

竹山秀傳醫院
民國一〇二年度及一〇一年度
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		5~8
	[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		9~10
八、會計師印鑑證明書		

竹山秀傳醫院
會計師查核報告

竹山秀傳醫院 公鑒：

竹山秀傳醫院民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國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。

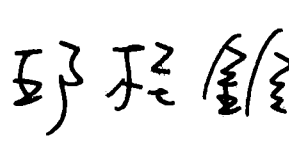
本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二年度之經營結果與現金流量。

竹山秀傳醫院民國一〇一年度財務報表未經會計師查核，列示目的，僅供參考。

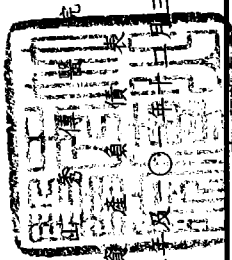
國富浩華聯合會計師事務所

會計師：



台灣省會計師公會會員證3181號

中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 十 五 日



竹

資產負債表

民國一〇二年一月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	102.		12.		31.		101.		12.		31.	
		金	額	%	額	%	額	金	額	%	額	%	額
流動資產		\$161,117,866		15	\$126,177,747	13		\$191,814,608		18	\$156,268,964	16	
現金及約當現金	[二]-之1, [四]-之1	46,391,325		4	26,758,841	3		1,445,704		—	2,997,289	—	
應收款項淨額	[二]-之2, [四]-之2	75,400,899		7	69,787,649	7		97,822,829		9	95,747,206	10	
其他應收款		14,563,918		1	7,995,171	1		85,213,421		8	51,624,995	5	
存貨	[二]-之3, [四]-之3	18,551,447		2	15,308,297	2		7,332,654		1	5,899,474	1	
其他流動資產	[四]-之4	6,210,277		1	6,327,789	—		66,895,719		6	65,295,313	7	
固定資產淨額	[二]-之4, [四]-之5	887,004,504		84	824,168,054	86		1,135,900		—	1,065,000	—	
土地		398,507,000		38	322,824,000	34		4,656,880		—	3,127,374	—	
房屋及建築物		527,587,820		50	525,764,840	55		61,102,939		6	61,102,939	7	
運輸設備		5,398,450		—	6,190,460	1		258,710,327		24	221,564,277	23	
生財器具		219,491,611		21	216,579,575	23		587,000,000		56	587,000,000	61	
其他設備		62,948,791		6	53,416,472	5		282,596,356		27	206,619,882	22	
小 計		1,213,933,672		115	1,124,775,347	118		54,500,000		5	54,500,000	6	
減：累計折舊		(326,929,168)		(31)	(300,607,293)	(32)		228,096,356		22	152,119,882	16	
其他資產		7,230,893		1	9,353,658	1		(72,953,420)		(7)	(55,484,700)	(6)	
存出保證金		2,344,100		—	3,056,480	—		796,642,936		76	738,135,182	77	
未攤銷費用		4,886,793		1	6,297,178	1		\$1,055,353,263		100	\$959,699,459	100	
資 產 總 額		\$1,055,353,263		100	\$959,699,459	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													

註：1. 請參閱財務報表附註。

2. 民國101年度財務報表未經會計師查核。

負責人：

龍謝印輝

經理人：

味好

會計主管：

味好

竹 山 秀 傳 醫 院

損 益 表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

摘 要	附 註	102.1.1. ~12.31.			101.1.1. ~12.31.		
		小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
醫療收入	(四)之6		\$836,168,212	100		\$820,589,854	100
醫療成本	(四)之7		(732,314,624)	(88)		(708,965,378)	(86)
醫療毛利			103,853,588	12		111,624,476	14
營業費用	(四)之8		(128,317,220)	(15)		(121,260,913)	(15)
醫療淨利			(24,463,632)	(3)		(9,636,437)	(1)
營業外收入			38,067,899	5		38,147,122	5
利息收入		\$105,851			\$153,364		
租金收入		4,691,447			4,874,932		
其他收入		33,270,601			33,118,826		
營業外支出			(6,318,083)	(1)		(3,755,781)	(1)
利息支出		0			(1,501,427)		
處分固定資產損失		(312,083)			(714,907)		
什項支出		(6,006,000)			(1,539,447)		
本期淨利			\$7,286,184	1		\$24,754,904	3

註：1. 請參閱財務報表附註。

2. 民國101年度財務報表未經會計師查核。

負責人：



經理人：



會計主管：



竹 山 秀 傳 醫 院
資 本 公 積 金 變 動 表

民國一〇二年及一〇一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100年12月31日餘額	\$587,000,000	\$54,500,000	(\$109,651,388)	\$531,848,612
資產重估增值		152,119,882		152,119,882
民國101年度淨利			24,754,904	24,754,904
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

註：1. 請參閱財務報表附註。

2. 民國101年度財務報表未經會計師查核。

負責人：



經理人：



會計主管：



竹 秀 傳 醫 院

現 金 流 量 表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	102.1.1. ~12.31.		101.1.1. ~12.31.	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營業活動之現金流量：				
本期(損)益	\$7,286,184		\$24,754,904	
調整項目：				
折舊費用	28,962,766		27,205,024	
各項攤提	2,479,185		4,325,594	
處分固定資產損失	312,083		714,907	
應收款項淨額(增)減數	(5,613,250)		(15,312,535)	
其他應收款(增)減數	(6,568,747)		6,459,869	
存貨(增)減數	(3,243,150)		328,622	
其他流動資產(增)減數	117,512		(2,048,101)	
應付票據增(減)數	(1,551,585)		(616,834)	
應付帳款增(減)數	2,075,623		(38,978,609)	
應付費用增(減)數	33,588,426		(52,230,281)	
其他流動負債增(減)數	1,433,180		2,175,178	
營業活動之淨現金流入(出)數		\$59,278,227		(\$43,222,262)
投資活動之現金流量：				
購置固定資產價款	(14,605,319)		(13,096,836)	
存出保證金增(減)數	712,380		(30,000)	
未攤銷費用增加數	(1,068,800)		(1,980,900)	
投資活動之淨現金流入(出)數		(14,961,739)		(15,107,736)
融資活動之現金流量：				
存入保證金增(減)數	70,900		(30,000)	
合夥人盈餘分配	(24,754,904)		0	
融資活動之淨現金流入(出)數		(24,684,004)		(30,000)
本期現金及約當現金增(減)數		19,632,484		(58,359,998)
期初現金及約當現金餘額		26,758,841		85,118,839
期末現金及約當現金餘額		\$46,391,325		\$26,758,841
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		\$1,501,427

註：1. 請參閱財務報表附註。

2. 民國101年度財務報表未經會計師查核。

負責人：



經理人：



會計主管：



竹 山 秀 傳 醫 院
財 務 報 表 附 註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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102年及101年12月31日人數分別為487人及483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	102. 12. 31.	101. 12. 31.
現 金	\$842,691	\$1,546,589
銀行存款	45,548,634	25,212,252
合 計	<u>\$46,391,325</u>	<u>\$26,758,841</u>

2. 應收款項

摘 要	102. 12. 31.	101. 12. 31.
應收票據	\$9,000	\$11,400
應收帳款－健保	87,246,987	80,361,939
應收帳款－非健保	19,894	179,527
減：備抵核減及點值調整	(11,874,982)	(10,765,217)
應收帳款淨額	<u>\$75,400,899</u>	<u>\$69,787,649</u>

3. 存貨

摘 要	102. 12. 31.	101. 12. 31.
藥品	\$11,071,330	\$8,609,688
醫材	7,480,117	6,698,609
合 計	<u>\$18,551,447</u>	<u>\$15,308,297</u>

4. 其他流動資產

摘 要	102. 12. 31.	101. 12. 31.
預付保險費	\$886,866	\$881,327
預付租金	1,166,100	2,482,500
其他預付費用	252,380	57,903
其他	3,904,931	2,906,059
合 計	<u>\$6,210,277</u>	<u>\$6,327,789</u>

5. 固定資產

(1) 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
生財器具	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。

(2) 民國101年12月31日

摘 要	成 本	累計折舊	未折減餘額
土 地 (註)	\$322,824,000	0	\$322,824,000
房屋及建築	525,764,840	\$131,306,840	394,458,000
運輸設備	6,190,460	4,573,816	1,616,644
生財器具	216,579,575	137,362,529	79,217,046
其他設備	53,416,472	27,364,108	26,052,364
合 計	<u>\$1,124,775,347</u>	<u>\$300,607,293</u>	<u>\$824,168,054</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	102年度	101年度
健保收入		
門急診	\$482,140,235	\$438,841,930
住院	237,571,404	261,333,743
其他(掛號及部份負擔)	98,048,976	94,001,198
健檢收入	3,974,104	7,679,002
自費收入		
門急診	20,773,797	22,438,486
住院	26,122,430	25,653,297
其他	30,383,959	30,116,209
減：健保點值調整	(49,666,786)	(39,611,542)
健保核減	(13,179,907)	(19,862,469)
合 計	<u>\$836,168,212</u>	<u>\$820,589,854</u>

7. 營業成本

摘 要	102年度	101年度
人事費用	\$363,548,530	\$350,053,418
醫材費用	44,866,833	45,653,625
藥品費用	163,450,115	160,328,880
折舊費用	25,487,234	23,940,421
保險費用	22,755,826	22,186,748
其他支出	112,206,086	106,802,286
合 計	<u>\$732,314,624</u>	<u>\$708,965,378</u>

8. 營業費用

摘 要	102年度	101年度
人事費用	\$49,574,799	\$47,734,557
租金費用	3,734,077	3,121,230
折舊費用	3,475,532	3,264,603
保險費用	8,543,914	7,603,554
水電費用	16,142,608	16,661,501
修繕費用	11,196,596	10,976,693
其他支出	35,649,694	31,898,775
合 計	<u>\$128,317,220</u>	<u>\$121,260,913</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	102 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
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	<u>\$25,487,234</u>	<u>\$3,475,532</u>	<u>\$28,962,766</u>
攤銷費用	<u>0</u>	<u>\$2,479,185</u>	<u>\$2,479,185</u>

性質別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$350,053,718	\$47,734,557	\$397,788,275
勞健保費用	22,186,748	3,025,466	25,212,214
退休金費用	11,724,458	1,598,790	13,323,248
其他用人費用	13,499,655	1,840,863	15,340,518
	<u>\$397,464,579</u>	<u>\$54,199,676</u>	<u>\$451,664,255</u>
折舊費用	<u>\$23,940,421</u>	<u>\$3,264,603</u>	<u>\$27,205,024</u>
攤銷費用	<u>0</u>	<u>\$4,325,594</u>	<u>\$4,325,594</u>

[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

民國一〇二年度

(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	\$482,140,235	
門急診收入—非健保	20,773,797	
住院收入—健保	237,571,404	
住院收入—非健保	26,122,430	
其他醫務收入—健保	98,048,976	
其他醫務收入—非健保	34,358,063	
減：支付點值調整	(49,666,786)	
健保核減	(13,179,907)	
合 計	\$836,168,212	

負責人：



經理人：



會計主管：



竹山秀傳醫院

民國一〇二年度

(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	\$363,548,530	
藥品費用	163,450,115	
醫材費用	44,866,833	
折舊費用	25,487,234	
保險費	22,755,826	
修繕費	7,033,605	
水電費	15,005,147	
伙食費	8,678,195	
退休金	11,202,722	
雜項購置	352,938	
交通費	6,581,723	
消耗品費	3,049,092	
其他醫務費用	60,302,664	
合 計	\$732,314,624	

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

10315439

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：台中市南區忠明南路789號27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

102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至

102 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

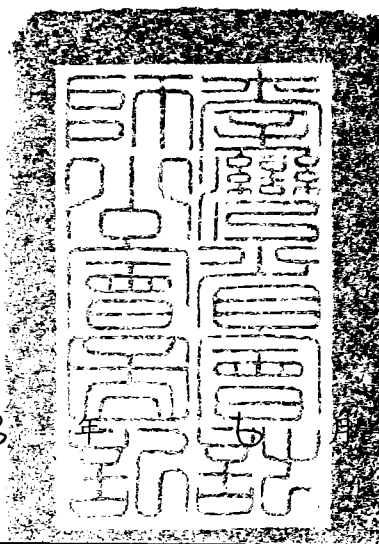
(103)

年

月

4

日



台
省
會
計
師
公
會

10

號