

竹山秀傳醫院
民國一〇三年度及一〇二年度
財 務 報 表

地址：南投縣竹山鎮集山路二段75號
電話：(049)2624-266

§ 目 錄 §

項	目	頁 次
一、會計師查核報告		
二、資產負債表		1
三、損益表		2
四、資本主權益變動表		3
五、現金流量表		4
六、財務報表附註		5~9
	[一]公司沿革及業務範圍說明	
	[二]重要會計政策之彙總說明	
	[三]會計變動之理由及其影響	
	[四]重要會計科目之說明	
	[五]關係人交易	
	[六]資產抵(質)押情形	
	[七]重大承諾事項及或有事項	
	[八]重大之災害損失	
	[九]重大之期後事項	
	[十]其他	
七、重要會計科目明細表		10~11
八、會計師印鑑證明書		



Crowe Horwath™

國富浩華聯合會計師事務所
Crowe Horwath (TW) CPAs
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,
Taipei City 10541, Taiwan
TEL : +886-2-8770-5181
FAX : +886-2-8770-5191
www.crowehorwath.tw

竹山秀傳醫院
會計師查核報告

竹山秀傳醫院 公鑒：

竹山秀傳醫院民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年及一〇二年度之損益表、資本主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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達竹山秀傳醫院民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之經營結果與現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

邱程金



台灣省會計師公會會員證3181號

中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 十 五 日

竹山秀傳醫院

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	103.		102.		31.		附 註	103.		102.		31.	
		金	額	金	額	%	%		金	額	金	額	%	%
流動資產														
現金及約當現金	[二]之1, [四]之1	\$191,869,028		\$161,117,866		15	18		\$194,498,360		\$191,814,608		18	18
應收款項淨額	[二]之2, [四]之2	80,999,296		46,391,325		4	8		432,890		1,445,704		—	—
其他應收款		71,668,233		75,400,899		7	7		97,259,627		97,822,829		9	9
存貨	[二]之3, [四]之3	16,619,205		14,563,918		1	1		91,529,848		85,213,421		8	8
其他流動資產	[四]之4	17,951,476		18,551,447		2	2		5,275,995		7,332,654		1	1
固定資產淨額	[二]之4, [四]之5	4,630,818		6,210,277		1	—		67,094,869		66,895,719		6	6
土地		878,040,357		887,004,504		84	82		1,335,050		1,135,900		—	—
房屋及建築物		398,507,000		398,507,000		38	37		4,656,880		4,656,880		—	—
運輸設備		527,587,820		527,587,820		50	49		61,102,939		61,102,939		6	6
辦公設備		6,198,450		5,398,450		—	1		261,593,229		258,710,327		24	24
其他設備		222,754,075		219,491,611		21	21		587,000,000		587,000,000		55	56
小 計		74,717,509		62,948,791		6	7		282,596,356		282,596,356		26	27
減：累計折舊		1,229,764,854		1,213,933,672		115	115		54,500,000		54,500,000		5	5
其他資產		(351,724,497)		(326,929,168)		(31)	(33)		228,096,356		228,096,356		21	22
存出保證金		2,735,323		7,230,893		1	—		(58,544,877)		(72,953,420)		(5)	(7)
未攤銷費用		900,000		2,344,100		—	—		811,051,479		796,642,936		76	76
資 產 總 額		\$1,072,644,708		\$1,055,353,263		100	100		\$1,072,644,708		\$1,055,353,263		100	100
負債及權益總額														
負債及股東權益														
流動負債														
應付票據														
應付帳款														
應付費用														
其他流動負債														
其他負債														
存入保證金														
土地增值稅準備														
退休金準備														
負債總計														
資本														
資本公積														
股本溢價														
重估增值														
累積盈虧														
合夥人權益合計														
負債及權益總額														

(請參閱財務報表附註)

龍謝印輝

味蔡娟

負責人：

經理人：

會計主管：

惠張

竹 山 秀 傳 醫 院

損 益 表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

摘 要	附 註	103. 1. 1. ~12. 31.			102. 1. 1. ~12. 31.		
		小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
醫療收入	(四)之6		\$848,405,508	100		\$836,168,212	100
醫療成本	(四)之7		(747,590,293)	(88)		(732,314,624)	(88)
醫療毛利			100,815,215	12		103,853,588	12
營業費用	(四)之8		(131,201,798)	(15)		(128,317,220)	(15)
醫療淨利			(30,386,583)	(3)		(24,463,632)	(3)
營業外收入			55,195,520	6		38,067,899	5
利息收入		\$149,716			\$105,851		
租金收入		3,454,516			4,691,447		
其他收入		51,591,288			33,270,601		
營業外支出			(3,114,210)	—		(6,318,083)	(1)
處分固定資產損失		(670,272)			(312,083)		
什項支出		(2,443,938)			(6,006,000)		
本期淨利			\$21,694,727	3		\$7,286,184	1

(請參閱財務報表附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



竹 山 秀 傳 醫 院

資 本 主 權 益 變 動 表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	資 本	資 本 公 積	累 積 盈 虧	合 計
民國101年12月31日餘額	\$587,000,000	\$206,619,882	(\$55,484,700)	\$738,135,182
資產重估增值		75,976,474		75,976,474
合夥人盈餘分配			(24,754,904)	(24,754,904)
民國102年度淨利			7,286,184	7,286,184
民國102年12月31日餘額	587,000,000	282,596,356	(72,953,420)	796,642,936
合夥人盈餘分配			(7,286,184)	(7,286,184)
民國103年度淨利			21,694,727	21,694,727
民國103年12月31日餘額	\$587,000,000	\$282,596,356	(\$58,544,877)	\$811,051,479

(請參閱財務報表附註。)

負責人：



經理人：



會計主管：



竹 山 秀 傳 醫 院

現 金 流 量 表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	103. 1. 1. ~12. 31.		102. 1. 1. ~12. 31.	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營業活動之現金流量：				
本期(損)益	\$21,694,727		\$7,286,184	
調整項目：				
折舊費用	30,146,077		28,962,766	
各項攤提(含報廢損失)	3,777,250		2,479,185	
處分固定資產損失	670,272		312,083	
應收款項淨額(增)減數	3,732,666		(5,613,250)	
其他應收款(增)減數	(2,055,287)		(6,568,747)	
存貨(增)減數	599,971		(3,243,150)	
其他流動資產(增)減數	1,579,459		117,512	
應付票據增(減)數	(1,012,814)		(1,551,585)	
應付帳款增(減)數	(563,202)		2,075,623	
應付費用增(減)數	6,316,427		33,588,426	
其他流動負債增(減)數	(2,056,659)		1,433,180	
營業活動之淨現金流入(出)數		\$62,828,887		\$59,278,227
投資活動之現金流量：				
購置固定資產價款	(21,852,202)		(14,605,319)	
存出保證金增(減)數	1,444,100		712,380	
未攤銷費用增加數	(725,780)		(1,068,800)	
投資活動之淨現金流入(出)數		(21,133,882)		(14,961,739)
融資活動之現金流量：				
存入保證金增(減)數	199,150		70,900	
合夥人盈餘分配	(7,286,184)		(24,754,904)	
融資活動之淨現金流入(出)數		(7,087,034)		(24,684,004)
本期現金及約當現金增(減)數		34,607,971		19,632,484
期初現金及約當現金餘額		46,391,325		26,758,841
期末現金及約當現金餘額		\$80,999,296		\$46,391,325
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息(不含利息資本化)		0		0

(請參閱財務報表附註)

負責人：



經理人：



會計主管：



竹山秀傳醫院
財 務 報 表 附 註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(金額除另註明外，均以新台幣元為單位)

[一] 醫院概述

本醫院係於民國86年依有關法令規章設立，並於民國88年通過地區教學醫院評鑑。服務項目有內科、外科、婦產科及小兒科等業務。
民國103年及102年12月31日人數分別為485人及487人。

[二] 重要會計政策之彙總說明

本醫院財務會計基礎係採權責發生制。

本醫院所採用之主要會計政策如下：

1. 現金及約當現金

為報告現金流量表之目的，現金及約當現金包括手存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常自投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值影響甚小之可轉讓定存單、商業本票等，惟不包括已提供質押部份。

2. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

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署實際支付點值調整及核減金額之經驗，衡量應收款項收回可能性，予以評估提列。

3. 存貨

存貨係採實際成本基礎、永續盤存制、加權平均法計價。期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目淨變現價值為市價。

4. 固定資產

固定資產係以取得成本(或成本及重估增值)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。

固定資產及出租資產報廢或出售時，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。如有出售資產利益或損失，列入當年度營業外收入或營業外支出。

固定資產及出租資產之折舊係按其成本(或成本及重估增值)，採直線法依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限計提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，按評估之尚可使用年數，採直線法繼續提列折舊。

5. 收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分已完成，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認列。

6. 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，一項支出不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

7. 資產減損

本醫院依財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定於資產負債表日對有減損跡象之資產（商譽以外之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；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產存在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

[三]會計變動之理由及其影響：無。

[四]重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

摘 要	103. 12. 31.	102. 12. 31.
現 金	\$1,433,519	\$842,691
銀行存款	79,565,777	45,548,634
合 計	<u>\$80,999,296</u>	<u>\$46,391,325</u>

2. 應收款項

摘 要	103. 12. 31.	102. 12. 31.
應收票據	\$8,600	\$9,000
應收帳款—健保	74,645,082	87,246,987
應收帳款—非健保	56,906	19,894
減：備抵核減及點值調整	(3,042,355)	(11,874,982)
應收款項淨額	<u>\$71,668,233</u>	<u>\$75,400,899</u>

3. 存貨

摘 要	103. 12. 31.	102. 12. 31.
藥品	\$9,888,342	\$11,071,330
醫材	8,063,134	7,480,117
合 計	<u>\$17,951,476</u>	<u>\$18,551,447</u>

4. 其他流動資產

摘 要	103. 12. 31.	102. 12. 31.
預付保險費	\$889,286	\$886,866
預付租金	89,400	1,166,100
其他預付費用	2,165,472	252,380
其他	1,486,660	3,904,931
合 計	<u>\$4,630,818</u>	<u>\$6,210,277</u>

5. 固定資產

(1) 民國103年12月31日

摘 要	成 本	累計折舊	未折減餘額
土 地 (註)	\$398,507,000	0	\$398,507,000
房屋及建築	527,587,820	\$148,626,934	378,960,886
運輸設備	6,198,450	4,491,807	1,706,643
辦公設備	222,754,075	158,384,686	64,369,389
其他設備	74,717,509	40,221,070	34,496,439
合 計	<u>\$1,229,764,854</u>	<u>\$351,724,497</u>	<u>\$878,040,357</u>

註：係登記於合夥人名下，供醫院營運使用之不動產。

(2) 民國102年12月31日

摘 要	成 本	累計折舊	未折減餘額
土 地 (註)	\$398,507,000	0	\$398,507,000
房屋及建築	527,587,820	\$139,977,820	387,610,000
運輸設備	5,398,450	4,186,141	1,212,309
辦公設備	219,491,611	149,519,194	69,972,417
其他設備	62,948,791	33,246,013	29,702,778
合 計	<u>\$1,213,933,672</u>	<u>\$326,929,168</u>	<u>\$887,004,504</u>

註：係登記於合夥人名下，供醫院營運使用之不動產。

6. 營業收入

摘 要	103年度	102年度
健保收入		
門急診	\$501,850,989	\$482,140,235
住院	234,220,396	237,571,404
其他(掛號及部份負擔)	99,185,007	98,048,976
健檢收入	7,044,426	3,974,104
自費收入		
門急診	23,128,999	20,773,797
住院	30,807,002	26,122,430
其他	16,226,388	30,383,959
減：健保點值調整	(50,481,858)	(49,666,786)
健保核減	(13,575,841)	(13,179,907)
合 計	<u>\$848,405,508</u>	<u>\$836,168,212</u>

7. 營業成本

摘 要	103年度	102年度
人事費用	\$374,341,891	\$363,548,530
醫材費用	50,265,260	44,866,833
藥品費用	159,979,767	163,450,115
折舊費用	25,624,165	25,487,234
保險費用	23,242,144	22,755,826
其他支出	114,137,066	112,206,086
合 計	<u>\$747,590,293</u>	<u>\$732,314,624</u>

8. 營業費用

摘 要	103年度	102年度
人事費用	\$50,603,783	\$49,574,799
租金費用	3,168,103	3,734,077
折舊費用	4,521,912	3,475,532
保險費用	7,081,071	8,543,914
水電費用	16,587,738	16,142,608
修繕費用	9,965,254	11,196,596
其他支出	39,273,937	35,649,694
合 計	<u>\$131,201,798</u>	<u>\$128,317,220</u>

9. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別	103 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$374,341,891	\$50,603,783	\$424,945,674
勞健保費用	23,242,144	5,810,536	29,052,680
退休金費用	10,973,042	1,496,324	12,469,366
其他用人費用	13,886,322	1,896,590	15,782,912
	<u>\$422,443,399</u>	<u>\$59,807,233</u>	<u>\$482,250,632</u>
折舊費用	<u>\$25,624,165</u>	<u>\$4,521,912</u>	<u>\$30,146,077</u>
攤銷費用	<u>0</u>	<u>\$1,596,300</u>	<u>\$1,596,300</u>
性質別	102 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$363,548,530	\$49,574,799	\$413,123,329
勞健保費用	22,755,826	3,103,067	25,858,893
退休金費用	11,202,722	1,527,645	12,730,367
其他用人費用	13,057,637	1,780,587	14,838,224
	<u>\$410,564,715</u>	<u>\$55,986,098</u>	<u>\$466,550,813</u>

折舊費用
攤銷費用

\$25,487,234

\$3,475,532

\$28,962,766

0

\$2,479,185

\$2,479,185

[五]關係人交易：無。

[六]資產抵(質)押情形：無。

[七]重大承諾事項及或有事項：無。

[八]重大之災害損失：無。

[九]重大之期後事項：無。

[十]其 他：無。

竹山秀傳醫院

民國一〇三年度

(明細表一) 醫務收入明細表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門急診收入—健保	\$501,850,989	
門急診收入—非健保	23,128,999	
住院收入—健保	234,220,396	
住院收入—非健保	30,807,002	
其他醫務收入—健保	99,185,007	
其他醫務收入—非健保	23,270,814	
減：支付點值調整	(50,481,858)	
健保核減	(13,575,841)	
合 計	\$848,405,508	

負責人：



經理人：



會計主管：



竹山秀傳醫院

民國一〇三年度

(明細表二) 醫務成本明細表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$374,341,891	
藥品費用	159,979,767	
醫材費用	50,265,260	
折舊費用	25,624,165	
保險費	23,242,144	
修繕費	5,716,875	
水電費	12,316,515	
伙食費	8,794,806	
退休金	10,973,042	
雜項購置	707,057	
交通費	6,041,230	
消耗品費	3,018,217	
其他醫務費用	66,569,324	
合 計	\$747,590,293	

負責人：



經理人：



會計主管：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 10409669 號

會員姓名：邱桂鈴 事務所電話：04-22658125

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所彰化所 事務所統一編號：39793943

事務所地址：彰化市中山路二段 681 號 11 樓 委託人統一編號：77393377

會員證書字號：台省會證字第 3181 號

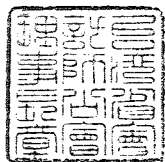
印鑑證明書用途：辦理 竹山秀傳醫院

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國

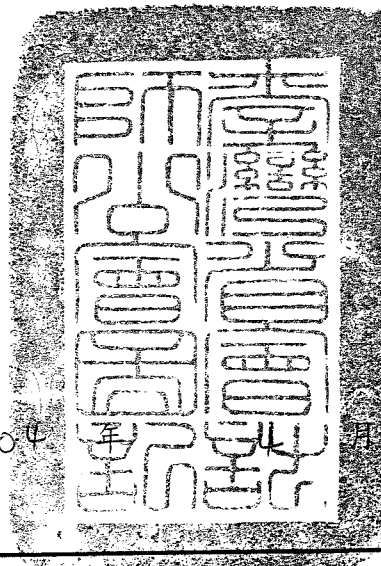
104

年

月

8

日



104096

號