

戴德森醫療財團法人
財 務 報 告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)組織沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)重要會計政策之彙總說明	8~12
(四)假設及估計不確定性之主要來源	12
(五)重要會計科目之說明	12~17
(六)關係人交易	17~18
(七)抵質押之資產	18
(八)重大或有負債及未認列之合約承諾	18~19
(九)出售重大資產之合約	19
(十)重大之期後事項	19
(十一)其 他	19
九、重要會計科目明細表	20~37
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	38~39
(二)重要財務資訊(包含附設機構)	40~49



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

戴德森醫療財團法人董事會 公鑒：

戴德森醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告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告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述財務報告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、相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達戴德森醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

民國一〇六年度財務報告重要會計科目明細表及其他揭露事項，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表及其他揭露事項係依據醫療法人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報告有關之內容。

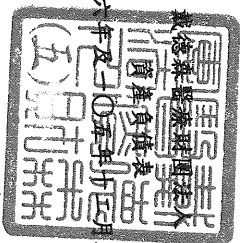
安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳惠媛



民 國 一〇七 年 五 月 二 十 四 日



中華民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 1,381,344,920	19	1,398,939,327	19
應收票據(附註五(二))	1,323,865	-	730,323	-
應收帳款淨額(附註五(二))	565,190,012	8	480,908,432	7
其他應收款	164,871	-	481,739	-
存貨(附註五(三))	58,212,450	1	68,363,655	1
預付款項	6,414,467	-	4,255,333	-
其他流動資產	3,088,847	-	6,958,805	-
	2,015,739,432	28	1,960,637,614	27
基金及長期投資：				
其他基金(附註五(六))	133,131,117	2	102,175,867	1
固定資產(附註五(四)及七)：				
成 本：				
土地	1,364,047,074	18	1,363,062,074	19
房屋及建築設備	4,972,887,210	68	4,917,177,906	66
醫療儀器設備	1,747,800,388	24	1,569,551,255	21
電訊及運輸設備	359,818,503	5	323,088,792	4
雜項設備	202,506,140	3	203,902,387	3
重估增值	174,022,788	2	174,022,788	2
成本及重估增值小計	8,821,082,103	120	8,550,805,202	115
減：累計折舊	3,689,185,370	50	3,502,275,225	47
未完工程	912,600	-	22,856,411	-
預付設備款	32,045,666	-	267,956,977	4
	5,164,854,999	70	5,339,343,365	72
其他資產：				
存出保證金(附註八)	15,812,340	-	13,402,300	-
資產總額	\$ 7,329,537,888	100	7,415,559,146	100
負債及淨值				
流動負債：				
應付票據	10,122,022	-	255,363,612	3
應付帳款	778,119,274	11	778,082,789	10
應付所得稅	39,044,637	1	2,708,790	-
其他應付款	256,456,380	3	263,792,393	5
預收款項	13,374,071	-	12,033,657	-
其他流動負債	31,930,401	-	28,771,390	-
教育研究發展準備(附註五(七))	165,000,000	2	165,000,000	3
醫療社會服務準備(附註五(七))	85,000,000	1	85,000,000	1
	1,379,046,785	18	1,590,752,631	22
其他負債：				
退休金負債(附註五(六))	133,131,117	2	102,175,867	1
存入保證金	39,443,916	1	27,167,984	-
遞延所得稅負債—非流動(附註五(九))	81,066,092	1	67,815,692	1
	253,641,125	4	197,159,543	2
	1,632,687,910	22	1,787,912,174	24
淨 值：				
永久受限淨值：				
創設基金淨值—永久受限	54,241,001	1	54,241,001	1
累積餘絀	882,160,134	12	882,160,134	12
	936,401,135	13	936,401,135	13
暫時受限淨值(附註五(八))：				
累積餘絀	64,617,057	1	64,323,458	1
本期餘絀	3,340,090	-	293,599	-
	67,957,147	1	64,617,057	1
未受限淨值：				
累積餘絀	4,452,605,992	61	4,255,771,094	56
本期餘絀	65,862,916	1	196,834,898	4
	4,518,468,908	62	4,452,605,992	60
未實現重估增值	174,022,788	2	174,022,788	2
淨值總額	5,696,849,978	78	5,627,646,972	76
負債及淨值總額	\$ 7,329,537,888	100	7,415,559,146	100



主辦會計：

會計主管：



~4~

附註後財務報告附註)

董事長：



戴德森醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 3,495,162,545	54	3,395,435,462	54	99,727,083	3
門急診收入－非健保	411,165,211	6	417,529,396	7	(6,364,185)	(2)
住院收入－健保	2,224,076,832	34	2,216,536,761	35	7,540,071	-
住院收入－非健保	540,925,831	8	489,386,981	8	51,538,850	11
其他醫務收入－非健保	434,126,079	7	393,218,775	6	40,907,304	10
小計	7,105,456,498	109	6,912,107,375	110	193,349,123	3
減：支付點值調整	437,522,112	7	391,228,272	6	46,293,840	12
健保核減	105,481,161	1	212,752,383	3	(107,271,222)	(50)
醫療優待	54,379,803	1	51,884,376	1	2,495,427	5
	6,508,073,422	100	6,256,242,344	100	251,831,078	4
醫務成本(附註十一)：						
人事費用(附註五(六))	2,625,964,070	40	2,423,549,167	39	202,414,903	8
藥品費用(附註五(三))	1,372,071,659	21	1,302,029,633	21	70,042,026	5
醫材費用(附註五(三)(四))	805,202,677	12	758,823,750	12	46,378,927	6
折舊費用(附註五(四))	240,857,050	4	224,194,762	4	16,662,288	7
租金費用(附註六)	40,897,661	1	40,422,163	1	475,498	1
事務費用	79,620,376	1	79,844,709	1	(224,333)	-
教育研究發展費用(附註五(七))	167,710,680	3	168,313,378	3	(602,698)	-
醫療社會服務費用(附註五(七))	85,802,361	1	87,802,145	1	(1,999,784)	(2)
其他醫務費用(附註五(四))	523,490,123	8	468,356,004	6	55,134,119	12
	5,941,616,657	91	5,553,335,711	88	388,280,946	7
醫務毛利	566,456,765	9	702,906,633	12	(136,449,868)	(19)
管理費用(附註五(六)、六及十一)	503,148,123	8	487,703,323	8	15,444,800	3
醫務利益	63,308,642	1	215,203,310	4	(151,894,668)	(71)
非醫務活動收益：						
利息收入	5,035,238	-	7,135,006	-	(2,099,768)	(29)
捐贈收入－未受限	9,112,924	-	6,599,525	-	2,513,399	38
捐贈收入－暫時受限(附註五(八))	19,298,692	-	16,511,872	-	2,786,820	17
其他非醫務收益	105,328,708	2	103,000,914	2	2,327,794	2
	138,775,562	2	133,247,317	2	5,528,245	4
非醫務活動費損：						
董事會費用	866,365	-	757,317	-	109,048	14
捐贈費用(附註五(八)及六)	28,777,765	-	18,521,177	-	10,256,588	55
募款活動費用	120,553	-	264,707	-	(144,154)	(54)
其他非醫務費損(附註五(六)及十一)	50,513,952	1	60,905,843	1	(10,391,891)	(17)
	80,278,635	1	80,449,044	1	(170,409)	-
本期稅前餘絀	121,805,569	2	268,001,583	5	(146,196,014)	(55)
所得稅費用(附註五(九))	52,602,563	1	70,873,086	1	(18,270,523)	(26)
本期稅後餘絀	\$ 69,203,006	1	197,128,497	4	(127,925,491)	(65)
本期稅後餘絀－暫時受限(附註五(八))	\$ 3,340,090	-	293,599	-	3,046,491	1,037
本期稅後餘絀－未受限	65,862,916	1	196,834,898	4	(130,971,982)	(67)
	\$ 69,203,006	1	197,128,497	4	(127,925,491)	(65)

主辦會計：



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：



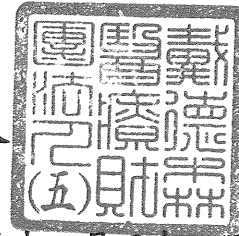
董事長：



戴德森醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣元

	106年度	105年度
永久受限淨值:		
永久受限期初淨值(即期末淨值)	\$ 936,401,135	936,401,135
暫時受限淨值:		
暫時受限本期稅後餘絀	3,340,090	293,599
暫時受限期初淨值	64,617,057	64,323,458
暫時受限期末淨值	67,957,147	64,617,057
未受限淨值:		
未受限本期稅後餘絀	65,862,916	196,834,898
未受限期初淨值	4,452,605,992	4,255,771,094
未受限期末淨值	4,518,468,908	4,452,605,992
淨值其他項目:		
未實現重估增值	174,022,788	174,022,788
期末淨值總額	\$ 5,696,849,978	5,627,646,972

主辦會計:



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管:



董事長:



戴德森醫療財團法人

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 69,203,006	197,128,497
備抵健保核減提列(迴轉)	13,965,044	(30,614,968)
備抵支付點值調整迴轉	(9,612,623)	(1,059,824)
折舊	294,305,939	273,312,933
處分固定資產損失	12,771	3,253,052
遞延所得稅費用	13,250,400	67,815,692
固定資產轉列費用數	6,274,644	2,620,841
未實現兌換損失	6,673,300	-
應收票據減少(增加)	(593,542)	438,304
應收帳款減少(增加)	(88,634,001)	90,701,025
其他應收款減少(增加)	316,868	(570)
存貨減少(增加)	10,151,205	(16,266,554)
預付款項減少(增加)	(2,159,134)	704,414
其他流動資產減少(增加)	3,869,958	(5,108,946)
應付票據增加(減少)	(245,241,590)	127,481,160
應付帳款增加	36,485	79,818,656
應付所得稅增加(減少)	36,335,847	(35,604,925)
其他應付款減少	(7,336,013)	(39,110,683)
預收款項增加(減少)	1,340,414	(2,329,886)
其他流動負債增加	3,159,011	2,730,983
退休金準備增加	30,955,250	8,649,765
教育研究發展負債減少	-	(5,000,000)
醫療社會服務負債增加	-	5,000,000
營運活動之淨現金流入	136,273,239	724,558,966
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(126,104,988)	(418,876,575)
處分固定資產價款	-	144,762
其他基金增加	(30,955,250)	(8,649,765)
存出保證金減少(增加)	(2,410,040)	828,999
投資活動之淨現金流出	(159,470,278)	(426,552,579)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	12,275,932	474,663
融資活動之淨現金流入	12,275,932	474,663
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,673,300)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(17,594,407)	298,481,050
期初現金及約當現金餘額	1,398,939,327	1,100,458,277
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,381,344,920	1,398,939,327
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 3,016,316	38,697,275
本期支付利息	\$ -	-

主辦會計：



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：



董事長：



戴德森醫療財團法人

財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

戴德森醫療財團法人（以下簡稱「本法人」）前身為財團法人基督教台灣信義會嘉義基督教醫院，原隸屬於財團法人基督教台灣信義會附屬作業機構。於民國八十七年三月二日起獨立向台灣省嘉義地方法院辦理法人登記，定名為財團法人嘉義基督教醫院，復又於民國九十九年七月六日經主管機關衛生福利部許可更名為「戴德森醫療財團法人」，於同年九月二十一日完成法人登記(99證他字第73號)，註冊地址為嘉義市忠孝路539號，並分別附設附屬作業組織嘉義基督教醫院、再耕園、咖啡庇護工場、保康清潔隊、居家護理所及產後護理之家，成立宗旨係以耶穌基督救世博愛之精神，宣揚福音，非以營利為目的，推行醫療服務，並培養醫務人員與醫學之研究，以服務世人為宗旨。

基於本法人營運考量，原嘉義基督教醫院附設托兒所於民國一〇二年一月一日起納入職工福利委員會。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇七年五月二十四日經董事會通過發佈。

三、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照醫療法、醫療法人財務報告編制準則、相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本法人之功能性貨幣為新台幣，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，其兌換差額比照相關之利益或損失而認列為其他綜合損益或損益。以歷史成

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四)財產及基金之使用

本法人財產及基金之管理使用，應受中央主管機關之監督；非經核准，不得對不動產為處分、出租、設定負擔或變更用途。

本法人之基金及經費不得寄託或借貸予董事及其他個人或非金融事業機構。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本法人不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)非金融資產減損

針對存貨以外之非金融資產，本法人於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本法人估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本法人於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(八)備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減

備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減係依各應收款項之可收現性斟酌提列。備抵壞帳金額決定，係依據經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據健保署以往實際核扣率預估提列。

(九)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十)固定資產

1.認列與衡量

固定資產之原始認列係以成本衡量，後續則依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

固定資產得依法令規定辦理資產重估價，並累計於淨值之未實現重估增值。淨值中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益。

固定資產之重大組成份，若以不同方式提供經濟效益，或耐用年限具重大差異時，應將原始取得成本分攤至各組成部份，並依其個別耐用年限分別計提折舊。

固定資產之處分損益，係由固定資產之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於其他非醫務收益及其他非醫務費損。

2.後續成本

若固定資產項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本法人，且其金額能可靠衡量，則將該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。固定資產之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算。資產經重估價者，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。本法人並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分係單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：3~55年
- (2)醫療儀器設備：1~25年
- (3)電訊及運輸設備：2~10年
- (4)雜項設備：1~25年

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

(十一)租賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。

2. 承租人

營業租賃之租賃資產未認列於本法人之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二)教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人依醫療法第四十六條規定，應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，處理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十以上處理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。於提撥時，列入教育研究發展負債及醫療社會服務負債暨當期費用，實際支付相關費用時，先由該負債項下沖轉；不足時，其餘額則以當年度費用列支。

(十三)淨值分類

永久受限淨值為本法人登記財產總額。暫時受限淨值係因接受捐贈人設有約定限制之捐贈所形成之淨值，該限制可因時間之經過或本法人遵循該約定而解除。未受限淨值係指未受法令或捐贈人約定之限制，包括累積餘絀及本期餘絀。

(十四)收入認列

本法人提供醫療服務收入係於提供勞務之交易結果能合理估計時依已履行勞務完成程度認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

本法人於民國九十二年十月以前依薪資總額之4%限度內提列職工退休金準備，民國九十二年十一月至自一〇四年八月依主管機關核定之提撥率按每月薪資總額之2%提撥退休準備金，自民國一〇四年八月起，依變更後之提撥率按每月薪資總額之5%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。確定福利計畫係依勞動基準法第56條第二項之規定，於報導期間結束日估列次年度將認列為損益項下之員工福利費用。

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

(十六)捐贈支出

凡與本法人創設目的相關之捐助事項，經本法人董事會同意通過，報請中央主管機關核准後，以捐贈支出列帳。

(十七)所得稅

依行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外收入符合「免稅標準」時，當其不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併及直接認列於權益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅係認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。

未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益於非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

本法人僅於有法定執行權利將所認列之金額互抵，且意圖以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產與當期所得稅負債互抵，或將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互抵。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則編製本財務報告時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計科目之說明

(一)現金與約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 13,122,830	10,518,272
活期存款及支票存款	1,066,442,090	1,110,280,573
定期存款	<u>301,780,000</u>	<u>278,140,482</u>
	<u>\$ 1,381,344,920</u>	<u>1,398,939,327</u>

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

(二)應收票據及帳款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據—其他收入	\$ <u>1,323,865</u>	<u>730,323</u>
應收帳款—健保收入	\$ 593,361,361	544,194,454
應收帳款—其他收入	117,274,605	77,807,511
減：備抵呆帳	4,451,946	4,451,946
備抵支付點值調整	71,129,798	80,742,421
備抵健保核減	<u>69,864,210</u>	<u>55,899,166</u>
	<u>\$ 565,190,012</u>	<u>480,908,432</u>

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本法人應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
藥品	\$ 33,067,342	37,924,975
醫療材料	25,010,064	30,240,141
商品	<u>135,044</u>	<u>198,539</u>
	<u>\$ 58,212,450</u>	<u>68,363,655</u>

上述各項存貨皆未有提供作質押擔保之情形。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，均未提列備抵存貨跌價損失。

民國一〇六年度及一〇五年度與存貨相關之醫務成本分別為2,177,274,336元及2,060,853,383元。

(四)固定資產

本人民國一〇六年度及一〇五年度固定資產之成本、重估增值及累計折舊變動明細如下：

	土地及土地 改良物	房 屋 及 建 築	醫療器具 及設備	電訊 及運輸設備	雜項設備	預付設備款及 未完工程	總 計
原始成本及重估增值：							
民國106年1月1日餘額	\$ 1,537,084,862	4,917,177,906	1,569,551,255	323,088,792	203,902,387	290,813,388	8,841,618,590
增 添	985,000	14,832,282	41,884,400	24,946,817	5,117,945	38,338,544	126,104,988
處 分	-	-	(96,505,267)	(4,389,106)	(6,514,192)	-	(107,408,565)
重 分 類	-	40,877,022	232,870,000	16,172,000	-	(296,193,666)	(6,274,644)(註)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 1,538,069,862</u>	<u>4,972,887,210</u>	<u>1,747,800,388</u>	<u>359,818,503</u>	<u>202,506,140</u>	<u>32,958,266</u>	<u>8,854,040,369</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,492,788,926	4,888,934,132	1,586,586,197	317,407,525	197,618,719	137,148,918	8,620,484,417
增 添	44,295,936	18,358,082	22,965,300	31,516,100	6,679,902	295,061,255	418,876,575
處 分	-	(13,072,152)	(146,638,342)	(31,794,833)	(3,616,234)	-	(195,121,561)
重 分 類	-	22,957,844	106,638,100	5,960,000	3,220,000	(141,396,785)	(2,620,841)(註)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,537,084,862</u>	<u>4,917,177,906</u>	<u>1,569,551,255</u>	<u>323,088,792</u>	<u>203,902,387</u>	<u>290,813,388</u>	<u>8,841,618,590</u>

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

	土地及土地 改良物	房 屋 及 建 築	醫療器具 及設備	電訊 及運輸設備	雜項設備	預付設備款及 未完工程	總 計
累計折舊：							
民國106年1月1日餘額	\$ 32,384,790	1,864,872,089	1,163,750,308	265,268,288	175,999,750	-	3,502,275,225
折 舊	2,905,399	159,692,681	101,113,009	22,607,993	7,986,857	-	294,305,939
處 分	-	-	(96,501,140)	(4,385,187)	(6,509,467)	-	(107,395,794)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 35,290,189</u>	<u>2,024,564,770</u>	<u>1,168,362,177</u>	<u>283,491,094</u>	<u>177,477,140</u>	<u>-</u>	<u>3,689,185,370</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 29,438,069	1,717,997,575	1,220,906,729	280,673,887	171,669,779	-	3,420,686,039
折 舊	2,946,721	156,862,713	89,223,663	16,368,307	7,911,529	-	273,312,933
處 分	-	(9,988,199)	(146,380,084)	(31,773,906)	(3,581,558)	-	(191,723,747)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 32,384,790</u>	<u>1,864,872,089</u>	<u>1,163,750,308</u>	<u>265,268,288</u>	<u>175,999,750</u>	<u>-</u>	<u>3,502,275,225</u>
帳面金額：							
民國106年12月31日	<u>\$ 1,502,779,673</u>	<u>2,948,322,440</u>	<u>579,438,211</u>	<u>76,327,409</u>	<u>25,029,000</u>	<u>32,958,266</u>	<u>5,164,854,999</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 1,504,700,072</u>	<u>3,052,305,817</u>	<u>405,800,947</u>	<u>57,820,504</u>	<u>27,902,637</u>	<u>290,813,388</u>	<u>5,339,343,365</u>

(註)係轉列醫材費用及其他醫務費用。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日已作為短期借款額度擔保之明細請詳附註七。

(五)短期借款

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，經金融機構核准之未動用短期借款額度均為900,000,000元。本法人以資產設定抵押供銀行借款額度之擔保情形請詳附註七。

(六)員工福利

1.確定福利計畫

本法人民國一〇六年度及一〇五年度之退休金負債變動如下：

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ 102,175,867	93,526,102
本期提列金額	123,750,770	37,125,378
本期提撥金額	(87,911,467)	(23,403,899)
本期支付退休金	<u>(4,884,053)</u>	<u>(5,071,714)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 133,131,117</u>	<u>102,175,867</u>

本法人之確定福利計畫提撥至退休基金專戶及台灣銀行之勞工退休準備金專戶，每年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度三月底前提撥其差額。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本法人之退休基金專戶餘額分別為133,131,117元及102,175,867元，台灣銀行之勞工退休準備金專戶餘額分別為188,742,615元及117,745,911元。

本法人民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫下之退休金成本分別為123,750,770元及37,125,378元。

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本法人之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依員工每月薪資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本法人提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本人民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為86,622,159元及80,991,604元，已提撥至勞工保險局。

(七)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項 目		研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務
期初提撥金餘額(106.1.1)		165,000,000	85,000,000
當期實際支用 總金額	當期支用上期提撥數	165,000,000	85,000,000
	當期支用數	2,710,680	802,361
當期提撥金額		165,000,000	85,000,000
上期提撥本期迴轉		-	-
期末提撥金餘額(106.12.31)		165,000,000	85,000,000
提撥已逾二年未支用金額		-	-

項 目		研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務
期初提撥金餘額(105.1.1)		170,000,000	80,000,000
當期實際支用 總金額	當期支用上期提撥數	170,000,000	80,000,000
	當期支用數	3,313,378	2,802,145
當期提撥金額		165,000,000	85,000,000
上期提撥本期迴轉		-	-
期末提撥金餘額(105.12.31)		165,000,000	85,000,000
提撥已逾二年未支用金額		-	-

(八)淨值

本法人暫時受限淨值係社會服務及指定醫療用途之捐贈收入保留基金餘額，民國一〇六年度及一〇五年度暫時受限本期稅後餘絀之明細如下：

	106年度	105年度
捐贈收入-暫時受限	\$ 19,298,692	16,511,872
捐贈支出	(15,958,602)	(16,218,273)
餘絀	<u>\$ 3,340,090</u>	<u>293,599</u>

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

(九)所得稅

1.所得稅費用

本法人民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用	\$ 39,352,163	3,057,394
遞延所得稅費用	13,250,400	67,815,692
所得稅費用	<u>\$ 52,602,563</u>	<u>70,873,086</u>

本法人民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用與稅前餘絀之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前餘絀	\$ 121,805,569	268,001,583
依本法法人所在地國內稅率計算之所得稅	20,706,947	45,560,269
與創設目的有關之資本支出財稅差異數	30,021,107	30,606,727
備抵支付點值調整及健保核減變動數	739,911	(5,384,715)
其他	1,134,598	90,805
所得稅費用	<u>\$ 52,602,563</u>	<u>70,873,086</u>

2.已認列之遞延所得稅負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅負債之變動如下：

	創設目的活動 有關資本支出
遞延所得稅負債：	
民國106年1月1日餘額	\$ 67,815,692
借記損益	13,250,400
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 81,066,092</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -
借記損益	67,815,692
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 67,815,692</u>

3.所得稅核定情形

本法人之所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度。

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

(十)金融資產及金融負債之種類

1.金融資產

	106.12.31	105.12.31
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,381,344,920	1,398,939,327
應收票據、應收帳款及其他應收款	566,678,748	482,120,494
存出保證金	15,812,340	13,402,300
合計	<u>\$ 1,963,836,008</u>	<u>1,894,462,121</u>

2.金融負債

	106.12.31	105.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付票據及應付帳款	\$ 788,241,296	1,033,446,401
其他應付款	14,076,318	22,636,964
存入保證金	39,443,916	27,167,984
合計	<u>\$ 841,761,530</u>	<u>1,083,251,349</u>

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
財團法人基督教台灣信義會(以下簡稱信義會)	本法人原始設立之捐助機構
財團法人雙福社會福利慈善事業基金會(以下簡稱雙福基金會)	該會之董事長為本法人之董事
財團法人保康社會福利慈善事業基金會(以下簡稱保康基金會)	該會之董事長為本法人之董事

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.本法人對關係人之捐贈情形如下：

	106年度	105年度
信義會(註)	\$ 20,840,000	10,150,000
雙福基金會	1,393,140	169,310
保康基金會	358,630	-
	<u>\$ 22,591,770</u>	<u>10,319,310</u>

註：民國一〇六年度經行政院衛生福利部函文(衛部醫字第1061666976號及1061660588號)同意備查及民國一〇五年度經行政院衛生福利部函文(衛部醫字第1051667419B號)同意備查。

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

本法人於民國一〇六年度及一〇五年度對關係人信義會之捐贈係直接帳列捐贈支出，主係因本法人原係隸屬於財團法人基督教台灣信義會之附設醫院，民國八十七年配合政府政策，由財團法人基督教台灣信義會捐助成立財團法人嘉義基督教醫院，並於民國九十九年更名為戴德森醫療財團法人。本法人成立宗旨『為從事醫療事業辦理醫療機構及以耶穌基督救世博愛之精神，宣揚福音，推行醫療服務，並培養醫事人員與醫療之研究，以服務世人』。與財團法人基督教台灣信義會之成立宗旨『以辦理傳教、社會服務、工業佈道及醫療、教育文字出版，電視廣播等公益事業為目的』相似。另因本法人主要業務及人力還是多投注在醫療相關業務上，相對於投注在社區服務、健康促進、弱勢關懷、老人與身障者的照顧等工作，心有餘而力不足，故擬透過支持財團法人基督教台灣信義會積極推動對嘉義地區的服務工作促進民眾身心靈健康與推展社會福利關懷等事工，補足本法人之缺乏與不足。

本法人於民國一〇六年度及一〇五年度對關係人雙福基金會之捐贈支出係本法人因看到嘉義地區民眾的經濟收入偏低，此外，更因為幅員廣大，偏遠地區療育資源不足，而隔代教養、外籍配偶等家庭型態的增加，讓許多遲緩兒的早療服務困難重重。遂於民國八十七年起在嘉義縣市政府及社會大眾的協助下，開辦了許多早療服務事工。本法人為提供一個醫療與教育得以整合的療育服務，特於民國九十二年無償出借本法人的員工宿舍予雙福基金會做為成立「晨光智能發展中心」之場地，並捐助雙福基金會所屬之晨光智能發展中心遲緩兒童早期治療之相關費用，符合醫療法施行細則第30之1條之規定。

2. 本法人因營運所需向保康基金會承租土地。於民國一〇六年度及一〇五年度因此項交易產生之租金支出分別為3,052,440元及2,907,086元，列入醫務成本及管理費用。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本法人因此項交易而發生之應付款項均已付訖。

七、抵質押之資產

抵質押資產之帳面價值明細如下：

抵質押資產	抵質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
土地	短期借款及其額度	\$ 365,221,890	365,221,890
房屋及建築設備	短期借款及其額度	334,889,984	349,484,201
合 計		\$ 700,111,874	714,706,091

八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本法人與嘉義市政府簽訂受託經營再耕園合約，合約期間續約後自民國一〇七年一月一日起至一一二年十二月三十一日止，為期六年，由本法人經營各項職能訓練、福利諮詢與輔導等活動，每年需繳付定額土地租金120,000元及按前一年度經會計師查核簽證後之總營業收入0.8%之增額土地租金予嘉義市政府作為推展社會福利經費。本法人已繳交1,500,000元予嘉義市政府作為擔保，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一

戴德森醫療財團法人報告附註(續)

日，履約保證金均為1,500,000元，帳列存出保證金項下。

(二)本法人與嘉義市政府簽訂受託經營長青綜合服務中心合約，合約期間續約後自民國一〇六年十月十三日起至一一二年十月十二日止，為期六年，由本法人經營老人學習、休閒育樂等活動，每年需繳付定額土地租金800,000元及按前一年度經會計師查核簽證後之總營業收入1%之增額土地租金予嘉義市政府。本法人於得標後繳交2,000,000元予嘉義市政府作為擔保，於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，履約保證金分別為2,000,000元及10,000,000元，帳列存出保證金項下。

(三)截至民國一〇六年十二月三十一日止，本法人因醫療糾紛負損害連帶賠償請求之訴訟案尚在審理中，據律師表示訴訟之最後結果及金額尚無法確定。

九、出售重大資產之合約：無。

十、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本法人未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異，將使遞延所得稅負債增加14,305,781元。

十一、其 他

本法人發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	106年度			
	醫務成本	管理費用	其他非醫務費損	合計
員工福利費用				
薪資費用	2,428,131,724	252,801,202	16,500,395	2,697,433,321
勞健保費用	190,047,800	25,082,377	2,022,191	217,152,368
退休金費用	197,832,346	11,621,140	919,443	210,372,929
其他用人費用(註)	260,996,015	1,048,760	209,088	262,253,863
折舊費用	240,857,050	53,448,889	-	294,305,939
攤銷費用	-	-	-	-

功 能 別 性質別	105年度			
	醫務成本	管理費用	其他非醫務費損	合計
員工福利費用				
薪資費用	2,318,204,304	223,846,416	15,965,621	2,558,016,341
勞健保費用	177,175,647	21,971,100	1,962,330	201,109,077
退休金費用	106,026,583	11,122,167	968,232	118,116,982
其他用人費用(註)	238,336,803	1,003,426	87,945	239,428,174
折舊費用	224,194,762	49,118,171	-	273,312,933
攤銷費用	-	-	-	-

註：其他用人費用包括伙食費、福利費及研究訓練費。

戴德森醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	3,160,500
庫存現金					9,962,330
銀行存款		支票存款			423,013
		活期存款			1,066,019,077
		定期存款			<u>301,780,000</u>
				\$	<u><u>1,381,344,920</u></u>

戴德森醫療財團法人

應收票據明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
博宣寧股份有限公司	\$ 300,000	
美食家族	81,834	
楨寶有限公司	77,000	
其他(註)	865,031	
	<u>\$ 1,323,865</u>	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
健保署	\$ 593,361,361	
其他(註)	117,274,605	住院自費、體檢等款項
小 計	710,635,966	
減：備抵呆帳	4,451,946	
備抵支付點值調整	71,129,798	
備抵健保核減	69,864,210	
	<u>\$ 565,190,012</u>	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

戴德森醫療財團法人

其他應收款明細表

民國一〇六年及十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金額
應收代墊款項	\$ 164,871

存貨明細表

項 目	金 額	備 註
	成 本	淨變現價值
藥品	\$ 33,067,342	33,829,804
醫療材料	25,010,064	25,088,589
商品	135,044	135,044
	\$ 58,212,450	59,053,437

戴德森醫療財團法人

預付款項明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
預付保險費	\$ 5,478
預付材料費	21,200
其他	<u>6,387,789</u>
	<u>\$ 6,414,467</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
暫付款	\$ 3,077,509
其他	<u>11,338</u>
	<u>\$ 3,088,847</u>

戴德森醫療財團法人

其他基金變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
其他基金(退休金)	\$ 102,175,867	35,839,303 (註)	4,884,053	133,131,117

註：本期增加額包括本院提撥35,197,575元及利息收入641,728元。

戴德森醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報行政院衛生 福利部核准文號
成 本：							
土地	\$ 1,363,062,074	985,000	-	-	1,364,047,074	註一	衛 部 醫 字 第 87020050、 86074083、 88065542號函
房屋及建築設備	4,917,177,906	14,832,282	-	40,877,022	4,972,887,210	註二	衛 部 醫 字 第 87020050、 88075105、 09003788號函
醫療儀器設備	1,569,551,255	41,884,400	(96,505,267)	232,870,000	1,747,800,388		
電訊及運輸設備	323,088,792	24,946,817	(4,389,106)	16,172,000	359,818,503		
雜項設備	203,902,387	5,117,945	(6,514,192)	-	202,506,140		
小 計	8,376,782,414	87,766,444	(107,408,565)	289,919,022	8,647,059,315		
重估增值	174,022,788	-	-	-	174,022,788		
未完工程	22,856,411	14,004,211	-	(35,948,022)	912,600		
預付設備款	267,956,977	24,334,333	-	(260,245,644)	32,045,666		
固定資產總額	\$ 8,841,618,590	126,104,988	(107,408,565)	(6,274,644)(註三)	8,854,040,369		

註一：其中帳面值365,221,890元已設定抵押供短期借款額度擔保。

註二：其中帳面值334,889,984元已設定抵押供短期借款額度擔保。

註三：係轉列醫材費用及其他醫務費用。

戴德森醫療財團法人

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>
土地改良物	\$ 32,384,790	2,905,399	-	35,290,189
房屋及建築設備	1,864,872,089	159,692,681	-	2,024,564,770
醫療儀器設備	1,163,750,308	101,113,009	(96,501,140)	1,168,362,177
電訊及運輸設備	265,268,288	22,607,993	(4,385,187)	283,491,094
雜項設備	175,999,750	7,986,857	(6,509,467)	177,477,140
	<u>\$ 3,502,275,225</u>	<u>294,305,939</u>	<u>(107,395,794)</u>	<u>3,689,185,370</u>

戴德森醫療財團法人

存出保證金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金	額
長青綜合服務中心履約保證金	\$	2,000,000
再耕園契約保證金		1,500,000
其他(房屋租賃、電話等保證金)		12,312,340
	\$	<u>15,812,340</u>

短期借款明細表

債權人名稱	債權性質	期末餘額	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	已報行政院衛生福利部核准文號
彰化銀行-嘉義分行	抵押借款	\$ -	-	500,000,000	土地、房屋及建築設備	衛部醫字第1061664701號
兆豐銀行-嘉義分行	信用借款	-	-	300,000,000	-	-
玉山銀行-台南分行	信用借款	-	-	100,000,000	-	-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 900,000,000</u>		

戴德森醫療財團法人

應付票據明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
科林儀器股份有限公司	\$ 2,450,000
愛樺企業股份有限公司	2,400,000
敏惠醫護管理專科學校	1,660,008
楨寶有限公司	1,480,000
惠興股份有限公司	850,000
其他(註)	1,282,014
	<u>\$ 10,122,022</u>

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
裕利股份有限公司	\$ 169,346,694
台灣大昌華嘉股份有限公司	82,111,299
久裕企業股份有限公司	43,094,612
其他(註)	483,566,669
	<u>\$ 778,119,274</u>

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

戴德森醫療財團法人

其他應付款項明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付員工獎金	\$ 189,950,322	應付一〇六年度年終獎金及績效獎金
應付保險費	34,877,675	應付勞健保費
應付退休金	17,379,603	
應付保養費	2,550,826	應付設備保養費
應付薪資	172,462	應付一〇六年十二月薪資
其 他	<u>11,525,492</u>	應付勞務費、印花稅、營業稅及其他等
	<u>\$ 256,456,380</u>	

預收款項明細表

項 目	金 額
預收醫藥費	\$ 11,851,423
預收訂金	1,385,000
其他	<u>137,648</u>
	<u>\$ 13,374,071</u>

戴德森醫療財團法人

其他流動負債明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
暫收款項	\$ 3,632,884
代扣勞保費	5,109,561
代扣健保費	7,666,196
代扣所得稅	8,774,477
代收勞退金	4,479,838
其他	2,267,445
	<u>\$ 31,930,401</u>

存入保證金明細表

項 目	金 額
久和醫療儀器股份有限公司－保固金	\$ 5,705,000
皖美實業有限公司－保固金	3,000,000
裕利股份有限公司－藥品履約保證金	2,710,000
其他(履約保證金、感應卡押金等)	28,028,916
	<u>\$ 39,443,916</u>

戴德森醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
門診收入－健保	
健保-中醫	\$ 62,739,652
健保-牙醫	58,400,948
健保-西醫	2,687,176,694
健保-洗腎	314,004,913
部分負擔-中醫	4,972,990
部分負擔-牙醫	1,364,610
部分負擔-西醫	168,004,904
部分負擔-洗腎	32,180
小計	<u>3,296,696,891</u>
門診收入－非健保	
掛號費	80,476,599
自費	244,172,647
山地醫療	8,045,605
其他	46,709,152
小計	<u>379,404,003</u>
急診收入－健保	
健保	180,856,254
部分負擔	17,609,400
小計	<u>198,465,654</u>
急診收入－非健保	
掛號費	20,035,952
自費	11,725,256
小計	<u>31,761,208</u>
住院收入－健保	
健保	2,117,017,533
部分負擔	107,059,299
小計	<u>2,224,076,832</u>
住院收入－非健保	
自費	508,835,014
保健照護	24,420,166
其他	7,670,651
小計	<u>540,925,831</u>
其他收入－非健保	
健檢	62,451,311
其他	371,674,768
小計	<u>434,126,079</u>
收入合計	\$ <u>7,105,456,498</u>
減：優待折扣	54,379,803
健保核減	105,481,161
支付點值調整	437,522,112
	<u>\$ 6,508,073,422</u>

戴德森醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	金	額	金	額
人事費用				\$	2,625,964,070
藥品費用					1,372,071,659
醫材費用					805,202,677
折舊費用					240,857,050
租金支出					40,897,661
事務費用：					
水電費		66,845,502			
郵電費		7,357,569			
交際費		827,500			
廣告費		529,997			
燃料費		2,308,317			
事務費		1,751,491			
小計					79,620,376
教育研究發展費用					167,710,680
醫療社會服務費用					85,802,361
其他醫務費用：					
福利金		6,528,793			
差旅費		692,088			
雜項購置		19,006,293			
維修費		52,367,911			
保險費		190,278,314			
建教駐診費		13,100,265			
會費		8,976,709			
伙食費		86,736,630			
後勤管理服務費		2,715,158			
膳食費		10,236,451			
清潔費		2,846,338			
其他		130,005,173			
小計					523,490,123
				\$	<u>5,941,616,657</u>

戴德森醫療財團法人

管理費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用(含退休金)	\$ 264,422,342
醫材費用	216,632
折舊費用	53,448,889
租金費用	4,730,073
水電費	2,885,952
郵電費	1,751,592
交際費	1,873,898
廣告費	85,800
燃料費	1,726,475
事務費	1,318,292
保險費	25,596,216
維修費	36,688,292
稅捐	4,635,472
專業服務費	2,149,880
交通及差旅費	2,382,770
雜項購置	7,692,646
後勤管理服務費	59,097,673
福利金	1,048,760
會費	816,650
其他	30,579,819
	<u>\$ 503,148,123</u>

戴德森醫療財團法人

教育研究發展費用當期實際支用總金額明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	本期支用金額	備 註
人事費	\$ 88,339,898	(註1)
講師費	2,771,072	(註2)
書籍期刊	12,038,485	(註3)
研究費	22,286,127	(註4)
訓練費	28,731,121	(註5)
其他	13,543,977	(註6)
	<u>\$ 167,710,680</u>	

說明：本法人在教育研究發展領域皆由本法人之財團法人嘉義基督教醫院執行，經費支出並無涉及與本法人其他附設機構相關人員或本法人及附設機構相關關係人。

註1：主要係支付醫學研究部門、教學部門從事相關研究或教學、培訓人員之相關薪資、研究津貼、教學津貼、年終獎金、績效獎金、年節獎金、雇主負擔之勞健保、退休金等人事成本。

註2：教學醫院各類教學活動之教學、演講、院內、外講師費，以達教學研究成效。

註3：醫院圖書館、各研究室之書籍、期刊、報章雜誌、電子資料庫購置等據以提供優良、豐富的研究參考資訊環境。

註4：研究用耗材、試劑、委員出席審查費、人體受試費、研究論文獎勵、審查費等，為各式各樣醫療研究紮根並追求更高醫療品質。

註5：訓練、進修之車資、住宿膳雜費、報名費、審查費等，為培育醫療、管理各領域人才對於人員之訓練、進修投入之經費。

註6：各項教育研究所必須之餐點費、論文編譯費、印刷費、投稿刊登費、聚餐、會談、英文翻譯、午餐費、研習會之講師交通費、導師輔導活動費、學術研討會費用等。

戴德森醫療財團法人

醫療社會服務費用當期實際支用總金額明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	本期支用金額	備 註
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	\$ 37,265,168	(註1)
輔導病人或家屬團體之相關費用	4,071,906	(註2)
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	5,365,208	(註3)
便民社會服務之相關費用	36,970,503	(註4)
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	2,129,576	(註5)
	<u>\$ 85,802,361</u>	

說明：本法人在醫療社會服務領域皆由本法人之財團法人嘉義基督教醫院執行，經費支出並無涉及與本法人其他附設機構相關人員或本法人及附設機構相關關係人。

註1：對於重大傷病、長期慢性病、意外災難、貧困、弱勢等病人醫院社工人員會評估協助，醫院設有縣、市居家服務中心對於獨居老人及身障者做醫療協助與送餐服務業務費用。

註2：對於家暴、性侵、自殺個案提供心理輔導並針對各種疾病族群定期舉辦座談、衛教、聯誼會等活動，宗教法人醫院設有院牧部對病人及家屬進行心靈關懷、慰問、協助。

註3：對於社區醫療保健、社區健康服務、戒菸、器捐宣導等社區醫療服務皆不遺餘力，另外亦協助偏鄉醫療，如阿里山南三村等偏遠山區醫療。

註4：為了提供更便利的就醫服務，志工團隊隨時在病人需要的時候提供引導、說明等協助，志工團隊之院外宣導便當費、志工慰問、購買老人營養餐飲補給品、委託廠商代製老人營養餐飲，獨居老人歲末圍爐餐費、紀念品及購置年貨，委託代製老人營養餐飲、公務機車油費、接送長輩交通油資等。

註5：對於海外義診等國際醫療服務亦熱心參與，菲律賓、泰國等海外短宣義診隊年年組隊出國服務，並配合政府辦理史瓦濟蘭王國國際醫療援助案。

戴德森醫療財團法人

非醫務活動收益及費損明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
非醫務活動收益：	
捐贈收入－未受限	\$ 9,112,924
捐贈收入－暫時受限	19,298,692
利息收入	5,035,238
其他非醫務收益：	
停車場收入	28,993,257
租金收入	12,421,497
再耕園收入	12,596,277
長青園收入	19,294,730
咖啡庇護工場收入	6,969,782
清潔隊收入	1,457,094
研究計劃	2,281,396
其他(代收住宿費、水電費及廠商藥品 管理收入等)	21,314,675
	105,328,708
	\$ 138,775,562
非醫務活動費損：	
捐贈費用	\$ 28,777,765
募款活動費用	120,553
董事會費用	866,365
其他非醫務費損：	
再耕園銷貨成本	13,421,688
長青園業務成本	18,247,411
清潔隊業務成本	1,305,056
咖啡庇護工場銷貨成本	5,985,438
處份固定資產損失	12,771
其他	11,541,588
	50,513,952
	\$ 80,278,635

戴德森醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
董事會議費用	\$ 381,933	
出席費及車馬費	484,432	
小計	<u>\$ 866,365</u>	

戴德森醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇六年度

戴德森醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇六年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他醫療法人：無。

(二)最近五年度轉投資資訊：無。

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產

單位：新台幣千元

資產 種類	取得日期		取得 總價款	交易 對象	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定 之參考依據	取得 目的	使用 情形
	訂約日	過戶日			對象	與本院之關係	日期	價格			
醫療 設備	104.10.23	-	16,900	台灣飛利浦 股份有限公司	-	-	-	-	市值	大孔徑電腦斷層 儀	使用中
醫療 設備	104.08.25	-	33,500	紹元醫療儀 器股份有限 公司	-	-	-	-	"	高階電腦斷層掃 描儀	"
土地	105.12.31	106.1.10	17,280	洛玉建設	-	-	-	-	"	興建宿舍	"
土地	105.11.23	105.12.23	25,516	蔡其哲	-	-	-	-	"	興建宿舍	"
醫療 設備	105.12.5	-	106,100	久和醫療儀 器股份有限 公司	-	-	-	-	"	直線加速器	"
醫療 設備	105.12.23	-	32,000	紹元醫療儀 器股份有限 公司	-	-	-	-	"	高階電腦斷層儀	"
醫療 設備	105.12.07	-	25,800	上鉅實業股 份有限公司	-	-	-	-	"	數位乳房攝影儀	"
醫療 設備	105.5.20	-	18,267	美得康科技 股份有限公 司	-	-	-	-	"	客製化醫療資訊 系統	尚未驗收

2.處分重大資產：無。

(四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近年度董事酬勞資訊

支付董事、監察人費用

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	吳英賓	\$ 64,405	-	
董 事	姚建民	80,000	-	
"	吳至新	20,000	-	
"	張復民	44,780	-	
"	陳盛火宣	20,000	-	
"	蔡正河	12,000	-	
"	姚維仁	20,000	-	
"	黃蔚	55,000	-	
"	周湘雄	90,000	-	
"	林岳喬	16,000	-	
"	李佳玲	12,497	-	
"	陳嘉炘	5,000	-	
"	饒大衛	40,750	-	
"	翁瑞亨	4,000	-	
		<u>\$ 484,432</u>	<u>-</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
流動資產		2,015,740	1,960,638	1,700,950	1,343,733	961,924
基金及長期投資		133,131	102,176	93,526	95,035	97,055
固定資產		5,164,855	5,339,343	5,199,798	5,256,849	5,383,792
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		15,812	13,402	14,231	12,185	13,065
資產總額		7,329,538	7,415,559	7,008,505	6,707,802	6,455,836
流動負債		1,379,047	1,590,752	1,457,767	1,315,010	1,133,113
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		253,641	197,160	120,219	121,845	163,977
淨 值		5,696,850	5,627,647	5,430,519	5,270,946	5,158,746
負債及淨值總額		7,329,538	7,415,559	7,008,505	6,707,802	6,455,836

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
醫務收入		6,508,074	6,256,243	5,931,261	5,669,449	5,343,926
醫務成本		5,941,617	5,553,336	5,329,681	5,139,521	4,832,371
醫務毛利		566,457	702,907	601,580	529,928	511,555
管理費用		503,148	487,703	451,151	454,894	442,267
醫務利益(損失)		63,309	215,204	150,429	75,034	69,288
非醫務活動收益		138,775	133,247	128,301	115,562	110,626
非醫務活動費損		80,279	80,449	80,553	57,421	67,635
本期稅前餘絀		121,805	268,002	198,177	133,174	112,626
所得稅費用		52,602	70,874	38,605	20,974	28,325
本期稅後餘絀—永久受限		-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		3,340	294	533	12,699	13,294
本期稅後餘絀—未受限		65,863	196,834	159,039	99,501	70,660
本期稅後餘絀合計		69,203	197,128	159,572	112,200	83,954

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	22.28	24.11	22.52	21.42	20.09
	2.長期資金占固定資產比率	110.30	105.40	104.44	100.27	95.82
償債能力	1.流動比率(%)	146.17	123.25	116.68	102.18	84.89
	2.速動比率(%)	141.48	118.69	112.77	98.32	81.15
	3.利息保障倍數	-	-	-	-	12,738.00
經營表現 (%)	1.健保門急診收入占醫務收入比率	48.17	47.66	48.87	49.28	49.80
	2.健保住院收入占醫務收入比率	30.35	31.56	31.96	32.01	31.70
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	21.30	20.78	19.17	18.72	18.50
	5.人事費用占醫務成本比率	44.20	43.64	44.69	44.02	44.35
	6.藥品費用占醫務成本比率	23.09	23.45	22.70	23.10	23.26
	7.折舊費用占醫務成本比率	4.05	4.04	4.18	4.84	5.18
	8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率	52.94	35.71	42.39	45.95	43.55
	9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率	27.08	18.63	21.09	28.83	27.80
	10.固定資產週轉率(次)	1.26	1.17	1.14	1.08	0.99
	11.總資產週轉率	0.88	0.87	0.86	0.86	0.83
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	0.94	2.73	2.33	1.70	2.60
	2.醫務(損)益率	0.97	3.44	2.54	1.32	1.30
	3.稅前純益率	1.87	4.28	3.34	2.35	2.10
	4.稅後純益率	1.06	3.15	2.69	1.98	1.57
現金流量	現金流量比率(%)	9.18	47.54	42.47	43.49	28.17
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

財務結構(%)

1.負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%

2.長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

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 - 預付款項) / 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

經營表現(%)

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.藥品費用佔醫務成本比率＝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支出占醫療收入結餘比率＝
研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務收入淨額－〔醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）+管理費用〕

9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率＝
醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務收入淨額－〔醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）+管理費用〕

10.固定資產週轉率（次）＝醫務收入淨額／固定資產淨額

11.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〕

獲利比率（％）

1.資產報酬率＝〔稅後損益或稅後餘絀＋利息費用（1－稅率）〕／〔（期初資產總額＋期末資產總額）／2〕*100％

2.醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額*100％

3.稅前純益率＝稅前損益或稅前餘絀／醫務收入淨額*100％

4.稅後純益率＝稅後損益或稅後餘絀／醫務收入淨額*100％

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〕

槓桿度

財務槓桿度＝醫務利益／（醫務利益－利息費用）

三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：

流動、速動比率提高及現金流量比率減少之原因說明：本法人105年度購置固定資產之款項於本期支付，且本期未有重大資本支出情形，使本期應付款項減少所致。

資產報酬率、醫務利益率、稅前純益率及稅後純益率減少之原因說明：主係本期人事成本增加所致。

戴德森醫療財團法人

董事長：



會計主管：



主辦會計：



四、附設機構之簡明資產負債表-嘉義基督教醫院

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
流動資產		1,948,386	1,911,606
基金及長期投資		133,131	102,176
固定資產		5,164,619	5,339,060
無形資產		-	-
其他資產		15,788	13,379
資產總額		7,261,924	7,366,221
流動負債		1,371,298	1,585,113
長期負債		-	-
其他負債		253,640	197,160
淨值		5,636,986	5,583,948
負債及淨值總額		7,261,924	7,366,221

主辦會計：

負責人：

董事長：

附設機構之簡明收支餘絀表-嘉義基督教醫院

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
醫務收入		6,451,588	6,198,241
醫務成本		5,898,558	5,510,623
醫務毛利		553,030	687,618
管理費用		503,148	487,703
醫務利益（損失）		49,882	199,915
非醫務活動收益		97,076	95,174
非醫務活動費損		41,318	41,323
本期稅前餘絀		105,640	253,766
所得稅費用		52,602	70,872
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		3,340	293
本期稅後餘絀-未受限		49,698	182,601
本期稅後餘絀合計		53,038	182,894

主辦會計：

負責人：

董事長：

五、附設機構之簡明資產負債表-產後護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
流動資產		88,189	74,034
基金及長期投資		-	-
固定資產		236	283
無形資產		-	-
其他資產		21	21
資產總額		88,446	74,338
流動負債		6,943	4,967
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		81,503	69,371
負債及淨值總額		88,446	74,338

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-產後護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
醫務收入		50,579	51,603
醫務成本		39,126	38,741
醫務毛利		11,453	12,862
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		11,453	12,862
非醫務活動收益		679	658
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		12,132	13,520
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		12,132	13,520
本期稅後餘絀合計		12,132	13,520

主辦會計：



負責人：



董事長：



六、附設機構之簡明資產負債表-再耕園

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
流動資產		9,739	4,985
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		3	3
資產總額		9,742	4,988
流動負債		12,158	7,236
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		(2,416)	(2,248)
負債及淨值總額		9,742	4,988

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-再耕園

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
醫務收入		-	-
醫務成本		-	-
醫務毛利		-	-
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		-	-
非醫務活動收益		13,255	13,068
非醫務活動費損		13,423	14,627
本期稅前餘絀		(168)	(1,559)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(168)	(1,559)
本期稅後餘絀合計		(168)	(1,559)

主辦會計：



負責人：



董事長：



七、附設機構之簡明資產負債表-長青園

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	106年	105年
流動資產	-	-
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	-	-
流動負債	30,423	31,473
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	(30,423)	(31,473)
負債及淨值總額	-	-

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-長青園

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	106年	105年
醫務收入	-	-
醫務成本	-	-
醫務毛利	-	-
管理費用	-	-
醫務利益（損失）	-	-
非醫務活動收益	19,297	16,293
非醫務活動費損	18,247	17,297
本期稅前餘絀	1,050	(1,004)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-
本期稅後餘絀-未受限	1,050	(1,004)
本期稅後餘絀合計	1,050	(1,004)

主辦會計：



負責人：



董事長：



八、附設機構之簡明資產負債表-咖啡庇護工場

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
流動資產		2,525	1,426
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		2,525	1,426
流動負債		563	450
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		1,962	976
負債及淨值總額		2,525	1,426

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-咖啡庇護工場

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
醫務收入		-	-
醫務成本		-	-
醫務毛利		-	-
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		-	-
非醫務活動收益		6,971	6,773
非醫務活動費損		5,985	6,267
本期稅前餘絀		986	506
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		986	506
本期稅後餘絀合計		986	506

主辦會計：



負責人：



董事長：



九、附設機構之簡明資產負債表-居家護理所

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
流動資產		8,768	6,755
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		8,768	6,755
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		8,768	6,755
負債及淨值總額		8,768	6,755

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-居家護理所

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		106年	105年
醫務收入		5,906	6,399
醫務成本		3,932	3,972
醫務毛利		1,974	2,427
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		1,974	2,427
非醫務活動收益		39	26
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		2,013	2,453
所得稅費用		-	1
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		2,013	2,452
本期稅後餘絀合計		2,013	2,452

主辦會計：



負責人：



董事長：



十、附設機構之簡明資產負債表-保康清潔隊

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	106年	105年
流動資產	594	429
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	594	429
流動負債	123	110
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	471	319
負債及淨值總額	594	429

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-保康清潔隊

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	106年	105年
醫務收入	-	-
醫務成本	-	-
醫務毛利	-	-
管理費用	-	-
醫務利益（損失）	-	-
非醫務活動收益	1,457	1,253
非醫務活動費損	1,305	934
本期稅前餘絀	152	319
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-
本期稅後餘絀-未受限	152	319
本期稅後餘絀合計	152	319

主辦會計：



負責人：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10700101

號

會員姓名：陳惠媛

事務所電話：(02)8101-6666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號：36763585

會員證書字號：台省會證字第 二七二七 號

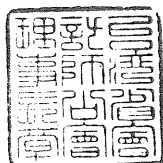
印鑑證明書用途：辦理 戴德森醫療財團法人

106 年度（自民國 106 年 01 月 01 日至

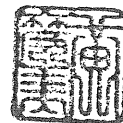
106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

107

年

月

3

日

