

竹山秀傳醫療社團法人
財務報表暨會計師查核報告書
民國111年及110年度

地址：南投縣竹山鎮集山路二段75號
電話：(049)2624266

§ 目 錄 §

項 目	頁 次
一、會計師查核報告	
二、資產負債表	1
三、綜合損益表	2
四、社員權益變動表	3
五、現金流量表	4
六、財務報表附註	5~17
[一]設立宗旨及組織沿革	
[二]通過財務報表之日期及程序	
[三]會計政策變更之理由及其影響	
[四]重大會計政策之彙總說明	
[五]重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	
[六]重要會計項目之說明	
[七]關係人交易	
[八]質押之資產	
[九]重大或有負債及未認列之合約承諾	
[十]金融商品相關資訊	
[十一]重大之災害損失	
[十二]重大之期後事項	
[十三]其他事項	
七、重要會計項目明細表	18~39
八、其他說明及揭露事項	40~47

會計師查核報告

竹山秀傳醫療社團法人董事會 公鑒：

查核意見

竹山秀傳醫療社團法人民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 12 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、社員權益變動表暨現金流量表，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、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達竹山秀傳醫療社團法人民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 110 年 12 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

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及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，與竹山秀傳醫療社團法人保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋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竹山秀傳醫療社團法人繼續經營之能力、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竹山秀傳醫療社團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

竹山秀傳醫療社團法人之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對竹山秀傳醫療社團法人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，以及使竹山秀傳醫療社團法人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竹山秀傳醫療社團法人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）。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

邱琮鈺



台灣省會計師公會會員證 3181 號
民國 112 年 4 月 26 日

竹山秀傳醫療社團法人

資產負債表

民國111年12月31日及110年12月31日

(表1)

單位：新台幣元

資 產	附 註	111. 12. 31.		110. 12. 31.		負債及社員權益		111. 12. 31.		110. 12. 31.	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產		\$389,208,279	30	\$351,027,486	28	流動負債		\$381,402,013	29	\$346,687,075	28
現金及約當現金	[四]及[六]之1	186,604,729	14	150,183,564	12	應付票據		23,380	—	645,298	—
應收票據(淨額)	[四]及[六]之2	1,325,109	—	0	0	應付帳款		137,299,744	10	149,688,795	12
應收帳款(淨額)	[四]及[六]之3	135,612,316	11	123,861,942	10	其他應付款	[六]之8	183,069,570	14	139,159,375	11
其他應收款	[七]	971,336	—	3,852,846	—	其他應付款-關係人	[七]	14,807,357	1	50,464,944	4
存 貨	[四]及[六]之4	28,615,172	2	33,256,820	3	本期所得稅負債	[六]之9	8,557,911	1	891,187	—
其他流動資產	[六]之5	36,079,617	3	39,872,314	3	其他流動負債		37,644,051	3	5,837,476	1
非流動資產		913,835,395	70	895,512,789	72	非流動負債		21,678,969	2	59,239,424	5
不動產、廠房及設備	[四],[六]之6及[七]	912,725,814	70	894,363,208	72	存入保證金		2,896,835	—	2,635,800	—
其他非流動資產	[六]之7	1,109,581	—	1,149,581	—	退休金準備		18,782,134	2	56,603,624	5
資 產 總 額		\$1,303,043,674	100	\$1,246,540,275	100	負債總額		403,080,982	31	405,926,499	33
						社員權益					
						出資額	[六]之10	826,812,000	64	826,812,000	66
						資本公積		0	0	0	0
						保留盈餘	[六]之11	73,150,692	5	13,801,776	1
						法定盈餘公積		15,630,138	1	2,760,355	0
						未分配盈餘		57,520,554	4	11,041,421	1
						社員權益總額		899,962,692	69	840,613,776	67
						負債及社員權益總額		\$1,303,043,674	100	\$1,246,540,275	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)



製表人：



會計主管：

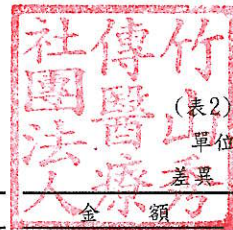


董事長：

竹山秀傳醫療社團法人

綜合損益表

民國111年1月1日至12月31日及110年12月1日至12月31日



(表2)

單位：新台幣元

項 目	111. 1. 1. ~12. 31.		110. 12. 1. ~12. 31.		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$1,221,933,871	100	\$112,699,639	100	\$1,109,234,232	984%
門急診收入	777,956,771	64	62,816,412	56	715,140,359	1138%
住院收入	425,136,631	35	31,870,024	28	393,266,607	1234%
其他醫務收入	72,363,527	6	27,495,297	24	44,868,230	163%
減：支付點值調整	(38,411,285)	(4)	(8,179,315)	(7)	(30,231,970)	370%
健保核減	(2,863,475)	—	(252,968)	(0)	(2,610,507)	1032%
醫療優待	(12,248,298)	(1)	(1,049,811)	(1)	(11,198,487)	1067%
醫務成本	(1,095,757,543)	(90)	(88,047,271)	(78)	(1,007,710,272)	1145%
人事費用	(502,587,391)	(41)	(37,358,364)	(33)	(465,229,027)	1245%
藥品費用	(195,392,691)	(16)	(16,575,517)	(15)	(178,817,174)	1079%
醫材費用	(175,704,176)	(15)	(15,070,156)	(13)	(160,634,020)	1066%
租金費用	(11,617,830)	(1)	(1,147,937)	(1)	(10,469,893)	912%
折舊費用	(34,796,057)	(3)	(3,198,809)	(3)	(31,597,248)	988%
事務費用	(38,921,087)	(3)	(3,427,787)	(3)	(35,493,300)	1035%
其他醫務費用	(136,738,311)	(11)	(11,268,701)	(10)	(125,469,610)	1113%
醫務毛利(損)	126,176,328	10	24,652,368	22	101,523,960	412%
營運費用	(61,916,053)	(5)	(11,063,068)	(10)	(50,852,985)	460%
教育研究發展及醫療	(16,035,528)	(1)	(1,916,985)	(2)	(14,118,543)	736%
社會服務費用						
薪資費用	(18,800,013)	(2)	(4,179,067)	(4)	(14,620,946)	350%
文具用品	(35,127)	—	(789,176)	—	754,049	-96%
保險費	(4,438,536)	—	(1,023,529)	(1)	(3,415,007)	334%
其他營運費用	(22,606,849)	(2)	(3,154,311)	(3)	(19,452,538)	617%
醫務利益(損失)	64,260,275	5	13,589,300	12	50,670,975	373%
非醫務活動收益	16,548,211	1	1,441,876	1	15,106,335	1048%
利息收入	648,195	—	39,348	—	608,847	1547%
租金收入	1,936,378	—	120,238	—	1,816,140	1510%
捐贈收入-未受限	600,000	—	0	0	600,000	—
其他非醫務收益	13,363,638	1	1,282,290	1	12,081,348	942%
非醫務活動費損	(7,448,782)	—	(338,213)	—	(7,110,569)	2102%
董事會費用	(1,798,874)	—	(334,713)	—	(1,464,161)	437%
利息費用	(17,000)	—	0	0	(17,000)	—
捐贈費用	(5,305,315)	—	(3,500)	—	(5,301,815)	151480%
其他非醫務費損	(327,593)	—	0	—	(327,593)	—
非醫務利益(損失)	9,099,429	—	1,103,663	—	7,995,766	724%
本期稅前淨利(淨損)	73,359,704	6	14,692,963	13	58,666,741	399%
所得稅費用	(9,010,788)	(1)	(891,187)	(1)	(8,119,601)	911%
本期稅後淨利(淨損)	\$64,348,916	5	\$13,801,776	12	50,547,140	366%
本期其他綜合損益	0	0	0	0	0	—
本期綜合損益總額	\$64,348,916	5	\$13,801,776	12	50,547,140	366%

(後附之附註係本財務報表之一部分)

製表人：



會計主管：



董事長：





竹山秀傳醫療社團法人
社員權益變動表

民國111年1月1日至12月31日及110年12月1日至12月31日

(表3)

單位：新台幣元

項目	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	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國110年12月1日餘額	\$826,812,000	0	0	0	0	0	\$826,812,000
民國110年12月1日至31日 稅後淨利	0	0	0	0	\$13,801,776	0	13,801,776
民國110年12月1日至31日 其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	0
提列110年度法定盈餘公積	0	0	\$2,760,355	0	(2,760,355)	0	0
民國110年12月31日餘額	\$826,812,000	0	\$2,760,355	0	\$11,041,421	0	\$840,613,776
民國111年1月1日餘額	\$826,812,000	0	\$2,760,355	0	\$11,041,421	0	\$840,613,776
發放現金股利	0	0	0	0	(5,000,000)	0	(5,000,000)
民國111年1月1日至12月 31日稅後淨利	0	0	0	0	64,348,916	0	64,348,916
民國111年1月1日至12月 31日其他綜合損益	0	0	0	0	0	0	0
提列111年度法定盈餘公積	0	0	12,869,783	0	(12,869,783)	0	0
民國111年12月31日餘額	\$826,812,000	0	\$15,630,138	0	\$57,520,554	0	\$899,962,692

(後附之附註係本財務報表之一部分)

製表人：



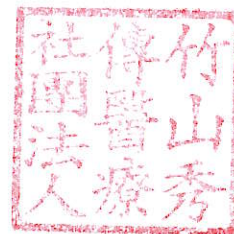
會計主管：



董事長：



竹山秀傳醫療社團法人
現金流量表



民國111年1月1日至12月31日及110年12月1日至12月31日

(表4)

單位：新台幣元
110.12.1.~12.31.

項 目	111.1.1.~12.31.	110.12.1.~12.31.
營運活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$73,359,704	\$14,692,963
調整項目：		
支付點值調整	(18,615,755)	9,562,042
健保核減	(575,744)	(2,553,713)
利息收入	(648,195)	(39,348)
折舊費用	42,265,880	3,198,809
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	327,443	0
非金融資產減損迴轉利益	0	(543,334)
應收票據(增加)減少	(1,325,109)	0
應收帳款(增加)減少	7,441,125	(75,120,639)
其他應收款(增加)減少	2,881,510	13,317,855
存貨淨額(增加)減少	4,641,648	(8,514,001)
其他流動資產(增加)減少	3,792,697	(12,823,042)
應付票據增加(減少)	(621,918)	(155,117)
應付帳款增加(減少)	(12,389,051)	27,224,079
其他應付款(含關係人)增加(減少)	32,203,078	41,063,216
其他流動負債增加(減少)	31,806,575	(3,224,378)
退休金準備增加(減少)	(37,821,490)	0
收取之利息	648,195	39,348
退還(支付)之所得稅	(1,344,064)	0
營運活動之淨現金流入(出)	126,026,529	6,124,740
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(47,680,679)	0
其他非流動資產(增加)減少	40,000	6,771,145
投資活動之淨現金流入(出)	(47,640,679)	6,771,145
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	261,035	23,550
其他應付款-關係人增加(減少)	(37,225,720)	16,623,817
發放現金股利	(5,000,000)	0
籌資活動之淨現金流入(出)	(41,964,685)	16,647,367
本期現金及約當現金增加(減少)數	36,421,165	29,543,252
期初現金及約當現金餘額	150,183,564	120,640,312
期末現金及約當現金餘額	\$186,604,729	\$150,183,564

(後附之附註係本財務報表之一部分)

製表人：



會計主管：



董事長：



竹山秀傳醫療社團法人
財 務 報 表 附 註
民國111年12月31日及110年12月31日
(除特別註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

[一]設立宗旨及組織沿革

本法人前身為南投縣竹山鎮竹山秀傳醫院，於民國86年依有關法令規章設立，以民國110年3月1日為基準日，依據醫療法第三十條規定申請改設為醫療社團法人，於民國110年10月20日經衛生福利部許可設立，取得醫療社團法人登記證書，定名為竹山秀傳醫療社團法人，並於民國110年12月1日取得醫療社團法人開業執照。

依衛生署97年11月12日衛署醫字第0970206417號函，本法人自改設基準日至核准登記日間之收支損益，因該期間原竹山秀傳醫院繼續執業，其營運收支損益皆由原合夥人概括承受。

服務項目有內科、外科、婦產科、小兒科及家醫科等業務。

本法人設立下列附設機構：

1. 竹山秀傳醫療社團法人竹山秀傳醫院(民國110年12月1日開業)
2. 竹山秀傳醫療社團法人附設竹山秀傳護理之家(民國110年12月1日開業)
3. 竹山秀傳醫療社團法人附設竹山秀傳居家護理所(民國110年12月1日開業)
4. 竹山秀傳醫療社團法人附設私立居家長照機構(民國111年1月6日開業)

[二]通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國112年4月26日由董事會通過。

[三]會計政策變更之理由及其影響：無。

[四]重要會計政策之彙總說明

本醫療社團法人採行之主要會計政策如下：

1. 會計基礎及會計事務

本法人會計基礎採「權責發生制」，財務報表係根據醫療法、醫療法人財務報告編製準則規定辦理，如前述規定未規範之事項，則依財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會訂定之企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 現金及約當現金

現金及銀行存款包括庫存現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌現之短期票券等。

3. 備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

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。

備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據過去中央健康保險局實際支付點值調整及核減金額之經驗，衡量應收款項收回之可能性，予以評估提列。

4. 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逐項比較為基礎。另就呆滯及過時存貨提列備抵跌價損失。

5. 不動產、廠房及設備
 - (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本及使可達於可用狀態所有支付款項為入帳基礎。
 - (2) 折舊係按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚使用之不動產、廠房及設備，仍繼續提列折舊。
 - (3) 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分不動產、廠房及設備損益列為當年度損益。
6. 遞延費用
效益確及於以後年度之遞延性支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法，依效益期間按平均分攤。
7. 員工分紅及董監酬勞
員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後社員大會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。
8. 醫療收入、醫療收入核減及醫療收入點值調整
醫療收入係於勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。
醫療收入核減係中央健保署對申報之健保門診及住院收入之剔除金額，列為醫療收入減項。
醫療收入點值調整係因應中央健保署採用總額預算支付制度之辦理，所調整之支付點值，列為醫療收入減項。
9. 外幣交易事項
有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。結清外幣資產或負債產生之兌換差額列為當期損益。
10. 退休金
對正式聘用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。本院每月按薪資百分之二認列退休金費用，並儲存於台灣銀行信託部。另於民國九十四年七月後依勞工退休金條例，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。
11. 流動與非流動資產及負債之劃分原則
本法人係經營醫療事務，有關之資產與負債，係按12個月或一個營業週期（以較長者為準），作為劃分流動與非流動之基準。
12. 所得稅費用
本法人依財務企業準則公報第十二號「所得稅」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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。
配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本法人依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本法人於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

13. 資產減損

本法人依企業會計準則公報第十九號「資產減損」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，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

14. 教育研究發展費用／醫療社會服務

本法人係依醫療法第53條規定，醫療社團法人應提撥年度結餘之百分之十以上，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等事項。

15. 捐贈支出

為提升社區醫療發展與社會公益服務等之捐助事項，相關支出於發生時列為當年度費用，並依「醫療法人財務報告編製準則」第7條第1項第17款規定辦理。

[五] 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本法人之財務報表與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊之說明，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。

（一）資產減損評估

本法人於資產減損評估過程中，需依據對資產使用模式及產業特性之主觀判斷，以估計特定資產（資產群組）預期所產生之未來現金流量，並決定計算該資產使用價值所使用之適當折現率。任何由於經濟狀況或公司策略之改變所導致的估計變動，均可能在未來造成重大資產減損。

（二）遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

（三）存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本法人必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。

本法人評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

[六]重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
現金	\$332,053	\$1,286,146
活期存款	151,247,489	133,687,743
支票存款	25,187	209,675
定期存款	35,000,000	15,000,000
合 計	<u>\$186,604,729</u>	<u>\$150,183,564</u>

2. 應收票據

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
應收票據-非關係人	\$1,325,109	0
減：備抵呆帳	0	0
應收票據淨額	<u>\$1,325,109</u>	<u>0</u>

3. 應收帳款

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
應收帳款-非關係人	\$146,462,169	\$153,903,294
減：備抵健保核減	(325,496)	(901,240)
備抵支付點值調整	(10,524,357)	(29,140,112)
應收帳款淨額	<u>\$135,612,316</u>	<u>\$123,861,942</u>

4. 存貨

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
藥 品	\$24,626,596	\$19,427,409
衛 材	3,988,576	13,829,411
合 計	<u>\$28,615,172</u>	<u>\$33,256,820</u>

5. 其他流動資產

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
預付費用	\$11,079,617	\$14,872,314
原始到期日在三個月以上一年內之定期存款	25,000,000	25,000,000
合 計	<u>\$36,079,617</u>	<u>\$39,872,314</u>

6. 不動產、廠房及設備

(1) 民國111年12月31日

摘 要	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土地	\$432,779,151	0	0	\$432,779,151
房屋及建築設備	351,202,000	\$20,549,056	0	330,652,944
醫療儀器設備	151,792,192	33,996,557	\$12,368,348	105,427,287
交通運輸設備	3,647,992	1,730,316	0	1,917,676
電腦設備	48,827,513	8,866,834	0	39,960,679
雜項設備	9,986,414	3,217,542	4,780,795	1,988,077
合 計	<u>\$998,235,262</u>	<u>\$68,360,305</u>	<u>\$17,149,143</u>	<u>\$912,725,814</u>

(2) 民國110年12月31日

摘 要	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土地	\$429,948,301	0	0	\$429,948,301
房屋及建築設備	351,202,000	\$9,340,480	0	341,861,520
醫療儀器設備	134,889,749	14,759,046	\$12,368,348	107,762,355
交通運輸設備	3,647,992	896,916	0	2,751,076
電腦設備	10,624,013	1,723,284	0	8,900,729
雜項設備	9,353,835	1,433,813	4,780,795	3,139,227
合 計	<u>\$939,665,890</u>	<u>\$28,153,539</u>	<u>\$17,149,143</u>	<u>\$894,363,208</u>

7. 其他非流動資產

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
存出保證金	\$1,109,581	\$1,149,581
合 計	<u>\$1,109,581</u>	<u>\$1,149,581</u>

8. 其他應付款

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
應付薪資及獎金	\$77,433,985	\$65,384,048
應付保險費	7,855,130	6,751,732
應付退休金	4,616,856	2,649,328
應付營業稅	57,307	45,584
應付設備款	40,377,000	27,101,750
應付清潔費	2,830,186	3,850,285
應付檢驗費	1,774,933	1,628,267
其 他	48,124,173	31,748,381
合 計	<u>\$183,069,570</u>	<u>\$139,159,375</u>

9. 其他流動負債

摘 要	111. 12. 31.	110. 12. 31.
預收款項	\$486,502	\$708,000
代收款項	37,157,549	5,129,476
合 計	<u>\$37,644,051</u>	<u>\$5,837,476</u>

10. 出資額

係社員黃靖媛等為經營醫院以土地、建築物、設備作價及現金出資，截至民國111年及110年12月31日止，出資額均為 826,812,000元，分為持分，每一持分額定為1,428,000元，總計579持分，由社員按其出資額計算其持分比例。

社員之表決權按其出資額持分比例分配其表決權數，每一持分有一表決權，餘數不計，並以此計算表決權總數。

11. 未分配盈餘

(1)依據本醫療社團法人組織章程規定，完稅後扣除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，再另提撥百分之二十以上作為營運基金後，並應彌補以往年度虧損後，若尚有盈餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請社員總會決議分配，依下列比例為之：

A. 社員紅利92%。

B. 董事、監察人酬勞3%。

C. 員工紅利5%。

(2)民國111年及110年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依章程規定成數以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後之5%及3%計算，分別估計金額分別為\$2,573,957與\$1,544,374及\$474,522與\$284,713。

(3)當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，係於次年度經社員會議通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

(4)未分配盈餘相關資訊：

A. 民國111年度

	87年度(含)以後	86年度(含)以前
期初未分配盈餘	\$11,041,421	0
盈餘分配：		
分配社員紅利	(5,000,000)	
111年度稅後淨利	64,348,916	
提列111年度法定公積	(12,869,783)	
民國111年12月31日可供分配盈餘	<u>\$57,520,554</u>	<u>0</u>

B. 民國110年度

	87年度(含)以後	86年度(含)以前
期初未分配盈餘	0	0
110年度稅後淨利	\$13,801,776	
提列110年度法定公積	(2,760,355)	
民國110年12月31日可供分配盈餘	<u>\$11,041,421</u>	<u>0</u>

12. 所得稅費用

(1)當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

	111 年 度	110 年 度
稅前淨利	<u>\$73,359,704</u>	<u>\$14,692,963</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$14,671,940	\$2,938,592
永久性差異調整數	(5,963,223)	(2,047,405)
未分配盈餘加徵稅額	302,071	0
所得稅費用	<u>\$9,010,788</u>	<u>\$891,187</u>

本法人所適用之稅率為20%，另未分配盈餘所適用之稅率為5%。

(2)與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：無。

(3)因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產及負債：無。

(4)未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減：無。

(5)本法人之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至110年度。

13. 用人、折舊及攤銷費用彙總如下：

內容明細如下：

民國111年度

摘 要	屬於醫務成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$502,587,391	\$18,800,013	\$521,387,404
勞健保費用	36,554,745	4,299,156	40,853,901
退休金費用	14,638,116	993,336	15,631,452
其他用人費用	13,685,859	1,091,553	14,777,412
折舊費用	34,796,057	7,469,823	42,265,880
攤銷費用	0	0	0

民國110年度

摘 要	屬於醫務成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$37,358,364	\$4,179,067	\$41,537,431
勞健保費用	2,384,746	960,520	3,345,266
退休金費用	1,124,368	214,008	1,338,376
其他用人費用	862,560	210,000	1,072,560
折舊費用	3,198,809	0	3,198,809
攤銷費用	0	0	0

111年及110年12月31日員工人數分別為626人及574人。

14. 教育研究發展及醫療社會服務費用

民國111年度

(表5)

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
期初提撥金餘額		0
當期實際	當期支用上期提撥數	0
支用金額	當期支用數	\$16,035,528
當期提撥金額		0
期末提撥金餘額		0
提撥已逾二年未支用金額		0

民國110年度

(表5)

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
期初提撥金餘額	0
當期實際 支用金額	當期支用上期提撥數 當期支用數
	\$1,916,985
當期提撥金額	0
期末提撥金餘額	0
提撥已逾二年未支用金額	0

15. 藥品進貨交易前十大對象資訊表

民國111年度

(表7-1)

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	55,094,237	17,954,815	28.20%
2	久裕企業(股)公司	27,089,324	14,120,273	13.86%
3	台灣大昌華嘉(股)公司	14,016,859	4,824,237	7.17%
4	健喬信元醫藥生技(股)公司	6,813,169	3,397,318	3.49%
5	華安藥品有限公司	6,203,245	2,924,788	3.17%
6	永信藥品工業(股)公司	5,843,485	1,920,827	2.99%
7	生達化學製藥(股)公司	5,414,961	1,874,121	2.77%
8	沅健藥業有限公司	3,911,466	998,741	2.00%
9	晟德大藥廠(股)公司	3,317,900	1,686,517	1.70%
10	天義企業(股)公司	2,897,005	707,526	1.48%

民國110年度

(表7-1)

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	2,908,296	18,300,766	17.55%
2	久裕企業(股)公司	1,459,554	11,844,507	8.81%
3	台灣大昌華嘉(股)公司	1,175,771	10,991,111	7.09%
4	育騰行銷有限公司	420,000	2,520,000	2.53%
5	美商亞培公司	291,464	1,119,131	1.76%
6	永信藥品工業(股)公司	290,298	2,145,364	1.75%
7	華安藥品有限公司	273,430	3,590,071	1.65%
8	菲利達生技(股)公司	240,000	1,430,000	1.45%
9	生達化學製藥(股)公司	216,847	2,269,268	1.31%
10	健喬信元醫藥生技(股)公司	186,042	3,429,350	1.12%

16. 醫材交易前十大對象資訊表

民國111年度

(表7-2)

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	健宇醫療器材有限公司	19,296,698	2,561,898	10.98%
2	煜立生技有限公司	10,822,904	5,774,904	6.16%
3	東研實業(股)公司	10,414,838	2,800,057	5.93%
4	上安捷醫療器材(股)公司	5,777,510	2,645,320	3.29%
5	富乙生技有限公司	5,530,660	2,206,920	3.15%
6	康儀科技(股)公司	4,559,838	2,105,488	2.60%
7	博盛生技有限公司	4,146,180	1,784,600	2.36%
8	東瀚醫療器材有限公司	3,581,875	2,643,775	2.04%
9	美商亞培公司	3,278,152	1,726,766	1.87%
10	亞培快速診斷設備(股)公司	2,681,000	528,000	1.53%

民國110年度

(表7-2)

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	健宇醫療器材有限公司	3,980,490	12,112,954	26.41%
2	煜立生技有限公司	1,182,600	4,823,600	7.85%
3	富乙生技有限公司	928,100	3,755,900	6.16%
4	東研實業(股)公司	682,793	4,310,723	4.53%
5	上安捷醫療器材(股)公司	611,000	2,834,730	4.05%
6	康儀科技(股)公司	414,324	2,407,529	2.75%
7	博盛生技有限公司	326,046	2,966,180	2.16%
8	瑞中亞醫療器材有限公司	266,390	1,210,060	1.77%
9	元又興業(股)公司	209,060	1,204,370	1.39%
10	美商亞培公司	174,376	1,460,104	1.16%

17. 非健保收入前十大服務項目資訊表

民國111年度

(表8)

編號	服務項目	金額
1	特殊材料費	62,845,701
2	部分負擔	42,785,425
3	掛號費	23,609,600
4	護理之家	15,585,968
5	住院病床費	14,227,643
6	高價藥品費	8,965,834
7	其他	8,600,832
8	檢驗費	8,440,041
9	藥品費	6,942,397
10	健檢費	5,172,907

民國110年度

(表8)

編號	服務項目	金額
1	特殊材料費	5,959,731
2	部分負擔	3,707,257
3	掛號費	2,002,100
4	住院病床費	1,382,396
5	高價藥品費	989,189
6	護理之家	964,371
7	其他	757,016
8	檢驗費	579,202
9	證書費	347,675
10	膳食費	332,457

18. 其他支出前十大對象資訊表

民國111年度

(表9)

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	盛融有限公司	26,982,458	5,377,461	13.09%
2	勞工保險局	21,031,606	3,592,998	10.20%
3	中央健康保險署	18,129,413	4,531,628	8.80%
4	台灣電力公司	12,701,025	799,508	6.16%
5	秀傳醫療社團法人	11,150,000	2,687,855	5.41%
6	杏昌科技(股)公司	10,814,312	1,462,555	5.25%
7	九鴻管理顧問有限公司	10,184,719	2,223,839	4.94%
8	美德耐(股)公司	7,225,141	1,257,589	3.51%
9	北洋科技(股)公司	5,268,365	575,935	2.56%
10	台中捐血中心	5,213,169	420,032	2.53%

民國110年度

(表9)

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	勞動部勞工保險局	1,749,753	3,489,444	7.72%
2	中央健康保險署	1,429,036	2,853,259	6.30%
3	盛融有限公司	1,340,000	2,680,000	5.91%
4	倍適嘉有限公司	1,050,000	2,100,000	4.63%
5	台灣電力公司	913,691	913,691	4.03%
6	美德耐(股)公司	614,817	1,213,697	2.71%
7	大欣巴士遊覽(股)公司	527,000	952,000	2.32%
8	秀傳醫療社團法人	508,000	1,973,577	2.24%
9	承恩救護車有限公司	358,000	691,670	1.58%
10	捷順保全(股)公司	286,296	565,008	1.26%

[七]關係人交易：

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
秀傳醫療財團法人彰濱秀傳紀念醫院 (彰濱秀傳紀念醫院)	負責人為本法人董事長之一親等親屬
秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院 (秀傳紀念醫院)	負責人為本法人董事長之二親等親屬
翔生資訊股份有限公司	負責人為本法人董事長
鼎澄生醫股份有限公司	實質關係人
黃明和等人	竹山秀傳醫院原合夥人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨：無。

(2) 進貨：無。

(3) 應收關係人款項（不含對關係人放款）：

項 目	111. 12. 31.		110. 12. 31.	
	金 額	佔相關科目百分比	金 額	佔相關科目百分比
其他應收款				
彰濱秀傳紀念醫院	\$16,800	—	\$3,000	—
秀傳紀念醫院	50,400	1%	44,400	1%
合 計	<u>\$67,200</u>	<u>1%</u>	<u>\$47,400</u>	<u>1%</u>

(4) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

項 目	111. 12. 31.		110. 12. 31.	
	金 額	佔相關科目百分比	金 額	佔相關科目百分比
其他應付款				
彰濱秀傳紀念醫院	\$50,100	—	\$54,111	—
秀傳紀念醫院	3,039,726	21%	2,416,730	5%
翔生資訊股份有限公司	832,000	6%	24,000	—
鼎澄生醫股份有限公司	141,148	1%	0	—
黃明和等人	10,744,383	72%	47,970,103	95%
合 計	<u>\$14,807,357</u>	<u>100%</u>	<u>\$50,464,944</u>	<u>100%</u>

(5) 預付款項：無。

(6)財產交易：無。

(7)對關係人放款：無。

(8)向關係人借款：無。

(9)背書保證：無。

(10)其他：

帳列項目	關係人名稱	111年度	110年度
醫務收入-其他	彰濱秀傳紀念醫院	\$37,800	\$3,000
	秀傳紀念醫院	804,960	42,000
合 計		<u>\$842,760</u>	<u>\$45,000</u>

上述醫務收入係本法人提供救護車支援服務等情形。

租金費用	秀傳紀念醫院	\$6,960,000	\$580,000
合 計		<u>\$6,960,000</u>	<u>\$580,000</u>

上述租金費用係向關係人承租醫療儀器設備，租金按月支付。

其他醫務成本	彰濱秀傳紀念醫院	\$94,646	\$3,011
	秀傳紀念醫院	12,909,850	864,237
	鼎澄生醫股份有限公司	2,167,241	0
	翔生資訊股份有限公司	3,056,000	12,000
合 計		<u>\$18,227,737</u>	<u>\$879,248</u>

上述醫務成本係關係人提供醫療人力支援、代檢服務及資訊系統維護等情形。

[八]質押之資產：無。

[九]重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

[十]金融商品相關資訊

1. 投資衍生性金融商品：無。

2. 非衍生性金融商品

(1) 金融商品之公平價值：

單位：新台幣元

項 目	111. 12. 31.		110. 12. 31.	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產：				
現金及約當現金	\$186,604,729	\$186,604,729	\$150,183,564	\$150,183,564
應收票據(總額)	1,325,109	1,325,109	0	0
應收帳款(總額)	146,462,169	146,462,169	153,903,294	153,903,294
其他應收款(含關係人)	971,336	971,336	3,852,846	3,852,846
存出保證金	1,109,581	1,109,581	1,149,581	1,149,581
負債：				
應付票據	\$23,380	\$23,380	\$645,298	\$645,298
應付帳款	137,299,744	137,299,744	149,688,795	149,688,795
其他應付款(含關係人)	197,876,927	197,876,927	189,624,319	189,624,319
本期所得稅負債	8,557,911	8,557,911	891,187	891,187

(2) 本法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款、短期銀行借款及應付短期票券。

[十一]重大之災害損失：無。

[十二]重大之期後事項：無。

[十三]其他事項：無。

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表一) 現金及約當現金明細表

(表15)

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金		\$332,053	
活期存款		151,247,489	
支票存款		25,187	
定期存款		35,000,000	
合 計		\$186,604,729	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表二) 應收票據明細表

(表21)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
非關係人			\$1,325,109	
衛生福利部		\$702,528		
南投縣政府		408,964		
其他(註)		213,617		
合 計			\$1,325,109	

註：未達應收票據餘額5%以上者，彙總列示。

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表三) 應收帳款(淨額)明細表

(表22)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
非關係人			\$146,462,169	
中央健康保險署	健保－門診	\$74,604,306		
中央健康保險署	健保－住院	33,924,875		
其他	代檢費等	37,932,988		
減：備抵健保核減			(325,496)	
備抵健保支付點值調整			(10,524,357)	
淨 額			\$135,612,316	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表四) 其他應收款明細表

(表23)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
應收專案補助款			\$645,600	
其他			325,736	
	支援服務收入	\$24,531		
	其他	301,205		
合 計			\$971,336	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表五) 存貨明細表

(表25)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
藥 品		\$24,626,596	\$24,626,596	
衛 材		3,988,576	3,988,576	
減：備抵跌價損失		0	0	
合 計		\$28,615,172	\$28,615,172	

說明：存貨之市價係比較淨變現價值與帳面價值，取較低者。

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表六) 其他流動資產明細表

(表28)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
預付費用			\$11,079,617	
	保險費	\$912,163		
	修繕費	5,438,239		
	其他	4,729,215		
原始到期日在三個月以上一 年內之定期存款			25,000,000	
合 計			\$36,079,617	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年1月1日至12月31日

(明細表七) 不動產、廠房及設備變動明細表

(表40)

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供保證 或 質押情形	已 報 請 衛 生 福 利 部 核 准 文 號	備註
土地	\$429,948,301	\$2,830,850	0	0	\$432,779,151	無	—	
房屋及建築設備	351,202,000	0	0	0	351,202,000	無	—	
醫療儀器設備	134,889,749	19,289,000	\$2,386,557	0	151,792,192	無	—	
交通運輸設備	3,647,992	0	0	0	3,647,992	無	—	
電腦設備	10,624,013	38,203,500	0	0	48,827,513	無	—	
雜項設備	9,353,835	632,579	0	0	9,986,414	無	—	
合 計	\$939,665,890	\$60,955,929	\$2,386,557	0	\$998,235,262			

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年1月1日至12月31日

(明細表八) 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

(表41)

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築設備	\$9,340,480	\$11,208,576	0	0	\$20,549,056	
醫療儀器設備	14,759,046	21,296,625	\$2,059,114	0	33,996,557	
交通運輸設備	896,916	833,400	0	0	1,730,316	
電腦設備	1,723,284	7,143,550	0	0	8,866,834	
雜項設備	1,433,813	1,783,729	0	0	3,217,542	
合 計	\$28,153,539	\$42,265,880	\$2,059,114	0	\$68,360,305	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年1月1日至12月31日

(明細表九) 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表

(表42)

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
醫療儀器設備	\$12,368,348	0	0	0	\$12,368,348	
雜項設備	4,780,795	0	0	0	4,780,795	
合 計	\$17,149,143	0	0	0	\$17,149,143	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表十) 其他非流動資產明細表

(表45)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
存出保證金			\$1,109,581	
	租賃保證金	\$1,076,000		
	其他保證金等	33,581		
合 計			\$1,109,581	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表十一) 應付帳款明細表

(表50)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
非關係人			\$137,299,744	
裕利股份有限公司		\$18,654,019		
久裕企業股份有限公司		14,124,384		
其他(註)		104,521,341		
合 計			\$137,299,744	

註：未達應付帳款餘額5%以上者，彙總列示。

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表十二) 其他應付款明細表

(表51)

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$42,470,879	
應付獎金		34,963,106	
應付保險費		7,855,130	
應付退休金		4,616,856	
應付營業稅		57,307	
應付設備款		40,377,000	
應付租金		1,919,235	
應付清潔費		2,830,186	
應付檢驗費		1,774,933	
其他		46,204,938	
合 計		\$183,069,570	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表十三) 其他流動負債明細表

(表59)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
預收款項			\$486,502	
代收款項			37,157,549	
	代收稅款	\$514,442		
	代收勞保費	509,912		
	代收健保費	1,324,374		
	代收專案計劃款項	34,680,624		
	其他	128,197		
合 計			\$37,644,051	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年12月31日

(明細表十四) 其他非流動負債明細表

(表65)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
存入保證金	履約保證金	\$985,000	\$2,896,835	
	租賃保證金	280,000		
	其他保證金等	1,631,835		
退休金準備			18,782,134	
合 計			\$21,678,969	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表十五) 醫務收入明細表

(表66)

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
門診收入—健保		\$661,242,369	
內科及外科門診收入	\$536,345,180		
中醫門診收入	7,698,358		
洗腎門診收入	96,894,965		
牙科門診收入	17,429,413		
居家護理門診收入	2,874,453		
門診收入—部分負擔		20,430,785	
急診收入—部分負擔		3,295,800	
門診收入—非健保		75,655,759	
掛號費收入	24,774,230		
其他自費收入	50,881,529		
急診收入—非健保		17,332,058	
掛號費收入	5,938,700		
其他自費收入	11,393,358		
住院收入—健保		304,404,824	
住院收入—部分負擔		20,487,918	
住院收入—非健保		100,243,889	
其他醫務收入—健保		900,560	
其他醫務收入—非健保		71,462,967	
減：健保核減		(2,863,475)	
支付點值調整		(38,411,285)	
醫療優待		(12,248,298)	
合 計		\$1,221,933,871	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表十六) 醫務成本明細表

(表67)

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$502,587,391	
藥品費用	195,392,691	
醫材費用	175,704,176	
租金費用	11,617,830	
保險費	38,161,047	
折舊費用	34,796,057	
伙食費	12,089,525	
退休金	14,638,116	
其他醫務費用	110,770,710	
合 計	\$1,095,757,543	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表十七) 醫務成本-租金費用明細表

(表67-1)

項 目	金 額	備 註
土地及房屋租金	\$90,500	係租用土地及房屋作為來賓停車場及實習生宿舍
設備租金	9,940,068	係租用血液透析機及心導管設備等醫療儀器設備
交通車租金	1,168,059	係租用學檢用之交通車輛等費用
其他	419,203	係租用地墊等費用
合 計	\$11,617,830	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表十八) 醫務成本-事務費用明細表

(表67-2)

項 目	金 額	備 註
修繕費	\$14,791,379	
水電瓦斯費	14,196,742	
消耗品費	6,496,889	
雜項購置	3,436,077	
合 計	\$38,921,087	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表十九) 營運費用明細表

(表68)

項 目	金 額	備 註
教育研究發展及醫療社會服務費用	\$16,035,528	
薪資支出	18,800,013	
文具用品	35,127	
修繕費	1,847,207	
保險費	4,438,536	
交際費	964,643	
勞務費	4,567,208	
伙食費	921,779	
雜項購置	2,134,786	
退休金	993,336	
雜費	11,177,890	
合 計	\$61,916,053	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表二十) 非醫務活動收益費損明細表

(表69)

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$648,195	
租金收入	1,936,378	
捐贈收入	600,000	
其他非醫務收益	13,363,638	
非醫務活動費損		
董事會費用	(1,798,874)	
利息費用	(17,000)	
捐贈費用	(5,305,315)	
其他非醫務費損	(327,593)	
非醫務活動收益費損淨額	\$9,099,429	

(明細表二十二) 董事會費用明細表

(表69-1)

項 目	金 額	備 註
會議出席費	\$254,500	
董事、監察人酬勞	1,544,374	
合 計	\$1,798,874	

說明：直接歸屬於董事會活動所產生之費用。

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表二十一) 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70)

項 目	金 額	備 註
醫學倫理與行政管理課程研討會	\$3,257,542	教研單位人員參加相關專業進修課程及研討會議之費用
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	3,623,408	補助中低收入戶、低收入戶、清寒病人等清寒病患因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用。
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	4,097,578	補助辦理社區免費義診、社區醫療服務、老人健康檢查等社區回饋、健康促進相關醫療、活動費用使用。
便民社會服務之相關費用	5,057,000	配合機關團體辦理社會服務與關懷活動等費用。
合 計	\$16,035,528	

竹山秀傳醫療社團法人

民國111年度

(明細表二十二) 捐贈費用明細表

對象	目的	金額	必要性	備註
財團法人南投縣私立前山社會福利慈善事業基金會	公益慈善	\$5,105,315	捐助社會服務團體辦理相關活動費用	
111年南投縣長參選人-許淑華	政治獻金	100,000	遵崇法令規定捐助政治活動經費，共同營造公平及公正之民主政治發展。	
111年南投縣長參選人-蔡培慧	政治獻金	100,000	遵崇法令規定捐助政治活動經費，共同營造公平及公正之民主政治發展。	
合計		\$5,305,315		

竹山秀傳醫療社團法人
其他說明及揭露事項
民國111年度

一、重大業務事項—最近五年度對業務重大影響之事項

- (一)購併或合併其他醫療法人：無
(二)投資公司：無
(三)購置及處分重大資產：

單位：新台幣元

資產名稱	取得年月	取得成本	使用情形	取得目的
心導管軟體系統	110.7.	3,500,000	醫療用途	提升醫療品質
天井式X光機	110.7.	4,350,000	醫療用途	提升醫療品質
160切電腦斷層	110.9.	29,841,483	醫療用途	提升醫療品質
竹山和興段土地	111.8.	2,830,850	醫療用途	提升整合醫療服務
電子內視鏡組	111.12.	9,535,000	醫療用途	提升醫療品質
電腦設備	111.6.	30,000,000	醫療用途	提升醫療品質

- (四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事、監察人酬勞

董事、監察人酬勞 (表71)

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞
			(註)
董事長	黃靖媛	20,000	0
董事	黃明和	20,000	0
董事	謝輝龍	20,000	0
董事	林茂盛	20,000	0
董事	謝煥爐	20,000	0
董事	莊碧焜	20,000	0
董事	吳忠治	10,000	0
董事	李東安	20,000	0
董事	鐘惠珍	20,000	0
監察人	林介山	5,000	0
監察人	黃靖雅	5,000	0
監察人	詹秀玉	20,000	0

註：係指前欄以外之其它酬勞，如提供汽車、房屋及其它專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

三、簡明資產負債表

最近五年度簡明資產負債表

(表10)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	111年	110年	109年	108年	107年
流動資產	389,208	351,027	-	-	-
基金	0	0	-	-	-
不動產、廠房及設備	912,726	894,363	-	-	-
無形資產	0	0	-	-	-
其他資產	1,110	1,150	-	-	-
資產總額	1,303,044	1,246,540	-	-	-
流動負債	381,402	346,687	-	-	-
長期負債	0	0	-	-	-
其他負債	21,679	59,239	-	-	-
社員權益總額	899,963	840,614	-	-	-
負債及社員權益總額	1,303,044	1,246,540	-	-	-

製表人：



會計主管：



董事長：



四、簡明綜合損益表

最近五年度簡明綜合損益表

(表11)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	111年	110年	109年	108年	107年
醫務收入	1,221,934	112,700	-	-	-
醫務成本	(1,095,758)	(88,048)	-	-	-
醫務毛利	126,176	24,652	-	-	-
營運費用	(61,916)	(11,063)	-	-	-
醫務利益(損失)	64,260	13,589	-	-	-
非醫務活動收益	16,548	1,442	-	-	-
非醫務活動費損	(7,448)	(338)	-	-	-
本期稅前淨利	73,360	14,693	-	-	-
所得稅費用	(9,011)	(891)	-	-	-
本期稅後淨利	64,349	13,802	-	-	-
本期其他綜合損益	0	0	-	-	-
本期綜合損益總額	64,349	13,802	-	-	-

製表人：



會計主管：



董事長：



五、附設機構之簡明資產負債表

竹山秀傳醫院
最近二年度簡明資產負債表

(表12)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
流動資產		385,435	349,254
基金		0	0
不動產、廠房及設備		912,726	894,363
無形資產		0	0
其他資產		1,110	1,150
資產總額		1,299,271	1,244,767
流動負債		378,122	344,619
長期負債		0	0
其他負債		20,599	59,158
社員權益總額		900,550	840,990
負債及社員權益總額		1,299,271	1,244,767

會計主管：



負責人：



董事長：



竹山秀傳護理之家
最近二年度簡明資產負債表

(表12)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
流動資產		2,496	1,558
基金及投資		0	0
不動產、廠房及設備		0	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		2,496	1,558
流動負債		1,567	1,823
長期負債		0	0
其他負債		1,080	82
社員權益總額		(151)	(347)
負債及社員權益總額		2,496	1,558

會計主管：



負責人：



董事長：



竹山秀傳居家護理所
最近二年度簡明資產負債表

(表12)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
流動資產		477	215
基金及投資		0	0
不動產、廠房及設備		0	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		477	215
流動負債		517	244
長期負債		0	0
其他負債		0	0
社員權益總額		(40)	(29)
負債及社員權益總額		477	215

會計主管：



負責人：



董事長：



竹山秀傳醫療社團法人私立居家長照機構
最近二年度簡明資產負債表

(表12)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
流動資產		800	0
基金及投資		0	0
不動產、廠房及設備		0	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		800	0
流動負債		1,196	0
長期負債		0	0
其他負債		0	0
社員權益總額		(396)	0
負債及社員權益總額		800	0

會計主管：



負責人：



董事長：



六、附設機構之簡明綜合損益表

竹山秀傳醫院
最近二年度簡明綜合損益表

(表13)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
醫務收入		1,194,356	111,013
醫務成本		(1,067,575)	(85,703)
醫務毛利		126,781	25,310
營運費用		(61,916)	(11,063)
醫務利益(損失)		64,865	14,247
非醫務活動收益		16,530	1,160
非醫務活動費損		(7,448)	(338)
本期稅前淨利		73,947	15,069
所得稅費用		(9,011)	(891)
本期稅後淨利		64,936	14,178
本期其他綜合損益		0	0
本期綜合損益總額		64,936	14,178

會計主管：



負責人：



董事長：



竹山秀傳護理之家
最近二年度簡明綜合損益表

(表13)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
醫務收入		16,692	1,473
醫務成本		(16,843)	(2,101)
醫務毛利		(151)	(628)
管理費用		0	0
醫務利益(損失)		(151)	(628)
非醫務活動收益		0	281
非醫務活動費損		0	0
本期稅前淨利		(151)	(347)
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利		(151)	(347)
本期其他綜合損益		0	0
本期綜合損益總額		(151)	(347)

會計主管：



負責人：



董事長：



竹山秀傳居家護理所
最近二年度簡明綜合損益表

(表13)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
醫務收入		2,874	214
醫務成本		(2,921)	(244)
醫務毛利		(47)	(30)
管理費用		0	0
醫務利益(損失)		(47)	(30)
非醫務活動收益		7	1
非醫務活動費損		0	0
本期稅前淨利		(40)	(29)
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利		(40)	(29)
本期其他綜合損益		0	0
本期綜合損益總額		(40)	(29)

會計主管：



負責人：



董事長：



竹山秀傳醫療社團法人私立居家長照機構

最近二年度簡明綜合損益表

(表13)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		111年	110年
醫務收入		8,012	0
醫務成本		(8,419)	0
醫務毛利		(407)	0
管理費用		0	0
醫務利益(損失)		(407)	0
非醫務活動收益		11	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前淨利		(396)	0
所得稅費用		0	0
本期稅後淨利		(396)	0
本期其他綜合損益		0	0
本期綜合損益總額		(396)	0

會計主管：



負責人：



董事長：



七、重要財務比率分析

(表14)

項目		111年	110年	109年	108年	107年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	30.93%	32.56%	-	-	-
	長期資金佔不動產、廠房及設備比	98.60%	93.99%	-	-	-
償債能力 (%)	流動比率	102.05%	101.25%	-	-	-
	速動比率	91.64%	87.37%	-	-	-
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率	53.77%	43.68%	-	-	-
	健保住院收入占醫務收入比率	25.50%	17.72%	-	-	-
	健保其他醫務收入占醫務收入比率	0.07%	0.11%	-	-	-
	非健保醫務收入占醫務收入比率	20.66%	38.48%	-	-	-
	人事費用占醫務成本比率	45.87%	42.43%	-	-	-
	藥品費用占醫務成本比率	17.83%	18.83%	-	-	-
	折舊費用占醫務成本比率	3.18%	3.63%	-	-	-
	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支出占結餘比率	17.94%	11.09%	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.34	0.13	-	-	-
	總資產週轉率(次)	0.96	0.09	-	-	-
獲利比率 (%)	資產報酬率	5.05%	1.16%	-	-	-
	社員權益報酬率	7.39%	1.66%	-	-	-
	醫務利益率	5.26%	12.06%	-	-	-
	稅前純益率	6.00%	13.04%	-	-	-
	稅後純益率	5.27%	12.25%	-	-	-
現金	現金流量比率(%)	34.62%	2.70%	-	-	-
槓桿	財務槓桿度	1.00	1.00	-	-	-

註：因計算式之分母或分子為負數，故不予計算。

八、分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (社員權益 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額。

(2) 健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額。

(3) 健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額。

(4) 非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額。

(5) 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本。

(6) 藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本

(7) 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本

(8) 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支出占結餘比率 =

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} + \text{非醫務活動收益} - [\text{醫務成本} + \text{營運費用} (\text{不包括教育研究發展及醫療社會服務費用}) + \text{非醫務活動費損}]}$$

(9) 不動產、廠房及設備週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。

(10) 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]。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後結餘 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]。

(2) 社員權益報酬率 = 稅後結餘 / [(期初社員權益 + 期末社員權益) / 2]。

(3) 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額。

(4) 稅前純益率 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額。

(5) 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額。

5. 現金流量

現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]。

6. 槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)。

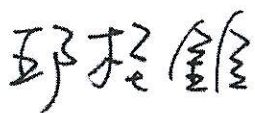
社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE08846 號

會員姓名：邱桂鈴
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
事務所地址：500 彰化縣彰化市中山路二段 681 號 11 樓
會員證書字號：台省會證字第 3181 號
印鑑證明書用途：辦理 竹山秀傳醫療社團法人

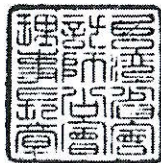
事務所電話：(047)255601
事務所統一編號：39793943
委託人統一編號：88570906

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		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：

核對人：



中華民國 112 年 05 月 17 日

