

仁愛醫療財團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇四年度及一〇三年度

地 址:41265台中市大里區東榮路483號
電 話:04-24819900

財 務 報 表

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 - 5
五、收支餘絀表	6
六、淨值變動表	7
七、現金流量表	8 - 9
八、財務報表附註	
(一)法人沿革	10
(二)重要會計政策之彙總說明	10 - 14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14 - 21
(五)關係人交易	21 - 25
(六)抵押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26 - 27
(八)重大之災害損失	27
(九)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	27
(十)附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料	28 - 30
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
九、重要會計科目明細表	32 - 52
十、其他揭露事項	
(一)業 務	55 - 56
(二)重要財務資訊	57 - 59

仁愛醫療財團法人

會計師查核報告

仁愛醫療財團法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三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，第一段所述之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一般公認會計原則編製，足以允當表達仁愛醫療財團法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三年一月一日至十二月三十一日之營運結果及現金流量。

此 致

仁愛醫療財團法人 公鑒

向陽聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一〇五年三月三十一日

仁愛醫療財團法人

資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日
及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$74,539	2	\$53,042	2
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	9,856	-	9,494	-
應收票據淨額	四.3	477	-	417	-
應收帳款淨額	四.3	134,985	5	161,806	6
存 貨	二及四.4	19,738	1	19,285	1
預付款項		4,087	-	4,318	-
受限制用途之銀行存款	六	8,068	-	8,000	-
其他流動資產	四.5	27	-	90	-
流動資產合計		251,777	8	256,452	9
基金及投資					
擴建基金	二及四.6	94,560	3	190,401	6
基金及投資合計		94,560	3	190,401	6
固定資產	二及四.7				
土 地	六	1,804,244	59	1,553,177	52
房屋及建築設備	六	1,213,940	39	1,215,955	41
醫療儀器設備	六	214,345	7	197,510	7
資訊設備		24,508	1	24,094	1
交通運輸設備		14,480	-	14,480	-
器具設備		3,533	-	3,753	-
雜項設備		28,341	1	32,589	1
租賃資產		93,670	3	93,670	3
租賃權益改良		1,313	-	9,313	-
成 本		3,398,374	110	3,144,541	105
減：累計折舊		(688,931)	(22)	(644,040)	(22)
未完工程		575	-	-	-
預付購置固定資產款項		21,421	1	20,638	1
固定資產合計		2,731,439	89	2,521,139	84
其他資產					
存出保證金		2,969	-	2,900	-
代管款項	二	13,919	-	13,469	1
其他資產合計		16,888	-	16,369	1
資 產 總 計		\$3,094,664	100	\$2,984,361	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明課 課長

董事長：

何慶

仁愛醫療財團法人

資產負債表(續)

民國一〇四年十二月三十一日
及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及淨值	附註	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
短期借款	四.8及五	\$29,930	1	\$156,700	5
一年內到期之長期負債	四.12	115,852	4	147,831	5
應付票據		63,313	2	51,047	2
應付帳款		215,094	7	225,874	8
應付所得稅		14,356	-	1,273	-
應付費用	四.9	368,822	12	345,833	12
應付租賃款-流動	四.10	16,147	1	14,062	-
其他流動負債	四.11	42,022	1	60,959	2
流動負債合計		865,536	28	1,003,579	34
長期負債					
長期借款	四.12	204,423	7	122,227	4
應付租賃款-非流動	四.10	51,576	2	67,722	2
應付關係人款項	五	549,950	18	549,950	18
長期負債合計		805,949	27	739,899	24
其他負債	四.13				
存入保證金		7,756	-	7,332	-
其他負債-互助金		13,919	-	13,469	1
其他負債合計		21,675	-	20,801	1
負債合計		1,693,160	55	1,764,279	59
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四.14	819,629	26	819,629	28
暫時受限淨值					
建院基金淨值-暫時受限	二及四.6	94,560	3	190,401	6
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		400,453	13	178,432	6
本期餘絀-未受限		86,862	3	31,620	1
淨值合計		1,401,504	45	1,220,082	41
負債及淨值總計		\$3,094,664	100	\$2,984,361	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度		一〇三年度		差 異	
	全 額	%	全 額	%	全 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,094,036	46	\$1,071,020	47	\$23,016	2
門急診收入-非健保	125,994	5	103,137	5	22,857	22
住院收入-健保	962,932	40	948,583	42	14,349	2
住院收入-非健保	315,920	13	310,995	14	4,925	2
其他醫務收入-健保	5,255	-	4,468	-	787	18
其他醫務收入-非健保	95,823	4	84,723	4	11,100	13
減：支付點值調整	(84,642)	(3)	(168,022)	(7)	83,380	(50)
健保核減	(110,076)	(4)	(79,079)	(4)	(30,997)	39
醫療優待	(15,781)	(1)	(19,250)	(1)	3,469	(18)
醫務收入淨額	2,389,461	100	2,256,575	100	132,886	6
醫務成本						
人事費用	(1,076,313)	(45)	(1,038,314)	(46)	(37,999)	4
藥品費用	(356,236)	(15)	(344,372)	(15)	(11,864)	3
醫材費用	(378,991)	(16)	(413,566)	(18)	34,575	(8)
折舊費用	(65,162)	(3)	(70,754)	(3)	5,592	(8)
租金費用	(40,336)	(2)	(49,395)	(2)	9,059	(18)
事務費用	(24,682)	(1)	(23,963)	(1)	(719)	3
教育研究發展費用	(63,696)	(2)	(60,782)	(3)	(2,914)	5
醫療社會服務費用	(17,593)	(1)	(9,683)	(1)	(7,910)	82
其他醫務費用	(208,188)	(9)	(173,629)	(8)	(34,559)	20
醫務成本合計	(2,231,197)	(94)	(2,184,458)	(97)	(46,739)	2
醫務毛利	158,264	6	72,117	3	86,147	119
管理費用	(64,461)	(2)	(64,172)	(3)	(289)	-
醫務利益	93,803	4	7,945	-	85,858	1,081
非醫務活動收益						
利息收入	316	-	291	-	25	9
股利收入	365	-	311	-	54	17
租金收入	5,397	-	5,432	-	(35)	(1)
金融資產評價收入	362	-	931	-	(569)	-
處分固定資產利益	-	-	67	-	(67)	(100)
捐贈收入-未受限	2,797	-	15,412	1	(12,615)	(82)
捐贈收入-暫時受限	94,560	4	190,401	8	(95,841)	(50)
捐贈收入-暫時受限轉入	10,034	1	-	-	10,034	-
其他非醫務收益	34,511	1	42,653	2	(8,142)	(19)
非醫務活動收益合計	148,342	6	255,498	11	(107,156)	(42)
非醫務活動費損						
董事會費用	(3,765)	-	(3,634)	-	(131)	4
利息費用	(28,080)	(1)	(15,165)	(1)	(12,915)	85
捐贈費用	(9,530)	-	(10,730)	-	1,200	(11)
處分固定資產損失	(1,329)	-	(2,318)	-	989	(43)
其他非醫務費損	(3,616)	-	(8,266)	-	4,650	(56)
非醫務活動費損合計	(46,320)	(1)	(40,113)	(1)	(6,207)	15
本期稅前餘絀	195,825	9	223,330	10	(27,505)	(12)
所得稅費用	(14,403)	(1)	(1,309)	-	(13,094)	1,000
本期稅後餘絀	\$181,422	8	\$222,021	10	\$40,599	(18)
本期稅後餘絀-暫時受限	\$94,560		\$190,401		\$95,841	
本期稅後餘絀-未受限	\$86,862		\$31,620		\$55,242	

(請參閱財務報表附註)

主理會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

何慶



民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
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	819,629	819,629
永久受限期末淨值	819,629	819,629
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	94,560	190,401
暫時受限淨值限制解除轉出	(190,401)	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	190,401	-
暫時受限期末淨值	94,560	190,401
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	86,862	31,620
暫時受限淨值限制解除轉入	190,401	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	210,052	178,432
未受限期末淨值	487,315	210,052
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,401,504	\$1,220,082

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

現金流量表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$181,422	\$222,021
支付點值調整	(7,566)	8,873
健保核減	31,189	(3,623)
折舊費用	72,816	77,631
處分固定資產損益	1,329	2,251
金融資產評價收入	(362)	(931)
受贈資產收入增加	-	(11,121)
應收票據(增加)減少	(60)	992
應收帳款減少(增加)	3,198	(19,566)
存貨(增加)減少	(453)	1,714
預付款項減少	231	4,344
遞延所得稅負債減少	-	(51)
其他流動資產減少	63	4,595
應付帳款增加	12,266	13,064
應付票據減少	(10,780)	(4,817)
應付所得稅增加(減少)	13,083	(2,911)
應付費用增加	22,989	36,078
應付健保點值款(減少)增加	(26,754)	32,577
其他流動負債增加	8,620	496
其他負債-互助金增加	450	80
代管款項增加	(450)	(80)
營運活動之淨現金流入	301,231	361,616
投資活動之現金流量：		
出售設備	-	67
購買設備	(47,957)	(54,615)
購買土地及房屋	(251,352)	(167,771)
受限制用途之銀行存款增加	(68)	(8,000)
存出保證金減少	(69)	133
投資活動之淨現金流出	(299,446)	(230,186)
(接次頁)		

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

現金流量表(續)

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
(承前頁)		
融資活動之現金流量：		
增加(償還)銀行借款	(76,553)	47,638
擴建基金減少(增加)	95,841	(190,401)
存入保證金增加(減少)	424	(460)
融資活動之淨現金流入(出)	19,712	(143,223)
本期現金及約當現金減少數	21,497	(11,793)
期初現金及約當現金餘額	53,042	64,835
期末現金及約當現金餘額	\$74,539	\$53,042
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$28,112	\$15,175
本期支付所得稅	\$1,320	\$4,272
部份影響現金流量資訊之投資及融資活動		
購置土地及建物	\$251,352	\$717,721
加：期初應付關係人款	549,950	-
減：期末應付關係人款	(549,950)	(549,950)
購置土地及建物支付現金	\$251,352	\$167,771
購置設備	\$33,093	\$119,009
加：期初應付租賃款	81,784	14,199
加：期初應付設備款	2,890	6,081
減：期末應付設備款	(2,087)	(2,890)
減：期末應付租賃款	(67,723)	(81,784)
購置設備支付現金	\$47,957	\$54,615
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$115,852	\$147,831

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇四年十二月三十一日
及一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、法人沿革

本法人原為私立仁愛綜合醫院，設立於台中市中區，診療科別主要為內科、外科、小兒科、婦產科、皮膚科、眼科、牙科及泌尿科等。民國八十一年由仁愛醫院廖泉生先生及其他捐助人捐出醫療設備、土地及現金共計\$819,629成立財團法人仁愛綜合醫院，並經行政院衛生署許可設立及向台中地方法院完成法人登記，且以八十一年七月一日為設立基準日。本法人設立之主要目的為提供社會大眾各項醫療業務之服務。

本法人為提供更多的醫療服務資源，於民國八十二年籌劃興建台中市大里區新院區，並於八十四年四月起開始營運，目前本法人主要醫務收入來自大里仁愛醫院及台中仁愛醫院。

民國九十二年七月一日起擴大服務範疇，正式推出「中醫門診」。

民國九十五年十一月一日起經主機關核准增設立「護理之家」。

民國九十七年七月一日本法人向台中地方法院完成變更登記，更名為仁愛醫療財團法人。

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之員工人數分別為1,283人及1,262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一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後12個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後12個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本法人依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、避險之衍生性金融資產、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及持有至到期日之金融資產等六類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。
- (2) 本法人依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本法人決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。
- (3) 屬於公平價值變動列入損益類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

4. 存 貨

存貨包括醫療材料及各項醫療消耗品，係採成本與淨變現價值孰低法評價，成本之計算採用先進先出法；至於淨變現價值之取決係指重置成本。

5. 擴建基金

擴建基金係指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者。

6. 代管款項及互助金

係由主治醫師、住院醫師及醫技人員，成立醫療糾紛互助金，按薪資之0.5%提撥，其用途限於支付將來醫師或醫技人員與患者發生醫療糾紛之支出。互助金之提撥自個人薪資代扣後，存入互助金專戶，惟因互助金會員會有異動，由個人保管互助金較不適宜，故委由本法人代管其帳務，由於此項專戶雖由本法人代管，但其業務仍由醫師開會決議，本法人並無權使用此銀行存款。

7. 固定資產

- (1)接受捐贈之固定資產則按受贈時之公平市價為基礎入帳，其餘支付價款取得者係以原始取得成本為入帳基礎，按所得稅法規定之耐用年數，以平均法計提折舊，各項資產耐用年限如下：

資 產 項 目	耐 用 年 限
建 築 物	5~55年
儀器設備	3~7 年
器具設備	5 年
運輸設備	5 年
什項設備	3~15年
租賃資產	3~ 7年
租賃權益改良	55 年
電腦設備	3~5 年

- (2)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (3)重大支出其效益及於以後各期者列為資產，其餘零星維修支出列為當期費用。
- (4)處分固定資產之盈益，列為非醫務活動收益，處分或報廢之損失則列為非醫務活動費損。

8. 勞工退休準備金

- (1)本法人自民國八十七年七月起依「勞動基準法」之規定訂定員工退休辦法，每月按員工薪資百分之二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。截至民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之金額分別為\$69,511及\$25,667，由於此項退休準備金與本法人帳務完全分離，故未包含於財務報表之中。
- (2)對適用勞工退休金條例之員工，本法人每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

9. 收入認列方法

- (1)醫務收入於銷售貨物或提供勞務完成時，且已實現或可實現時認列。
- (2)捐贈收入於已實際收到捐贈款項時認列。

10. 支付點值調整

本法人依健保局規劃實施之總額預算制度，提列支付點值調整數，並根據當年度健保局實際支付情形預估可能之支付點值調整數，支付點值調整及預估支付點值調整皆作為醫務收入之減項。

11. 健保核減

本法人係根據健保局之付款通知書，於結算醫療費用時針對已被健保局追扣且無申復可能之部分，帳列健保核減；而有申復可能性之案件，於二個月內填寫申復表向健保局提出申復，帳列於預估健保核減，健保核減及預估健保核減皆作為醫務收入之減項。

12. 醫療優待

本法人為增強從業人員之向心力及建立特定團體互惠關係而提供員工、員眷及特定團體醫療服務優惠，其優惠金額作為醫務收入之減項。

13. 教育研究發展費

本法人依醫療法第四十六條規定，醫療財團法人每年應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育等項目。

14. 醫療社會服務費

本法人依醫療法第四十六條規定，醫療財團法人每年應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項等項目。

15. 所得稅

本法人依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，就應稅勞務所得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，估列其備抵評價金額。

16. 資產減損

本法人於每一資產負債表日適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估所有資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為非醫務活動費損及收益。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	104. 12. 31	103. 12. 31
現 金	\$386	\$385
銀行存款	74, 104	52, 547
約當現金	49	110
合 計	<u>\$74, 539</u>	<u>\$53, 042</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	104. 12. 31	103. 12. 31
交易目的金融資產		
一 股票	\$7, 855	\$7, 855
加：交易目的金融資產評價調整		
一 股票	2, 001	1, 639
公平價值變動列入損益之金融資產淨額	<u>\$9, 856</u>	<u>\$9, 494</u>

3. 應收票據及帳款淨額

	104. 12. 31	103. 12. 31
應收票據-關係人	\$285	\$-
應收票據-非關係人	199	423
減：備抵呆帳	(7)	(6)
應收票據小計	477	417
應收帳款-關係人	381	517
應收帳款-非關係人	236, 572	239, 040
應收帳款小計	236, 953	239, 557
減：備抵呆帳	(2, 965)	(2, 371)
備抵支付點值調整	(22, 887)	(30, 453)
備抵健保核減	(76, 116)	(44, 927)
應收帳款小計	134, 985	161, 806
應收款項淨額	\$135, 462	\$162, 223

(1)應收帳款主要係應收中央健保局之款項。

(2)備抵呆帳係依據期末應收款項餘額可能發生呆帳金額估列。

(3)備抵支付點值調整係應收款項依健保局規劃之支付制度而預先提列之健保支付點值調整數，作為應收帳款之減項。

(4)備抵健保核減係因健保局第四季尚未核定，故本法人依據前三季資料及健保局規定之函文預估之核減數，作為應收帳款之減項。

4. 存 貨

	104. 12. 31	103. 12. 31
醫藥材料	\$18, 407	\$18, 238
消耗品費	1, 331	1, 047
減：備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	\$19, 738	\$19, 285

5. 其他流動資產

	104. 12. 31	103. 12. 31
其他應收款	\$11	\$42
暫付款	16	47
其 他	-	1
合 計	\$27	\$90

6. 基金及投資

項 目	104. 12. 31	103. 12. 31
擴建基金		
銀行存款	\$94,560	\$50,506
短期票券	-	139,744
短期票券-利息	-	151
合 計	<u>\$94,560</u>	<u>\$190,401</u>

- A. 擴建基金係本法人預計擴建泉生醫療大樓，接受關係人及外界人士捐款，截至民國一〇三年十二月三十一日止因主管機關核准作業流程尚未完成，故暫未動用，民國一〇四年度陸續接受關係人及外界人士捐款共計\$104,594。此擴建醫療大樓案業於民國104年2月17日經衛部醫字第1041661135號函核准擴建，故本法人以擴建基金支付民國一〇四年度購置土地款共計\$200,435，截至民國一〇四年十二月三十一日止尚剩餘\$94,560未使用。
- B. 上述擴建基金依醫療法人財務報告編製準則規定”接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者”，其貸方帳列暫時受限淨值。

7. 固定資產

- (1) 民國一〇四年度固定資產之增加主要係購買泉生醫療大樓土地、內視鏡影像系統主機、C臂式X機等設備支出。

有關擴建泉生醫療大樓計劃執行進度截至民國一〇四年十二月三十一日止累計取得土地成本為\$922,600，截至本報告出具日止，因複雜法定申請流程尚未完成而仍未取得建築執照，故尚未動土積極興建，目前該土地仍維持原停車場使用狀態，因此本法人未予設算利息資本化。

- (2) 民國一〇三年度固定資產之增加主要係購買預計新建醫療大樓所需之建築基地、獲得關係人實物捐贈土地房屋作為員工宿舍使用、核磁共振造影儀及無限影像偵測板等設備支出。

- (3) 固定資產明細如下：

項 目	104. 12. 31		
	原始成本	累積折舊	帳面金額
土地	\$1,804,244	\$-	\$1,804,244
房屋及建築設備	1,213,940	(487,682)	726,258
醫療儀器設備	214,345	(127,272)	87,073
資訊設備	24,508	(11,478)	13,030
交通運輸設備	14,480	(10,729)	3,751
器具設備	3,533	(1,941)	1,592
雜項設備	28,341	(12,214)	16,127
租賃資產	93,670	(36,890)	56,780
租賃權益改良	1,313	(725)	588
小 計	<u>3,398,374</u>	<u>(688,931)</u>	<u>2,709,443</u>
未完工程	575	-	575
預付資產款	<u>21,421</u>	<u>-</u>	<u>21,421</u>
固定資產合計	<u>\$3,420,370</u>	<u>\$(688,931)</u>	<u>\$2,731,439</u>

項 目	103. 12. 31		
	原始成本	累積折舊	帳面金額
土地	\$1,553,177	\$-	\$1,553,177
房屋及建築設備	1,215,955	(466,181)	749,774
醫療儀器設備	197,510	(113,931)	83,579
資訊設備	24,094	(10,980)	13,114
交通運輸設備	14,480	(9,275)	5,205
器具設備	3,753	(1,937)	1,816
雜項設備	32,589	(14,506)	18,083
租賃資產	93,670	(18,634)	75,036
租賃權益改良	9,313	(8,596)	717
小計	3,144,541	(644,040)	2,500,501
預付資產款	20,638	-	20,638
固定資產合計	<u>\$3,165,179</u>	<u>\$(644,040)</u>	<u>\$2,521,139</u>

8. 短期借款

債權銀行/人	借款性質	104. 12. 31		103. 12. 31	
		金額	利率	金額	利率
元大銀行	信用借款	\$19,930	1.28%	\$83,950	1.85%
中國信託	信用借款	10,000	1.85%	50,000	1.85%
台灣銀行	信用借款	-	-	22,750	1.85%
合 計		<u>\$29,930</u>		<u>\$156,700</u>	

9. 應付費用

	104. 12. 31	103. 12. 31
應付薪資及獎金	\$279,761	\$264,883
應付修繕費	25,925	25,658
應付租金	16,702	11,937
應付保險費	12,769	11,676
應付退休金	5,163	4,971
應付水電瓦斯費	2,272	2,420
其他	26,230	24,288
合 計	<u>\$368,822</u>	<u>\$345,833</u>

10. 應付租賃款

	104. 12. 31		103. 12. 31	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
應付租賃款	<u>\$16,147</u>	<u>\$51,576</u>	<u>\$14,062</u>	<u>\$67,722</u>

係基於醫療財務管理等多方面考量，向他人租賃醫療儀器設備，依分期清償期間區分流動性負債及非流動性負債。

11. 其他流動負債

	104. 12. 31	103. 12. 31
應付健保局點值款	\$18,279	\$45,033
代收 款	19,246	12,692
應付設備款	2,087	2,890
暫收 款	1,866	24
其 他	544	320
合 計	<u>\$42,022</u>	<u>\$60,959</u>

應付健保局點值款係依據中央健康保險局民國九十一年七月三十一日所發佈「健保中費三字第0九一00四二七七八號函」，自民國九十一年七月一日起實施醫院總額支付制度，中央健保局係按季以各科別點值情形重新核減已經支付之健保給付額，惟其點值重新結算作業速度較遲，故截至民國一〇四及一〇三年十二月三十一日尚未追扣退回健保局之點值款分別為\$18,279及\$45,033。

12. 長期借款

債權銀行	借款性質	借款期間	利率區間	104. 12. 31	擔保品	償還辦法	已報備衛生福利部核准文號
合作金庫	擔保借款	98. 05. 07- 105. 05. 07	1. 99%	\$66,800	土地、 建築物	本金寬緩一年，第二年及第三年按月攤還本金1,650，第四年至第七年按月攤還3,500，餘額到期一次清償。	衛部醫字第1040020249號
"	擔保借款	104. 12. 01- 107. 12. 31	1. 95%	148,050	土地	本金寬緩二年，第三年起分180期攤還。	衛部醫字第1040020249號
元大商業 銀行	信用借款	104. 05. 29- 111. 05. 28	2. 03%	50,000	無	自民國106年10月起分84期攤還，餘額到期一次清償。	衛部醫字第1040020249號
"	信用借款	101. 11. 20- 105. 07. 02	2. 03%	23,333	無	自民國103年2月起分30期攤還，餘額到期一次清償。	衛部醫字第1040020249號
"	擔保借款	98. 07. 02- 105. 07. 02	2. 03%	4,879	存期存單	本金寬緩1年，第99年起每月攤還本金新台幣伍拾萬元。	衛部醫字第1040020249號
"	擔保借款	98. 07. 02- 105. 07. 02	2. 03%	9,313	存期存單	本金寬緩兩年，自第100年起按月償付本息。	衛部醫字第1040020249號
土地銀行	擔保借款	99. 11. 22- 106. 11. 22	1. 98%	17,900	醫療儀器	採年金法按月平均攤還本息	衛部醫字第1040020249號
合 計				320,275			
減：一年內到期之長期借款				(115,852)			
淨 額				<u>\$204,423</u>			

債權銀行	借款性質	借款期間	利率區間	103.12.31	擔保品	償還辦法	已報備衛生福利部核准文號
合作金庫	擔保借款	98.05.07- 105.05.07	1.99%	\$108,800	土地、 建築物	本金寬緩一年，第二年及第三年按月攤還本金1,650，第四年至第七年按月攤還3,500，餘額到期一次清償。	衛部醫字第1040002413號
"	擔保借款	94.10.28- 104.10.28	1.99%	1,340	土地、 建築物	本金寬緩一年，第二年起按月攤還本金\$740，餘額到期一次清償。	衛部醫字第1040002413號
元大商業 銀行	信用借款	98.07.20- 104.07.20	2.10%	31,500	無	本金寬緩1年，第99年起每月攤還本金新台幣伍拾萬元。	衛部醫字第1040002413號
"	信用借款	101.11.20- 105.07.02	2.10%	63,333	無	自民國103年2月起分30期攤還，餘額到期一次清償。	衛部醫字第1040002413號
"	擔保借款	98.07.02- 105.07.02	2.10%	13,105	存期存單	本金寬緩1年，第99年起每月攤還本金新台幣伍拾萬元。	衛部醫字第1040002413號
"	擔保借款	98.07.02- 105.07.02	2.10%	25,014	存期存單	本金寬緩兩年，自第100年起按月償付本息。	衛部醫字第1040002413號
土地銀行	擔保借款	99.11.22- 106.11.22	2.05%	26,966	醫療儀器	採年金法按月平均攤還本息	衛部醫字第1040002413號
合 計				270,058			
減：一年內到期之長期借款				(147,831)			
淨 額				\$122,227			

13. 其他負債

	104.12.31	103.12.31
存入保證金	\$7,756	\$7,332
其他負債-互助金	13,919	13,469
合 計	\$21,675	\$20,801

14. 永久受限淨值

本法人於民國八十一年九月十八日經台灣台中地方法院登記完成取得法人登記證書。淨值總額為\$819,629，並以八十一年七月一日為合夥組織改制為財團法人之基準日。

原始設立基金明細如下：

土地	\$708,473
設備淨額	88,790
現金	22,366
合計	<u>\$819,629</u>

本法人於每年依規定應以固定資產變動淨額向法院辦理財產總額變更登記，最近一次向法院辦理變更日期為民國一〇四年八月十九日，變更財產總額為\$2,719,086。截至本報告出具日止尚未再向法院辦理財產總額變更。

民國一〇四年八月十九日法人登記證書財產總額明細如下：

土地	\$1,804,244
房屋淨額	747,762
設備淨額	144,714
現金	22,366
合計	<u>\$2,719,086</u>

15. 所得稅

- (1) 本法人自民國八十四年起依修正教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準第二條及第二條之一之規定應估列所得稅費用。
- (2) 截至本報告日止，本法人民國一〇一年度(含一〇一年度)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。一〇二年度之營利事業所得稅申報案，截至本查核報告書出具日止稅捐稽徵機關審理中。
- (3) 本法人之營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，其應揭露之相關事項如下：

A. 遞延所得稅負債與資產：

	104.12.31	103.12.31
(a) 遞延所得稅資產總額	\$-	\$-
(b) 遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
金融資產評價利益所產生之應課稅之暫時性差異	-	-

	104.12.31	103.12.31
B. 遞延所得稅資產－流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債－流動	-	-
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	\$-	\$-
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	\$-	\$-

D. 一〇三年度及一〇二年度帳列稅前淨利按法定稅率17%計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下：

	一〇四年度	一〇三年度
稅前淨利	\$195,825	\$223,330
減：創設目的餘絀	(108,853)	(211,978)
稅前淨利淨額	86,972	11,352
稅前淨利淨額按法定稅率17%計算之所得稅	14,785	1,930
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(382)	(570)
暫時性差異	-	-
當期應負擔之所得稅費用	\$14,403	\$1,360

	一〇四年度	一〇三年度
E. 當期申報所得稅費用	\$14,403	\$1,360
金融資產評價利益所產生之遞延所得稅利益	-	(51)
所得稅費用	\$14,403	\$1,309

五、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
廖 泉 生	本法人之原董事長(104.06歿)
廖 仁	本法人之總裁及董事長(104.05新任)
徐 弘 正	本法人之附屬醫院院長
詹 廖 明 義	與本法人董事長具有二親等以內之關係
廖 林 蔡 雲	與本法人董事長具有二親等以內之關係 (103.03歿)
廖 黃 幸 子	與本法人董事長具有二親等以內之關係
廖 美 姬	與本法人董事長具有二親等以內之關係
趙 世 晃	與本法人董事長具有二親等以內之關係
財團法人台中市私立仁愛 社會福利慈善事業基金會 (以下簡稱仁愛基金會)	該基金會董事長與本法人董事長具有二親等 以內之關係
仁 祥 商 店	該公司負責人與本法人董事長具有二親等以 內之關係
大華減重研科有限公司	該公司負責人與本法人董事長具有二親等以 內之關係

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 應收票據

法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之應收票據如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$285	59.75	\$-	-

(2) 應收帳款

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之應收帳款如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$381	0.28	\$471	0.29
廖 泉 生	-	-	42	0.03
詹 廖 明 義	-	-	4	-
合 計	\$381	0.28	\$517	0.32

註：對仁愛基金會之應收帳款係本法人尚未收到仁愛基金會補助貧困家庭、70歲以上及15歲以下之就醫補助及60歲以上或貧困家庭老人之看護費補助。

(3) 進 貨

關 係 人	104年度		103年度	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$30,600	4.16	\$25,150	3.33

(4) 應付票據

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之應付票據如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
廖 泉 生	\$6,362	10.05	\$-	-
趙 世 晃	250	0.39	5	0.01
大華減重研科有限公司	50	0.08	-	-
廖 仁	41	0.06	66	0.13
仁愛基金會	-	-	25	0.05
合 計	\$6,703	10.58	\$96	0.19

(5)應付帳款

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之應付帳款如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$5, 150	2. 39	\$4, 000	1. 77

(6)應付費用

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之應付費用如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$880	0. 24	\$980	0. 28

應付費用-大華減重研科有限公司係截至104. 12. 31及103. 12. 31止尚未支付之顧問費。

(7)暫收款(帳列其他流動負債)

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之暫收款如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
趙 世 晃	\$ 1, 530	3. 64	\$-	-

(8)代收款(帳列其他流動負債)

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日對關係人之代收款如下：

關 係 人	104. 12. 31		103. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
廖 泉 生	\$ 660	1. 57	\$-	-

(9)應付關係人款項

本法人民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日向關係人融資與計息之情形如下：

關係人	一〇四年度				一〇三年度			
	發生日期	最高金額	期末餘額	利息支出	發生日期	最高金額	期末餘額	利息支出
廖泉生	1/1	\$549,950	\$549,950	\$10,999	12/30	\$549,950	\$549,950	\$-

A. 民國一〇三年度本法人為了擴建醫療大樓，惟囿於法令要求需自行購置建築基地，故向關係人廖泉生購買土地，依鑑價報告\$645,372為依據，考量優惠償還條件，以總價款\$647,000購買。本法人預計擴建醫療大樓所需資金鉅大目前尚無資金可以支付土地款，故與關係人協議將尚未償還土地款改為融資貸款\$549,950。

償還方式係第一年至第三年僅支付利息，第四年起按月攤還本息，償還期間共240期。截至民國一〇四年十二月三十一日尚未償還餘額為\$549,950。

(10)租金支出及存出保證金

本法人向關係人承租房屋及土地，租金價格之決定係參考一般市場水準及其坪數，而付款條件則係按月支付，與向非關係人承租者並無重大差異。

民國一〇四年度及一〇三年度租金支付之保證金及租金支出如下：

關係人名稱	承租資產名稱及用途	備註	承租坪數	每坪租金	一〇四年度		一〇三年度	
					全期支付租金金額	存出保證金	全期支付租金金額	存出保證金
廖泉生	大里院區B棟花園區	土地	162	0.619	\$-	\$-	\$300	\$-
	大里院區B棟花園區	土地	323	0.619	2,400	-	1,800	-
	倉庫	建物	50	0.400	240	-	180	-
	道路用地地號430.487號	土地	178	0.135	288	-	216	-
	東興段	土地	511	0.587	-	-	900	-
	東興段	土地	1022	0.587	-	-	5,749	-
	道路用地地號432號	土地	53	0.152	96	-	96	-
	小計				3,024	-	9,241	-
廖黃幸子	大里院區員工宿舍	建物	111	0.543	-	-	360	-
廖美姬	大里院區員工宿舍	建物	110	0.546	-	-	360	-
廖林蔡雲	倉庫	建物	50	0.400	-	-	60	-
	大里院區B棟花園區	土地	162	0.619	-	-	300	-
	道路用地地號430.487號	土地	178	0.135	-	-	72	-
	東興段	土地	511	0.587	-	-	900	-
	小計				-	-	1,332	-
詹廖明義	大里院區員工宿舍	建物	70	0.171	144	30	144	30
廖仁	台中院區員工宿舍	建物	67	0.149	120	-	120	-
	合計				\$1,776	\$30	\$11,557	\$30

(11) 捐贈收入

關 係 人	一〇四年度		一〇三年度	
	金 額	%	金 額	%
廖 泉 生	\$90,000	83.81	\$-	-
廖 仁	10,034	9.34	147,250	71.55
趙世晃	1,100	1.02	-	-
徐弘正	150	0.14	200	0.10
廖黃幸子	-	-	35,566	17.28
廖美姬	-	-	16,000	7.77
仁愛基金會	-	-	570	0.28
合 計	\$101,284	94.31	\$199,586	96.98

民國一〇三年度關係人-廖黃幸子捐贈金額\$35,566中包含實物捐贈土地\$7,220及房屋\$3,901共計\$11,121，該不動產作為本法人員工宿舍使用。

(12) 本法人於民國一〇四年度及一〇三年度委託大華減重研科有限公司之顧問費，其金額分別為\$600及\$1,200。

(13) 本法人於民國一〇四年度及一〇三年度捐贈予關係人-仁愛基金會，其金額分別為\$9,133及\$10,600。

(14) 本法人於民國一〇四年度及一〇三年度出租場地予仁祥商店之租金收入，其金額均為\$540。

(15) 本法人之關係人於民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日提供私人財產作為本法人借款之抵押，其財產明細如下：

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日均為

關 係 人	土 地 地 號	借 款 銀 行
廖 泉 生	大里東興段432、488號 大里東興段430、487、488號	合作金庫

以上關係人係為本法人之銀行借款連帶保證人，並連帶提供個人名下之土地作為本法人向銀行融通之擔保品。

以上關係人交易之關係人廖泉生因已於104年06月歿，截至本報告出具日止其相關遺產繼承程序尚未完成，故對此關係人債務仍帳列為廖泉生名下。

(16) 本法人於民國一〇三年度向關係人-廖泉生購入畸零地\$8,609，民國一〇四年度已申請捐贈給台中市政府作為新建醫療大樓更高容積率移轉使用，惟財團法人名下土地之處份需經過主管機關之核准，截至本報告出具日止土地捐贈法定程序尚未完成。。

民國一〇四年度無此情形。

六、抵押之資產

(1) 本法人於民國一〇四年底及一〇三年底分別提供下列資產做為銀行融資之擔保品。

	104.12.31	103.12.31	衛生福利部核准文號
土地—成本	\$1,752,558	\$829,959	衛部醫字第1040020249號
房屋設備—帳面淨值	708,284	728,271	衛部醫字第1040020249號
儀器設備—帳面淨值	17,811	25,591	衛部醫字第1040020249號
定期存款	8,068	8,000	衛部醫字第1040020249號
合計	<u>\$ 2,486,721</u>	<u>\$ 1,591,821</u>	

(2) 不動產抵押明細如下：

土地地號	建物建號	借款銀行
大里區東興段397等5筆土地	建物座落：台中市大里區東榮路483號 建物建號：台中市大里區東興段975號	合作金庫
	建物座落：台中市大里區六桂路22號 建物建號：台中市大里區東興段1020號	合作金庫
大里區東興段357、357-0001、365、356、358、358-1、358-2地號七筆土地(105.1.18始合併為356、358-3地號兩筆土地)	預計興建泉生醫療大樓基地	合作金庫
台中柳川段13-14等15筆土地	建物座落：台中市中區柳川東路三段36號 建物建號：台中市中區柳川段三小段，建號00235	元大商業銀行

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本法人因與廠商簽訂租賃儀器設備、房屋租賃及購置土地等履約保證而簽發之保證票據，於民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日尚未收回註銷之金額分別為\$594,212及\$270,712。

2. 本法人因與廠商簽訂工程合約、買賣儀器設備等履約保證及維護保固契約而存入保證票據，於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止金額分別為\$148,933及\$70,483。

3. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(1)民國一〇四年十二月三十一日：

合約對象	工程案別	合約標的	合約總價款(含追加工程款)	截至104.12.31已請款
麗明營造股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓新建工程	泉生醫療大樓建築工程	\$719,880	\$-

上述工程款係依據工程進度施工並定期驗收請款。

截至本報告出具日止上述營造工程仍處於台中市都市計劃審查階段，另外捐地做為容積率移轉程序亦未完成，故仍未取得建築執照而未能動土積極興建。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

一、民國一〇四年度

單位：新台幣仟元

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		\$-	\$-
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用金額	63,696	17,593
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

二、民國一〇三年度

單位：新台幣仟元

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		\$-	\$-
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用金額	60,782	9,683
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

十、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料

1. 大里仁愛醫院

(1)簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		104. 12. 31	103. 12. 31
流動資產		231,408	233,334
基金及長期投資		94,560	190,401
固定資產		2,651,080	2,442,719
無形資產		-	-
其他資產-1		16,652	16,132
其他資產(大里分院往來)-2		1,118	-
其他資產(台中及護理之家分院往來)-3		156,133	161,024
資產總額		3,150,951	3,043,610
流動負債		839,557	978,005
長期負債		805,949	739,899
其他負債		18,730	17,978
淨 值		1,486,715	1,307,728
負債及淨值總額		3,150,951	3,043,610

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國104年12月31日及103年12月31日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2)簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		104 年度	103 年度
醫務收入		2,204,568	2,076,419
醫務成本		(2,051,980)	(2,004,566)
醫務毛利		152,588	71,853
管理費用		(61,068)	(61,438)
醫務損益		91,520	10,415
非醫務活動收益		148,051	253,705
非醫務活動費損		(46,181)	(39,858)
本期稅前餘絀		193,390	224,262
所得稅費用		(14,403)	(1,309)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		94,560	190,401
本期稅後餘絀-未受限		84,427	32,552
本期稅後餘絀合計		178,987	222,953

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國104年度及103年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

2. 台中仁愛醫院

(1) 簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		104. 12. 31	103. 12. 31
流動資產		15,082	16,806
基金及長期投資		-	-
固定資產		80,206	78,188
無形資產		-	-
其他資產		237	237
資產總額		95,525	95,231
流動負債		23,563	23,159
長期負債		-	-
其他負債-1		1,008	1,007
其他負債(台中及護理之家分院往來)-3		2,517	-
其他負債(大里分院往來)-2		160,954	166,247
淨 值		(92,517)	(95,182)
負債及淨值總額		95,525	95,231

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國104年12月31日及103年12月31日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2) 簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		104 年度	103 年度
醫務收入		162,901	157,111
醫務成本		(156,928)	(157,286)
醫務毛利(損)		5,973	(175)
管理費用		(3,391)	(2,725)
醫務損益		2,582	(2,900)
非醫務活動收益		195	1,692
非醫務活動費損		(112)	(255)
本期稅前餘絀		2,665	(1,463)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		2,665	(1,463)
本期稅後餘絀合計		2,665	(1,463)

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國104年度及103年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

2. 護理之家

(1) 簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近兩年財務資料(註 1)	
		104. 12. 31	103. 12. 31
流動資產		5,286	6,312
基金及長期投資		-	-
固定資產		153	232
無形資產		-	-
其他資產-(大里分院往來)-2		6,220	5,223
資產總額		11,659	11,767
流動負債		2,416	2,415
長期負債		-	-
其他負債		1,937	1,816
淨 值		7,306	7,536
負債及淨值總額		11,659	11,767

主辦會計：



負責人：



董事長：



註 1：民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2) 簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近兩年財務資料(註 1)	
		104 年度	103 年度
醫務收入		21,992	23,045
醫務成本		(22,289)	(22,606)
醫務毛利		(297)	439
管理費用		(2)	(9)
醫務利益		(299)	430
非醫務活動收益		96	101
非醫務活動費損		(27)	-
本期稅前餘絀		(230)	531
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(230)	531
本期稅後餘絀合計		(230)	531

主辦會計：



負責人：



董事長：



註 1：民國 104 年度及 103 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

十一、重大之期後事項

本法人於民國一〇五年二月接到財政部中區國稅局「105.02.16中區國稅一字第1050001681號」函文，該函文針對本法人以前年度營利事業所得稅結算申報已結案件重啟調查，要求本法人就民國九十七年至一〇二年度有關特定企業向本法人醫院申請給付醫材耗料累積金額\$138,567之會計事項，重新舉證確認該項交易之真實性及其支出屬性，就先前媒體報導及相關人員所獲悉訊息該提供核付憑證之申請人被他人檢舉以開立不實醫材耗用統一發票逃漏稅捐情事，檢調單位已介入調查，其中涉及租稅事項因情節嚴重，本法人醫院需舉證以自清，否則將可能被裁定稅務違章，依法補稅並加裁罰之處分。

本法人已於民國一〇五年三月中派員向中區國稅局提供必要文件資料，說明涉案特定企業與本法人醫院實際互動運作情形並做成筆錄，同時要求本法人醫院內部相關單位依據最新可靠書面資料及事實證據重新釐清該涉案金額其原始支出之發生性質暨擬妥本法人後續處理方案。

本調查案件因涉案公司與本法人醫院業務配合關係具有時間延續性，故亦涉及民國一〇三年度及一〇四年度營利事業所得稅結算申報案件有關事項之調查處理，截至本報告出具日止本法人管理當局相信財政部中區國稅局此項重啟調查前後跨越八個會計年度之違章案件，經本法人補正相關證據及更正支出發生性質後最後裁定結果並不會對本法人醫院財務報表表達造成重大影響。

十二、其 他

為便利於財務報表比較，民國一〇三年十二月三十一日財務報告之部分科目業經重分類。

仁愛醫療財團法人

重要會計科目明細表

民國一〇四年度

仁愛醫療財團法人

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
現 金	\$386	活期存款
銀行存款	74,104	
約當現金	49	
合 計	\$74,539	

仁愛醫療財團法人

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數	取得成本	公平價值		備註
				單價	總額	
上市股票-台塑		20,800	\$1,639		\$1,602	
上市股票-台積電		30,000	2,333		4,290	
上市股票-中華電		40,000	3,883		3,964	
小 計			7,855		9,856	
加：交易目的金融資產			2,001		-	
評價調整-股票						
總 計			\$9,856		\$9,856	

仁愛醫療財團法人
3. 應收票據明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
仁愛基金會	\$285	
非關係人		
仁愛營養科	140	
慧國工業股份有限公司	31	
醫學美容	28	
合 計	484	
減：備抵呆帳	(7)	
淨 額	\$477	

仁愛醫療財團法人
4. 應收帳款明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
關係人			
仁愛基金會		\$381	
非關係人			
健保局	215,389		
其他	21,183	236,572	
減：備抵呆帳		(2,965)	
減：備抵支付點值調整		(22,887)	
減：備抵健保核減		(76,116)	
淨 額		\$134,985	

仁愛醫療財團法人

5. 存貨淨額明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	成 本			市 價		備 註
	正常存貨	呆滯存貨	合 計	正常存貨	呆滯存貨	
醫藥材料	\$18,407	\$-	\$18,407	\$18,407	\$-	淨變現價值
消耗品費	1,331	-	1,331	1,331	-	淨變現價值
總額	<u>\$19,738</u>	<u>\$-</u>	19,738	<u>\$19,738</u>	<u>\$-</u>	
減：備抵存貨			-			
跌價損失						
淨額			<u>\$19,738</u>			

仁愛醫療財團法人

6. 預付款項明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付獎金	\$3,280	預付考核獎金
用品盤存	529	
其 他	278	
合 計	<u>\$4,087</u>	

仁愛醫療財團法人

7. 受限制用途之銀行存款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制用途 之銀行存款		<u>\$8,068</u>	係向元大銀行長期借款 提供定期存款設質。

仁愛醫療財團法人

8. 其他流動資產明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款		\$11	
暫 付 款		16	
合 計		\$27	

仁愛醫療財團法人

9. 基金變動明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備 註
擴建基金- 銀行存款	\$50,506	\$104,594	\$(60,540)	\$-	\$94,560	中華民國104年2月17日經衛部醫字第1041661135號函核准擴建計畫一案。 本期減少係將此款項支付擴建醫療大樓土地款。
擴建基金- 短期票券	139,744	-	(139,744)	-	-	
擴建基金- 短期票券利息	151	-	(151)	-	-	
小計	\$190,401	\$104,594	\$(200,435)	\$-	\$94,560	

仁愛醫療財團法人

10. 固定資產變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期變化		期末餘額	提供擔保或抵押金額	已報衛生福利部核准文號	備註
		本期增加額	本期減少額				
土地	\$1,553,177	\$21	\$-	\$1,804,244	\$1,752,558	衛部醫字第1040020249號	提供擔保或抵押金額係扣除累計折舊之淨值
房屋及建築設備	1,215,955	228	(2,300)	1,213,940	708,284	衛部醫字第1040020249號	
醫療儀器設備	197,510	26,904	(10,069)	214,345	17,811	衛部醫字第1040020249號	
資訊設備	24,094	2,532	(3,161)	24,508	-		
交通運輸設備	14,480	-	-	14,480	-		
器具設備	3,753	300	(520)	3,533	-		
雜項設備	32,589	956	(5,204)	28,341	-		
租賃資產	93,670	-	-	93,670	-		
租賃權益改良	9,313	-	(8,000)	1,313	-		
小 計	3,144,541	30,941	(29,254)	3,398,374	2,478,653		
未完工程	-	575	-	575	-		
預付資產款	20,638	252,929	-	21,421	-		
合 計	\$3,165,179	\$284,445	\$(29,254)	\$3,420,370	\$2,478,653		

仁愛醫療財團法人

11. 固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$466,181	\$23,749	\$(2,248)	\$487,682	
醫療儀器設備	113,931	22,501	(9,160)	127,272	
資訊設備	10,980	3,447	(2,949)	11,478	
交通運輸設備	9,275	1,454	-	10,729	
器具設備	1,937	502	(498)	1,941	
雜項設備	14,506	2,839	(5,131)	12,214	
租賃資產	18,634	18,256	-	36,890	
租賃權益改良	8,596	68	(7,939)	725	
合 計	<u>\$644,040</u>	<u>\$72,816</u>	<u>\$(27,925)</u>	<u>\$688,931</u>	

仁愛醫療財團法人

12. 其他資產明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
存出保證金	房屋租賃保證金	\$585		
	汽車租賃保證金	1,500		
	學校健檢保證金	843		
	其 他	41	\$2,969	
代管款項			13,919	
合 計			<u>\$16,888</u>	

仁愛醫療財團法人

13. 短期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人名稱	債權性質	借款金額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保品名稱	已報衛生福利部核准文號	備註
元大商業銀行	個人NCD質借	\$19,930	104.05.04-105.05.03	1.28%	\$80,500	定存單	衛部醫字第1040020249號	
中國信託	信用借款	10,000	104.10.23-105.04.22	1.85%	50,000	無	衛部醫字第1040020249號	
小計		<u>\$29,930</u>						

仁愛醫療財團法人
14. 應付票據明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
關係人			
廖泉生	\$6,362		
其 他	341	\$6,703	
非關係人			
城捷企業有限公司	8,024		
彩新健康事業股份有限公司	29,974		
其 他	18,612	56,610	
合 計		<u>\$63,313</u>	

仁愛醫療財團法人
15. 應付帳款明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
大華減重研科有限公司	\$5,150	
非關係人		
裕利股份有限公司	33,509	
台灣大昌華嘉股份有限公司	18,099	
康泰事業股份有限公司	13,154	
其 他	145,182	
合 計	<u>\$215,094</u>	

仁愛醫療財團法人
16. 應付所得稅明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
期初應付所得稅	\$1,273	
減：本期支付	(1,268)	
加：本期提列	14,351	
期末應付所得稅	<u>\$14,356</u>	

仁愛醫療財團法人
17. 應付費用明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$279,761	
應付修繕費	25,925	
應付租金	16,702	
應付保險費	12,769	
應付退休金	5,163	
應付水電瓦斯費	2,272	
應付伙食費	2,105	
應付勞務費	230	
應付利息	223	
其他	23,672	
合 計	<u>\$368,822</u>	

仁愛醫療財團法人
18. 應付租賃款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要		備 註
	金 額		
	流 動	非 流 動	
康泰事業股份有限公司	\$3,622	\$8,375	
御泉事業股份有限公司	12,525	43,201	
	<u>\$16,147</u>	<u>\$51,576</u>	

仁愛醫療財團法人
19. 其他流動負債明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他流動負債	代 收 款	\$19,246	
	應付健保局點值款	18,279	
	應付設備款	2,087	
	暫 收 款	1,866	
	其 他	544	
合 計		\$42,022	

仁愛醫療財團法人

20. 長期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人名稱	債權性質	借款金額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保品名稱	已報行政院衛生署核准文號	備註
元大商業銀行	信用借款	\$50,000	104.05.29-111.05.28	2.03%	\$100,000	-	衛部醫字第1040020249號	
	信用借款	23,333	101.11.20-105.07.02	2.03%	100,000	-	衛部醫字第1040020249號	
	擔保借款	9,313	98.07.02-105.07.02	2.03%	100,000	定期存單	衛部醫字第1040020249號	
	擔保借款	4,879	98.07.02-105.07.02	2.03%	100,000	定期存單	衛部醫字第1040020249號	
合作金庫	擔保借款	148,050	104.12.01-107.12.31	1.95%	450,000	土地	衛部醫字第1040020249號	
	擔保借款	66,800	98.05.07-105.05.07	1.99%	280,000	土地及建物	衛部醫字第1040020249號	
土地銀行	擔保借款	17,900	99.11.22-106.11.22	1.98%	61,630	醫療儀器	衛部醫字第1040020249號	
小計		320,275						
減：一年內到期之長期借款		(115,852)						
淨額		\$204,423						

仁愛醫療財團法人

21. 應付關係人款項

民國一〇四十二月三十一日

債權人	期間	擔保品	金額	備註
廖泉生	103.12.30-123.12.05	無	\$549,950	(註)

註：1、係本法人向關係人購買土地尚未支付之土地款

2、償還方式：

第一年~第三年：償還利息

第四年起分期償還本金

3、利率：

第一年2%，逐年增加0.5%利率直至5%止

仁愛醫療財團法人

22. 其他負債明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
存入保證金	亨健股份有限公司	\$1,500		
	升煥企業有限公司	1,250		
	仁愛健康事業有限公司	1,000		
	其 他	4,006	\$7,756	
其他負債-互助金			13,919	
合 計			<u>\$21,675</u>	

仁愛醫療財團法人

23. 醫務收入淨額明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
門診收入-健保	藥品收入	\$292,774	
	檢查收入	254,000	
	診察處置收入	269,270	
	職災健檢收入	2,128	
	其他	133,964	
門診收入-非健保	藥品收入	33,681	
	掛號費收入	42,490	
	其他	32,890	
急診收入-健保	藥品收入	7,900	
	其他	134,000	
急診收入-非健保	藥品收入	110	
	掛號費收入	14,072	
	其他	2,751	
住院收入-健保	藥品收入	90,975	
	病房收入	167,439	
	檢查收入	122,947	
	診察處置收入	176,902	
	其他	404,669	
住院收入-非健保	藥品收入	7,157	
	其他	308,763	
其他醫務收入-健保		5,255	
其它醫務收入-非健保		95,823	
醫務收入總額		2,599,960	
減：支付點值調整		(84,642)	
健保核減		(110,076)	
醫療優待		(15,781)	
醫務收入淨額		\$2,389,461	

仁愛醫療財團法人

24. 醫務成本明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小計	合計
人事費用		\$1,076,313
藥品費用		356,236
醫材費用		378,991
折舊費用		65,162
租金費用		40,336
事務費用		24,682
教育研究發展費用		63,696
醫療社會服務費用		17,593
其他醫務費用		208,188
修繕維護費	\$75,647	
水電費	29,950	
洗滌費	17,372	
清運費	6,252	
其 他	78,967	
醫務成本總額		\$2,231,197

仁愛醫療財團法人

25. 管理費用明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
人 事 費	\$40,666	
租 金 支 出	1,425	
文 具 用 品	250	
清 運 費	43	
郵 電 費	250	
修 繕 費	3,171	
廣 告 費	106	
水 電 費	3,103	
交 際 費	2,112	
稅 捐	868	
呆 帳 損 失	595	
折 舊 費 用	7,021	
職 工 福 利	25	
勞 務 費	345	
燃 料 費	76	
其 他 管 理 費 用	4,405	
合 計	\$64,461	

仁愛醫療財團法人

26. 非醫務活動收益費損明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非醫務活動收益			
利息收入	銀行存款之利息收入	\$316	
股利收入	投資上市櫃公司股票 之股利	365	
租金收入	場地出租之收入	5,397	
金融資產評價收入	金融資產評價利益	362	
捐贈收入-未受限	各界之捐款收入	2,797	
捐贈收入-暫時受限	各界之捐款收入	94,560	
捐贈收入-暫時受限轉入	各界之捐款收入	10,034	
其他非醫務收益	病歷摘要、保險理賠 等收入	34,511	
合 計		<u>\$148,342</u>	
非醫務活動費損			
董事會費用	董事會各項支出	\$3,765	
利息費用	銀行借款之利息支出	28,080	
處分固定資產損失	出售及報廢之固定資 產損失	1,329	
捐贈費用	捐贈費用	9,530	
其他非醫務費損	患者慰問金等支出	3,616	
合 計		<u>\$46,320</u>	

仁愛醫療財團法人

26-1. 董事會費用明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資	\$1,036	
租金	892	
車馬費	1,046	(含非董事人員列席董事會之出席費\$206)
郵電費	4	
伙食費	22	
訓練費	6	
保險費	53	
退休金	26	
什費	680	
小 計	<u>\$3,765</u>	

仁愛醫療財團法人

27. 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
研究發展	\$8,984	1. 符合人事規章之公會費補助。 2. 員工參加院外專題學術報告符合論文獎勵辦法。 3. 教學研究設備之日常維修支出。 4. 教學研究講義及文具用品。 5. 研究單位人事費用。 6. 與研究發展有關，但不屬上述項目之費用。
人才培訓	51,801	1. 教學單位人事費用。 2. 教學顧問諮詢費。 3. 教師培育訓練費用。 4. 教育訓練之演講費。 5. 與人才培訓有關，但不屬上述項目之費用。
健康教育	2,911	1. 研究訓練之醫學及護理書籍、雜誌等。 2. 與健康教育有關，但不屬上述項目之費用。
合 計	<u>\$63,696</u>	

仁愛醫療財團法人

28. 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	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。	\$6,033	補助貧困、殘障病患醫療費用
輔導病人或家屬團體之相關費用。	4,983	社會部門之人事費用。
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。	3,083	志願服務推廣及社區健康營造業務之社區醫療之推廣
便民社會服務之相關費用	3,382	提供交通運輸搭乘之便民社會服務之相關費用
其 他	112	
合 計	<u>\$17,593</u>	

仁愛醫療財團法人

29. 支付董事、監察人費用

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞(註)	說明
原 董 事 長	廖泉生	\$15	\$297	備註一
總裁及董事長	廖仁	90	595	備註二
董 事	連榮達	90		
董 事	陳賢雄	90		
董 事	劉素瑛	90		
董 事	張之光	90		
董 事	詹廖明義	90		
董 事	鐘登科	75		
董 事	張山明	90		
董 事	廖勝揮	30		
監察人	游朝堂	90		
合計		<u>\$840</u>	<u>\$892</u>	備註三

備註一：係包含104年1月~4月提供原董事長座車之租金及宿舍租金。

備註二：係包含104年5月~12月提供董事長座車之租金及宿舍租金。

備註三：上表數字未包含董事會職員薪資、稅捐、設備保險、郵電費及雜費等支出，共計\$1,827及非董事人員列席董事會之出席費\$206。

仁愛醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇四年度

其他揭露事項

目 錄

	頁 次
壹、業 務	
一、重大業務事項	55
二、支付董事費用明細表.....	56
貳、重要財務資訊	
一、簡明資產負債表及收支餘絀表	57
二、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表.....	57
三、重要財務比率分析	58 - 59

壹、業 務

一、重大業務事項

1. 最近五年度購併或合併其他醫療法人：無此情形。
2. 最近五年度轉投資公司：無此情形。
3. 最近五年處分及購置重大資產

①購置重大資產：

單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	購 價	賣 方	使用情形	取 得 目 的
土 地(註1)	103年12月	\$671,533	廖泉生	尚未興建，暫供停車場使用	興建醫療大樓
土 地	103年08月	\$20,144	精量實業有限公司	公設地	捐贈政府換容積率
土 地(註2)	104年01月	\$251,067	御泉事業股份有限公司	尚未興建，暫供停車場使用	興建醫療大樓

(註1):購價包含合約價\$647,000及因取得土地所發生之成本\$24,533共計671,533。

(註2):購價包含合約價\$251,000及因取得土地所發生之成本\$67共計251,067。

②處分重大資產：

單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	處分年月	原始取得成本	未折減餘額	處分價格	處分(報廢)損失	買方	處分目的
資料庫伺服器	88.04.30	100.12.31	\$21,645	\$125	\$-	\$125	-	報廢
網路建置工程	90.01.31	100.12.31	\$10,800	\$254	\$-	\$254	-	報廢
64切電腦斷層掃瞄儀	95.11.15	102.10.31	\$25,770	\$3,221	\$-	\$3,221	-	報廢
核磁共振掃瞄儀	88.01.20	102.12.31	\$50,614	\$88	\$-	\$88	-	報廢
同位素診斷攝影設備	96.04.04	103.12.31	\$12,000	\$1,500	\$-	\$1,500	-	報廢

③重大資產係指單筆成本大於10,000仟元者。

4. 經營方式或業務內容之重大改變：無此情形。

二、支付董事費用明細表

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞(註)	說明
原 董 事 長	廖泉生	\$15	\$297	備註一
總裁及董事長	廖仁	90	595	備註二
董 事	連榮達	90		
董 事	劉素瑛	90		
董 事	陳賢雄	90		
董 事	張之光	90		
董 事	詹廖明義	90		
董 事	鐘登科	75		
董 事	張山明	90		
董 事	廖勝揮	30		
監察人	游朝堂	90		
合計		<u>\$840</u>	<u>\$892</u>	備註三

備註一：係包含104年1月~4月提供原董事長座車之租金及宿舍租金。

備註二：係包含104年5月~12月提供董事長座車之租金及宿舍租金。

備註三：上表數字未包含董事會職員薪資、文具印刷、稅捐、設備保險、郵電費及雜費等支出，共計\$1,827及非董事人員列席董事會之出席費\$206。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

1. 資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	104.12.31	103.12.31	102.12.31	101.12.31	100.12.31
流動資產	251,777	256,452	256,643	315,848	311,059
基金及投資	94,560	190,401	-	-	-
固定資產	2,731,439	2,521,139	1,753,237	1,836,955	1,872,313
其他資產	16,888	16,369	16,422	21,432	15,314
資產總額	3,094,664	2,984,361	2,026,302	2,174,235	2,198,686
流動負債	865,536	1,003,579	790,849	774,525	732,670
長期負債	805,949	739,899	216,211	407,827	532,279
其他負債	21,675	20,801	21,181	28,878	30,254
淨值	1,401,504	1,220,082	998,061	963,005	903,483
負債及淨值總額	3,094,664	2,984,361	2,026,302	2,174,235	2,198,686

主辦會計：黃雅婷 組長

會計主管：陳明慧 課長

董事長：何慶

2. 收支餘絀表資料：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度	100 年度
醫務收入	2,389,461	2,256,575	2,202,452	2,211,264	2,185,068
醫務成本	(2,231,197)	(2,184,458)	(2,070,733)	(2,103,227)	(2,066,702)
醫務毛利(損)	158,264	72,117	131,719	108,037	118,366
管理費用	(64,461)	(64,172)	(61,590)	(63,954)	(64,437)
醫務利益(損失)	93,803	7,945	70,129	44,083	53,929
非醫務活動收益	148,342	255,498	31,110	41,528	36,603
非醫務活動費損	(46,320)	(40,113)	(62,197)	(17,781)	(22,348)
本期稅前餘絀	195,825	223,330	39,042	67,830	68,184
所得稅利益(費用)	(14,403)	(1,309)	(3,986)	(8,308)	(9,693)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	94,560	190,401	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	86,862	31,620	35,056	59,522	58,491
本期稅後餘絀合計	181,422	222,021	35,056	59,522	58,491

主辦會計：黃雅婷 組長

會計主管：陳明慧 課長

董事長：何慶

二、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表：參附註十說明。

三、重要財務比率分析

分析	項目	最近五年度財務分析				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.71	59.12	50.74	55.71	58.91
	長期資金占固定資產比率	80.82	77.74	69.26	74.63	76.68
償債能力	流動比率	29.09	25.55	32.45	40.78	42.46
	速動比率	26.34	23.20	28.70	38.46	39.70
	利息保障倍數	7.97	15.73	4.56	6.24	5.54
經營表現	1. 健保門急診收入佔醫務收入比率	41.19	41.85	41.67	42.01	40.25
	2. 健保住院收入佔醫務收入比率	36.75	36.70	37.52	38.21	39.26
	3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率	0.22	0.20	0.19	0.21	0.12
	4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率	21.84	21.25	20.62	19.57	20.37
	5. 人事費用佔醫務成本比率	48.24	47.53	46.30	47.39	46.93
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	15.97	15.76	17.10	16.11	16.58
	7. 折舊費用佔醫務成本比率	2.92	3.24	3.21	2.81	2.78
	8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率	36.38	77.52	35.73	47.46	32.15
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率	10.05	12.35	11.28	14.21	15.30
	10. 固定資產週轉率(次)	0.87	0.90	1.26	1.20	1.17
	11. 總資產週轉率	0.79	0.90	1.05	1.01	0.99
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	6.74	9.36	2.10	3.21	3.22
	2. 醫務利益率	3.93	0.35	3.18	1.99	2.47
	3. 稅前純益率	8.20	9.90	1.77	3.07	3.12
	4. 稅後純益率	7.59	9.84	1.59	2.69	2.68
現金流量	現金流量比率	32.23	40.30	17.34	16.84	21.94
槓桿度	財務槓桿度	1.43	-1.10	1.19	1.42	1.39

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%

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

3. 經營表現

- (1) 健保門急診收入佔醫務收入比率 = 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) 健保住院收入佔醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
- (3) 健保其他醫務收入佔醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- (4) 非健保醫務收入佔醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- (5) 人事費用佔總醫務成本比率 = 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) 折舊費用佔醫務成本比率 = 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佔醫療收入結餘比率 =
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佔醫療收入結餘比率 =
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]

4. 獲利比率(%)

- (1) 資產報酬率 = [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 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- (4) 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

5. 現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / [(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)

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1050737

號

會員姓名：鄒炎崇

事務所名稱：向陽聯合會計師事務所

事務所地址：台中市北區興進路 121 號

事務所電話：04-23608560

事務所統一編號：25346727

會員證書字號：中市會證字第 033 號

委託人名稱：仁愛醫療財團法人

委託人統一編號：77972946

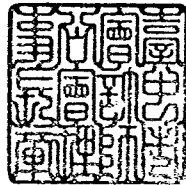
印鑑證明書用途：辦理 仁愛醫療財團法人

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至

一〇四年十二月三十一日）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

28

日

