

新光醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告
民國104及103年度

地址：台北市士林區文昌路95號

電話：(02)28332211

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
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	5~6		-
六、	淨值變動表	7		-
七、	現金流量表	8~9		-
八、	財務報表附註			
	(一) 組織及沿革	10		一
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
	(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
	(四) 重要會計科目之說明	14~22		三~二十
	(五) 關係人交易事項	23~27		二一
	(六) 質抵押之資產	27		二二
	(七) 重大之承諾事項及或有事項	28~29		二三
	(八) 重大之災害損失	-		-
	(九) 重大之期後事項	29		二四
	(十) 其 他	-		-
	(十一) 附註揭露事項	-		-
	(十二) 營運部門財務資訊	-		-
九、	重要會計科目明細表	30~48		-
十、	重要查核說明	-		-
十一、	其他揭露事項			
	(一) 業務之說明	50~51		-
	(二) 重要財務資訊之揭露	52~55		-
	(三) 附設機構之財務資訊	55~57		-

會計師查核報告

新光醫療財團法人 公鑒：

新光醫療財團法人民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

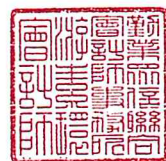
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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醫療法、醫療法人財務報告編製準則及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所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達新光醫療財團法人民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

新光醫療財團法人民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表重要會計科目明細表，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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



游素環 (Handwritten signature)

中 華 民 國 105 年 4 月 28 日

新光醫療財團法人
資 產 負 債 表
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

資 產	104年12月31日			103年12月31日			負 債 及 淨 值	104年12月31日			103年12月31日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金及約當現金(附註二、三及二十)	\$	357,582	3	\$	605,384	4	短期借款(附註十一及二十)	\$	-	-	\$	950,000	7
備供出售金融資產—流動(附註二、四及二十)		121,499	1		622,739	5	應付帳款(附註二十)		648,381	5		617,635	5
應收票據(附註二、五及二十)		78	-		80	-	應付關係企業款(附註二十及二十一)		14,993	-		15,464	-
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)(附註二、五及二十)		641,986	5		658,371	5	應付所得稅(附註二及十八)		54,364	1		56,769	-
應收關係企業款(附註二、五、二十及二十一)		1,251	-		995	-	應付工程及設備款(附註二十)		60,198	1		82,358	1
其他應收款(附註六及二十)		2,408	-		3,222	-	應付費用(附註十二及二十)		516,498	4		545,513	4
其他金融資產—流動(附註二二)		3,500	-		3,500	-	其他應付款		2,640	-		-	-
存貨(附註二及七)		125,944	1		123,818	1	預收款項(附註十三)		36,737	-		28,362	-
預付款項		4,570	-		4,211	-	教育研究發展負債(附註二及十五)		-	-		-	-
遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)		6,097	-		5,130	-	醫療社會服務負債(附註二及十五)		-	-		-	-
其他流動資產		362	-		38,261	-	其他流動負債(附註二一)		30,269	-		191,818	1
流動資產合計		1,265,277	10		2,065,711	15	流動負債合計		1,364,080	11		2,487,919	18
基金及投資(附註二、四、八、二十及二二)							長期負債						
基 金							長期借款(附註十四及二十)		240,000	2		150,000	1
社福基金		10,000	-		10,000	-	其他負債						
備供出售金融資產—非流動		5,056,340	41		5,594,518	41	退休金負債(附註二及十六)		157,658	1		155,688	1
以成本衡量之金融資產—非流動		2,640	-		2,640	-	存入保證金(附註二十)		16,543	-		16,493	-
基金及投資合計		5,068,980	41		5,607,158	41	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十八)		134,524	1		135,302	1
固定資產(附註二、九、二一、二二及二三)							其他負債合計		308,725	2		307,483	2
成 本							負債總額		1,912,805	15		2,945,402	21
土 地		3,301,866	27		3,301,866	24	淨值(附註十七)						
房屋及建築設備		3,863,555	32		3,796,317	28	永久受限淨值						
醫療儀器設備		2,496,712	20		2,371,090	17	創設基金淨值—永久受限		180,000	2		180,000	2
交通運輸設備		12,788	-		13,211	-	社福基金淨值—永久受限		10,000	-		10,000	-
資訊設備		380,099	3		371,909	3	永久受限淨值合計		190,000	2		190,000	2
雜項設備		152,635	1		147,547	1	未受限淨值						
成本合計		10,207,655	83		10,001,940	73	累積餘絀—未受限		10,189,422	82		9,764,225	71
減：累計折舊	(	4,259,147)	(35)	(	4,102,479)	(30)	本期餘絀—未受限		320,907	3		425,197	3
成本及累計折舊小計		5,948,508	48		5,899,461	43	未受限淨值合計		10,510,329	85		10,189,422	74
預付購置固定資產款項		14,275	-		154,100	1	淨值其他項目						
固定資產淨額		5,962,783	48		6,053,561	44	金融商品未實現(損)益		(260,133)	(2)		426,831	3
其他資產							淨值總額		10,440,196	85		10,806,253	79
遞延資產(附註二)		3,174	-		3,611	-							
存出保證金(附註二十、二一及二三)		52,787	1		21,614	-							
催收款項(附註五及十)		-	-		-	-							
其他資產合計		55,961	1		25,225	-							
資 產 總 額	\$	12,353,001	100	\$	13,751,655	100	負債及淨值總額	\$	12,353,001	100	\$	13,751,655	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

收支餘絀表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度		差	異
	金	%	金	%	金	%
醫務收入（附註二及二一）						
門診收入－健保	\$ 2,838,010	43	\$ 2,935,645	45	(\$ 97,635)	(3)
門診收入－非健保	1,083,051	17	1,088,693	17	(5,642)	(1)
急診收入－健保	280,972	4	294,613	5	(13,641)	(5)
急診收入－非健保	28,693	-	28,918	-	(225)	(1)
住院收入－健保	1,853,560	28	1,828,338	28	25,222	1
住院收入－非健保	801,854	12	690,267	11	111,587	16
其他醫務收入－健保	57,622	1	60,352	1	(2,730)	(5)
其他醫務收入－非健保	31,970	1	27,449	-	4,521	16
減：支付點值調整	(342,026)	(5)	(413,848)	(6)	71,822	(17)
減：健保核減	(70,169)	(1)	(34,654)	(1)	(35,515)	102
減：醫療優待	(24,729)	-	(28,714)	-	3,985	(14)
醫務收入合計	<u>6,538,808</u>	<u>100</u>	<u>6,477,059</u>	<u>100</u>	<u>61,749</u>	<u>1</u>
醫務成本（附註二、七、十五、十九及二一）						
人事費用	2,640,892	40	2,580,967	40	59,925	2
藥品費用	1,323,004	20	1,327,479	20	(4,475)	-
醫材費用	834,064	13	780,245	12	53,819	7
折舊費用	268,014	4	266,327	4	1,687	1
租金費用	71,231	1	55,408	1	15,823	29
事務費用	23,912	-	24,880	-	(968)	(4)
教育研究發展費用	157,427	3	162,602	3	(5,175)	(3)
醫療社會服務費用	72,734	1	63,594	1	9,140	14
其他醫務費用	<u>340,360</u>	<u>5</u>	<u>344,190</u>	<u>5</u>	<u>(3,830)</u>	<u>1</u>
醫務成本合計	<u>5,731,638</u>	<u>87</u>	<u>5,605,692</u>	<u>86</u>	<u>125,946</u>	<u>2</u>
醫務毛利	807,170	13	871,367	14	(64,197)	(7)
管理費用（附註十九及二一）	<u>582,394</u>	<u>9</u>	<u>582,523</u>	<u>9</u>	<u>(129)</u>	<u>-</u>
醫務利益	<u>224,776</u>	<u>4</u>	<u>288,844</u>	<u>5</u>	<u>(64,068)</u>	<u>(22)</u>
非醫務利益						
非醫務活動收益						
利息收入	11,574	-	624	-	10,950	1,755
投資收入	142,742	2	117,072	2	25,670	22
租金收入	20,188	-	19,347	-	841	4
研究計畫收入	54,760	1	50,943	1	3,817	7

（接次頁）

(承前頁)

	104年度			103年度			差		異
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
捐贈收入－未受限 (附註二及二一)	\$	23,953	-	\$	14,908	-	\$	9,045	61
處分投資利益－淨額		-	-		4,712	-	(	4,712)	(100)
兌換利益－淨額 (附註二)		561	-		607	-	(	46)	(8)
其他非醫務收益 (附註二一)		42,926	1		43,262	1	(	336)	(1)
非醫務活動收益合計		296,704	4		251,475	4		45,229	18
非醫務活動費損									
董事會費用		195	-		220	-	(	25)	(11)
利息費用		10,323	-		11,195	-	(	872)	(8)
研究計畫費用		35,621	1		35,076	1		545	2
捐贈費用(附註二)		1,684	-		1,819	-	(	135)	(7)
處分投資損失－淨額		90,357	1		-	-		90,357	100
處分固定資產損失－淨額(附註二)		906	-		2,803	-	(	1,897)	(68)
其他非醫務費損 (附註二三)		7,752	-		2,012	-		5,740	285
非醫務活動費損合計		146,838	2		53,125	1		93,713	176
非醫務利益		149,866	2		198,350	3	(	48,484)	(24)
本期稅前餘絀		374,642	6		487,194	8	(	112,552)	(23)
所得稅費用(附註二及十八)	(	53,735)	(1)	(	61,997)	(1)		8,262	(13)
本期稅後餘絀	\$	320,907	5	\$	425,197	7	(\$	104,290)	(25)
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	\$	320,907	5	\$	425,197	7	(\$	104,290)	(25)

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

淨值變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加（減少）總額	-	-
永久受限期初淨值	190,000	190,000
永久受限期末淨值	190,000	190,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(100,000)
暫時受限淨值增加（減少）總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	100,000
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	320,907	425,197
暫時受限淨值限制解除轉入	-	100,000
未受限淨值增加總額	320,907	525,197
未受限期初淨值	10,189,422	9,664,225
未受限期末淨值	10,510,329	10,189,422
淨值其他項目		
金融商品未實現（損）益	(686,964)	(273,761)
金融商品未實現（損）益期初餘額	426,831	700,592
金融商品未實現（損）益期末餘額	(260,133)	426,831
期末淨值總額	\$ 10,440,196	\$ 10,806,253

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 320,907	\$ 425,197
支付點值調整	(8,396)	(1,818)
健保核減	(10,643)	(14,718)
呆帳費用	1,982	1,734
折舊費用	311,749	319,027
攤銷費用	3,345	3,041
處分固定資產損失	906	2,803
處分投資損失(利益)	90,357	(4,712)
遞延所得稅淨資產	(1,746)	(10,556)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2	(56)
應收帳款	33,442	62,244
應收關係企業款	(256)	1,145
其他應收款	814	(2,238)
存 貨	(2,126)	(1,802)
預付款項	(358)	376
其他流動資產	37,899	(37,422)
應付帳款	30,746	1,409
應付關係企業款項	(471)	2,767
應付所得稅	(2,405)	2,441
應付費用	(29,015)	65,213
預收收入	8,375	(462)
其他流動負債	(12,500)	9,219
退休金負債	1,970	29,231
營運活動之淨現金流入	<u>774,578</u>	<u>852,063</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產價款	(393,686)	(195,699)
處分固定資產價款	600	-
取得備供出售金融資產價款	(775,054)	(764,367)
處分備供出售金融資產價款	1,039,791	111,124

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
遞延資產增加	(\$ 2,908)	(\$ 2,945)
存出保證金減少	(31,173)	343
投資活動之淨現金流出	(162,430)	(851,544)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(950,000)	150,000
長期借款增加(減少)	90,000	(210,000)
存入保證金增加	50	123
融資活動之淨現金流出	(859,950)	(59,877)
本期現金及約當現金減少	(247,802)	(59,358)
期初現金及約當現金餘額	605,384	664,742
期末現金及約當現金餘額	\$ 357,582	\$ 605,384
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 10,626	\$ 11,230
本期支付所得稅	\$ 54,319	\$ 70,112
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 371,526	\$ 263,574
應付工程及設備款減少(增加)	22,160	(67,875)
支付現金	\$ 393,686	\$ 195,699
購買備供出售金融資產		
購買備供出售金融資產	\$ 777,694	\$ 764,367
期初應付款	-	-
期末應付款	(2,640)	-
本期付現數	\$ 775,054	\$ 764,367
處分備供出售金融資產		
出售備供出售金融價款	\$1,039,791	\$ 107,140
期初應收款	-	3,984
期末應收款	-	-
本期收現數	\$1,039,791	\$ 111,124

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

財務報表附註

民國 104 及 103 年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

一、組織及沿革

本醫療財團法人設立前身為財團法人新光吳火獅紀念醫院，自 75 年 11 月 3 日開始籌備，75 年 12 月 26 日正式登記為財團法人組織，81 年 8 月 21 日取得衛生局核發之醫療機構開業執照，並於 81 年 9 月 2 日開始營業。98 年 4 月 17 日經衛生署醫字第 0980005471 號函核准更名為新光醫療財團法人，並依法人捐助章程設立新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院及新光醫療財團法人附設新光居家護理所。截至 104 年 12 月 31 日止，本醫療財團法人向法院登記之財產總額為 1,862,588 千元。

本醫療財團法人之設立係以增進全民健康、提昇醫療水準為宗旨。本醫療財團法人 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 2,439 人及 2,405 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及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所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述法令、準則公報及解釋編製財務報表時，本醫療財團法人對於備抵呆帳、備抵支付點值調整、備抵健保核減、備抵存貨

跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；固定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 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳及申報核減

備抵呆帳係根據應收款項可能收回情形，予以估列；備抵申報核減係根據應收保險款項可能為健保局核減之比率，予以估列。

(七) 資產減損

倘資產（主要為以成本衡量之金融資產－非流動及固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(八) 存 貨

存貨包括藥品、衛材及其他醫療用品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築設備 5-55 年；醫療儀器設備 1-10 年；交通運輸設備 5 年；資訊設備 3-20 年；雜項設備 1-10 年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之非醫務利益或損失。

(十) 遞延資產

遞延資產係包括系統軟體及網路工程等支出，以取得成本為入帳基礎，按 3 年平均攤銷。

(十一) 退休金

本醫療財團法人對正式任用之行政、醫技與護理人員訂有退休辦法，每月以員工薪資之 10% 提撥勞工退休基金（屬確定給付退休辦法）。依該辦法規定，每位員工前 15 年之服務，每服務滿 1 年可獲得二個基數，自第 16 年起，每服務滿 1 年可獲得一個基數，基數累積最高不得超過四十五個基數，員工退休金之支付，係根據勞動基準法之規定計算。

另自 94 年 7 月起，本醫療財團法人依新制退休金辦法（係屬確定提撥制退休辦法），於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期費用。

(十二) 捐贈收入及支出

本醫療財團法人收受之捐贈全部視為當期收入，列於捐贈收入項下，之後再依其性質轉列至淨值相關科目。

凡符合本醫療財團法人成立宗旨之社會慈善公益團體之捐贈支出視為當期費用，列於捐贈費用項下。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(十四) 醫務收入之認列

本醫療財團法人之門診收入、急診收入、住院收入及其他醫務收入係於勞務提供完成時，即認列相關之收入。

(十五) 教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本醫療財團法人為辦理有關教育研究發展、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，依醫療法第 46 條規定提撥教育研究發展負債及醫療社會服務負債。

三、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,509	\$ 1,423
銀行活期存款	343,248	559,334
銀行支票存款	12,825	44,627
	<u>\$ 357,582</u>	<u>\$ 605,384</u>

四、備供出售金融資產

	104年12月31日		103年12月31日	
	流	動 非 流 動	流	動 非 流 動
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 121,499</u>	<u>\$5,056,340</u>	<u>\$ 622,739</u>	<u>\$5,594,518</u>

備供出售金融資產－非流動提供銀行作為借款額度擔保情形請參閱附註二二。

五、應收款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 80</u>
應收保險款項	\$ 630,526	\$ 694,127
應收帳款－非關係人	125,862	97,685
減：備抵支付點值調整	(97,730)	(106,126)
減：備抵健保核減	(16,672)	(27,315)
	<u>\$ 641,986</u>	<u>\$ 658,371</u>
應收關係企業款	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 995</u>

本醫療財團法人於 84 年 3 月起開辦健保醫療服務，應收保險款項係向健保局申請給付之款項。

本醫療財團法人備抵呆帳、支付點值調整及健保核減之變動情形如下：

	104年度		103年度	
	應收保險款項	催收款	應收保險款項	催收款
期初餘額	\$ 133,441	\$ 35,613	\$ 149,977	\$ 33,879
加：本期提列呆帳費用	412,195	1,982	448,502	1,734
減：本期實際沖銷	(431,234)	-	(465,038)	-
期末餘額	<u>\$ 114,402</u>	<u>\$ 37,595</u>	<u>\$ 133,441</u>	<u>\$ 35,613</u>

催收款帳列其他資產項下。

六、其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款	<u>\$ 2,408</u>	<u>\$ 3,222</u>

其他應收款主要為承租商店管理費等。

七、存貨

	104年12月31日	103年12月31日
藥品盤存	\$ 88,913	\$ 92,179
醫療用品盤存	36,201	31,030
其他醫療用品盤存	830	609
	<u>\$ 125,944</u>	<u>\$ 123,818</u>

藥品主要係指可供服用之藥物或提供治療之針劑等；醫療用品泛指治療用之衛材，包括各種針套、導管、器夾及換洗器等。

104年及103年12月31日備抵存貨跌價損失皆為0仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
國內非上市（櫃）普通股		
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 1,758	\$ 1,758
千島投資股份有限公司	882	882
	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,640</u>

本醫療財團法人所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、固定資產

	104年12月31日		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 3,301,866	\$ -	\$ 3,301,866
房屋及建築設備	3,863,555	2,036,251	1,827,304
醫療儀器設備	2,496,712	1,728,531	768,181
交通運輸設備	12,788	12,465	323
資訊設備	380,099	343,706	36,393
雜項設備	152,635	138,194	14,441
預付購置固定資產款項	14,275	-	14,275
	<u>\$ 10,221,930</u>	<u>\$ 4,259,147</u>	<u>\$ 5,962,783</u>

	103年12月31日		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 3,301,866	\$ -	\$ 3,301,866
房屋及建築設備	3,796,317	1,938,460	1,857,857
醫療儀器設備	2,371,090	1,689,628	681,462
交通運輸設備	13,211	12,736	475
資訊設備	371,909	325,327	46,582
雜項設備	147,547	136,328	11,219
預付購置固定資產款項	154,100	-	154,100
	<u>\$ 10,156,040</u>	<u>\$ 4,102,479</u>	<u>\$ 6,053,561</u>

(一) 本醫療財團法人於 94 年 11 月為擴建醫院病房，向新光資產管理股份有限公司承購座落於北市士林區陽明段四小段之土地共七筆及座落於該土地上之建物，土地總面積約 1,219 坪，建物總面積約 115.36 坪，總價款約 745,243 千元，於 94 年度預付土地款計 149,049 千元，帳列預付購置固定資產款項下，相關收回預付土地款之說明請參閱附註二一。

(二) 固定資產提供銀行作為借款額度擔保情形，請參閱附註二二。

十、其他資產

催收款

	104年12月31日	103年12月31日
催收款	\$ 37,595	\$ 35,613
減：備抵呆帳	(<u>37,595</u>)	(<u>35,613</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
銀行週轉性借款－利率103年12月31日1.14%~1.25%	\$ <u>-</u>	\$ <u>950,000</u>

十二、應付費用

	104年12月31日	103年12月31日
薪資及獎金	\$ 321,073	\$ 322,007
維修費	72,111	114,144
研究訓練費	20,119	10,709
保險費	30,841	30,185
清潔費	14,640	8,000
事務及文具用品	7,195	7,432
醫療共通費	6,275	5,923
工資	9,487	19,271
其他	34,757	27,842
	\$ <u>516,498</u>	\$ <u>545,513</u>

十三、預收款項

	104年12月31日	103年12月31日
預收醫療收益	\$ 12,093	\$ 9,201
預收健檢收益	5,832	5,961
預收其他	18,812	13,200
	\$ <u>36,737</u>	\$ <u>28,362</u>

十四、長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
合作金庫銀行 擔保借款，借款額度 3,150,000 仟元，按月計 息，到期還本。	\$ <u>240,000</u>	\$ <u>150,000</u>

合作金庫銀行擔保借款係以本醫療財團法人土地、房屋及建築設備抵押擔保（參閱附註二二），截至104年及103年12月31日止，利率為1.2250%及1.3188%。

十五、教育研究發展負債及醫療社會服務負債

		104年12月31日	
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費用
期初提撥金餘額(A)		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額			
當期支用上期提撥數(B)		-	-
當期支用數(C)		157,427	72,734
當期提撥金額(D)		-	-
期末提撥金餘額(E=A-B+D)		-	-
提撥已逾2年未支用金額(F)		-	-

		103年12月31日	
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費用
期初提撥金餘額(A)		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額			
當期支用上期提撥數(B)		-	-
當期支用數(C)		162,602	63,594
當期提撥金額(D)		-	-
期末提撥金餘額(E=A-B+D)		-	-
提撥已逾2年未支用金額(F)		-	-

係因 104 及 103 年度當期支用數均大於當期應提撥數。上述 104 年及 103 年 12 月 31 日之教育研究發展負債及醫療社會服務負債之餘額皆為 0 千元。

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本醫療財團法人 104 及 103 年度認列之退休金成本分別為 58,703 千元及 55,830 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工之服務年資 15 年以內者，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得 1 個基數，總計最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核

准退休日前 6 個月平均工資計算。本醫療財團法人 104 及 103 年度分別按員工每月薪資總額 10% 及 4% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。另 103 年度以員工薪資之 6% 提列退休金負債準備，帳列退休金負債。本醫療財團法人 104 及 103 年度認列之退休金成本分別為 51,760 千元及 52,093 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 190,339	\$ 172,180
本期提撥	49,171	23,155
本期孳息	5,093	4,015
本期支付	(12,723)	(9,011)
期末餘額	<u>\$ 231,880</u>	<u>\$ 190,339</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	104年度	103年度
期初依確定給付退休辦法提 列之應計退休金負債餘額	\$ 141,372	\$ 112,434
本期提列	51,760	52,093
本期提撥	(49,171)	(23,155)
本期支付	(1,293)	-
本期依確定給付退休辦法提 列之應計退休金負債餘額	142,668	141,372
本期依確定提撥退休辦法認 列之應計退休金負債	<u>14,990</u>	<u>14,316</u>
應計退休金負債期末餘額	<u>\$ 157,658</u>	<u>\$ 155,688</u>

十七、基金

本醫療財團法人於法院登記財產總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
累積餘絀轉列	\$ 585,009	\$ 585,009
現金捐贈	526,998	526,998
股票捐贈	<u>750,581</u>	<u>750,581</u>
	<u>\$ 1,862,588</u>	<u>\$ 1,862,588</u>

十八、所得稅

(一) 本醫療財團法人 104 年及 103 年 12 月 31 日應付所得稅估列如下：

	104年12月31日	103年12月31日
稅前餘絀	\$ 374,642	\$ 487,194
加(減)：		
已轉列創設目的支出之		
設備折舊費用調減數	175,280	179,969
已轉列創設目的支出之		
報廢損失調減數	1,098	2,215
備抵呆帳財稅差異	2,314	2,368
折舊費用財稅差異	-	8,632
核定調整利息收入財稅		
差異	10,711	-
符合免稅標準之銷售勞		
務以外收入免稅額	(129,871)	(101,420)
用於與創設目的有關之		
資本支出	(174,339)	(250,405)
醫療折讓	(19,039)	(16,536)
證券交易所得	90,357	(4,712)
修繕費認列之差異	5,918	(2,835)
退休金費用財稅差異	-	29,694
其 他	(10,712)	209
課稅所得額	326,359	334,373
稅 率	×17%	×17%
應納稅額	55,481	56,843
減：核定調整利息收入財稅差		
異之扣繳稅款	(1,071)	-
減：扣繳稅額	(46)	(74)
期末應付所得稅淨額	<u>\$ 54,364</u>	<u>\$ 56,769</u>

(二) 104 年及 103 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債之構成項目如下：

	104年12月31日				103年12月31日			
	流	動	非	流	流	動	非	流
遞延所得稅資產								
呆帳費用	\$	5,039	\$	-	\$	4,646	\$	-
退休金費用		-		5,048		-		5,048
維修費認列之差異		1,058		745		484		313
		<u>6,097</u>		<u>5,793</u>		<u>5,130</u>		<u>5,361</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日				103年12月31日			
	流	動	非	流	流	動	非	流
遞延所得稅負債								
用於創設目的醫療設								
備支出認列之差異	\$	-	\$	140,317	\$	-	\$	140,663
		-		140,317		-		140,663
遞延所得稅資產與(負債)								
抵銷後淨額	\$	6,097	(\$	134,524)	\$	5,130	(\$	135,302)

(三) 104 及 103 年度之所得稅費用說明如下：

	104年度	103年度
本期應納稅額	\$ 55,481	\$ 56,843
遞延所得稅資產—流動(增		
加)減少	(1,399)	321
遞延所得稅負債—非流動增		
加(減少)	(346)	4,940
以前年度所得稅調整	(1)	(107)
所得稅費用	\$ 53,735	\$ 61,997

(四) 本醫療財團法人截至 102 年度之機關團體作業組織所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	104年度			103年度		
	屬於營業者 成本	屬於營業者 費用	合計	屬於營業者 成本	屬於營業者 費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,293,496	\$ 247,449	\$ 2,540,945	\$ 2,251,668	\$ 247,701	\$ 2,499,369
退休金	82,484	27,979	110,463	80,198	27,725	107,923
員工保險費	137,024	43,538	180,562	132,028	45,138	177,166
其他用人費用	45,341	11,625	56,966	44,099	10,032	54,131
	<u>\$ 2,558,345</u>	<u>\$ 330,591</u>	<u>\$ 2,888,936</u>	<u>\$ 2,507,993</u>	<u>\$ 330,596</u>	<u>\$ 2,838,589</u>
折舊費用	<u>\$ 268,014</u>	<u>\$ 43,735</u>	<u>\$ 311,749</u>	<u>\$ 266,327</u>	<u>\$ 52,700</u>	<u>\$ 319,027</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 3,345</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 3,041</u>

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本醫療財團法人 104 年及 103 年 12 月 31 日金融商品除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
以成本衡量之金融資產				
產—非流動	\$ 2,640	\$ -	\$ 2,640	\$ -

(二) 本醫療財團法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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，因為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、應收帳款、應收關係企業款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付關係企業款、應付工程及設備款及應付費用。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本醫療財團法人採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金係依預期未來收現或支付金額估計公平價值，其與帳面價值相當。
5. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本醫療財團法人所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

二一、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 醫 療 財 團 法 人 之 關 係
新光人壽保險股份有限公司	其董事長與本醫療財團法人董事長為同一人
新光金融控股股份有限公司	//
台新金融控股股份有限公司	其董事長為本醫療財團法人董事長之二親等以內親屬
台新國際商業銀行股份有限公司	//
新光紡織股份有限公司	//
新光產物保險股份有限公司	//
新光資產管理股份有限公司	//
新光嫻雅國際股份有限公司	//
大台北寬頻網路股份有限公司	同一集團企業
臺灣新光商業銀行股份有限公司	//
台灣新光健康管理事業股份有限公司	//
台新建築經理股份有限公司	//
台灣新光實業股份有限公司	//
大台北區瓦斯股份有限公司	//
台灣新光保全股份有限公司	//
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	//
台新租賃股份有限公司	//
台新資產管理股份有限公司	//
台新綜合證券股份有限公司	同一集團企業
台新證券投資信託股份有限公司	//
台新證券投資顧問股份有限公司	//
新光建設開發股份有限公司	//
新光證券投資信託股份有限公司	//
新光證券股份有限公司	//
新昕國際股份有限公司	//
誼光保全股份有限公司	//
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	//
新光三越百貨股份有限公司	//
吳 桂 蘭	本醫療財團法人董事長之二親等以內親屬
吳 如 月	//
許 嫻 嫻	//

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 醫務收入

	104年度			103年度		
	金	估 該 額 科目 %		金	估 該 額 科目 %	
台灣新光健康管理事業股份有限公司	\$ 3,984	-		\$ 4,055	-	
台新國際商業銀行股份有限公司	1,916	-		2,293	-	
新光三越百貨股份有限公司	569	-		732	-	
臺灣新光商業銀行股份有限公司	2,383	-		1,428	-	
新光產物保險股份有限公司	1,075	-		-	-	
吳桂蘭	2,864	-		328	-	
其他	1,577	-		1,459	-	
	<u>\$ 14,368</u>	<u>-</u>		<u>\$ 10,295</u>	<u>-</u>	

本醫療財團法人對上述關係人之醫務收入交易條件除住院病房費用及健康檢查予以 15%~30%之折扣優惠外，餘與非關係人相當。

2. 各項收入、成本及費用

	關係人名稱	104年度			103年度		
		金	估 該 額 科目 %		金	估 該 額 科目 %	
捐贈收入—未受限	新光證券股份有限公司	\$ 2,500	10		\$ 1,250	8	
	台新國際商業銀行股份有限公司	720	3		-	-	
	吳桂蘭	2,000	8		2,000	13	
其他非醫務收益	誼光保全股份有限公司	6,333	15		6,240	14	
	台灣新光保全股份有限公司	410	1		613	1	
醫務成本—人事費用	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	22,276	1		22,033	1	
	台灣新光保全股份有限公司	13,203	-		12,139	-	
	新光人壽保險股份有限公司	1,642	-		1,390	-	
	誼光保全股份有限公司	852	-		852	-	

(接次頁)

(承前頁)

	關 係 人 名 稱	104年度		103年度	
		金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
醫務成本—租金費用	新光人壽保險股份有限公司	\$ 31,006	44	\$ 32,276	58
	新光資產管理股份有限公司	32,575	46	16,314	29
醫務成本—醫療社會服務費用	誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	2,310	3	2,067	3
醫務成本—其他醫務費用	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	3,178	1	5,687	2
管理費用—維修費	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	8,128	12	6,790	11
管理費用—保險費	新光產物保險股份有限公司	1,661	4	1,684	4
	新光人壽保險股份有限公司	498	1	720	2
管理費用—工資	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	16,793	37	16,477	41
	台灣新光保全股份有限公司	7,859	17	7,953	20
管理費用—水電瓦斯費	新光資產管理股份有限公司	4,664	19	7,540	26
管理費用—交際費	新光嫻雅國際股份有限公司	657	11	662	11

醫務成本—人事費用及管理費用—工資主要係醫療大樓外包機電維護人員薪資、醫療大樓外包保全人員薪資、醫療人員團體保險費及院長、榮譽院長外包司機薪資等費用。

自 89 年 1 月 1 日起，本醫療財團法人醫護人員宿舍用地，係向新光人壽租用，租約每 5 年更新，租期自 104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，自 106 年起調漲 3%，每月支付租金。

本醫療財團法人向新光資產管理股份有限公司租用台北市士林區中正路之部分房地，相關說明請參閱附註二三。

(三) 債權債務往來情形

	關 係 人 名 稱	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
應收關係企業款	臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 723	58	\$ 348	35
	新光三越百貨股份有限公司	359	29	526	53
	其 他	169	13	121	12
		<u>\$ 1,251</u>	<u>100</u>	<u>\$ 995</u>	<u>100</u>
應付關係企業款	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 5,480	36	\$ 8,073	52
	台灣新光保全股份有限公司	6,075	41	2,816	18
	新光紡織股份有限公司	1,631	11	1,644	11
	台灣新光實業股份有限公司	605	4	357	2
	新光人壽保險股份有限公司	55	-	641	4
	誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	613	4	775	5
	新光三越百貨股份有限公司	-	-	529	4
	其 他	534	4	629	4
		<u>\$ 14,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,464</u>	<u>100</u>

(四) 存出保證金

關 係 人 名 稱	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
新光資產管理股份有限公司	<u>\$ 33,278</u>	<u>63</u>	<u>\$ 2,108</u>	<u>10</u>

(五) 財產交易

本醫療財團法人於 94 年 11 月為擴建醫院病房，向新光資產管理股份有限公司（以下稱新光資產公司）承購座落於台北市士林區陽明段四小段 187-4、187-6、188-6、188-8、188-9、190-1 及 190-2 地號共七筆土地及座落於該土地上之建物，土地總面積約 1,219 坪，建物總面積約 115.36 坪，總價款約 745,243 千元，於 94 年度預付土地款計 149,049 千元，帳列預付購置固定資產款項下。依律師法律意

見書，原於 94 年訂立之不動產買賣契約書已無契約效力在案，從而將預付土地款 149,049 千元與於 103 年 5 月 30 日暫收新光資產公司土地款 149,049 千元對沖，並認列 10,711 千元之利息收入。

本醫療財團法人於 103 年 11 月 21 日就上述欲承購土地其中之 187-4、188-8 及 190-1 地號共三筆土地合計約 1,149 坪，先行與新光資產公司簽訂土地租賃預約書，並於 104 年 4 月 24 日就上述土地租賃預約書協議訂立土地租賃契約書，擬就原預訂承租 187-4、188-8 及 190-1 地號改訂為 200-3 地號，雙方約定以 1,219 坪計算，租賃本約之主要條件與內容約定如下：

1. 基地租金：

(1) 自交付租賃土地起至使用執照取得日止，基地租金每坪每月新台幣 1,100 元。

(2) 自使用執照取得次日起，基地租金每坪每月新台幣 1,400 元。

(3) 前述租金自簽約日起每滿 5 年，次年租金按前一年度調漲 3%；從第 16 年起按第 15 年租金調漲 5%，爾後每滿 3 年均調漲 5%。

2. 基地押金：

雙方同意本契約之押金以每坪每月 1,400 元計算 12 個月之租金，合計 20,479 仟元。

3. 租賃期間：自 104 年 4 月 24 日起滿 50 年之日止。

二二、質抵押之資產

本醫療財團法人下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為向銀行申辦商務卡及借款額度之擔保品。

	104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產—流動	\$ 3,500	\$ 3,500
備供出售金融資產—非流動	188,000	183,600
固定資產—土地	1,004,790	1,004,790
—房屋及建築設備	1,379,289	1,396,614
	<u>\$ 2,575,579</u>	<u>\$ 2,588,504</u>

二三、重大之承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至 104 年 12 月 31 日止，本醫療財團法人尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本醫療財團法人為擴建醫院及更新監控系統與新光保全股份有限公司等廠商簽訂合約，合約總價 23,649 千元，已付價款 11,989 千元，帳列預付購置固定資產款項下。
- (二) 本醫療財團法人向新光資產管理股份有限公司（以下稱新光資產公司）租用台北市士林區中正路之部分房地，租期自 100 年 8 月 1 日至 101 年 7 月 31 日，因到期續簽新約尚未確定，本醫療財團法人按月估列租金費用並提存法院；又新光資產公司於 101 年 11 月在台北地方法院對本醫療財團法人提起訴訟，主張本醫療財團法人應遷出承租新光資產公司位於台北市士林區中正路之部分房地，並請求給付不當得利。截至 103 年 12 月 31 日止，本醫療財團法人按月提存法院之租金費用足以支付自 101 年 8 月 1 日起至 103 年 12 月 24 日止，共計 28 個月又 24 日之不當得利 39,017 千元予新光資產公司，並將房屋租賃契約押租保證金 2,003 千元轉列其他非醫務費損項下，用於抵償應給付新光資產公司之違約金。另於 103 年 12 月 25 日與新光資產公司簽訂房屋租賃新約，並於 104 年 2 月 6 日在台灣高等法院民事法庭和解。

本醫療財團法人於 103 年 12 月 25 日與新光資產公司簽訂房屋租賃新約係承租台北市士林區中正路之部分房地，建物面積約 1,559.5 坪，所占建築土地面積約 2,540.8 坪，租期自 103 年 12 月 25 日起為期 2 年。續約為 1 年 1 期。雙方約定，每月支付租金，租金以約定土地 2,327 坪為換算標準，前 2 年租金每坪每月新台幣 1,100 元，租期屆滿依約辦理展期時，租金為每坪每月新台幣 1,400 元，為期最長 2 年；逾期倘本醫療財團法人預期遷入之建物尚未完工，每延 1 年（含未滿 1 年），租金均按前一年度調整 13%。

依台灣高等法院民事第十九庭 104 年 2 月 9 日之和解筆錄簡述如下：

1. 房屋所需水電設施遷移與裝設費用預估約 5,160 千元，應由本醫療財團法人負擔。其餘外電申請及裝置費用以及內水電設施不足費用亦均由本醫療財團法人負擔。
2. 第一、二審及附帶上訴之訴訟費用均由本醫療財團法人負擔。

二四、重大之期後事項：無。

新光醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金		其中外幣零用金計美金 USD227.45@32.825、日幣 JPY373.00@0.273、馬幣 MYR317.32@7.343 及人民幣 CNY47.00@4.995		\$	1,509
銀行存款					
活期存款		其中外幣存款計美金 USD7,387.3@32.825、 人民幣 CNY10,582.65@4.995 及日幣 JPY53,844@0.2727			343,248
支票存款					<u>12,825</u>
					<u>\$357,582</u>

新光醫療財團法人

備供出售金融資產—流動明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名 稱	股 數 (股)	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	公 單 價 (元)	平 價 (元)	價 總	值 額
國內上市(櫃)股票								
欣欣天然氣股份有限公司	1,406,821	\$ 10	\$ 14,068	\$ 18,011	32.90		\$ 46,285	8
國票金融控股股份有限公司	1,104	10	11	11	7.69			534
台灣化學纖維股份有限公司	7,210	10	72	453	74.00			197
宏基股份有限公司	16,290	10	163	382	12.10			
元富證券股份有限公司	<u>7,948,248</u>	<u>10</u>	<u>79,483</u>	<u>77,857</u>	<u>9.37</u>		<u>74,475</u>	
	<u>9,379,673</u>		<u>\$ 93,797</u>	<u>\$ 96,714</u>			<u>\$ 121,499</u>	

新光醫療財團法人
應收帳款淨額明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
中央健保署	健保申報尚未核定之款項	\$ 630,526
其他（註）		<u>125,862</u>
		756,388
減：備抵支付點值調整		(97,730)
減：備抵健保核減		(<u>16,672</u>)
		<u>\$ 641,986</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

新光醫療財團法人

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名	稱	成	本	淨 變 現 價 值
藥品盤存		\$ 88,913		\$ 88,913
醫療用品盤存		36,201		36,201
血液材料盤存		310		310
食物用品盤存		<u>520</u>		<u>520</u>
		<u>\$125,944</u>		<u>\$125,944</u>

新光醫療財團法人

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

名稱	期 股	初 數	餘 公 平 價 值	本 期 增 加 數	加 (註 1) 金 額	本 期 減 少 數	減 (註 2) 金 額	期 股	末 數	餘 公 平 價 值	提 質	擔 押	保 情 形
國內上市(櫃)股票													
新光金融控股股份有限公司	429,139,638		\$ 3,866,548	89,808,975	(\$ 27,403)	58,750,000	\$ 548,725	460,198,613		\$ 3,290,420	—		
大台北區瓦斯股份有限公司	28,590,761		656,158	-	15,725	-	-	28,590,761		671,883	其中 8,000,000 股 提供借款擔保		
新光合成纖維股份有限公司	1,000		11	-	(2)	-	-	1,000		9	—		
台灣新光保全股份有限公司	16,170,004		638,715	-	4,043	-	-	16,170,004		642,758	—		
新光紡織股份有限公司	9,766,735		395,553	1,232,000	20,749	-	-	10,998,735		416,302	—		
新光產物保險股份有限公司	1,428,920		35,509	-	(2,644)	-	-	1,428,920		32,865	—		
新海瓦斯股份有限公司	48,262		2,024	1,930	79	-	-	50,192		2,103	—		
			<u>\$ 5,594,518</u>		<u>\$ 10,547</u>		<u>\$ 548,725</u>			<u>\$ 5,056,340</u>			

註 1：本期股數之增加係被投資公司發放股票股利 19,731,905 股及本期購入 71,311,000 股所致；本期增加金額係購入 694,809 千元及認列未實現評價損失 684,262 千元。

註 2：本期減少股數係為處分備供出售金融資產 58,750,000 股所致；本期減少金額係處分備供出售金融資產 548,725 千元。

新光醫療財團法人

固定資產成本變動明細表

民國 104 年度

明細表六

單位：新台幣千元

名 土 地	期 初 餘 額	本期增加額(註1)	本期減少額(註2)	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形 其中 1,004,790 千元已提 供抵押擔保	已報行政院衛生署核准文號 衛署醫字第 8125074 號
	\$ 3,301,866	\$ -	\$ -	-	\$ 3,301,866		
房屋及建築設備	3,796,317	67,238	-	-	3,863,555	未折減餘額 1,379,289 千 元已提供抵押擔保	"
醫療儀器設備	2,371,090	275,839	(150,217)	-	2,496,712	-	-
交通運輸設備	13,211	-	(423)	-	12,788	-	-
資訊設備	371,909	11,082	(2,892)	-	380,099	-	-
雜項設備	147,547	8,143	(3,055)	-	152,635	-	-
預付購置固定資產款項	<u>154,100</u>	<u>9,224</u>	<u>-</u>	(<u>149,049</u>)	<u>14,275</u>	-	-
	<u>\$10,156,040</u>	<u>\$ 371,526</u>	<u>(\$ 156,587)</u>	<u>(\$ 149,049)</u>	<u>\$10,221,930</u>		

註 1：本期增加額 371,526 千元係購買設備價款。

註 2：本期減少額 156,587 千元，其中 144,477 千元係報廢設備；12,110 千元係出售設備。

新光醫療財團法人
固定資產累計折舊變動明細表
民國 104 年度

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本期減少額(註)	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
	<u>\$ 1,938,460</u>	<u>\$ 97,791</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,036,251</u>
房屋及建築設備	1,689,628	187,723	(148,820)	-	1,728,531
醫療儀器設備	12,736	152	(423)	-	12,465
交通運輸設備	325,327	21,200	(2,821)	-	343,706
資訊設備	<u>136,328</u>	<u>4,883</u>	<u>(3,017)</u>	<u>-</u>	<u>138,194</u>
雜項設備	<u>\$ 4,102,479</u>	<u>\$ 311,749</u>	<u>(\$ 155,081)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,259,147</u>

註：本期減少額 155,081 千元，其中 143,613 千元係報廢設備；11,468 千元係出售設備。

新光醫療財團法人

短期借款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

債權人名稱	債權性質	質押	期限	利率	區間	融資金額	抵押或擔保品	已報行政院衛生署核准文號
日商瑞穗銀行—台北分行	週轉性借款	-	104.2.2-105.2.2	-	-	\$ 400,000	無	衛署醫字第 0960203788 號函
中國信託商業銀行—城東分行	"	-	104.2.1-105.1.31	-	-	400,000	"	"
兆豐國際商業銀行—蘭雅分行	"	-	104.3.23-105.3.22	-	-	400,000	"	"
國泰世華銀行—光華分行	"	-	104.11.14-105.11.14	-	-	<u>200,000</u>	"	"
		\$ -				<u>\$1,400,000</u>		

新光醫療財團法人

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
裕○股份有限公司	藥品、衛材貨款	\$100,309
台○大昌華嘉股份有限公司	〃	50,717
久○企業股份有限公司	〃	45,958
其他（註）		<u>451,397</u>
		<u>\$648,381</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

新光醫療財團法人

長期借款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

債權人名稱	借款金額	契約期	期限	利率	質押或擔保情形	已報行政院衛生署核准文號
合作金庫銀行－城東分行	<u>\$240,000</u>	104.12.01-105.12.01		1.2250%	土地建物抵押(請詳附註二二)	衛署醫字第 0960203788 號

新光醫療財團法人

醫務收入明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
門診收入－健保		藥品收入		\$ 1,154,286	
		影像醫學收入		324,593	
		血液透析收入		298,072	
		醫師診療收入		283,363	
		檢驗收入		196,815	
		生理診斷收入		166,558	
		處置收入		167,332	
		其 他		<u>246,991</u>	
		小 計		<u>2,838,010</u>	
門診收入－非健保		健康檢查收入		273,410	
		處置收入		205,822	
		掛號收入		156,523	
		影像醫學收入		148,055	
		藥品收入		123,198	
		手術收入		97,766	
		醫材收入		57,490	
		其 他		<u>20,787</u>	
		小 計		<u>1,083,051</u>	
急診收入－健保				<u>280,972</u>	
急診收入－非健保				<u>28,693</u>	
住院收入－健保		手術收入		409,385	
		醫材收入		268,178	
		藥品收入		201,525	
		護理收入		191,556	
		病房收入		164,718	
		檢驗收入		96,081	
		醫師診療收入		94,446	
		其他（註）		<u>427,671</u>	
		小 計		<u>1,853,560</u>	

（接次頁）

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
住院收入—非健保		醫材收入		\$	393,890
		病房收入			252,472
		藥品收入			74,372
		手術收入			50,841
		其 他			<u>30,279</u>
		小 計			<u>801,854</u>
其他醫務收入—健保					<u>57,622</u>
其他醫務收入—非健保					<u>31,970</u>
減：支付點值調整				(	<u>342,026</u>)
減：健保核減				(	<u>70,169</u>)
減：醫療優待				(	<u>24,729</u>)
		合 計			<u>\$ 6,538,808</u>

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

新光醫療財團法人

醫務成本明細表

民國 104 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
人事費用		薪	資	\$ 1,821,940	
		加	班 費	174,230	
		年	終獎金	151,478	
		獎	勵 金	145,848	
		其	他 (註)	347,396	
				<u>2,640,892</u>	
藥品費用				<u>1,323,004</u>	
醫材費用		衛	材	757,972	
		其	他	<u>76,092</u>	
		小	計	<u>834,064</u>	
折舊費用		房屋及建築設備		74,843	
		其他設備		<u>193,171</u>	
				<u>268,014</u>	
租金費用				<u>71,231</u>	
事務費用				<u>23,912</u>	
教育研究發展費用		詳明細表十三		<u>157,427</u>	
社會醫療服務費用		詳明細表十四		<u>72,734</u>	
其他醫務費用					
	維	修	費	123,089	
	洗	縫	費	32,717	
	食	品	費用	15,423	
	水	電	費	54,082	
	運		費	19,516	
	其	他	(註)	95,533	
				<u>340,360</u>	
				<u>\$ 5,731,638</u>	

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

新光醫療財團法人

教育研究發展當期實際支用總金額費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
教學費用			
	圖書期刊費	\$	23,307
	教學及演講費		10,136
	臨床技能訓練相關經費(CPR、ACLS、ETTC、APLS、AED 等)		1,522
	品質改善教學活動費用		139
研究費用			
	建教合作專案		15,000
	專案研究計畫		68,201
	研究用耗材、試劑、動物		12,891
進修費用			
	醫師參加課程及學術研討會費用		19,992
	醫事人員參加課程費用		996
	非醫師及醫事人員參加課程費用		<u>5,243</u>
			<u>\$157,427</u>

新光醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

名 稱	摘 要	金 額
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	貧病個案及低收入戶等醫療費用補助、器官捐贈喪葬補助、急難救助、身心障礙鑑定工作、輔具提供服務等。	\$ 24,092
輔導病人或家屬團體之相關費用	安寧照護宗教師心靈輔導、肌無力症等病友團體活動、精神科社會工作、早期療育工作等。	13,479
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	社區健康營造、士林區社區活動、獨居長者送餐、社區防癌篩檢、日間照護巡診、辦理健康醫學講座、社區講座、精神科家庭座談會、器官捐贈招募活動、安寧緩和醫療等。	19,363
便民社會服務之相關費用	志工養成訓練、便利民眾就醫服務、交通便民服務、衛教文宣費用等。	9,759
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	帛琉共和國醫療援助等費用。	<u>6,041</u>
		<u>\$ 72,734</u>

新光醫療財團法人

管理費用明細表

民國 104 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出		薪	資	\$178,203	
		年終獎金		35,778	
		獎勵金		25,890	
		其	他	<u>7,578</u>	
				<u>247,449</u>	
折	舊	房屋及建築設備		22,940	
		其他設備		<u>20,795</u>	
				<u>43,735</u>	
維	修	資訊設備		38,470	
	費	其	他	<u>31,965</u>	
				<u>70,435</u>	
保	險	健	保	費	22,370
	費	勞	保	費	21,168
		其	他	<u>2,159</u>	
				<u>45,697</u>	
外	包	工	資	<u>45,009</u>	
退	休	金		<u>27,979</u>	
水	電	瓦	斯	費	22,082
		電	費		
		其	他	<u>2,124</u>	
				<u>24,206</u>	
伙	食	費		<u>9,289</u>	
各	項	攤	提	<u>2,103</u>	
交	際	費		<u>5,999</u>	

(接次頁)

(承 前 頁)

項	目	摘	要	金	額
文具用品				\$	<u>5,127</u>
稅	捐				<u>5,251</u>
郵	電	費			<u>6,511</u>
運	費				<u>4,678</u>
呆帳費用					<u>1,982</u>
雜項購置					<u>2,948</u>
職工福利					<u>1,838</u>
其他費用					<u>32,158</u>
					<u>\$582,394</u>

新光醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表
民國 104 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$ 11,574	
投資收入		股利收入		129,871	
		董監事酬勞		12,871	
租金收入				20,188	
研究計畫收入				54,760	
捐贈收入－未受限		一般及社服捐贈		23,953	
兌換利益－淨額				561	
其他非醫務收益（註）				<u>42,926</u>	
				<u>296,704</u>	
董事會費用				195	
利息費用		銀行借款利息		10,323	
研究計畫費用				35,621	
捐贈費用		詳明細表十七		1,684	
處分投資損失－淨額				90,357	
處分固定資產損失－淨額				906	
其他非醫務費損（註）				<u>7,752</u>	
				<u>146,838</u>	
				<u>\$149,866</u>	

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

新光醫療財團法人

捐贈費用明細表

民國 104 年度

明細表十七

單位：新台幣千元

對 象	目 的	金 額	必 要 性
財團法人黃達夫醫學教育 促進會基金會	建教合作經費	\$ 700	協助提升醫療技術
亞洲頭頸部腫瘤醫學會	"	324	"
財團法人天主教耕莘醫院 永和分院經營管理台北 市至善老人安養中心	捐贈氣墊床	300	提升社會形象
財團法人臺北市私立愛愛 院	"	120	"
財團法人天主教白永恩神 父社會福利基金會附設 台北市私立聖安娜之家	"	120	"
財團法人臺灣基督教道生 院附設臺北市私立道生 院老人長期照護中心	"	<u>120</u>	"
		<u>\$ 1,684</u>	

新光醫療財團法人

財務報告其他揭露事項
民國104年度

新光醫療財團法人
財務報告「其他揭露事項」
民國 104 年度

壹、業務之說明

一、最近 5 年度重大業務事項

- (一) 購併或合併其他公司及重整情形：無。
- (二) 轉投資關係企業情形：無。
- (三) 購置或處分重大資產情形如下：

1. 100 年度：

100 年度增加房屋及建築設備 13,867 千元、醫療儀器設備 208,859 千元及預付購置固定資產款項 128,896 千元，另報廢及處分固定資產 257,671 千元。

2. 101 年度：

101 年度增加房屋及建築設備 22,317 千元、醫療儀器設備 130,725 千元及預付購置固定資產款項 11,521 千元，另報廢及處分固定資產 51,016 千元。

3. 102 年度：

102 年度增加土地 144,542 千元、房屋及建築設備 12,554 千元、醫療儀器設備 64,839 千元、資訊設備 27,734 千元、雜項設備 1,449 千元及預付購置固定資產款項 14,370 千元，另報廢及處分固定資產 271,479 千元。

4. 103 年度：

103 年度增加房屋及建築設備 25,303 千元、醫療儀器設備 222,920 千元及資訊設備 8,154 千元，另報廢及處分固定資產 90,589 千元。

5. 104 年度：

104 年度增加房屋及建築設備 67,238 千元、醫療儀器設備 275,839 千元、資訊設備 11,082 千元、雜項設備 8,143 千元及預付購置固定資產款項 9,224 千元，另報廢及處分固定資產 156,587 千元。

(四) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事會費用明細表

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
董事、監察人酬勞		195			
列席委員車馬費		-			
小計		195			

三、董事、監察人酬勞

最近會計年度支付每一董事監察人之車馬費及酬勞：

單位：新台幣千元

職	稱	姓	名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長		吳東進		15	-	
董事		許勝發		5	-	
董事		張心湜		15	-	
董事		施純仁		15	-	
董事		吳成文		10	-	
董事		吳統雄		15	-	
董事		邱文祥		15	-	
董事		洪啟仁		15	-	
董事		吳桂蘭		15	-	
董事		江漢聲		15	-	
董事		林清波		15	-	
董事		馮寄台		10	-	
董事		吳如月		15	-	
董事		吳欣盈		5	-	
董事		吳溫翠眉		15	-	

貳、重要財務資訊之揭露

一、最近 5 年簡明之資產負債表及損益表

(一) 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	最 近 5 年 財 務 資 料				
	104年	103年	102年	101年	100年
流動資產	1,265,277	2,065,711	1,641,583	1,302,473	1,438,751
基金及投資	5,068,980	5,607,158	5,714,216	5,010,035	4,549,409
固定資產	5,962,783	6,053,561	6,111,817	6,214,076	6,344,798
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	55,961	25,225	25,664	35,727	50,504
資產總額	12,353,001	13,751,655	13,493,280	12,562,311	12,383,462
流動負債	1,364,080	2,487,919	2,189,457	2,242,946	2,787,348
長期負債	240,000	150,000	360,000	560,000	610,000
其他負債	308,725	307,483	289,006	339,377	326,615
淨 值	10,440,196	10,806,253	10,654,817	9,419,988	8,659,499
負債及淨值總額	12,353,001	13,751,655	13,493,280	12,562,311	12,383,462

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二) 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最 近 5 年 財 務 資 料				
	104年	103年	102年	101年	100年
醫務收入	6,538,808	6,477,059	6,313,173	5,999,914	6,077,637
醫務成本	(5,731,638)	(5,605,692)	(5,524,105)	(5,329,499)	(5,242,393)
醫務毛利	807,170	871,367	789,068	670,415	835,244
管理費用	(582,394)	(582,523)	(593,724)	(597,622)	(618,816)
醫務利益	224,776	288,844	195,344	72,793	216,428
非醫務活動收益	296,704	251,475	454,277	262,612	276,812
非醫務活動費損	(146,838)	(53,125)	(65,543)	(54,966)	(85,259)
本期稅前餘絀	374,642	487,194	584,078	280,439	407,981
所得稅利益(費用)	(53,735)	(61,997)	(3,252)	(23,713)	(72,832)
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-	100,000	-	-
本期稅後餘絀—未受限	320,907	425,197	480,826	256,726	335,149
本期稅後餘絀合計	320,907	425,197	580,826	256,726	335,149

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、重要財務比率分析

年 度		最 近 5 年 度 財 務 資 料				
分析項目		104年	103年	102年	101年	100年
財務結構	負債占資產比率(負債比率)(%)	15.48	20.33	21.31	25.01	30.07
	長期資金占固定資產比率(%)	179.11	180.99	180.22	160.60	146.10
償債能力	流動比率(%)	92.76	83.03	74.98	58.07	51.62
	速動比率(%)	83.19	77.88	69.19	53.02	47.35
	利息保障倍數(倍)	37.29	44.52	29.47	13.18	18.35
經營能力	健保門急診收入占醫務收入比率(%)	47.70	49.87	51.06	51.04	50.59
	健保住院收入占醫務收入比率(%)	28.35	28.23	29.27	30.49	30.90
	健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	0.88	0.93	0.68	0.83	1.28
	非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	29.75	28.34	27.52	27.57	26.59
	人事費用占醫務成本比率(%)	46.08	46.04	44.87	46.45	45.20
	藥品費用占醫務成本比率(%)	23.08	23.68	24.80	24.10	25.33
	折舊費用占醫務成本比率(%)	4.68	4.75	5.28	4.95	4.66
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率(%)	34.60	31.57	37.51	60.25	38.62
	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(%)	15.99	12.35	14.73	13.00	9.88
	固定資產週轉率(次)	109.66	107.00	103.29	96.55	95.79
獲利比率	總資產週轉率(%)	50.10	47.55	48.46	48.10	47.47
	資產報酬率(%)	2.52	3.19	4.59	2.21	2.77
	醫務利益率(%)	0.03	0.04	0.03	1.21	3.64
	稅前純益率(%)	5.73	7.52	9.25	4.67	6.71
現金流量	稅後純益率(%)	4.91	6.56	9.20	4.28	5.51
	現金流量比率(%)	40.22	36.43	53.75	13.89	26.16
槓桿度	財務槓桿度(%)	104.81	104.03	111.74	146.26	90.40

註：分析項目之計算公式如下：

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

* 醫務收入淨額＝門診、急診、住院及其他醫務收入－支付點值調整－健保核減－醫療優待。

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＝

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$

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＝

$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$

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 = $\frac{〔稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用(1 - 稅率)〕}{〔(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2〕} \times 100\%$
2. 醫務利益率 = $\frac{醫務利益}{醫務收入淨額} \times 100\%$
3. 稅前純益率 = $\frac{稅前損益或稅前餘絀}{醫務收入淨額} \times 100\%$
4. 稅後純益率 = $\frac{稅後損益或稅後餘絀}{醫務收入淨額} \times 100\%$

現金流量(%)

現金流量比率 = $\frac{營運活動淨現金流量}{〔(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2〕}$

槓桿度(%)

財務槓桿度 = $\frac{醫務利益}{(醫務利益 - 利息費用)}$

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：無。

參、附設機構之財務資訊：

一、新光醫療財團法人附設機構之簡明資產負債表：

(一) 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院：

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年 財 務 資 料	
	104年	103年
流動資產	1,265,277	2,065,711
基金及投資	5,068,980	5,607,158
固定資產	5,962,584	6,053,235
無形資產	-	-
其他資產	55,961	25,225
資產總額	12,352,802	13,751,329
流動負債	1,364,080	2,487,919
長期負債	240,000	150,000
其他負債	273,410	275,544
淨 值	10,475,312	10,837,866
負債及淨值總額	12,352,802	13,751,329

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 新光醫療財團法人附設新光居家護理所：

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年 財 務 資 料	
	104年	103年
流動資產	-	-
基金及投資	-	-
固定資產	199	326
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	199	326
流動負債	-	-
長期負債	-	-
其他負債	35,315	31,939
淨 值	(35,116)	(31,613)
負債及淨值總額	199	326

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、新光醫療財團法人附設機構之簡明收支餘絀表

(一) 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院：

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年 度 財 務 資 料	
	104年	103年
醫務收入	6,532,550	6,472,850
醫務成本	(5,722,723)	(5,597,465)
醫務毛利	809,827	875,385
管理費用	(581,874)	(581,858)
醫務利益(損失)	227,953	293,527
非醫務活動收益	296,704	251,475
非醫務活動費損	(146,838)	(53,125)
本期稅前餘絀	377,819	491,877
所得稅利益(費用)	(53,735)	(61,997)
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	324,084	429,880
本期稅後餘絀合計	324,084	429,880

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 新光醫療財團法人附設新光居家護理所：

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年 度 財 務 資 料	
	104年	103年
醫務收入	6,258	4,209
醫務成本	(8,915)	(8,227)
醫務毛利	(2,657)	(4,018)
管理費用	(520)	(665)
醫務利益（損失）	(3,177)	(4,683)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(3,177)	(4,683)
所得稅利益（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	(3,177)	(4,683)
本期稅後餘絀合計	(3,177)	(4,683)

主辦會計：



負責人：



董事長：



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10506487 號

會員姓名：游素環

事務所電話：25459988

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

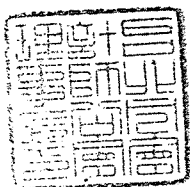
委託人統一編號：01055919

會員證書字號：北市會證字第 2029 號

印鑑證明書用途：辦理新光醫療財團法人104年度（自民國104年1月1日至104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

105 年

月

2

日

