小計										
保留盈餘										
法定盈餘公積(營運基金)										
未分配盈餘										
小計										
社員權益總額										

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



民國一〇五年及一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	附 註	一〇五年度		一〇四年度		差異	
		金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
醫務收入總額	二	606,158,633	117	554,019,952	123	52,138,681	9
門急診收入-健保		304,958,984	59	273,084,962	60	31,874,022	12
門急診收入-非健保		18,679,160	4	17,887,190	4	791,970	4
住院收入-健保		231,920,680	45	221,637,536	49	10,283,144	5
住院收入-非健保		15,898,478	3	14,711,441	3	1,187,037	8
其他醫務收入-健保		12,211,930	2	12,772,948	3	(561,018)	(4)
其他醫務收入-非健保		22,489,401	4	13,925,875	4	8,563,526	61
減：支付點值調整	二及五	(36,679,353)	(7)	(42,417,142)	(10)	5,737,789	(14)
健保核減	二及五	(51,296,969)	(10)	(57,442,165)	(13)	6,145,196	(11)
醫療優待		(196,127)	0	(144,817)	0	(51,310)	35
醫務收入淨額		517,986,184	100	454,015,828	100	63,970,356	14
醫務成本	二	(452,966,958)	(87)	(391,760,908)	(86)	(61,206,050)	16
人事費用		246,958,357	48	216,603,491	48	30,354,866	14
藥品費用		56,772,081	11	50,468,376	11	6,303,705	12
醫材費用		54,605,368	10	45,458,732	10	9,146,636	20
折舊費用		22,914,634	4	22,591,140	5	323,494	1
各項攤提		269,542	0	141,987	0	127,555	90
租金費用		4,328,492	1	3,327,096	1	1,001,396	30
事務費用		623,707	0	485,567	0	138,140	28
教育研究發展及醫療	二及十三						
社會服務費用		1,131,266	0	1,220,680	0	(89,414)	(7)
其他醫務費用		65,363,511	13	51,463,839	11	13,899,672	27
醫務毛利		65,019,226	13	62,254,920	14	2,764,306	4
管理費用		(55,805,840)	(11)	(51,268,796)	(11)	(4,537,044)	9
醫務利益(損失)		9,213,386	2	10,986,124	3	(1,772,738)	(16)
非醫務活動收益		4,492,324	1	1,938,649	0	2,553,675	132
利息收入		23,377	0	44,061	0	(20,684)	(47)
租金收入		415,712	0	403,806	0	11,906	3
捐贈收入		206,100	0	0	0	206,100	0
其他非醫務收益		3,847,135	1	1,490,782	0	2,356,353	158
非醫務活動費損		8,529,053	2	8,457,261	2	71,792	1
利息費用		7,005,717	1	8,045,720	2	(1,040,003)	(13)
捐贈費用		429,000	0	167,150	0	261,850	157
財產交易損失		0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損		1,094,336	0	244,391	0	849,945	348
非醫務利益(損失)		(4,036,729)	(1)	(6,518,612)	(2)	2,481,883	(38)
本期稅前淨利(淨損)		5,176,657	1	4,467,512	1	709,145	16
所得稅(費用)利益	二及十九	(1,102,601)	0	(1,434,946)	0	332,345	(23)
本期稅後淨利(淨損)		4,074,056	1	3,032,566	1	1,041,490	34

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



枋寮醫事社

社員權益變動表

民國一〇五年及一〇四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	未分配 盈餘		
104年1月1日餘額	160,000,000	60,000	6,664,558	6,728,478	0	173,453,036
103年度盈餘分配	0	0	0	0	0	0
104年度稅後淨利	0	0	0	2,122,796	0	2,122,796
104年度法定盈餘公積	0	0	909,770	0	0	909,770
104年12月31日餘額	160,000,000	60,000	7,574,328	8,851,274	0	176,485,602
104年度盈餘分配	0	0	0	0	0	0
105年度稅後淨利	0	0	0	2,851,839	0	2,851,839
105年度法定盈餘公積	0	0	1,222,217	0	0	1,222,217
105年12月31日餘額	160,000,000	60,000	8,796,545	11,703,113	0	180,559,658

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



	一〇五年度		一〇四年度	
	小計	合計	小計	合計
營運活動現金流量				
本期稅後淨利(淨損)		4,074,056		3,032,566
加：調整項目				
折舊費用	27,029,477		26,801,768	
各項攤提	761,613		832,667	
處份固定資產損失(利益)	1,046,339		0	
應收票據(增加)減少	(551,756)		140,224	
應收帳款(增加)減少	6,087,633		25,464,498	
存貨(增加)減少	1,883,683		(1,042,306)	
預付款項(增加)減少	493,553		833,267	
其他流動資產(增加)減少	(5,601)		13,189	
應付票據增加(減少)	(7,088,791)		1,707,493	
應付帳款增加(減少)	(186,202)		(16,386,187)	
應付費用增加(減少)	4,082,533		581,809	
教育研究發展及醫療社會服務負債增加(減少)	(631,155)		117,950	
其他流動負債增加(減少)	1,188,360	34,109,686	(234,701)	38,829,671
營運活動之淨現金流入(出)		38,183,742		41,862,237
投資活動現金流量				
購置固定資產價款	(17,122,411)		(12,424,974)	
存出保證金(增加)減少	120,000		80,000	
未攤銷費用(增加)減少	(340,000)		(520,000)	
投資活動之淨現金流入(出)		(17,342,411)		(12,864,974)
籌資活動現金流量				
社員往來增加(減少)	(1,300,000)		(1,200,000)	
短期借款增加(減少)	20,000,000		(5,000,000)	
長期借款增加(減少)	(44,404,463)		(10,016,648)	
存入保證金增加(減少)	0		(93,000)	
籌資活動之淨現金流入(出)		(25,704,463)		(16,309,648)
本期現金及約當現金增加(減少)數		(4,863,132)		12,687,615
期初現金及約當現金餘額		14,982,808		2,295,193
期末現金及約當現金餘額		10,119,676		14,982,808
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息(不含利息資本化)		6,991,220		8,056,023
本期支付所得稅		1,011,190		1,335,863
一年內到期長期借款		25,014,130		32,697,067

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

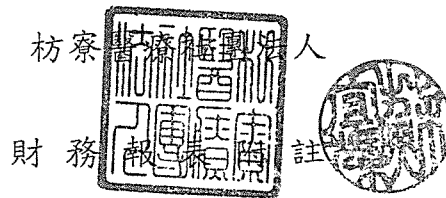


會計主管：



董事長：





民國一〇五及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織及業務

本法人係於民國 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。民國 101 年 11 月 1 日辦理出資額增加 64,000,000 元，截至民國 105 年 12 月 31 日止，本法人實收資本新台幣 160,000,000 萬元整。主要業務是經營醫院，提供醫療勞務。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(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以及預期於資產負債表日後一年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

係遞延性質之顧問費及購入軟體費用，分五年平均攤銷。

(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大者列為資產，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) 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十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。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、現金及約當現金

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 518,897	\$ 153,119
銀 行 存 款	9,600,779	14,829,689
合 計	\$ 10,119,676	\$ 14,982,808

五、應收票據淨額

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 736,672	\$ 184,916
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$ 736,672	\$ 184,916

六、應收帳款淨額

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應 收 帳 款		
- 健保局	\$ 62,312,808	\$ 69,001,520
- 一般客戶	1,162,983	1,392,986
合 計	\$ 63,475,791	\$ 70,394,506
減：備抵支付點值調整	(8,473,182)	(6,170,198)
減：備抵健保核減	(1,246,056)	(4,380,122)
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款淨額	\$ 53,756,553	\$ 59,844,186

七、存貨淨額

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
藥 品 盤 存	\$ 1,716,790	\$ 1,743,432
醫 材 盤 存	2,045,262	3,902,303
合 計	\$ 3,762,052	\$ 5,645,735

八、預付款項

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預 付 費 用	\$ 231,543	\$ 720,096
其 他 預 付 款	18	5,018
合 計	\$ 231,561	\$ 725,114

九、其他流動資產

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應 收 利 息	\$ -	\$ 796
備償戶銀行存款	7,528,184	7,521,337
其 他 應 收 款	-	450
合 計	\$ 7,528,184	\$ 7,522,583

十、固定資產

一〇五年度固定資產增減變動情形如下：

(1) 成本部分：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	\$ 85,601,367	\$ -	\$ -	\$ 85,601,367
房屋建築及設備	294,818,155	-	-	294,818,155
醫療儀器設備	147,469,194	17,425,000	1,762,255	163,131,939
交通及運輸設備	5,231,356	345,575	-	5,576,931
辦公設備	6,494,708	446,971	-	6,941,679
其他固定資產	20,894,117	449,000	-	21,343,117
預付購置設備款	1,544,135	-	1,544,135	-
合 計	\$ 562,053,032	\$ 18,666,546	\$ 3,306,390	\$ 577,413,188

(2) 累計折舊：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋建築及設備	\$ 36,714,359	\$ 8,372,831	\$ -	\$ 45,087,190
醫療儀器設備	73,810,074	16,063,848	715,916	89,158,006
交通及運輸設備	3,267,628	389,547	-	3,657,175
辦公設備	3,714,543	479,116	-	4,193,659
其他固定資產	11,388,230	1,724,135	-	13,112,365
合 計	\$ 128,894,834	\$ 27,029,477	\$ 715,916	\$ 155,208,395
淨 額	\$ 433,158,198			\$ 422,204,793

一〇四年度固定資產增減變動情形如下：

(1) 成本部分：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	\$ 85,601,367	\$ -	\$ -	\$ 85,601,367
房屋建築及設備	294,622,855	195,300	-	294,818,155
醫療儀器設備	137,880,494	9,588,700	-	147,469,194
交通及運輸設備	5,025,455	205,901	-	5,231,356
辦公設備	5,603,770	890,938	-	6,494,708
其他固定資產	20,894,117	-	-	20,894,117
預付購置設備款	-	1,544,135	-	1,544,135
合 計	\$ 549,628,058	\$ 12,424,974	\$ -	\$ 562,053,032

(2) 累計折舊：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋建築及設備	\$ 28,114,779	\$ 8,599,580	\$ -	\$ 36,714,359
醫療儀器設備	58,513,105	15,296,969	-	73,810,074
交通及運輸設備	2,635,418	632,210	-	3,267,628
辦公設備	3,339,690	374,853	-	3,714,543
其他固定資產	9,490,074	1,898,156	-	11,388,230
合 計	\$ 102,093,066	\$ 26,801,768	\$ -	\$ 128,894,834
淨 額	\$ 447,534,992			\$ 433,158,198

1. 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。
2. 本法人民國 105 年及 104 年度建築物投保火災險，保險金額均為 473,000,000 元。
3. 本法人民國 105 年及 104 年度運輸設備投保強制險及汽車險，保險金額分別為 272,830,000 元及 204,254,000 元。

十一、短期借款

		105 年 12 月 31 日		
債 權 機 構	借 款 性 質	金 額	利率區間	擔 保 品
台新銀行法金作業部	信用借款	15,000,000	2.16%~3.2%	備償 10%及信保基金
新光銀行屏東分行	信用借款	20,000,000	2.16%~3.2%	備償 15%
永豐商業銀行	信用借款	15,000,000	2.16%~3.2%	信保基金
日盛商業銀行	信用借款	20,000,000	2.16%~3.2%	信保基金
	合計	70,000,000		

		104 年 12 月 31 日		
債 權 機 構	借 款 性 質	金 額	利率區間	擔 保 品
台新銀行法金作業部	信用借款	15,000,000	2.3%~3.29%	備償 30%
新光銀行屏東分行	信用借款	20,000,000	2.3%~3.29%	備償 15%
永豐商業銀行	信用借款	4,500,000	2.3%~3.29%	信保基金
永豐商業銀行	信用借款	10,500,000	2.3%~3.29%	信保基金
	合計	50,000,000		

註：借款核准文號為衛署醫字第 0990007685 號

十二、應付費用

項	目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付薪資		\$ 18,024,402	\$ 15,888,021
應付水電費		636,655	696,731
應付電話費		100,998	70,565
應付保險費		2,760,581	1,340,177
應付勞務費		202,000	202,000
應付退休金		821,704	376,288
應付其他		331,075	221,100
合	計	\$ 22,877,415	\$ 18,794,882

十三、教育研究發展及醫療社會服務負債

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	
		105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
期初提撥金餘額		631,155	513,205
當期實際	當期支用上期提撥數	631,155	513,205
支用總金額	當期支用數	1,131,266	589,525
當期提撥金額		-	631,155
期末提撥金餘額		-	631,155
提撥已逾二年未支用金額		-	-

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 20 條規定辦理。

十四、其他流動負債

項	目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付所得稅		\$ 719,570	\$ 628,159
應納稅額		3,500	3,334
應付利息		324,066	309,569
代收款項		1,962,362	880,076
一年內到期長期借款		25,014,130	32,697,067
合	計	\$ 28,023,628	\$ 34,518,205

十五、長期借款

105 年 12 月 31 日

債權機構	借款性質	金額	利率區間	擔保品
合作金庫潮州分行	擔保借款	10,242,526	2.54%~2.54%	信保基金
合作金庫潮州分行	擔保借款	138,886,008	2.54%~2.54%	土地、建築物
合作金庫潮州分行	擔保借款	11,602,114	2.54%~2.54%	醫療設備
合作金庫潮州分行	信用借款	8,931,287	2.54%~2.54%	信保基金
合作金庫潮州分行	擔保借款	11,410,942	2.54%~2.54%	土地、建築物
合作金庫潮州分行	擔保借款	5,269,618	2.54%~2.54%	醫療設備
小計		186,342,495		
減：一年內到期之長期借款		(25,014,130)		
長期借款期末餘額		161,328,365		

104 年 12 月 31 日

債權機構	借款性質	金額	利率區間	擔保品
合作金庫潮州分行	擔保借款	163,005,445	2.3%~3.29%	土地、建築物
合作金庫潮州分行	擔保借款	27,042,172	2.3%~3.29%	信保基金
合作金庫潮州分行	擔保借款	22,309,706	2.3%~3.29%	醫療設備
日盛銀行企金作業部	信用借款	12,872,746	2.3%~3.29%	信保基金
日盛銀行企金作業部	信用借款	5,516,889	2.3%~3.29%	信保基金
小計		230,746,958		
減：一年內到期之長期借款		(32,697,067)		
長期借款期末餘額		198,049,891		

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

十六、其他負債

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
土地增值稅準備	\$ 723,932	\$ 723,932
合 計	\$ 723,932	\$ 723,932

十七、出資額

本法人改設基準日為民國 96 年 2 月 7 日，並於民國 97 年 1 月 15 日取得法人登記證書，民國 101 年 11 月辦理出資額增加，截至民國 105 年底實收資本額為 160,000,000 元。

增(減)資日期	增(減)資內容	增(減)資金額	資 本 額
96 年 2 月	設立	-	96,000,000
101 年 11 月	增資	64,000,000	160,000,000

十八、結餘分配

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。

十九、所得稅

根據民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，有關課稅所得額之計算基礎係依所得稅規定計算，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(12%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本法人已將影響考量於當年度所得稅中。

1. 民國一〇五年及一〇四年及度預計所得稅(法定稅率 17%)計算如下：

項 目	105年度	104年度
會計所得	\$ 5,176,657	\$ 4,467,512
加(減)永久性差異	60,533	38,391
課稅所得額	5,237,190	4,505,903
依法定稅率計算之所得稅	890,322	766,003
加：未分配盈餘加徵 10%應納稅款	212,279	226,943
加：以前年度核定補繳稅款	-	442,000
預計所得稅費用（利益）	\$ 1,102,601	\$ 1,434,946

2. 應付所得稅(應退稅額)變動如下：

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
期初餘額	\$ 628,159	\$ 529,076
加：當年度所得稅費用	1,102,601	1,434,946
減：當年度支付稅額	(1,011,190)	(1,335,863)
期末餘額	\$ 719,570	\$ 628,159

3. 兩稅合一相關資訊：

依所得稅法規定，自民國八十七年度(含)起實施兩稅合一，本法人分配屬於八十七年度(含)以後之未分配盈餘時，本國社員可按股利分配之稅額扣抵比率獲配社員可扣抵稅額。截至民國一〇五年度止，社員可扣抵稅額帳戶餘額為 4,929,090 元。預計分配一〇五年度盈餘之稅額扣抵比率為 29.64%。

廿十、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。本法人民國一〇五年及一〇四年度認列之退休金費用分別為元 8,990,020 及 7,004,711 元。

廿一、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本法人之關係
陳 淑 姿	社員

(二)與關係人間之重大交易事項

社員往來

本法人因業務需求，由社員無息提供資金給法人供營業週轉使用，社員並未要求提供任何擔保品，其明細如下：

項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
陳 淑 姿	\$ -	\$ 1,300,000
合 計	\$ -	\$ 1,300,000

廿二、質押資產

下列資產以提供作為金融機構融資之擔保品：

資 產 名 稱	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	性 質	衛生署核准文號
	帳面價值	帳面價值		
土 地	85,601,367	85,601,367	合作金庫擔保 借款抵押品	衛署醫字第 0970201302 號 及衛署醫自 0990007685 號
建 築 物	249,730,965	258,103,796	合作金庫擔保 借款抵押品	同上
醫療儀器機器	11,602,114	22,309,706	合作金庫擔保 借款抵押品	同上
合 計	346,934,446	366,014,869		

註：醫療儀器設備僅部分質押貸款

廿三、重大承諾事項及或有事項：無

廿四、期後事項之揭露：

1. 淨值或資本結構之變動：無。
2. 鉅額長短期債款之舉借：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. 醫療服務規模之重大變動：無。
5. 醫療服務政策之重大變動：無
6. 對其他事業之主要投資：無
7. 重大災害損失：無
8. 重要訴訟案件之進行或終結：無
9. 重要契約案件之簽訂、完成、解除或終止：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。

廿五、其他事項：

為配合民國一〇五年度財務報表之表達，茲將民國一〇四年度財務報表部分科目金額予以重分類。

廿六、重要會計科目明細表：

1. 現金及約當現金明細表 (表 11)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
庫 存 現 金	\$ 518,897	
銀 行 存 款	9,600,779	
合 計	<u>\$ 10,119,676</u>	

2. 應收票據明細表 (表 16)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
非關係人		
- 屏東縣衛生局	\$ 484,276	
- 屏東縣政府長照中心	129,396	
- 其他	123,000	
合 計	<u>\$ 736,672</u>	

3. 應收帳款明細表 (表 17)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
非關係人	\$	
- 健保局	62,312,808	
- 一般客戶	1,162,983	各客戶餘額未超過 5%
合 計	63,475,791	
減：備抵支付點值調整	(8,473,182)	
減：備抵健保核減	(1,246,056)	
應收帳款淨額	<u>\$ 53,756,553</u>	

4. 存貨明細表(表 19)

項 目	105 年 12 月 31 日		備 註
	成本	淨變現價值	
藥 品	1,716,790	1,733,958	以重置成本為淨變現價值
醫 材	2,045,262	2,065,715	以重置成本為淨變現價值
合 計	<u>3,762,052</u>	<u>3,799,673</u>	

註：本法人非屬製造業，故以重置成本取代淨變現價值。

5. 預付款項明細表(表 20)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
預 付 費 用	\$ 118,830	
預 付 保 險 費	112,713	
其 他 預 付 款	18	
合 計	<u>\$ 231,561</u>	

6. 其他流動資產明細表(表 22)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
備償戶銀行存款	\$ 7,528,184	
合 計	<u>\$ 7,528,184</u>	

7. 固定資產變動明細表 (表 30)

項 目	期初餘額	本期 增加額	本期 減少額	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	-	-	85,601,367	已設定抵押 於合作金庫	衛署醫字第 0970201302 號及衛署醫第 0990007685 號	
房屋建築及設備	294,818,155	-	-	294,818,155	已設定抵押 於合作金庫	衛署醫字第 0990007685 號	
醫療儀器設備	147,469,194	17,425,000	1,762,255	163,131,939	部份已設定 抵押於合作 金庫		
交通及運輸設備	5,231,356	345,575	-	5,576,931	無		
辦公設備	6,494,708	446,971	-	6,941,679	無		
其他固定資產	20,894,117	449,000	-	21,343,117	無		
預付購置設備款	1,544,135	-	1,544,135	-	無		
合 計	<u>562,053,032</u>	<u>18,666,546</u>	<u>3,306,390</u>	<u>577,413,188</u>			

8. 固定資產累計折舊變動明細表 (表 31)

項 目	期初餘額	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額	備註
房屋建築及設備	36,714,359	8,372,831	-	45,087,190	
醫療儀器設備	73,810,074	16,063,848	715,916	89,158,006	
交通及運輸設備	3,267,628	389,547	-	3,657,175	
辦公設備	3,714,543	479,116	-	4,193,659	
其他固定資產	11,388,230	1,724,135	-	13,112,365	
合 計	128,894,834	27,029,477	715,916	155,208,395	

9. 其他資產明細表 (表 34)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
存 出 保 證 金	\$ 1,010,000	係租賃車輛保證金
未 攤 銷 費 用	1,040,489	係購入門診系統及規劃費、線補費等
合 計	\$ 2,050,489	

10. 短期借款明細表(表 35)

債權人名稱	債權性質	期末餘額	契約期限	利率區間	擔保品	已報備行政院 衛生署核准文 號	備註
新光銀行	信用借款	20,000,000	105/10/07-106/04/07	2.16%-3.2%	無	衛署醫字第 0990007685 號	
台新銀行	信用借款	15,000,000	105/11/21-106/02/19	2.16%-3.2%	無	衛署醫字第 0990007685 號	
日盛銀行	信用借款	20,000,000	105/09/02-106/02/24	2.16%-3.2%	無	衛署醫字第 0990007685 號	
永豐銀行	信用借款	15,000,000	105/12/05-106/06/02	2.16%-3.2%	無	衛署醫字第 0990007685 號	
合 計		70,000,000					

11. 應付票據明細表 (表 36)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
營業且非關係人：		
裕利(股)公司	\$ 4,434,703	藥品款
三東儀器(股)公司	879,245	醫材款
其他	5,443,849	各客戶餘額未超過 5%
合 計	\$ 10,757,797	

12. 應付帳款明細表 (表 37)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
營業且非關係人：		
裕利(股)公司	\$ 3,031,328	藥品款
久裕(股)公司	2,622,707	藥品款
雄鈦有限公司	3,384,462	醫材款
台灣大昌華嘉(股)公司	2,025,765	藥品款
久豐生計有限公司	1,043,910	醫材款
信東生技(股)公司	1,157,590	醫材款
佳醫健康事業(股)公司	4,105,730	藥品款
其他	8,747,693	各客戶餘額未超過 5%
合 計	<u>\$ 26,119,185</u>	

13. 應付費用明細表 (表 37)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
應 付 薪 資	\$ 18,024,402	12 月薪資
應 付 水 電 費	636,655	12 月水電費
應 付 電 話 費	100,998	12 月電話費
應 付 保 險 費	2,760,581	11-12 月勞健保費
應 付 勞 務 費	202,000	11-12 月勞務費等
應 付 退 休 金	821,704	12 月退休金
應 付 其 他	331,075	11-12 月顧問費等
合 計	<u>\$ 22,877,415</u>	

14. 教育研究發展及醫療社會服務負債明細表

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
期 初 餘 額	\$ 631,155	
減：本期支用	(631,155)	
加：本期提撥	0	
期 末 餘 額	<u>\$ 0</u>	

15. 其他流動負債明細表 (表 41)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
應 付 所 得 稅	\$ 719,570	應付 105 年營所稅
應 納 稅 額	3,500	應付 105 年 11-12 月營業稅
應 付 利 息	324,066	應付借款息
代 收 款 項	1,962,362	代扣所得稅、健保費
一年內到期長期借款	25,014,130	
合 計	<u>\$ 28,023,628</u>	

16. 長期借款明細表(表 35)

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	質押或擔保情形	已報備行政院衛生署核准文號	備註
合作金庫潮州分行	10,242,526	101/04/23-108/04/23	2.54%	信保基金	衛署醫字第0970201302號及衛署醫字第0990007685號	
合作金庫潮州分行	138,886,008	101/03/15-120/03/15	2.54%	土地、建物	同上	
合作金庫潮州分行	11,602,114	101/09/25-108/09/25	2.54%	醫療設備	同上	
合作金庫潮州分行	8,931,287	101/04/23-108/09/23	2.54%	信保基金	同上	
合作金庫潮州分行	11,410,942	102/07/01-109/06/30	2.54%	土地、建物	同上	
合作金庫潮州分行	5,269,618	102/06/13-109/06/13	2.54%	醫療設備	同上	
小計	186,342,495					
減：一年內到期之長期借款	(25,014,130)					
合計	161,328,365					

17. 其他負債明細表 (表 43)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
土地增值稅準備	\$ 723,932	
合計	\$ 723,932	

18. 醫務收入明細表 (表 44)

項 目	摘 要	金 額	
		小計	合計
門急診收入-非健保	掛號費	7,795,385	
	診察費	129,404	
	檢驗費	2,138,313	
	X光費	140,735	
	電腦斷層攝影	210,264	
	藥劑費	3,554,805	
	手術費	65,358	
	材料費	644,757	
	石膏處置費	4,676	
	麻醉技術費	463,720	
	處置費	250,596	
	自動呼吸器	3,470	
	氧氣費	465	
	內視鏡超音波	81,127	
	監視儀	1,292	
	病理檢查	52,257	

	復健治療	2,128	
	證明書、診斷書等	992,608	
	血救濟技術費	15,434	
	外送檢體費	465	
	救護車含代收	1,013,296	
	代收隨車醫護人員費用	458,860	
	保險公司申請費用	142,129	
	護理紀錄費	3,273	
	出院病摘費用	22,999	
	查詢費	689	
	代收拿血車資	116,805	
	影像燒錄、沖洗費	368,334	
	放射線治療	5,516	18,679,160
門急診收入-健保	診察費	56,295,587	
	檢驗費	27,824,967	
	X光費	25,259,772	
	電腦斷層攝影	14,197,184	
	藥劑費	64,755,568	
	手術費	13,044,122	
	材料費	2,702,007	
	石膏處置費	530,484	
	麻醉技術費	260,586	
	病房費	41,566	
	處置費	73,708,226	
	自動呼吸器	187,575	
	氧氣費	83,033	
	內視鏡超音波	5,594,631	
	監視儀	220,070	
	病理檢查	2,082,186	
	復健治療	17,676,580	
	血救濟技術費	220,786	
	外送檢體費	32,126	
	健康檢查	199,309	
	放射線治療	42,619	304,958,984
住院收入-非健保	診察費	19,637	
	檢驗費	117,968	
	X光費	26,930	
	藥劑費	1,597,290	
	手術費	238,646	
	材料費	5,873,070	
	麻醉技術費	532,341	
	病房費	5,560,656	
	處置費	20,533	
	自動呼吸器	45	
	氧氣費	45	
	內視鏡超音波	64,319	

	伙食費	693,778	
	證明書、診斷書等	527,548	
	血救濟技術費	23,235	
	救護車含代收	65,577	
	代收隨車醫護人員費用	30,372	
	其他勞務費	6,218	
	護理紀錄費	1,265	
	出院病摘費用	21,694	
	代收拿血車資	14,101	
	心導管支架費	315,639	
	影像燒錄、沖洗費	144,225	
	放射線治療	3,346	15,898,478
住院收入-健保			
	診察費	19,124,480	
	檢驗費	21,129,847	
	X光費	7,259,533	
	電腦斷層攝影	9,718,571	
	藥劑費	17,848,230	
	手術費	19,341,229	
	材料費	12,655,078	
	石膏處置費	436,798	
	麻醉技術費	7,671,593	
	病房費	53,719,360	
	處置費	38,056,092	
	自動呼吸器	3,608,050	
	氧氣費	4,385,957	
	內視鏡超音波	2,780,559	
	監視儀	953,265	
	病理檢查	1,630,639	
	復健治療	650,209	
	伙食費	2,294,377	
	血救濟技術費	3,150,583	
	外送檢體費	5,923	
	心導管手術技術費	5,326,796	
	心導管支架費	74,958	
	放射線治療	98,553	231,920,680
其他醫務收入-非健			
保			22,489,401
其他醫務收入-健保			12,211,930
醫務收入總額			606,158,633
減：支付點值調整			(36,679,353)
健保核減			(51,296,969)
醫療優待			(196,127)
醫務收入淨額合計			517,986,184

19. 醫務成本明細表 (表 45)

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		
醫務薪資	195,032,081	
勞健保	15,344,109	
伙食費	7,706,745	
加班費	20,419,224	
退休金	8,088,596	
訓練費	153,242	
職工福利	214,360	
小計		246,958,357
藥品費用		56,772,081
醫材費用		54,605,368
折舊費用		22,914,634
各項攤提		269,542
租金費用		4,328,492
事務費用		
文具用品	466,395	
旅費	84,176	
運費	35,850	
書報雜誌	14,500	
郵電費	22,786	
小計		623,707
醫療社會服務費用		1,131,266
其他醫務費用		
雜費	7,046,190	
交通費	500	
修繕費	2,425,497	
廣告費	93,010	
水電費	6,475,101	
雜項購置	1,209,685	
支援費	29,209,186	
檢驗費	3,453,083	
清潔費	10,752,860	
住院伙食費	957,520	
購血費用	2,582,160	
專案計畫費用	444,500	
南山基金支出	714,219	
小計		65,363,511
合 計		452,966,958

20. 管理費用明細表 (表 46)

項 目	金 額	備 註
薪資支出	23,088,551	
租金支出	2,201,873	
文具用品	987,282	
旅費	105,476	
運費	51,207	
郵電費	1,150,051	
修繕費	3,284,772	
廣告費	248,110	
水電瓦斯費	2,104,368	
保險費	1,751,440	
交際費	1,737,441	
稅捐	786,793	
各項折舊	4,114,843	
各項耗竭及攤提	492,071	
伙食費	640,800	
職工福利	676,151	
訓練費	49,890	
什費	8,564,635	
書報雜誌	14,280	
勞務費	282,007	
交通費	1,130,153	
雜項購置	2,343,646	
合 計	55,805,840	

21. 非醫務活動收益明細表 (表 47)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
利 息 收 入	\$ 23,377	活存息
租 金 收 入	415,712	房屋出租
捐 贈 收 入	206,100	捐款給醫院
其 他 非 醫 務 收 益	3,847,135	團保退費、補助款等
合 計	\$ 4,492,324	

22. 非醫務活動費損明細表 (表 47)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
利 息 費 用	\$ 7,005,717	借款息
捐 贈 費 用	429,000	枋寮老人福利協會、大 願心意關懷協會、佳冬 農職、僑德國小、枋寮 國小、獅子鄉公所、枋 山鄉公所、廟宇等
其 他 損 失	1,094,336	罰款、醫療糾紛等
合 計	<u>\$ 8,529,053</u>	

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 48)

項 目	105 年 12 月 31 日	備 註
醫護人員在職專業訓練。	\$ 16,800	長期照護訓練、護 理師繼續教育
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。	1,155,712	低收入戶醫藥費減 免、無家屬病患醫 藥費免收
輔導病人或家屬團體之相關費用 用。	309,612	高齡健康促進、壓 力調適、高齡友善 活動
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。	219,807	癌症篩檢、乳房攝 影篩檢、運動健康 體操活動、健檢活 動
便民社會服務之相關費用。	57,490	偏遠地區送餐、愛 心巴士
配合政府政策辦理國際醫療援助 之相關費用。	-	
其他	3,000	社區活動、宣導醫 療資訊活動
合 計	<u>\$ 1,762,421</u>	

24. 支付董事、監察人酬勞 (表 49)

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	-	-	-	
董 事	陳淑姿	-	-	-	
董 事	沈昇螢	-	-	-	
監 察 人	陳尚仰	-	-	-	
小 計		-	-	-	

25. 重大業務事項

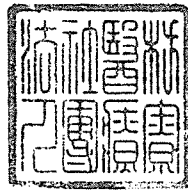
本法人最近五年對業務有重大影響之事項說明如下：

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。

廿八、簡明資產負債表 (表 6)

1. 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	最近五年財務資料				
		105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
流動資產		76,134,698	88,905,342	101,626,599	117,935,492	82,531,601
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		422,204,793	433,158,198	447,534,992	468,639,586	464,505,692
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		2,050,489	2,592,102	2,984,769	3,302,542	4,157,694
資產總額		500,389,980	524,655,642	552,146,360	589,877,620	551,194,987
流動負債		157,778,025	148,096,217	147,360,363	139,903,782	114,976,560
長期負債		161,328,365	198,049,891	228,016,029	245,938,920	247,098,856
其他負債		723,932	2,023,932	3,316,932	33,883,932	22,209,232
社員權益		180,559,658	176,485,602	173,453,036	170,150,986	166,910,339
負債及社員權益總額		500,389,980	524,655,642	552,146,360	589,877,620	551,194,987

主辦會計：



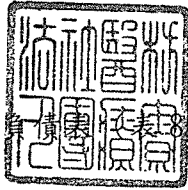
會計主管：



董事長：



2. 醫療社團法人及附設醫院之簡明資產負債表



單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流動資產		76,134,698	88,905,342
基金及投資		-	-
固定資產		422,204,793	433,158,198
無形資產		-	-
其他資產		2,050,489	2,592,102
資產總額		500,389,980	524,655,642
流動負債		157,778,025	148,096,217
長期負債		161,328,365	198,049,891
其他負債		723,932	2,023,932
社員權益		180,559,658	176,485,602
負債及社員權益總額		500,389,980	524,655,642

主辦會計：



負責人：

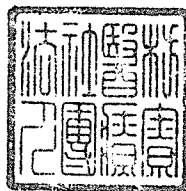


董事長：



廿九、簡明損益表 (表 7)

1. 醫療社團法人合併之簡明損益表



單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	一〇五 年度	一〇四 年度	一〇三 年度	一〇二 年度	一〇一 年度
醫務收入	517,986,184	454,015,828	427,927,224	417,836,040	345,139,047
醫務成本	(452,966,958)	(391,760,908)	(367,563,189)	(356,642,629)	(292,819,358)
醫務毛利	65,019,226	62,254,920	60,364,035	61,193,411	52,319,689
管理費用	(55,805,840)	(51,268,796)	(48,432,555)	(48,658,611)	(43,854,654)
醫務利益(損失)	9,213,386	10,986,124	11,931,480	12,534,800	8,465,035
非醫務活動收益	4,492,324	1,938,649	837,776	2,600,950	742,665
非醫務活動費損	(8,529,053)	(8,457,261)	(8,575,349)	(10,245,567)	(5,079,297)
本期稅前淨利(淨損)	5,176,657	4,467,512	4,193,907	4,890,183	4,128,403
所得稅費用	(1,102,601)	(1,434,946)	(951,857)	(1,649,536)	(1,390,165)
本期稅後淨利(淨損)合計	4,074,056	3,032,566	3,242,050	3,240,647	2,738,238

主辦會計：



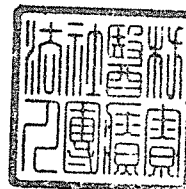
會計主管：



董事長：



2. 醫療社團法人及附設醫院之簡明損益表 (表 9)



單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	一〇五年度	一〇四年度
醫務收入	517,986,184	454,015,828
醫務成本	(452,966,958)	(391,760,908)
醫務毛利	65,019,226	62,254,920
管理費用	(55,805,840)	(51,268,796)
醫務利益(損失)	9,213,386	10,986,124
非醫務活動收益	4,492,324	1,938,649
非醫務活動費損	(8,529,053)	(8,457,261)
本期稅前淨利(淨損)	5,176,657	4,467,512
所得稅費用	(1,102,601)	(1,434,946)
本期稅後淨利(淨損)合計	4,074,056	3,032,566

主辦會計：



負責人：



董事長：



三十、重要財務比率分析表 (表 10)

枋寮鎮公所
重要財務比率分析表



民國一〇五年至一〇一十年十二月三十一日

分 析 項 目		最近五年財務比率資料				
		一〇五 年度	一〇四 年度	一〇三 年度	一〇二 年度	一〇一 年度
財 務 結 構	負債佔資產比率(%)	63.92	66.36	68.59	71.15	69.72
	長期資金佔固定資產比率(%)	81.15	86.93	90.45	96.02	93.91
償 債 能 力 (%)	流 動 比 率	48.25	60.03	68.96	84.30	71.78
	速 動 比 率	40.95	50.65	59.67	73.85	52.75
	利 息 保 障 倍 數 (倍)	1.74	1.56	1.52	1.66	1.83
經 營 表 現 (%)	健保門急診收入佔醫務收入比率	58.87	60.15	62.12	52.25	50.71
	健保住院收入佔醫務收入比率	44.77	48.82	54.41	51.85	53.38
	健保其他醫務收入佔醫務收入比率	2.36	2.81	2.99	3.10	3.72
	非健保門急診收入佔醫務收入比率	3.61	3.94	4.21	3.70	4.98
	非健保住院收入佔醫務收入比率	3.07	3.24	4.01	3.56	4.43
	非健保其他醫務收入佔醫務收入比率	4.34	3.07	2.86	1.96	1.62
	人事費用佔醫務成本比率	54.52	55.29	54.76	56.12	63.31
	藥材費用佔醫務成本比率	24.59	24.49	24.83	25.35	17.99
	折舊費用佔醫務成本比率	5.06	5.77	6.08	5.96	5.71
	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	27.94	19.39	20.90	17.62	11.00
	固定資產週轉率(次)	1.23	1.05	0.96	0.89	0.74
	總資產週轉率(次)	1.01	0.84	0.75	0.73	0.7
獲 利 比 率 (%)	資產報酬率	1.93	1.81	1.74	1.63	1.4
	社員權益報酬率	2.28	1.73	1.89	1.92	2.03
	醫務利益率	1.78	2.42	2.79	3.00	2.45
	稅前純益率	1.00	0.98	0.98	1.17	1.20
	稅後純益率	0.79	0.67	0.76	0.78	0.79
現金 流量	現金流量比率(%)	23.54	28.27	28.09	(16.08)	(23.89)
槓桿度	財務槓桿度(%)	417.34	373.63	308.10	242.69	243.39

1. 負債佔資產比率＝負債總額／資產總額
2. 長期資金占固定資產比率＝（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）

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10607938

號

會員姓名：黃協興

事務所電話：(07)223-2787

事務所名稱：中山聯合會計師事務所

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

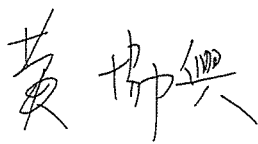
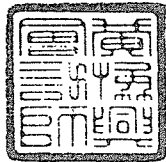
委託人統一編號：10457040

會員證書字號：台省會證字第 1662 號

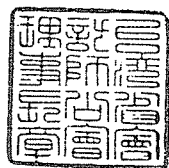
印鑑證明書用途：辦理 枋寮醫療社團法人

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		存 會 印 鑑	
-------------	--	------------------	---

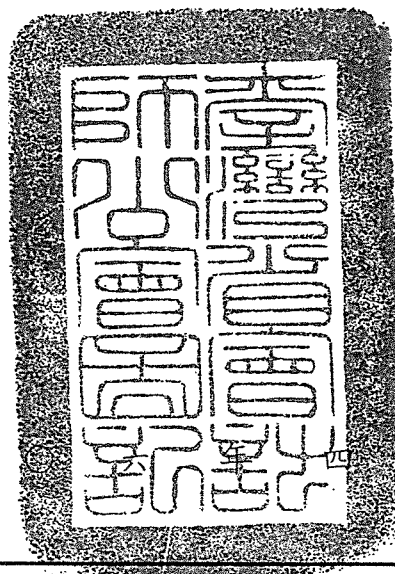
理事長：



核對人：



中 華 民 國 一



月 十 四

日

