

祐民醫院  
財 務 報 告  
暨  
會計師查核報告  
民國一一一年度及民國一一〇年度

公司地址：新北市三重區重新路二段2號



大哲聯合會計師事務所

11051 台北市信義區義路四段375號7樓之2

電話：(02)2345-5045 傳真：(02)2723-0650

## 目 錄

項 目	頁次
會計師查核報告	1
資產負債表	3
收支餘絀表	4
淨值變動表	5
現金流量表	6
醫務收入明細表	7
醫務成本明細表	8
財務報表附註	
一、醫院組織及沿革	9
二、重大會計政策之彙總說明	9
三、重要會計項目之說明	10
四、重大或有負債及未認列之合約承諾	12
五、重大之災害損失	12
六、重大之期後事項	12



## 大哲聯合會計師事務所

11051 台北市信義區義路四段375號7樓之2

電話：(02)2345-5045 傳真：(02)2723-0650

### 會計師查核報告

#### 查核意見

祐民醫院民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、行政院衛生福利部頒布之醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達祐民醫院民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與祐民醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、行政院衛生福利部頒布之醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估祐民醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算祐民醫院或停止營業，或清算或停業外別無實際可行之其他方案。

#### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對祐民醫院內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使祐民醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致祐民醫院不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

大哲聯合會計師事務所

會計師：曾天運

曾天運



地址：110台北市信義區義路四段375號7樓之2

中華民國112.9.19

第七條附表一：  
資產負債表

祐民醫院  
資產負債表



■全部

□健保

中華民國111年及110年12月31日

單位：新臺幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值總額	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>	\$ 36,302,407	85.8%	\$ 40,892,107	87.0%	<b>流動負債</b>	\$ 329,072	0.8%	\$ 279,807	0.6%
現金及約當現金	34,642,728	81.9%	33,544,062	71.3%	短期借款	-	0.0%	-	0.0%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	0.0%	5,600,633	11.9%	應付短期票券	-	0.0%	-	0.0%
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)	-	0.0%	-	0.0%	應付票據	-	0.0%	-	0.0%
其他金融資產-流動	-	0.0%	-	0.0%	應付帳款	-	0.0%	-	0.0%
存貨	1,533,519	3.6%	1,616,146	3.4%	其他應付款	-	0.0%	-	0.0%
預付款項	-	0.0%	-	0.0%	預收款項	-	0.0%	-	0.0%
其他流動資產	126,160	0.3%	131,266	0.3%	其他流動負債	329,072	0.8%	279,807	0.6%
<b>固定資產</b>	\$ 3,864,818	9.1%	\$ 3,949,792	8.4%	<b>長期負債</b>	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
房屋及建築設備	-	0.0%	-	0.0%	長期借款	-	0.0%	-	0.0%
醫療儀器設備	24,861,610	58.8%	24,576,520	52.3%	長期應付票據	-	0.0%	-	0.0%
交通運輸設備	-	0.0%	-	0.0%	應付租賃負債	-	0.0%	-	0.0%
資訊設備	3,204,379	7.6%	3,204,379	6.8%	其他長期負債	-	0.0%	-	0.0%
雜項設備	6,162,244	14.6%	6,162,244	13.1%	<b>其他負債</b>	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
租賃資產	-	0.0%	-	0.0%	退休金負債	-	0.0%	-	0.0%
減：累計折舊	(30,363,415)	(71.8)%	(29,993,351)	(63.8)%	存入保證金	-	0.0%	-	0.0%
減：累計減損	-	0.0%	-	0.0%	<b>負債總額</b>	\$ 329,072	0.8%	\$ 279,807	0.6%
預付購置固定資產款項	-	0.0%	-	0.0%	<b>淨值權益</b>	\$ 41,962,432	99.2%	\$ 46,737,013	99.4%
固定資產淨額	3,864,818	9.1%	3,949,792	8.4%	出資額	-	-	-	-
<b>其他資產</b>	\$ 2,124,279	5.0%	\$ 2,174,921	4.6%	業主往來(或累積虧損)	41,962,432	99.2%	46,988,222	99.9%
遞延資產	37,979	0.1%	88,621	0.2%	淨值權益其他項目	-	-	(251,209)	-
存出保證金	2,086,300	4.9%	2,086,300	4.4%	淨值權益總額	41,962,432	99.2%	46,737,013	99.9%
<b>資產總額</b>	\$ 42,291,504	100%	\$ 47,016,820	100%	<b>負債及淨值總額</b>	\$ 42,291,504	100.0%	\$ 47,016,820	100.0%

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：





第七條附表二：  
收支餘絀表

祐民醫院  
收支餘絀表



■全部

□健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	當年度		前一年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	164,687,341	56.7%	172,676,666	58.9%	(7,989,325)	(4.6)%
門急診收入-非健保	18,456,290	6.4%	17,811,210	6.1%	645,080	3.6%
住院收入-健保	116,550,605	40.1%	111,098,816	37.9%	5,451,789	4.9%
住院收入-非健保	9,814,499	3.4%	9,510,092	3.2%	304,407	3.2%
其他醫務收入-健保	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
其他醫務收入-非健保	12,310	0.0%	12,545	0.0%	(235)	(1.9)%
減：支付點值調整	(14,053,238)	(4.8)%	(16,931,932)	(5.8)%	2,878,694	(17.0)%
減：健保核減	(5,065,484)	(1.7)%	(1,009,001)	(0.3)%	(4,056,483)	402.0%
減：醫療優待	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
醫務收入合計(A)	\$ 290,402,323	100.0%	\$ 293,168,396	100.0%	\$ (2,766,073)	(0.9)%
醫務成本						
人事費用	138,900,441	47.8%	140,474,275	47.9%	(1,573,834)	(1.1)%
藥品費用	69,913,794	24.1%	64,415,743	22.0%	5,498,051	8.5%
醫材費用	14,463,520	5.0%	19,616,337	6.7%	(5,152,817)	(26.3)%
折舊費用	370,064	0.1%	597,285	0.2%	(227,221)	(38.0)%
租金費用	40,417,316	13.9%	40,364,037	13.8%	53,279	0.1%
事務費用	5,674,323	2.0%	6,343,799	2.2%	(669,476)	(10.6)%
其他醫務費用	9,502,208	3.3%	11,366,976	3.9%	(1,864,768)	(16.4)%
醫務成本合計(B)	279,241,666	96.2%	283,178,452	96.6%	(3,936,786)	(1.4)%
醫務毛利(C=A-B)	11,160,657	3.8%	9,989,944	3.4%	1,170,713	11.7%
管理費用(D)	12,533,957	4.3%	12,402,189	4.2%	131,768	1.1%
醫務利益(損失)(E=C-D)	(1,373,300)	(0.5)%	(2,412,245)	(0.8)%	1,038,945	(43.1)%
非醫務活動收益(F)						
利息收入	73,022	0.0%	115,268	0.0%	(42,246)	(36.7)%
租金收入	827,000	0.3%	972,000	0.3%	(145,000)	0.0%
研究計畫收入	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
捐贈收入	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
其他非醫務收益	32,951	0.0%	184,426	0.1%	(151,475)	(82.1)%
非醫務活動收益合計(F)	932,973	0.3%	1,271,694	0.4%	(338,721)	(26.6)%
非醫務活動費損(G)						
利息費用	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
租金費用	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
研究計畫費用	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
捐贈費用	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
其他非醫務費損	692,160	0.2%	12,320	0.0%	-	0.0%
非醫務活動費損合計(G)	692,160	0.2%	12,320	0.0%	-	0.0%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	240,813	0.1%	1,259,374	0.4%	(1,018,561)	(80.9)%
本期稅前餘絀(I=E+H)	(1,132,487)	(0.4)%	(1,152,871)	(0.4)%	20,384	(1.8)%
所得稅費用(J)	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$ (1,132,487)	(0.4)%	\$ (1,152,871)	(0.4)%	\$ 20,384	(1.8)%

主辦會計：



會計主管：



負責人：



第七條附表三：  
淨值變動表

祐民醫院  
淨值變動表



■全部 □健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	當年度	前一年度
<b>永久受限淨值</b>		
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	-	-
<b>暫時受限淨值</b>		
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	-	-
<b>未受限淨值</b>		
* 前期損益調整	-	(10,615)
未受限本期稅後餘絀	(1,132,487)	(1,152,871)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(1,132,487)	(1,163,486)
* 業主往來變動	(3,893,303)	5,069,469
未受限期初淨值	46,988,222	43,082,239
未受限期末淨值	41,962,432	46,988,222
<b>淨值其他項目</b>		
	-	(251,209)
<b>期末淨值總額</b>	\$ 41,962,432	\$ 46,737,013

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：







祐民醫院  
現金流量表

■全部 □健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

第七條附表四：  
現金流量表

項目	111年度	110年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	\$ (1,132,487)	\$ (1,152,871)
支付點值調整	-	-
健保核減	-	-
呆帳費用	-	-
折舊費用	370,064	720,092
* 各項攤提	50,642	105,284
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
* 金融商品未實現損益評價	251,209	(33,021)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
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	-	-
存貨(增加)減少	82,627	(36,786)
* 其他流動資產(增加)減少	5,106	9,793
應付帳款增加(減少)	-	-
應付票據增加(減少)	-	-
* 其他應付款增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	-	-
其他流動負債增加(減少)	49,265	(240,278)
* 營運產生之現金流入	(323,574)	(627,787)
* 支付之所得稅	-	-
營運活動之淨現金流入(出)	(323,574)	(627,787)
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(285,090)	(190,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
* 遞延費用	-	(54,638)
* 存出保證金	-	-
* 其他金融資產(增加)減少	-	(366,001)
處分投資	5,600,633	-
購買投資	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	5,315,543	(610,639)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
* 業主往來增加(減少)	(3,893,303)	5,069,469
融資活動之淨現金流入(出)	(3,893,303)	5,069,469
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,098,666	3,831,043
期初現金及約當現金餘額	33,544,062	29,713,019
期末現金及約當現金餘額	\$ 34,642,728	\$ 33,544,062

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：

會計主管：

負責人：





祐民醫院

第七條附表五：  
醫務收入明細表

醫務收入明細表

■全部 □健保

中華民國111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ -	
門診收入-非健保	-	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
*門急診收入-健保	164,687,341	
*門急診收入-非健保	18,456,290	
住院收入-健保	116,550,605	
住院收入-非健保	9,814,499	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	12,310	
減：支付點值調整	(14,053,238)	
減：健保核減	(5,065,484)	
減：醫療優待	-	
合計	\$ 290,402,323	

註：標記"\*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：





第七條附表六：  
醫務成本明細表

祐民醫院

醫務成本明細表

■全部 □健保

中華民國111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 138,900,441	
藥品費用	69,913,794	
醫材費用	14,463,520	
折舊費用	370,064	
租金費用	40,417,316	
事務費用	5,674,323	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	9,502,208	
合計	\$ 279,241,666	

主辦會計：



會計主管：



負責人：







祐民醫院  
財務報表附註

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日  
(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

(一) 組織沿革及業務範圍

祐民醫院係經主管機關行政院衛生福利部於民國九十五年四月十九日年許可設立。經營業務為內科、外科、泌尿科、復健科、家庭醫學科、骨科等。

(二) 宗旨、願景

1. 宗旨：關懷、效率、專業、安全、信賴

- (1) 關懷：視病猶親的關懷服務。
- (2) 效率：快速便捷的效率服務。
- (3) 專業：力求精進的專業服務。
- (4) 安全：病人為中心的安全服務。
- (5) 信賴：員工為家人的信賴服務。

2. 願景：以關懷、誠懇為本，成為地區醫院之標竿。

二、重大會計政策之彙總說明

本公司之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報表係依醫療法、醫療法施行細則及行政院衛生福利部頒布之醫療法人財務報告編製準則辦理，如前揭準則未規定事項，則依一般公認會計原則規定辦理。

(二) 會計基礎

本醫院財務報表係以現金收付基礎為原則，惟存貨、固定資產、遞延費用等項目係採權責基礎計算損益。

本醫院之會計年度係採曆年制。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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。

(四) 現金及約現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響勝甚少者。

(五) 金融工具

本公司對所有慣例交易金融工具之認列與除列，係採交易日會計處理。

以公允價值衡量之金融工具，若該金融工具有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計，其所使用之估計及假設係與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，相關折現率則與實質上條件及特性相同之金融工具之報酬率相等。

祐民醫院財務報告附註(續)

備供出售金融資產

原始認列時，係以公允價值衡量，並加計取得之交易成本；續評價以公允價值衡量，且公允價值變動認列為其他綜合損益，並累積於其他權益之備供出售金融資產未實現損益項目。除列時，先前認列為其他綜合損益之累計利益或損失，自權益重分類至損益，作為重分類調整。

(六) 固定資產

固定資產帳面價值係以取得成本減除累計折舊及累計減損為入帳基礎，重大改良、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以資本支出處理；一般修理及維護支出，以費用處理。

固定資產折舊方法採用直線法，其耐用年限依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限為準。

固定資產因故未達規定耐用年數而毀損或廢棄者，其累計折舊未足額時在未處理出售前仍繼續提列折舊，於出售時視實際售價整理出售財產損益。

(七) 收入認列

本醫院收入係以現金收付基礎為原則，於實際收到現金時認列收入。

(八) 退休金

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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之工作年資。對適用該條例之員工，本醫院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。屬於確定提撥退休金辦法者依權責發生基礎，將每期提撥之退休金數認列當期費用。

(九) 所得稅

民國95年4月19日起，本醫院損益係由陳孝職院長承受申報。

三、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
資產負債表列示之現金及約當現金		
庫存現金及零用金	\$ 75,000	\$ 80,000
銀行存款	34,567,728	33,464,062
合計	<u>\$ 34,642,728</u>	<u>\$ 33,544,062</u>
現金流量表列示之現金及約當現金		
資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 34,642,728	\$ 33,544,062
合計	<u>\$ 34,642,728</u>	<u>\$ 33,544,062</u>

(二) 其他金融資產-流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
備供出售金融資產-流動	\$ -	\$ 5,851,842
年底評價	-	(251,209)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,600,633</u>

備供出售金融資產-流動已於111年度全部出售。

(三) 存貨

	111. 12. 31	110. 12. 31
藥品及醫材	\$ 1,533,519	\$ 1,616,146
合計	<u>\$ 1,533,519</u>	<u>\$ 1,616,146</u>

截至111及110年12月31日止，本醫院未有將存貨提供質押之情形。



祐民醫院財務報告附註(續)

(四) 其他流動資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
暫付款	\$ 126,160	\$ 131,266
合 計	<u>\$ 126,160</u>	<u>\$ 131,266</u>

(五) 固定資產

		111年度		
【成 本】	111. 1. 1餘額	本期增加	本期減少	111. 12. 31餘額
醫療儀器設備	\$ 24,576,520	\$ 285,090	\$ -	\$ 24,861,610
資訊設備	3,204,379	-	-	3,204,379
雜項設備	6,162,244	-	-	6,162,244
合 計	<u>\$ 33,943,143</u>	<u>\$ 285,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,228,233</u>
【累計折舊】	111. 1. 1餘額	本期提列	調整	111. 12. 31餘額
醫療儀器設備	\$ 21,566,640	\$ 294,439	\$ -	\$ 21,861,079
資訊設備	2,895,700	-	-	2,895,700
雜項設備	5,531,011	75,625	-	5,606,636
合 計	<u>\$ 29,993,351</u>	<u>\$ 370,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,363,415</u>
淨 額	<u>\$ 3,949,792</u>			<u>\$ 3,864,818</u>

		110年度		
【成 本】	110. 1. 1餘額	本期增加	重分類	110. 12. 31餘額
醫療儀器設備	\$ 24,386,520	\$ 190,000	\$ -	\$ 24,576,520
資訊設備	3,204,379	-	-	3,204,379
雜項設備	6,162,244	-	-	6,162,244
合 計	<u>\$ 33,753,143</u>	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,943,143</u>
【累計折舊】	110. 1. 1餘額	本期提列	調整	110. 12. 31餘額
醫療儀器設備	\$ 20,958,740	\$ 597,285	\$ 10,615	\$ 21,566,640
資訊設備	2,895,700	-	-	2,895,700
雜項設備	5,408,204	122,807	-	5,531,011
合 計	<u>\$ 29,262,644</u>	<u>\$ 720,092</u>	<u>\$ 10,615</u>	<u>\$ 29,993,351</u>
淨 額	<u>\$ 4,490,499</u>			<u>\$ 3,949,792</u>

1. 截至111及110年12月31日止，上列固定資產未提供作為借款抵押擔保。

(六) 其他資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
遞延費用	\$ 37,979	\$ 88,621
存出保證金	2,086,300	2,086,300
合 計	<u>\$ 2,124,279</u>	<u>\$ 2,174,921</u>

1. 遞延費用期初與期末之原始成本、累計攤銷明細如下：

祐民醫院財務報告附註(續)

	111. 12. 31	110. 12. 31
期初金額	\$ 88,621	\$ 139,267
增加	-	54,638
減少	(50,642)	(105,284)
期末金額	<u>\$ 37,979</u>	<u>\$ 88,621</u>

(七) 其他流動負債

	111. 12. 31	110. 12. 31
代收稅款	\$ 274,359	\$ 231,194
代收款項	54,713	48,613
合 計	<u>\$ 329,072</u>	<u>\$ 279,807</u>

(八) 費用性質之額外資訊

性質別	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 113,180,311	\$ 5,793,169	\$ 118,973,480
勞健保費用	10,197,717	513,827	10,711,544
退休金費用	4,317,325	217,535	4,534,860
其他費用	11,205,088	399,347	11,604,435
用人費用合計	<u>\$ 138,900,441</u>	<u>\$ 6,923,878</u>	<u>\$ 145,824,319</u>
折舊費用	\$ 370,064	-	\$ 370,064
攤銷費用	\$ -	\$ 50,642	\$ 50,642

性質別	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 117,035,264	\$ 5,793,169	\$ 122,828,433
勞健保費用	10,113,786	492,685	10,606,471
退休金費用	4,604,655	224,312	4,828,967
其他費用	8,720,570	400,509	9,121,079
用人費用合計	<u>\$ 140,474,275</u>	<u>\$ 6,910,675</u>	<u>\$ 147,384,950</u>
折舊費用	\$ 597,285	\$ 122,807	\$ 720,092
攤銷費用	\$ -	\$ 105,284	\$ 105,284

四、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一年十二月三十一日止，本公司無重大承諾事項及或有事項。

五、重大之災害損失

無此事項。

六、重大之期後事項

無。




# 社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE16025 號

會員姓名：曾天運  
事務所名稱：大哲聯合會計師事務所  
事務所地址：110 台北市信義路四段 375 號 7 樓之 2  
會員證書字號：台省會證字第 2363 號  
印鑑證明書用途：辦理 祐民醫院

事務所電話：(037)480576  
事務所統一編號：77539078  
委託人統一編號：09660973

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日至  
111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式	曾天運	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 09 月 23 日

