

埔基醫療財團法人

財 務 報 告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

醫院地址：南投縣埔里鎮鐵山路一號

醫院電話：049-2912151

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、財務報表附註	
(一)組織沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~21
(五)關係人交易	22
(六)剩餘財產歸屬	22
(七)抵質押之資產	22
(八)重大承諾事項	22~23
(九)或有事項	23
(十)期後事項	23
(十一)其 他	23
九、重要會計科目明細表	24~41
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	42~43
(二)重要財務資訊	43~51



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, 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

埔基醫療財團法人董事會 公鑒：

埔基醫療財團法人民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之收支餘絀表、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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達埔基醫療財團法人民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳君璦



民國一〇五年五月二十二日

埔基醫療財團法人

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31		104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 260,002	16	247,546	15	\$ 74,642	5	87,826	6
應收票據淨額(附註四(二))	19	-	2	-	81,078	5	81,211	5
應收帳款淨額(附註四(二))	115,261	7	115,986	7	763	-	750	-
其他應收款	736	-	3,468	-	3,876	-	1,723	-
其他金融資產-流動	1,008	-	314	-	2,297	-	2,249	-
存貨(附註四(三))	9,158	-	9,354	1	29,963	2	36,229	2
預付款項	2,825	-	7,460	-	7,662	-	7,656	-
其他流動資產	149	-	155	-	15,439	1	5,683	-
	<u>389,158</u>	<u>23</u>	<u>384,285</u>	<u>23</u>	<u>215,720</u>	<u>13</u>	<u>223,327</u>	<u>13</u>
基金(附註四(七))								
設立基金	10,916	1	10,916	1	23,703	2	26,001	2
山地醫療與部落重建基金	10,656	1	10,468	1	3,710	-	3,710	-
社會服務基金	4,556	-	5,602	-	27,413	2	29,711	2
長期照護基金	72,168	4	74,950	4				
	<u>98,296</u>	<u>6</u>	<u>101,936</u>	<u>6</u>				
固定資產(附註四(五)及七)								
成本：								
土地	138,065	8	136,053	8	10,916	1	12,984	1
房屋及建築設備	1,413,077	85	1,476,147	88	10,656	1	10,468	1
醫療設備	162,464	10	199,043	12	4,556	-	5,602	-
一般設備	54,997	3	54,204	3	72,168	4	74,950	4
運輸設備	12,856	1	11,756	1	87,380	5	91,020	5
租賃改良物	663	-	663	-				
土地重估增值(附註四(七))	72,180	4	72,180	4				
成本及重估增值	<u>1,854,302</u>	<u>111</u>	<u>1,950,046</u>	<u>116</u>				
減：累計折舊	(749,159)	(45)	(772,845)	(46)	1,292,095	77	1,318,758	78
未完工程	11,781	1	5,623	-	(54,166)	(3)	(86,473)	(5)
預付設備款	61,965	4	745	-	1,237,929	74	1,232,285	73
	<u>1,178,889</u>	<u>71</u>	<u>1,183,569</u>	<u>70</u>				
無形資產								
電腦軟體(附註四(四))	3,464	-	3,110	-	68,470	4	68,470	4
其他資產	80	-	239	-	1,404,695	84	1,402,691	83
出租資產(附註四(五))	935	-	7,582	1				
存出保證金	1,015	-	7,821	1				
	<u>1,670,822</u>	<u>100</u>	<u>1,680,721</u>	<u>100</u>				
資產總額	<u>\$ 1,670,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,680,721</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,670,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,680,721</u>	<u>100</u>
負債及淨值								
負債								
應付帳款	15	-						
應付薪資及獎金	7	-						
其他應付款	-	-						
預收款項	-	-						
一年內到期之長期借款(附註四(六)及七)	1	-						
應付費用	-	-						
其他流動負債	-	-						
應付工程及設備款	-	-						
	<u>23</u>	<u>23</u>						
長期負債								
長期借款(附註四(六)及七)	1	-						
土地增置稅準備(附註四(七))	1	-						
	<u>2</u>	<u>2</u>						
其他負債								
存入保證金	4	-						
員工離職退休金準備	6	-						
	<u>10</u>	<u>10</u>						
負債總額	<u>33</u>	<u>33</u>						
淨值(附註四(七))								
永久性受限淨值	12	-						
設立基金	3	-						
暫時受限淨值	1	-						
山地醫療與部落重建基金淨值-暫時受限	-	-						
社會服務基金淨值-暫時受限	4	-						
長期照護基金淨值-暫時受限	116	-						
未受限淨值	(46)	-						
累積盈餘-未受限	-	-						
本期盈餘-未受限	70	-						
	<u>23</u>	<u>23</u>						
其他淨值：								
資產重估增值	-	-						
淨值總額	-	-						
	<u>1</u>	<u>1</u>						
重大承諾事項及或有事項(附註八及九)								
負債及淨值總額	<u>\$ 1,670,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,680,721</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,670,822</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,680,721</u>	<u>100</u>



董事長：

(請參閱財務報告附註)



會計主管：

主辦會計：



梁明賢

埔基醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 626,435	55	636,761	56	(10,326)	(2)
門急診收入-非健保	79,836	7	79,957	7	(121)	-
住院收入-健保	348,770	31	384,043	34	(35,273)	(9)
住院收入-非健保	117,130	10	122,982	11	(5,852)	(5)
其他醫療服務收入-非健保	48,693	4	45,886	4	2,807	6
減：支付點值調整	(51,658)	(4)	(52,807)	(5)	1,149	(2)
健保核減	(10,280)	(1)	(57,463)	(5)	47,183	(82)
醫療優待	(20,384)	(2)	(21,024)	(2)	640	(3)
醫務收入淨額	<u>1,138,542</u>	<u>100</u>	<u>1,138,335</u>	<u>100</u>	<u>207</u>	<u>-</u>
醫務成本：						
人事費用(附註四(八))	525,048	46	536,328	47	(11,280)	(2)
藥品費用	157,990	14	156,144	14	1,846	1
醫材費用	122,641	11	145,836	13	(23,195)	(16)
折舊費用	88,925	8	96,326	8	(7,401)	(8)
租金費用(附註五)	9,004	1	9,060	1	(56)	(1)
事務費用	115,592	10	110,589	9	5,003	5
教育研究發展費用(附註四(八)及(十))	59,073	5	55,769	5	3,304	6
醫療社會服務費用(附註四(八)及(十))	60,154	5	54,327	5	5,827	11
其他醫務費用(附註四(四))	<u>15,555</u>	<u>1</u>	<u>17,949</u>	<u>2</u>	<u>(2,394)</u>	<u>(13)</u>
	<u>1,153,982</u>	<u>101</u>	<u>1,182,328</u>	<u>104</u>	<u>(28,346)</u>	<u>(2)</u>
醫務毛損	<u>(15,440)</u>	<u>(1)</u>	<u>(43,993)</u>	<u>(4)</u>	<u>28,553</u>	<u>(65)</u>
管理費用：						
人事費用(附註四(八))	37,530	4	37,481	3	49	-
折舊費用	3,333	-	3,483	-	(150)	(4)
事務費用	6,563	1	5,504	1	1,059	19
其他醫務費用(附註四(四))	<u>2,134</u>	<u>-</u>	<u>1,963</u>	<u>-</u>	<u>171</u>	<u>9</u>
	<u>49,560</u>	<u>5</u>	<u>48,431</u>	<u>4</u>	<u>1,129</u>	<u>2</u>
醫務損失	<u>(65,000)</u>	<u>(6)</u>	<u>(92,424)</u>	<u>(8)</u>	<u>27,424</u>	<u>(30)</u>

(接後頁)

(請詳閱後附財務報告附註)

主辦會計：梁明賢

會計主管：

董事長：

(承前頁)
埔基醫療財團法人
收支餘絀表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度		差 異	
非醫務活動收益：						
利息收入	\$	2,035 -	1,922 -		113	6
租金收入		7,208 1	6,997 1		211	3
捐贈收入-未受限		132 -	98 -		34	35
捐贈收入-暫時受限(附註四(七))		56,170 5	47,845 4		8,325	17
政府補助及委辦收入	-	-	218 -		(218)	(100)
其他非醫務收益		19,969 2	18,703 2		1,266	7
		<u>85,514 8</u>	<u>75,783 7</u>		<u>9,731</u>	<u>13</u>
非醫務活動費損：						
董事會費用		930 -	715 -		215	30
利息費用		436 -	445 -		(9)	(2)
募款活動費用(附註四(四)及(八))		4,559 1	5,358 1		(799)	(15)
專案研究費用(附註四(八))		9,663 1	12,713 1		(3,050)	(24)
其他非醫務費損		2,922 -	2,756 -		166	6
		<u>18,510 2</u>	<u>21,987 2</u>		<u>(3,477)</u>	<u>(16)</u>
非醫務利益		<u>67,004 6</u>	<u>53,796 5</u>		<u>13,208</u>	<u>25</u>
本期稅前餘絀		2,004 -	(38,628) (3)		40,632	(105)
所得稅費用(附註四(九))	-	-	-		-	-
本期稅後餘絀	\$	<u>2,004 -</u>	<u>(38,628) (3)</u>		<u>40,632</u>	<u>(105)</u>
本期稅後結餘—暫時受限(附註四(七))	\$	56,170 5	47,845 4		8,325	17
本期稅後虧絀—未受限		(54,166) (5)	(86,473) (7)		32,307	(37)
	\$	<u>2,004 -</u>	<u>(38,628) (3)</u>		<u>40,632</u>	<u>(105)</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

主辦會計：

梁明賢

會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
永久受限淨值：		
設立基金	\$ 10,916	10,916
永久受限期末淨值	10,916	10,916
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後結餘	56,170	47,845
暫時受限淨值限制解除轉出	(59,810)	(20,360)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(3,640)	27,485
暫時受限期初淨值	91,020	63,535
暫時受限期末淨值	87,380	91,020
未受限淨值：		
未受限本期稅後虧絀	(54,166)	(86,473)
暫時受限淨值限制解除轉入	59,810	20,360
未受限淨值增加(減少)總額	5,644	(66,113)
未受限期初淨值	1,232,285	1,298,398
未受限期末淨值	1,237,929	1,232,285
其他淨值：		
資產重估增值	68,470	68,470
其他期末淨值	68,470	68,470
期末淨值總額	\$ 1,404,695	1,402,691

(請詳閱後附財務報告附註)

主辦會計：梁明賢

會計主管：

董事長：

埔基醫療財團法人

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 2,004	(38,628)
調整項目：		
支付點值調整	51,658	52,807
健保核減	10,280	57,463
折舊及攤提	94,669	103,046
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(17)	46
應收帳款	(61,213)	(105,930)
其他應收款及其他金融資產	2,038	3,220
存貨	196	(807)
預付款項	4,635	159
其他流動資產	6	(7)
營業負債之淨變動：		
應付帳款	(13,184)	5,647
預收款項	2,153	1,275
應付費用及其他流動負債	(6,380)	(1,050)
營運活動之淨現金流入	86,845	77,241
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(77,833)	(32,946)
電腦軟體增加	(2,595)	(3,139)
存出保證金減少(增加)	6,647	(6,812)
投資活動之淨現金流出	(73,781)	(42,897)
融資活動之現金流量：		
暫時受限基金減少(增加)	3,640	(27,485)
存入保證金減少	(1,998)	(908)
長期借款減少	(2,250)	(2,215)
融資活動之淨現金流出	(608)	(30,608)
本期現金及約當現金增加數	12,456	3,736
期初現金及約當現金餘額	247,546	243,810
期末現金及約當現金餘額	\$ 260,002	247,546
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(扣除資本化利息)	\$ 410	445
本期支付所得稅	\$ 150	140
不影響現金流量之投資及融資活動：		
收受捐贈之固定資產	\$ 95	1,564
一年內到期之長期借款	\$ 2,297	2,249
本期購置固定資產補充資訊：		
期初應付設備及工程款	\$ 5,683	4,675
本期購置固定資產數	87,589	33,954
減：期末應付工程及設備款	(15,439)	(5,683)
支付現金	\$ 77,833	32,946

(請詳閱後附財務報告附註)

主辦會計：梁明賀

會計主管：

董事長：

埔基醫療財團法人

財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、組織沿革

埔基醫療財團法人(原財團法人埔里基督教醫院，以下簡稱本法人)於民國四十五年由非營利財團法人台灣省世界展望會及基督教挪威協力會捐助成立，於民國七十四年七月依法完成法人登記。民國九十九年四月二十九日經衛生署醫字第0990010239號函核准更名為埔基醫療財團法人，並依法人捐助章程設立埔基醫療財團法人埔里基督教醫院、埔基醫療財團法人埔里基督教醫院附設護理之家及埔基醫療財團法人埔里基督教醫院附設居家護理所。另，南投縣公設民營懷恩養護復健中心於民國九十四年七月起委託本法人經營管理。

本法人之設立係以從事醫療事業辦理醫療機構及宏揚基督耶穌救人之愛心為目的。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本法人員工人數分別計有725人及678人。

二、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報告係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本法人於編製財務報告時，業已依規定對財務報告所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.因業務所產生之資產，預期將於正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.主要為交易目的而持有之資產。
- 3.預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。
- 4.現金或約當現金。但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

- 1.因業務而發生之債務，預期將於正常業務週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而發生之負債。
- 3.須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- 4.不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)現金及約當現金

本法人所稱現金及約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少並具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期商業本票及銀行承兌匯票等。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

(四)核減及點值折扣

備抵核減按過去實際核減經驗估列之；點值折扣則參考衛生福利部中央健康保險署總額控管機制最近期估計之點值保守估列之。

(五)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(六)基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制之銀行存款，如設立基金、建院(醫療發展)基金、山地醫療與部落重建基金、傳道基金、社會服務基金及長期照護基金等。

(七)金融商品

本法人適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。依該公報，應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。針對金融資產，本法人首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(八)固定資產(含出租資產)

土地以取得成本入帳，但得依法辦理重估，並提列適當之土地增值稅準備，帳列長期負債。土地重估增值及土地重估增值稅準備於該土地移轉時與成本一併移轉。

土地以外之固定資產以取得成本為入帳基礎，並得依法辦理重估價。為購置資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言，係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本法人每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

受贈固定資產則依其公平價值列為固定資產，並相對增加暫時受限淨值本期結餘，暨同時認列為暫時受限淨值限制解除轉出，並轉入未受限淨值。他人捐贈指定用於購買或擴建固定資產，依其捐贈金額列為暫時受限淨值項下之建院(醫療發展)基金本期結餘，按指定用途使用後，則轉列至未受限淨值。

固定資產折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿則報廢。主要固定資產之耐用年數如下：

- 房屋及建築：5~55年
- 醫療設備：2~12年
- 運輸設備：3~5年
- 一般設備：3~15年
- 租賃改良物：3~8年

出售或報廢固定資產之損益列為非醫療活動損益。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為其他資產，並以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊。

(九)無形資產

本法人適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該公報，屬內部產生之無形資產，其研究階段之支出除於醫療法人合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。

電腦軟體係屬外部取得，於原始認列無形資產時以成本衡量。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限三年期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

(十)資產減損

本法人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」。依該公報規定，本法人於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一)員工離職退休金準備

本法人原訂有員工離退辦法，凡本法人員工符合條件申請離退時，按年資及退休時薪資水準依離退辦法一次給付離職或退休金。民國八十八年八月以前本法人每月固定提列若干員工離職退休金準備，此項退職金準備係假定所有符合規定之員工均於年終離職時之應付負債。自民國八十八年九月起，本法人開始適用勞動基準法而修訂離退辦法(以下簡稱「舊制」)，並停止提列離職退休金準備。員工離退職金之支付係依據服務年資及退休時平均薪資計算，凡員工於民國八十七年七月一日以前之服務年資按原離退辦法計算給付基數，於民國八十七年七月一日以後之服務年資則依勞動基準法之規定計算給付基數。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用舊制辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本法人按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定給付退休辦法部份，本法人依勞動基準法之規定，每月按已付薪資總額之4.89%提撥退休金至台灣銀行，並認列費用，實際支付退休金時，適用勞基法之服務年資自台灣銀行支應，台灣銀行不足支應部份及不適用勞基法之服務年資則自本法人之退職金準備項下支應。

採確定提撥退休辦法部份，本法人依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十二)淨值分類

本法人之淨值餘額及收支交易係以下列三大類別記錄並表達：

1.永久受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

- (1)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，該限制不能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，如設立基金。
- (2)前目資產之增值或減損。
- (3)因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

2.暫時受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

- (1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約之限制，該限制可因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除者。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

(2)前目資產之增值或減損。

(3)捐贈人所設之約定，因時間之經過或因本法人依循該約定之限制行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

3.未受限淨值：指醫療財團法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值，累積餘絀及本期餘絀等：

(1)指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途，如指定為資產之改良、擴充用途之擴建基金及支付醫療糾紛賠償之醫療賠償基金等。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。

(2)累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

(3)本期餘絀，指計算當期營運之結果。

收受捐贈人限定用途之現款捐贈於受贈時認列為暫時受限淨值之本期餘絀，按捐贈人限定用途支出時，則依支用性質認列各項損費，並減少暫時受限淨值。

(十三)醫療服務收入

醫療服務收入係對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列。

(十四)教育研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務費

本法人依醫療法第四十六條規定，每年提撥年度醫療收入結餘之百分之十辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育；百分之十辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十五)捐贈費用

捐贈費用係捐贈與創設目的有關之社會公益福利團體之支出，以權責發生時作為入帳基礎。

(十六)所得稅

依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本法人提供醫療勞務之所得，應繳納所得稅。惟依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人銷售貨物或勞務之所得尚得扣除若干與創設目的活動有關淨支出。

所得稅之估計以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅之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；可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原來金額之差額，列入當期所得稅費用或利益。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
現金	\$ 1,529	2,590
銀行存款	258,473	244,956
	<u>\$ 260,002</u>	<u>247,546</u>

上述現金及銀行存款均未提供作為擔保品。

(二)應收票據、帳款及支付點值調整

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 19	2
應收帳款	\$ 182,316	201,631
減：備抵減損損失	(1,860)	(1,860)
備抵健保核減	(15,557)	(31,498)
備抵支付點值調整	(49,638)	(52,287)
	<u>\$ 115,261</u>	<u>115,986</u>

截至民國一〇四年及一〇三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。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未貼現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(三)存貨

	104.12.31	103.12.31
庫存藥品	\$ 8,482	8,581
庫存衛材	535	721
庫存血液	141	52
	<u>\$ 9,158</u>	<u>9,354</u>

上述各項存貨皆未提供作質押、擔保、或由債權人監視使用等情事。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

(四)電腦軟體

本法人民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日電腦軟體原始成本及累計攤銷明細如下：

	<u>104.01.01餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>104.12.31餘額</u>
原始成本	\$ 10,523	2,595	-	13,118
減：累計攤銷	(7,413)	(2,241)	-	(9,654)
	<u>\$ 3,110</u>	<u>354</u>	<u>-</u>	<u>3,464</u>
	<u>103.01.01餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>103.12.31餘額</u>
原始成本	\$ 9,139	3,139	1,755	10,523
減：累計攤銷	(6,197)	(2,971)	(1,755)	(7,413)
	<u>\$ 2,942</u>	<u>168</u>	<u>-</u>	<u>3,110</u>

本法人民國一〇四年度及一〇三年度認列電腦軟體攤銷費用分別為2,241千元及2,971千元，列於醫務成本之事務費用、管理費用之其他醫務費用及非醫務活動費損－募款活動費用項下。

(五)固定資產及出租資產

本法人民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日固定資產成本及累計折舊明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
土地	\$ 138,065	136,053
土地重估增值	72,180	72,180
房屋及建築設備	1,413,077	1,476,147
醫療設備	162,464	199,043
一般設備	54,997	54,204
運輸設備	12,856	11,756
租賃改良物	<u>663</u>	<u>663</u>
	1,854,302	1,950,046
減：累計折舊	(749,159)	(772,845)
未完工程	11,781	5,623
預付設備款	<u>61,965</u>	<u>745</u>
	<u>\$ 1,178,889</u>	<u>1,183,569</u>

埔基醫療財團法人報告附註(續)

本法人於民國一〇四年度及一〇三年度將固定資產出租予若干地方診所，截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，出租資產明細如下：

	104.12.31	103.12.31
一般設備	\$ 796	796
減：累計折舊	(716)	(557)
	<u>\$ 80</u>	<u>239</u>

本法人固定資產提供擔保情形，請詳附註七。

(六)長期借款

貸款銀行	內容	104.12.31	103.12.31
玉山商業銀行	抵押貸款，按月還款，共240期， 還款期間98.8.6~115.7.6	\$ 26,000	28,250
減：一年內到期 之長期借款		(2,297)	(2,249)
		<u>\$ 23,703</u>	<u>26,001</u>

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日長期借款未動支之授信額度皆為260,000千元。

民國一〇四年度及一〇三年度長期借款利率分別為1.44%~1.51%及1.51%。

上述長期借款之擔保品為土地及建築物，請詳附註七。

截至民國一〇四年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
105.01.01~105.12.31	\$ 2,297
106.01.01~106.12.31	2,332
107.01.01~107.12.31	2,363
108.01.01~108.12.31	2,396
109.01.01~109.12.31	2,428
110.01.01以後	14,184
	<u>\$ 26,000</u>

埔基醫療財團法人報告附註(續)

(七)基金及淨值

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之設立基金餘額皆為10,916千元，係法人登記證書所列之財產總額。暫時受限基金及暫時受限淨值係捐贈人捐贈所設約定之限制，該限制因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除。暫時受限淨值之種類及明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
山地醫療與部落重建基金	\$ 10,656	10,468
社會服務基金	4,556	5,602
長期照護基金	72,168	74,950
	<u>\$ 87,380</u>	<u>91,020</u>

暫時受限淨值本期稅後結餘明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
捐贈收入	\$ 56,170	47,845

暫時受限淨值民國一〇四年度及一〇三年度動支明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
建院(醫療發展)基金淨值	\$ 6,283	11,180
社會服務基金淨值	7,580	5,876
傳道基金淨值	436	654
長期照護基金淨值	41,750	-
山地醫療與部落重建基金淨值	3,761	2,650
	<u>\$ 59,810</u>	<u>20,360</u>

暫時受限淨值民國一〇四年度及一〇三年度動支項目明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
醫療優待	\$ 10,241	8,526
購置設備	49,133	11,180
其他	436	654
	<u>\$ 59,810</u>	<u>20,360</u>

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止之未受限淨值包括未受限之累積結餘及未受限之本期餘絀。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止之其他淨值調整為資產重估增值，係本法人於民國八十四年度將帳列土地依照平均地權條例予以重估，並於民國九十四年一月三十一日土地稅法修訂調降土地增值稅率，依新修訂之土地增值稅率重新計算調整。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止之重估增值金額均為下表：

	金額
土地重估增值	\$ 72,180
土地增值稅準備	(3,710)
資產重估增值淨額	<u>\$ 68,470</u>

(八)退休金

採確定給付制下之退休金及勞工退休準備金如下：

	104年度	103年度
本期認列退休金費用	<u>\$ 1,256</u>	<u>1,298</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 21,858</u>	<u>26,848</u>

此外，本法人民國一〇四年度及一〇三年度採確定提撥退休金辦法部分之退休金費用分別為16,524千元及15,894千元。

本法人民國一〇四年度及一〇三年度帳列退休金組成明細如下：

	104年度	103年度
帳列醫務成本	<u>\$ 15,609</u>	<u>15,179</u>
帳列管理費用－人事費用	1,789	1,614
帳列非醫務活動費損－專案研究費用	211	222
帳列非醫務活動費損－募款活動費用	<u>171</u>	<u>177</u>
	<u>\$ 17,780</u>	<u>17,192</u>

(九)所得稅

本法人提供醫療服務及其他相關業務之所得其稅率依民國一〇四年度及一〇三年度適用之所得稅稅率皆為百分之十七，民國一〇四年度及一〇三年度並無所得稅費用。

本法人收支餘絀表中所列之稅前餘絀依上述稅率計算之所得稅影響數與帳載所得稅費用之差異列示如下：

	104年度	103年度
稅前餘絀計算之所得稅利益	<u>\$ 341</u>	<u>(6,567)</u>
免稅所得之稅額影響數	(9,917)	(8,477)
遞延所得稅資產備抵評價淨變動	7,202	5,659
虧損扣除失效數	2,374	9,085
其他依稅法規定調整數	-	300
估計所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

埔基醫療財團法人報告附註(續)

本法人民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之遞延所得稅資產主要由下列暫時性差異及虧損扣除之所得稅影響數組成：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動：		
未實現兌換損失	\$ 434	177
虧損扣除	-	2,374
減：備抵評價	(434)	(2,551)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
虧損扣除	\$ 134,427	125,108
減：備抵評價	(134,427)	(125,108)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

由於本法人預期未來銷售貨或勞務以外所得可符合前述「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之免稅規定，且預期未來銷售貨物或勞務所得將不會產生所得稅費用，故本法人未認列有關暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數。

依所得稅法規定，本法人經稅捐稽徵機關申報核定之虧損得自以後十年度之課稅所得額扣除。截至民國一〇四年十二月三十一日止，尚未扣除之虧損及扣除期限明細列示如下：

發生年度	虧損數	期末累積未扣除虧損數	可抵減之最後年限	備註
96	\$ 110,304	110,304	106	核定數
97	55,319	55,319	107	核定數
98	63,862	63,862	108	核定數
99	83,258	83,258	109	核定數
100	96,175	96,175	110	核定數
101	122,140	122,140	111	核定數
102	119,179	119,179	112	核定數
103	85,693	85,693	113	申報數
104	<u>54,821</u>	<u>54,821</u>	114	預估申報數
	<u>\$ 790,751</u>	<u>790,751</u>		

本法人結算申報所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

(十)教育研究發展及醫療社會服務費用

民國一〇四年度

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(104.1.1)	\$ -	-
當期支用總金額		
當期支用上期提撥數	-	-
當期支用金額	59,073	60,154
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額(104.12.31)	-	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-

民國一〇三年度

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(103.1.1)	\$ -	-
當期支用總金額		
當期支用上期提撥數	-	-
當期支用金額	55,769	54,327
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額(103.12.31)	-	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-

(十一)金融商品揭露

1.民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本法人金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	104.12.31		103.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 260,002	260,002	247,546	247,546
應收票據及帳款	115,280	115,280	115,988	115,988
其他應收款	736	736	3,468	3,468
其他金融資產－流動	1,008	1,008	314	314
存出保證金	935	935	7,582	7,582

埔基醫療財團法人報告附註(續)

	104.12.31		103.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
應付帳款	74,642	74,642	87,826	87,826
其他應付款	763	763	750	750
一年內到期之長期借款				
借款	2,297	2,297	2,249	2,249
長期借款	23,703	23,703	26,001	26,001
存入保證金	10,986	10,986	12,984	12,984

2. 本法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、應付帳款及其他應付款。
- (2) 金融資產或負債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，所使用之估計與假設係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) 長期借款係因另付息，故以其借款金額為其公平價值。另存出保證金及存入保證金因未另收付利息，故係以其帳面價格為公平價值。

3. 本法人以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	104.12.31	
	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產		
現金及銀行存款	\$ 260,002	-
應收票據及帳款	-	115,280
其他應收款	-	736
其他金融資產—流動	-	1,008
存出保證金	-	935
金融負債		
應付帳款	-	74,642
其他應付款	-	763
一年內到期之長期借款	-	2,297
長期借款	-	23,703
存入保證金	-	10,986

埔基醫療財團法人報告附註(續)

金融資產及負債名稱	103.12.31	
	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產		
現金及銀行存款	\$ 247,546	-
應收票據及帳款	-	115,988
其他應收款	-	3,468
其他金融資產-流動	-	314
存出保證金	-	7,582
金融負債		
應付帳款	-	87,826
其他應付款	-	750
一年內到期之長期借款	-	2,249
長期借款	-	26,001
存入保證金	-	12,984

4. 本人民國一〇四年度及一〇三年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債所產生之利息收入分別為2,035千元及1,922千元，利息費用總額分別為436千元及445千元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本法人並未持有有價證券，因此本法人並無重大市場風險。

(2) 信用風險

本法人主要的潛在信用風險係源自於現金、銀行存款及應收帳款之金融商品。本法人之現金存放於不同之金融機構，本法人控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本法人之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

由於本法人之應收帳款對象主要為衛生福利部中央健康保險署，惟衛生福利部中央健康保險署為政府機關，故應無信用風險。

(3) 流動性風險

本法人之基金及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本法人之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。依民國一〇四年十二月三十一日之長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本法人每年現金流出增加260千元。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

五、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
財團法人埔里鎮基督教德芬堂(德芬堂)	本法人之董事長為該教會之董事

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金費用

本法人於民國一〇四年度及一〇三年度向德芬堂承租宿舍而支付租金均為1,000千元，帳列醫務成本—租金費用項下，截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，相關款項皆已付訖。

六、剩餘財產歸屬

依本法人捐助章程規定，本法人因故解散時，應依法清算，清算後剩餘財產歸屬於法人所在地之地方自治團體或經中央主管相關指定之機關團體所有，不得以任何方式歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

七、抵質押之資產

抵質押資產	地號、建號或受限原因	擔保標的	帳面價值	
			104.12.31	103.12.31
土地	埔里大瑪璘段地號 660、669、671~678(註)	長期借款	\$ 66,403	66,403
建築物	埔里大瑪璘段建號 432、433、591(註)	長期借款	663,214	706,466
			\$ 729,617	772,869

註：土地及建築物係本法人因銀行借款而擔保設質，業經衛署醫字第0940066348號核准。

八、重大承諾事項

(一)本法人民國一〇四年十二月三十一日已簽訂之租賃契約，未來年度應支付租金如下：

期間	金額
105.1.1~105.12.31	\$ 5,358
106.1.1~106.12.31	3,365
107.1.1~107.12.31	2,687
108.1.1~108.12.31	2,112
109.1.1~109.12.31	2,112
	\$ 15,634

(二)民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本法人因增修固定資產而要求交易廠商開立票據保證之金額分別為32,974千元及6,910千元。

埔基醫療財團法人報告附註(續)

九、或有事項：

(一)本法人於民國一〇三年間遭病患家屬控告業務疏失，向南投地檢署提起業務過失傷害之刑事告訴，經南投地檢署審理後，該案結案為原告起訴無理由，原告之訴駁回。

十、期後事項：無。

十一、其 他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年度				103年度			
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	屬於非醫 務活動 費損者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	屬於非醫 務活動 費損者	合 計
用人費用								
薪資費用	521,325	31,021	6,354	558,700	520,658	31,570	7,759	559,987
勞健保費用	38,940	3,290	577	42,807	38,611	2,985	632	42,228
退休金費用	15,609	1,789	382	17,780	15,179	1,614	399	17,192
其他用人費用	30,962	1,430	237	32,629	35,937	1,312	249	37,498
折舊費用	88,925	3,333	170	92,428	96,326	3,483	266	100,075
攤銷費用	772	1,375	94	2,241	1,325	1,546	100	2,971

埔基醫療財團法人

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：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
現金	\$ 1,529	其中外幣現金 RMB 32,054；匯率4.995 JPY 152,000；匯率0.2727 USD 3,600；匯率32.825 EUR 2,278.1；匯率35.88
銀行存款	<u>258,473</u>	其中外幣存款 USD 425,841.98；匯率32.825 EUR 165,548.43；匯率35.88 JPY 336,834；匯率0.2727 CAD 30,664.84；匯率23.64 RMB 2,101,458.31；匯率4.995
	<u>\$ 260,002</u>	

應收票據明細表

項 目	金 額	備 註
健檢收入	<u>\$ 19</u>	無

埔基醫療財團法人

應收帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
衛生福利部中央健康保險署中區業務組	\$ 161,066	無
其他(註)	21,250	
減：備抵減損損失	(1,860)	
備抵健保核減	(15,557)	
備抵支付點值調整	(49,638)	
	<u>\$ 115,261</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

其他應收款明細表

項 目	金 額	備 註
應收租金	\$ 182	無
其他(註)	554	
合 計	<u>\$ 736</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人
其他金融資產-流動明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
其他應收票據	\$ 1,008	無

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
藥 品	\$ 8,482	10,847	市價採淨變現價值
衛 材	535	533	市價採淨變現價值
血 液	141	141	市價採淨變現價值
	\$ 9,158	11,521	

埔基醫療財團法人

預付款項明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
預付薪資	\$ 1,636	無
預付專案經費	484	
預付所得稅	290	
其他(註)	415	
	<u>\$ 2,825</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

基金變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
設立基金	\$ 10,916	-	-	10,916
建院(醫療發展)基金	-	6,283	6,283	-
社會服務基金	5,602	6,534	7,580	4,556
傳道基金	-	436	436	-
山地醫療與部落重建基金	10,468	3,949	3,761	10,656
長期照護基金	74,950	38,968	41,750	72,168
	<u>\$ 101,936</u>	<u>56,170</u>	<u>59,810</u>	<u>98,296</u>

埔基醫療財團法人

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：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報行政 院衛生署 核准文號
土地	\$ 136,053	2,012	-	-	138,065	其中帳面價 值66,403千元 已提供抵押	衛署醫字 第0940066 348號
土地重估增值	72,180	-	-	-	72,180		
房屋及建築設備	1,476,147	3,056	66,126	-	1,413,077	其中淨額 663,214千元 已提供抵押	衛署醫字 第0940066 348號
醫療設備	199,043	7,159	43,738	-	162,464		
一般設備	54,204	4,579	6,091	2,305	54,997		
運輸設備	11,756	1,100	-	-	12,856		
租賃改良物	663	-	-	-	663		
未完工程	5,623	6,158	-	-	11,781		
預付設備款	745	63,525	-	(2,305)	61,965		
	<u>\$ 1,956,414</u>	<u>87,589</u>	<u>115,955</u>	<u>-</u>	<u>1,928,048</u>		

說明：本期減少額係報廢已達耐用年限之固定資產。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備 註
房屋及建築設備	\$ 621,051	59,175	66,126	-	614,100	無
醫療設備	116,432	22,108	43,738	-	94,802	
一般設備	31,479	8,733	6,091	-	34,121	
運輸設備	3,610	2,151	-	-	5,761	
租賃改良物	273	102	-	-	375	
	<u>\$ 772,845</u>	<u>92,269</u>	<u>115,955</u>	<u>-</u>	<u>749,159</u>	

說明：本期減少額係報廢已達耐用年限之固定資產。

埔基醫療財團法人

無形資產變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期攤提	期末餘額	備 註
電腦軟體	\$ <u>3,110</u>	<u>2,595</u>	<u>-</u>	<u>2,241</u>	<u>3,464</u>	採平均法攤銷

其他資產－出租資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	備註
一般設備	\$ <u>796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>796</u>	無

埔基醫療財團法人

其他資產－出租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：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	備註
一般設備	\$ 557	159	-	-	716	無

存出保證金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
宿舍保證金	\$ 386	無
政府押標金	330	
健檢押標金	173	
其他(註)	46	
	\$ 935	

說明：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人		
裕利股份有限公司	\$ 14,422	無
久裕企業股份有限司	4,964	
台灣大昌華嘉股份有限公司	4,927	
其他(註)	<u>50,329</u>	
合 計	<u>\$ 74,642</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

其他應付款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付代收健保款	<u>\$ 763</u>	無

埔基醫療財團法人

預收款項明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
預收醫療費用	\$ 3,876	無

應付費用明細表

項 目	金 額	備 註
應付勞、健保費	\$ 6,951	無
應付退職金	4,271	
應付修繕費	3,410	
應付水電費	1,838	
其他(註)	13,493	
	\$ 29,963	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

其他流動負債

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
代收款項	\$ 6,293	無
暫收款項	1,311	
其他(註)	58	
	<u>\$ 7,662</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

應付工程及設備款明細表

項 目	金 額	備 註
一般設備款	\$ 1,085	無
工程款	13,866	
醫療設備款	488	
	<u>\$ 15,439</u>	

埔基醫療財團法人

存入保證金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
醫療設備保證金	\$ 9,000	無
安養照護保證金	1,328	
其他(註)	658	
合 計	<u>\$ 10,986</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

長期借款明細表

債權人名稱	金 額	契約期限	利率	抵押或擔保情形	已報行政院衛生署核准文號	備註
玉山商業銀行	\$ 26,000	96.7.6~ 115.7.6	1.44~1.51	土地、建築物	衛署醫字第 0940066348號	無
減：一年內到期 之長期借款	<u>(2,297)</u>					
	<u>\$ 23,703</u>					

埔基醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇四年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入-健保	藥費	\$ 132,540	
	透折費	131,654	
	檢查費	63,544	
	診察費	70,744	
	放射費	33,207	
	復健費	28,890	
	治療費	23,312	
	手術費	18,964	
	照護費	21,815	
	其他(註)	26,238	550,908
門診收入-非健保	掛號費	27,669	
	治療費	10,237	
	藥費	8,193	
	診察費	9,992	
	材料費	3,957	
	檢查費	2,746	
	其他(註)	5,267	68,061
急診收入-健保	放射費	15,545	
	檢查費	15,931	
	診察費	25,883	
	治療費	6,865	
	藥費	4,685	
	其他(註)	6,618	75,527
急診收入-非健保	掛號費	7,658	
	放射費	770	
	診察費	693	
	檢查費	484	
	藥費	624	
	材料費	411	
	其他(註)	1,135	11,775
住院收入-健保	手術費	48,412	
	病房費	85,462	
	治療費	39,504	
	材料費	28,041	
	診察費	33,259	
	檢查費	32,886	
	藥費	27,709	
	麻醉費	11,551	
	放射費	13,971	
	其他(註)	27,975	348,770
住院收入-非健保	材料費	30,477	
	病房費	34,194	
	護理之家費	31,742	
	膳食費	4,895	
	藥費	4,132	
	照護費	4,029	
	其他(註)	7,661	117,130
其他醫療服務收入	專案補助	19,352	
	健保補助	20,848	
	代檢收入	4,106	
	支援收入	3,433	
	其他(註)	954	48,693
減：支付點值調整			(51,658)
健保核減			(10,280)
醫療優待			(20,384)
		\$	<u>1,138,542</u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之三以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇四年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 525,048	無
藥品費用	157,990	無
醫材費用	122,641	無
折舊費用	88,925	無
租金費用	9,004	無
事務費用	115,592	無
教育研究發展費用	59,073	明細詳後頁
醫療社會服務費用	60,154	明細詳後頁
其他醫務費用	15,555	無
	<u>\$ 1,153,982</u>	

教育研究發展當期實際支出總金額明細表

項 目	金 額	備 註
教學費用	\$ 35,822	教育研究訓練人員之人事費及指導費
醫療臨床研究費	15,318	申請醫療臨床研究計畫之費用
圖書費	3,262	教育研究相關之書籍費
其他(註)	4,671	與教育研究訓練有關，但不屬上述項目之費用
	<u>\$ 59,073</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇四年度

單位：新台幣千元

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	6,377	醫療救助事工
輔導病人或家屬團體之相關費用	4,188	院牧關懷事工
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	23,298	山地醫療巡迴醫療費用及推動社區衛教等活動
便民社會服務之相關費用	21,956	長期照護服務、假日緊急醫療站及到宅服務
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	4,335	醫療宣教、大陸義診及泰國專案醫療援助
	<u>\$ 60,154</u>	

管理費用明細表

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 37,530	無
事務費用	6,563	
折舊費用	3,333	
其他醫務費用	2,134	
	<u>\$ 49,560</u>	

埔基醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表

民國一〇四年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
利息收入	\$ 2,035	無
租金收入	7,208	係出租醫療設備、一般及辦公設備(明細詳後頁)
捐贈收入-未受限	132	無
捐贈收入-暫時受限	56,170	無
其他非醫務收益	19,969	無
董事會費用	(930)	明細詳後頁
利息費用	(436)	無
募款活動費用	(4,559)	明細詳後頁
專案研究費用(註)	(9,663)	明細詳後頁
其他非醫務費損	(2,922)	無
	<u>\$ 67,004</u>	

(註)專案研究費用係為援助布吉納法索輔導計畫之相關支出。

埔基醫療財團法人

租金收入明細表

民國一〇四年度

單位：新台幣千元

承 租 人	金 額
水里社區基督聯合診所	\$ 1,486
錫安診所	1,211
美德耐股份有限公司	1,143
全家便利商店股份有限公司	1,086
竑穗興業有限公司埔基營運處	1,067
其他(註)	1,215
	<u>\$ 7,208</u>

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇四年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
交通費用	\$ 352	董事會人員之出席車馬費
折舊費用	141	會議室電腦設備等
其他(註)	437	與董事會有關，不屬上述項目之雜項費用
	<u>\$ 930</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

支付董事、監察人費用明細表

職稱	姓名	出席費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	黃敏生	\$ 89	-	車馬費
董事	趙文崇	70	-	車馬費
董事	林國川	35	-	車馬費
董事	許安和	34	-	車馬費
董事	潘俊雄	34	-	車馬費
董事	林介山	29	-	車馬費
董事	董倫賢	14	-	車馬費
董事	許文憲	7	-	車馬費
董事	張肇松	6	-	車馬費
監察人	賴炯彰	17	-	車馬費
監察人	吳子卿	15	-	車馬費
監察人	陳盛煊	2	-	車馬費
		<u>\$ 352</u>	<u>-</u>	

埔基醫療財團法人
募款活動費用明細表
民國一〇四年度

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
人事費用	\$ 3,382
文具印刷費	296
其他(註)	<u>881</u>
	<u>\$ 4,559</u>

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

專案研究費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
人事費用	\$ 4,168
差旅費用	2,968
租金費用	1,862
其他(註)	<u>665</u>
	<u>\$ 9,663</u>

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇四年度

埔基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇四年度

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)最近兩年度轉投資資訊：無。
(三)最近兩年度購置或處分重大資產：無。

二、最近兩年度董事、監察人酬勞資訊

民國一〇四年度

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	黃敏生	\$ 89	-	車馬費
董事	趙文崇	70	-	車馬費
董事	林國川	35	-	車馬費
董事	許安和	34	-	車馬費
董事	潘俊雄	34	-	車馬費
董事	林介山	29	-	車馬費
董事	董倫賢	14	-	車馬費
董事	許文憲	7	-	車馬費
董事	張肇松	6	-	車馬費
監察人	賴炯彰	17	-	車馬費
監察人	吳子卿	15	-	車馬費
監察人	陳盛煊	2	-	車馬費
		<u>\$ 352</u>	<u>-</u>	

民國一〇三年度

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	黃敏生	\$ 42	-	車馬費
董事	趙文崇	47	-	車馬費
董事	許安和	40	-	車馬費
董事	林介山	38	-	車馬費
董事	潘俊雄	23	-	車馬費
董事	賴炯彰	15	-	車馬費
董事	吳子卿	13	-	車馬費
董事	董倫賢	12	-	車馬費
監察人	林國川	32	-	車馬費
監察人	許文憲	2	-	車馬費
監察人	張肇松	4	-	車馬費
		<u>\$ 268</u>	<u>-</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、埔基醫療財團法人簡明資產負債表及收支餘絀表(全法人)

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度
流動資產	\$	389,158	384,285	387,500	387,035	413,267
基金及投資		98,296	101,936	74,451	50,821	25,495
固定資產(註1)		1,178,889	1,183,569	1,249,481	1,323,880	1,393,715
無形資產		3,464	3,110	2,942	4,376	3,712
其他資產		1,015	7,821	1,218	2,233	3,015
資產總額	\$	<u>1,670,822</u>	<u>1,680,721</u>	<u>1,715,592</u>	<u>1,768,345</u>	<u>1,839,204</u>
流動負債	\$	215,720	223,327	216,599	206,131	200,713
長期負債		27,413	29,711	31,774	34,175	36,357
其他負債		22,994	24,992	25,900	25,119	21,765
淨 值		1,404,695	1,402,691	1,441,319	1,502,920	1,580,369
負債及淨值總額	\$	<u>1,670,822</u>	<u>1,680,721</u>	<u>1,715,592</u>	<u>1,768,345</u>	<u>1,839,204</u>

主辦會計：梁明賢

會計主管：

董事長：

註1：民國八十四年度曾辦理土地重估。

註2：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度
醫務收入	\$	1,138,542	1,138,335	1,072,913	1,005,194	1,027,335
醫務成本		1,153,982	1,182,328	1,145,242	1,080,031	1,086,336
醫務毛損		(15,440)	(43,993)	(72,329)	(74,837)	(59,001)
管理費用		49,560	48,431	43,554	52,092	56,065
醫務損失		(65,000)	(92,424)	(115,883)	(126,929)	(115,066)
非醫務活動收益		85,514	75,783	84,632	76,180	85,745
非醫務活動費損		18,510	21,987	30,350	26,700	22,441
本期稅前餘絀		2,004	(38,628)	(61,601)	(77,449)	(51,762)
所得稅費用		-	-	-	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限		56,170	47,845	55,086	43,785	44,937
本期稅後餘絀－未受限		(54,166)	(86,473)	(116,687)	(121,234)	(96,699)
本期稅後餘絀合計	\$	<u>2,004</u>	<u>(38,628)</u>	<u>(61,601)</u>	<u>(77,449)</u>	<u>(51,762)</u>

主辦會計：梁明賢

會計主管：

董事長：

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析(全法人)

項目	年度	最近五年財務資料				
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	15.93	16.54	15.99	15.01	14.07
	2.長期資金占固定資產比率(%)	121.48	121.02	117.90	116.11	116.00
償債能力	1.流動比率(%)	180.40	172.07	183.94	193.06	211.34
	2.速動比率(%)	174.78	164.47	176.41	187.62	206.25
	3.利息保障倍數(倍)	5.60	(85.80)	(127.87)	(150.56)	(108.90)
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	50.37	48.49	49.91	52.80	54.29
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	28.06	29.65	29.68	29.37	31.69
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	1.83	1.12	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	19.75	20.74	20.41	17.82	14.02
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	45.50	45.36	45.68	47.60	47.77
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	13.69	13.21	12.99	11.07	10.87
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	7.71	8.15	8.50	9.85	9.89
	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(%)	108.94	315.58	(519.44)	(115.24)	(184.30)
	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(%)	110.93	307.42	(483.47)	(97.98)	(132.98)
	10.固定資產週轉率(次)	0.97	0.96	0.86	0.76	0.74
	11.總資產週轉率(%)	67.94	67.03	61.59	55.73	55.08
獲利能力	1.資產報酬率(%)	0.14	(2.25)	(3.51)	(4.27)	(2.75)
	2.醫務利益率(%)	(5.71)	(8.12)	(10.80)	(12.63)	(11.20)
	3.稅前純益率(%)	0.18	(3.39)	(5.74)	(7.70)	(5.04)
	4.稅後純益率(%)	0.18	(3.39)	(5.74)	(7.70)	(5.04)
現金流量	現金流量比率(%)	39.56	35.12	21.74	41.33	7.06
槓桿度	財務槓桿度(%)	99.33	99.52	99.59	99.60	99.59

財務比率公式：

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.健保住院收入占醫療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=健保其他醫療收入淨額/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佔醫療收入結餘比率=
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額}-[\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)}+\text{管理費用}]}$$
- 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=醫療收入淨額/[(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=醫務利益/醫務收入淨額*100%
- 3.稅前純益=稅前餘絀/醫務收入淨額*100%
- 4.稅後純益=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

(如物價、匯率變動之影響)：無。

四、埔基個別簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
流動資產(註1及2)		\$ 425,191	422,550
基金及投資		98,296	101,936
固定資產		1,178,263	1,183,495
無形資產		3,464	3,110
其他資產		1,015	7,821
資產總額		\$ <u>1,706,229</u>	<u>1,718,912</u>
流動負債		\$ 211,835	219,624
長期負債		27,413	29,711
其他負債		20,484	22,962
淨 值		1,446,497	1,446,615
負債及淨值總額		\$ <u>1,706,229</u>	<u>1,718,912</u>

主辦會計：梁明賀

負責人：

董事長：

註1：民國一〇四年度流動資產為425,191千元，其中對附設護理之家及居家護理所之其他應收款分別為57,872千元及8,289千元，已於埔基醫療財團法人資產負債表中沖銷。

註2：民國一〇三年度流動資產為422,550千元，其中對附設護理之家及居家護理所之其他應收款分別為57,394千元及6,660千元，已於埔基醫療財團法人資產負債表中沖銷。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
醫務收入		\$ 1,097,791	1,098,427
醫務成本		1,114,120	1,143,202
醫務毛損		(16,329)	(44,775)
管理費用		47,342	46,193
醫務損失		(63,671)	(90,968)
非醫務活動收益		85,414	75,687
非醫務活動費損		18,510	21,987
本期稅前餘絀		3,233	(37,268)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		56,170	47,845
本期稅後餘絀-未受限		(52,937)	(85,113)
本期稅後餘絀合計		\$ <u>3,233</u>	<u>(37,268)</u>

主辦會計：梁明賢

負責人：黃賴

董事長：黃賴

註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護復健中心之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護中心之財務資料進行查核簽證。

五、附設護理之家簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
流動資產		\$ 3,919	5,186
基金及投資		-	-
固定資產		581	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		\$ <u>4,500</u>	<u>5,186</u>
流動負債		\$ 57,872	57,394
長期負債		-	-
其他負債		2,510	2,030
淨值		(55,882)	(54,238)
負債及淨值總額		\$ <u>4,500</u>	<u>5,186</u>

主辦會計：梁明賢

負責人：黃賴

董事長：黃賴

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
醫務收入		\$ 21,793	21,527
醫務成本		22,276	22,156
醫務毛損		(483)	(629)
管理費用		1,173	1,154
醫務損失		(1,656)	(1,783)
非醫務活動收益		12	11
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(1,644)	(1,772)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(1,644)	(1,772)
本期稅後餘絀合計		\$ (1,644)	(1,772)

主辦會計：梁明賢

負責人：

董事長：

註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護復健中心之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護中心之財務資料進行查核簽證。

六、附設居家護理所簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
流動資產		\$ 7,918	5,295
基金及投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		\$ 7,918	5,295
流動負債		\$ 8,289	6,695
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨 值		(371)	(1,400)
負債及淨值總額		\$ 7,918	5,295

主辦會計：梁明賢

負責人：

董事長：

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
醫務收入	\$	3,610	2,852
醫務成本		2,408	2,306
醫務毛利		1,202	546
管理費用		193	155
醫務利益		1,009	391
非醫務活動收益		20	14
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		1,029	405
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		1,029	405
本期稅後餘絀合計	\$	<u>1,029</u>	<u>405</u>

主辦會計：梁明賀

負責人：陳淑

董事長：陳

註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護復健中心之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護中心之財務資料進行查核簽證。

七、南投縣公設民營懷恩養護復健中心簡明資產負債表及收支餘絀表(委託埔基醫療財團法人經營)

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
流動資產	\$	18,291	15,308
基金及投資		-	-
固定資產		45	74
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額	\$	<u>18,336</u>	<u>15,382</u>
流動負債	\$	3,885	3,703
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨 值		14,451	11,679
負債及淨值總額	\$	<u>18,336</u>	<u>15,382</u>

主辦會計：梁明賀

負責人：陳

董事長：陳

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

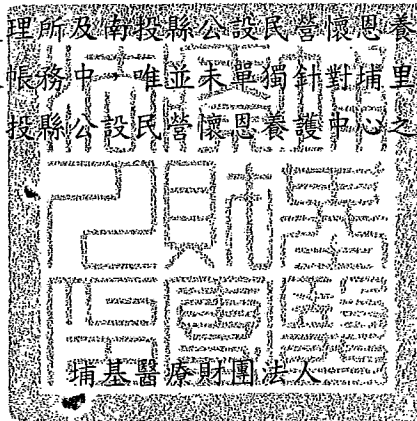
項目	年度	最近兩年財務資料	
		104年度	103年度
醫務收入		\$ 15,348	15,529
醫務成本		15,178	14,664
醫務毛利		170	865
管理費用		852	929
醫務損失		(682)	(64)
非醫務活動收益		68	71
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(614)	7
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(614)	7
本期稅後餘絀合計		\$ (614)	7

主辦會計：梁明賢

負責人：

董事長：

註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護復健中心之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家、居家護理所及南投縣公設民營懷恩養護中心之財務資料進行查核簽證。



董事長：

會計主管：

主辦會計：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10502009

號

會員姓名：陳君滿

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：62301126

會員證書字號：台省會證字第1683號

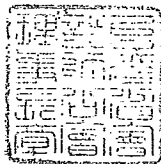
印鑑證明書用途：辦理 埔基醫療財團法人

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至

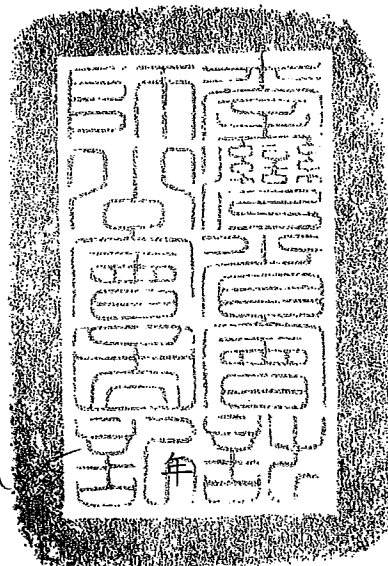
一〇四年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳君滿	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

月 21 日