

仁愛醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇三年度及一〇二年度

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
(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一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及一〇二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一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及一〇二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：

鄒炎宗



中華民國一〇四年四月十三日

仁愛醫療財團法人

資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日
及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$53,042	2	\$64,835	3
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	9,494	-	8,563	-
應收票據淨額	四.3	417	-	1,409	-
應收帳款淨額	四.3	161,806	6	147,490	7
存 貨	二及四.4	19,285	1	20,999	1
預付款項		4,318	-	8,662	-
受限制用途之銀行存款	六	8,000	-	-	-
其他流動資產	四.5	90	-	4,685	-
流動資產合計		256,452	9	256,643	11
基金及投資					
擴建基金	二及四.6	190,401	6	-	-
基金及投資合計		190,401	6	-	-
固定資產	二及四.7				
土 地	六	1,553,177	52	829,959	41
房屋及建築設備	六	1,215,955	41	1,215,994	61
醫療儀器設備	六	197,510	7	198,717	10
資訊設備		24,094	1	24,200	1
交通運輸設備		14,480	-	13,593	1
器具設備		3,753	-	3,453	-
雜項設備		32,589	1	30,588	2
租賃資產		93,670	3	16,856	1
租賃權益改良		9,313	-	9,313	-
成 本		3,144,541	105	2,342,673	117
減：累計折舊		(644,040)	(22)	(590,384)	(29)
預付購置固定資產款項		20,638	1	948	-
固定資產合計		2,521,139	84	1,753,237	88
其他資產					
存出保證金		2,900	-	3,033	-
代管款項	二	13,469	1	13,389	1
其他資產合計		16,369	1	16,422	1
資 產 總 計		\$2,984,361	100	\$2,026,302	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

廖生 董事長

仁愛醫療財團法人

資產負債表(續)

民國一〇三年十二月三十一日

及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及淨值	附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
短期借款	四.8及五	\$156,700	5	\$ -	-
一年內到期之長期負債	四.12	147,831	5	173,529	9
應付票據		51,047	2	55,864	3
應付帳款		225,874	8	212,810	10
應付所得稅		1,273	-	4,184	-
應付費用	四.9	345,833	12	309,755	15
遞延所得稅負債-流動	二及四.15	-	-	51	-
應付租賃款-流動	四.10	14,062	-	3,579	-
其他流動負債	四.11	60,959	2	31,077	2
流動負債合計		1,003,579	34	790,849	39
長期負債					
長期借款	四.12	122,227	4	205,591	10
應付租賃款-非流動	四.10	67,722	2	10,620	1
應付關係人款項	五	549,950	18	-	-
長期負債合計		739,899	24	216,211	11
其他負債	四.13				
存入保證金		7,332	-	7,792	-
其他負債-互助金		13,469	1	13,389	1
其他負債合計		20,801	1	21,181	1
負債合計		1,764,279	59	1,028,241	51
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四.14	819,629	28	819,629	40
暫時受限淨值					
建院基金淨值-暫時受限	二及四.6	190,401	6	-	-
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		178,432	6	143,376	7
本期餘絀-未受限		31,620	1	35,056	2
淨值合計		1,220,082	41	998,061	49
負債及淨值總計		\$2,984,361	100	\$2,026,302	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

廖生泉

仁愛醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度		一〇二年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,071,020	47	\$1,023,337	46	\$47,683	5
門急診收入-非健保	103,137	5	102,012	5	1,125	1
住院收入-健保	948,583	42	946,087	43	2,496	-
住院收入-非健保	310,995	14	287,829	13	23,166	8
其他醫務收入-健保	4,468	-	4,154	-	314	8
其他醫務收入-非健保	84,723	4	82,563	4	2,160	3
減：支付點值調整	(168,022)	(7)	(133,717)	(6)	(34,305)	26
健保核減	(79,079)	(4)	(91,587)	(4)	12,508	(14)
醫療優待	(19,250)	(1)	(18,226)	(1)	(1,024)	6
醫務收入淨額	2,256,575	100	2,202,452	100	54,123	2
醫務成本						
人事費用	(1,038,314)	(46)	(958,748)	(43)	(79,566)	8
藥品費用	(344,372)	(15)	(354,068)	(16)	9,696	(3)
醫材費用	(413,566)	(18)	(394,629)	(18)	(18,937)	5
折舊費用	(70,754)	(3)	(66,440)	(3)	(4,314)	6
租金費用	(49,395)	(2)	(41,485)	(2)	(7,910)	19
事務費用	(23,963)	(1)	(24,847)	(1)	884	(4)
教育研究發展費用	(60,782)	(3)	(47,286)	(2)	(13,496)	29
醫療社會服務費用	(9,733)	(1)	(14,926)	(1)	5,193	(35)
其他醫務費用	(184,309)	(8)	(168,304)	(8)	(16,005)	10
醫務成本合計	(2,195,188)	(97)	(2,070,733)	(94)	(124,455)	6
醫務毛利	61,387	3	131,719	6	(70,332)	(53)
管理費用	(64,172)	(3)	(61,590)	(3)	(2,582)	4
醫務利益	(2,785)	-	70,129	3	(72,914)	(104)
非醫務活動收益						
利息收入	291	-	219	-	72	33
股利收入	311	-	328	-	(17)	(5)
租金收入	5,432	-	5,775	-	(343)	(6)
金融資產評價收入	931	-	301	-	630	-
處分固定資產利益	67	-	227	-	(160)	(70)
捐贈收入-未受限	15,412	1	986	-	14,426	1,463
捐贈收入-暫時受限	190,401	8	-	-	190,401	#DIV/0!
其他非醫務收益	42,653	2	23,274	1	19,379	83
非醫務活動收益合計	255,498	11	31,110	1	224,388	721
非醫務活動費損						
董事會費用	(3,634)	-	(3,272)	-	(362)	11
利息費用	(15,165)	(1)	(10,956)	-	(4,209)	38
處分固定資產損失	(2,318)	-	(3,971)	-	1,653	(42)
其他非醫務費損	(8,266)	-	(43,998)	(2)	35,732	(81)
非醫務活動費損合計	(29,383)	(1)	(62,197)	(2)	32,814	(53)
本期稅前餘絀	223,330	10	39,042	2	184,288	472
所得稅費用	(1,309)	-	(3,986)	-	2,677	(67)
本期稅後餘絀	\$222,021	10	\$35,056	2	\$186,965	533
本期稅後餘絀-暫時受限	\$190,401		\$ -		\$190,401	
本期稅後餘絀-未受限	\$31,620		\$35,056		\$(3,436)	

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

廖生泉

仁愛醫療財團法人



民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
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	190,401	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	190,401	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	31,620	35,056
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	178,432	143,376
未受限期末淨值	210,052	178,432
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,220,082	\$998,061

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$222,021	\$35,056
支付點值調整	8,873	213
健保核減	(3,623)	1,413
折舊費用	77,631	72,657
處分固定資產損益	2,251	36,532
金融資產評價收入	(931)	(301)
受贈資產收入增加	(11,121)	-
應收票據減少(增加)	992	(439)
應收帳款(增加)減少	(19,566)	3,371
存貨減少(增加)	1,714	(5,087)
預付款項減少(增加)	4,344	(6,636)
遞延所得稅負債減少	(51)	(32)
其他流動資產減少(增加)	4,595	(826)
應付帳款增加	13,064	3,461
應付票據(減少)增加	(4,817)	887
應付所得稅減少	(2,911)	(4,206)
應付費用增加	36,078	15,848
應付健保點值款增加(減少)	32,577	(11,597)
其他流動負債增加(減少)	496	(4,598)
其他負債-互助金增加	80	737
代管款項增加	(80)	(737)
營運活動之淨現金流入	361,616	135,716
投資活動之現金流量：		
出售設備	67	490
購買設備	(54,615)	(21,849)
購買土地及房屋	(167,771)	-
受限制用途之銀行存款增加	(8,000)	-
存出保證金減少	133	5,747
投資活動之淨現金流出	(230,186)	(15,612)
(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)

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
(承前頁)		
融資活動之現金流量：		
增加(償還)銀行借款	47,638	(190,031)
擴建基金增加	(190,401)	-
存入保證金減少	(460)	(1,423)
融資活動之淨現金流入(出)	(143,223)	(191,454)
本期現金及約當現金減少數	(11,793)	(71,350)
期初現金及約當現金餘額	64,835	136,185
期末現金及約當現金餘額	\$53,042	\$64,835
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$15,175	\$11,050
本期支付所得稅	\$4,272	\$8,224
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	\$717,721	\$ -
加：期初應付土地款	-	-
減：期末應付關係人款	(549,950)	-
購置土地及建物支付現金	\$167,771	\$ -
購置設備	\$119,009	\$29,814
加：期初應付租賃款	14,199	7,011
加：期初應付設備款	6,081	5,304
減：期末應付設備款	(2,890)	(6,081)
減：期末應付租賃款	(81,784)	(14,199)
購置設備支付現金	\$54,615	\$21,849
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	\$147,831	\$173,529

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

廖生

仁愛醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇三年十二月三十一日
及一〇二年十二月三十一日

(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。

本法人民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為1,262人及1,229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	3～10年
器具設備	5～ 6年
運輸設備	1～ 8年
生財器具	2～ 8年
什項設備	4～15年
租賃資產	3～ 7年
租賃權益改良	8～10年
電腦設備	3～11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。截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之金額分別為\$25,667及\$29,863，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

	103. 12. 31	102. 12. 31
現金	\$385	\$397
銀行存款	52,547	48,405
約當現金	110	16,033
合計	<u>\$53,042</u>	<u>\$64,835</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	103. 12. 31	102. 12. 31
交易目的金融資產		
— 股票	\$7,855	\$7,855
加：交易目的金融資產評價調整		
— 股票	1,639	708
公平價值變動列入損益之金融資產淨額	<u>\$9,494</u>	<u>\$8,563</u>

3. 應收票據及帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$423	\$1,425
減：備抵呆帳	(6)	(16)
應收票據小計	417	1,409
應收帳款-關係人	517	289
應收帳款-非關係人	239,040	219,526
應收帳款小計	239,557	219,815
減：備抵呆帳	(2,371)	(2,196)
備抵支付點值調整	(30,453)	(21,580)
備抵健保核減	(44,927)	(48,549)
應收帳款小計	161,806	147,490
應收款項淨額	\$162,223	\$148,899

(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

	103.12.31	102.12.31
醫藥材料	\$18,238	\$19,988
消耗品費	1,047	1,011
減：備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	\$19,285	\$20,999

5. 其他流動資產

	103.12.31	102.12.31
其他應收款(註)	\$42	\$3,853
暫付款	47	810
其 他	1	22
合 計	\$90	\$4,685

(註)上期其他應收款係台灣地區於102.3.27及102.06.02發生兩次有感地震，本法人因建築物及設備等損失共計\$36,641，因而向保險公司申請理賠，本法人已於103.5.7獲得保險公證人有限公司理賠收入\$3,853。

6. 基金及投資

項 目	103.12.31	102.12.31
擴建基金		
銀行存款	\$50,506	\$-
短期票券	139,744	-
短期票券-利息	151	-
合 計	<u>\$190,401</u>	<u>\$-</u>

- A. 擴建基金係本法人預計擴建醫療大樓，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累積之金額，因主管機關核准作業流程尚未完成，故暫未動用，本法人暫將未投入擴建之資金部分投入短期票券市場以獲取部份利益。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。
- 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。
- (2) 民國一〇二年度固定資產之增加主要係腹腔鏡主機、電子內試鏡、X光機、包藥機、無線網路系統及護理工作車等設備支出。
- (3) 固定資產明細如下：

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	<u>3,144,541</u>	<u>(644,040)</u>	<u>2,500,501</u>
預付資產款	<u>20,638</u>	<u>-</u>	<u>20,638</u>
固定資產合計	<u>\$3,165,179</u>	<u>\$(644,040)</u>	<u>\$2,521,139</u>

項 目	102. 12. 31		
	原始成本	累積折舊	帳面金額
土地	\$829,959	\$-	\$829,959
房屋及建築設備	1,215,994	(442,959)	773,035
醫療儀器設備	198,717	(102,244)	96,473
資訊設備	24,200	(11,836)	12,364
交通運輸設備	13,593	(8,368)	5,225
器具設備	3,453	(1,476)	1,977
雜項設備	30,588	(12,135)	18,453
租賃資產	16,856	(2,900)	13,956
租賃權益改良	9,313	(8,466)	847
小計	2,342,673	(590,384)	1,752,289
預付資產款	948	-	948
固定資產合計	<u>\$2,343,621</u>	<u>\$(590,384)</u>	<u>\$1,753,237</u>

8. 短期借款

債權銀行/人	借款性質	103. 12. 31		102. 12. 31	
		金額	利率	金額	利率
元大銀行	信用借款	\$83,950	1.85%	\$-	-
台灣銀行	信用借款	22,750	1.85%	-	-
中國信託	信用借款	50,000	1.85%	-	-
合 計		<u>\$156,700</u>		<u>\$-</u>	

9. 應付費用

	103. 12. 31	102. 12. 31
應付薪資及獎金	\$264,883	\$244,571
應付修繕費	25,658	17,259
應付保險費	11,676	11,266
應付租金	11,937	8,642
應付退休金	4,971	4,531
應付水電瓦斯費	2,420	2,401
其他	24,288	21,085
合 計	<u>\$345,833</u>	<u>\$309,755</u>

10. 應付租賃款

	103. 12. 31		102. 12. 31	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
應付租賃款	<u>\$14,062</u>	<u>\$67,722</u>	<u>\$3,579</u>	<u>\$10,620</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

	103. 12. 31	102. 12. 31
應付健保局點值款	\$45,033	\$12,456
代收 款	12,692	12,049
應付設備款	2,890	6,081
暫 收 款	24	212
其 他	320	3,579
合 計	<u>\$60,959</u>	<u>\$31,077</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，故截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日尚未追扣退回健保局之點值款分別為\$45,033及\$12,456。

12. 長期借款

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	已報備行政院衛生署核准文號
合作金庫	擔保借款	98.05.07- 105.05.07	1.990%	\$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。	衛署醫字第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。	衛署醫字第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。	衛署醫字第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。	衛署醫字第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。	衛署醫字第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。	衛署醫字第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	衛署醫字第1040002413號
合 計				270,058			
減：一年內到期之長期借款				(147,831)			
淨 額				\$122,227			

債權銀行	借款性質	借款期間	利率區間	102.12.31	擔保品	償還辦法	已報備行政院衛生署核准文號
合作金庫	抵押借款	98.05.07- 105.05.07	1.990%	\$159,200	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。	衛署醫字第1031660744號
"	抵押借款	96.05.08- 103.05.08	1.990%	1,530	儀器設備	本金寬緩一年，自民國97年5月 至103年5月分72期攤還。	衛署醫字第1031660744號
"	抵押借款	94.10.28- 104.10.28	1.990%	3,980	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。	衛署醫字第1031660744號
元大商業 銀行	信用借款	98.07.20- 104.07.20	2.100%	45,500	無	本金寬緩1年，第99年起每月攤 還本金新台幣伍拾萬元	衛署醫字第1031660744號
"	抵押借款	96.12.19- 103.12.19	2.100%	18,475	土地、 建築物	本金寬緩二年，自民國98年12 月至103年12月分60期攤還	衛署醫字第1031660744號
"	抵押借款	98.07.02- 105.07.02	2.100%	61,549	個人定存 單	本金寬緩兩年，自第100年起按 月償付本息。	衛署醫字第1031660744號
"	抵押借款	93.04.20- 103.04.20	2.140%	3,040	土地、 建築物	本金寬緩一年，自民國94年5月 至103年4月分108期償還。	衛署醫字第1031660744號
"	抵押借款	101.11.20- 105.07.02	2.100%	50,000	無	自民國103年2月起分30期攤 還。	衛署醫字第1031660744號
土地銀行	抵押借款	99.11.22- 106.11.22	2.050%	35,846	儀器設備	採年金法按月平均攤還本息	衛署醫字第1031660744號
合 計				379,120			
減：一年內到期之長期借款				(173,529)			
淨 額				\$205,591			

13. 其他負債

	103. 12. 31	102. 12. 31
存入保證金	\$7,332	\$7,792
其他負債-互助金	13,469	13,389
合 計	<u>\$20,801</u>	<u>\$21,181</u>

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	<u>22,366</u>
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一〇二年十月十六日，變更財產總額為\$1,809,654。截至本報告出具日止尚未再向法院辦理財產總額變更。

民國一〇二年十月十六日法人登記證書財產總額明細如下：

土 地	\$829,959
房屋及設備淨額	957,329
現 金	<u>22,366</u>
合 計	<u>\$1,809,654</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：

	103.12.31	102.12.31
(a) 遞延所得稅資產總額	\$-	\$-
(b) 遞延所得稅負債總額	\$-	\$51
(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	-	(301)
	103.12.31	102.12.31
B. 遞延所得稅資產－流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債－流動	-	(51)
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	\$-	\$(51)
	103.12.31	102.12.31
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	\$-	\$-
	一〇三年度	一〇二年度
D. 當期申報所得稅費用	\$1,360	\$4,228
金融資產評價利益所產生之遞延所得稅利益	(51)	(31)
以前年度所得稅估計變動	-	(211)
所得稅費用	\$1,309	\$3,986

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	本法人之董事長
廖 仁	本法人之總裁及副董事長
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(103.03歿)	與本法人董事長具有二親等以內之關係
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為同一人
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) 應收帳款

本法人民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年年十二月三十一日對關係人之應收帳款如下：

關 係 人	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$471	0.29	\$289	0.13
廖 泉 生	42	0.03	-	-
詹 廖 明 義	4	-	-	-
合 計	\$517	0.32	\$289	0.13

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、重大傷病、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。

(2) 進 貨

關 係 人	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$25,150	3.33	\$25,700	3.41

(3) 應付票據

本法人民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年年十二月三十一日對關係人之應付票據如下：

關 係 人	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$25	0.05	\$15	0.03
廖 仁	66	0.13	15	0.03
趙 世 晃	5	0.01	-	-
廖 泉 生	-	-	15	0.03
詹 廖 明 義	-	-	15	0.03
大華減重研科有限公司	-	-	100	0.18
合 計	\$96	0.19	\$160	0.30

(4) 應付帳款

本法人民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年年十二月三十一日對關係人之應付帳款如下：

關 係 人	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$4,000	1.77	\$3,350	1.57

(5)應付費用

本法人民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日對關係人之應付費用如下：

關 係 人	103.12.31		102.12.31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$980	0.28	\$330	0.11
徐 弘 正	-	-	1	-
合 計	\$980	0.28	\$331	0.11

應付費用-大華減重研科有限公司係截至103.12.31及102.12.31止尚未支付之顧問費。

(6)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。

民國一〇三年度及一〇二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	一〇三年度		一〇二年度	
					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(1-3月)	土地	162	0.619	\$300	\$-	\$284	\$-
	大里院區B棟花園區(4-12月)	土地	323	0.619	1,800	-	852	-
	倉庫(4-12月)	建物	50	0.400	180	-	-	-
	道路用地地號430.487號(4-12月)	土地	178	0.135	216	-	-	-
	東興段(1-3月)	土地	511	0.587	900	-	-	-
	東興段(4-12月)	土地	1022	0.587	5,749	-	-	-
	道路用地地號432號	土地	53	0.152	96	-	96	-
	小計				9,241	-	1,232	-
廖黃幸子	大里院區員工宿舍	建物	111	0.543	360	-	720	270
廖 美 姬	大里院區員工宿舍	建物	110	0.546	360	-	720	270
廖林蔡雲	倉庫(1-3月)	建物	50	0.400	60	-	240	-
	大里院區B棟花園區(1-3月)	土地	162	0.619	300	-	1,136	-
	道路用地地號430.487號(1-3月)	土地	178	0.135	72	-	288	-
	東興段(1-3月)	土地	511	0.587	900	-	-	-
	小計				1,332	-	1,664	-
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					\$11,557	\$30	\$4,600	\$570

(7)本法人之關係人於民國一〇三年度及一〇二年度提供定存單作為本法人向銀行融通之擔保品，其金額分別為\$-及\$43,000。

(8)本法人之關係人於民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日提供私人財產作為本法人借款之抵押，其財產明細如下所列：

A. 民國一〇三年十二月三十一日：

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

B. 民國一〇二年十二月三十一日：

關 係 人	土 地 地 號	借 款 銀 行
廖 泉 生	大里東興段432、488號	合作金庫
廖林蔡雲	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。

(9)應付關係人款項

本法人民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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	一〇三年度				一〇二年度			
	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	12/30	\$549,950	\$549,950	\$-	-	\$-	\$-	\$-
廖 仁	-	\$-	\$-	\$-	1/1	\$30,000	\$-	\$35

A. 本法人為降低銀行借款之利息成本及協助營運資金之調度，於民國九十六年至九十七年委由關係人-廖仁代為支付部分工程款項。截至民國一〇二年十二月三十一日全數償還。

B. 民國一〇三年度本法人為了擴建醫療大樓，惟囿於法令需求自行購置建築基地，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。截至民國一〇三年十二月三十一日尚未償還餘額為\$549,950。

(10) 捐贈收入

關 係 人	一〇三年度		一〇二年度	
	金 額	%	金 額	%
廖 仁	\$147,250	71.55	\$50	5.07
廖黃幸子	35,566	17.28	-	-
廖 美 姬	16,000	7.77	-	-
仁愛基金會	570	0.28	-	-
徐 弘 正	200	0.10	-	-
廖 泉 生	-	-	500	50.71
詹廖明義	-	-	25	2.54
合 計	<u>\$199,586</u>	<u>96.98</u>	<u>\$575</u>	<u>58.32</u>

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

(11) 本法人於民國一〇三年度及一〇二年度委託大華減重研科有限公司之顧問費，其金額分別為\$1,200及\$1,100。

(12) 本法人於民國一〇三年度及一〇二年度捐贈予關係人-仁愛基金會，其金額分別為\$10,600及\$4,800。

(13) 本法人於民國一〇三年度及一〇二年度出租場地予仁祥商店之租金收入，其金額分別為\$540及\$555。

(14) 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，未來將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。

民國一〇二年十二月三十一日無此情形。

六、抵押之資產

(1) 本法人於民國一〇三年底及一〇二年底分別提供下列資產做為銀行融資之擔保品。

	103.12.31	102.12.31	衛生署核准文號
土地—成本	\$829,959	\$829,959	衛署醫字第1040002413號
房屋設備—帳面淨值	728,271	748,258	衛署醫字第1040002413號
儀器設備—帳面淨值	25,591	36,768	衛署醫字第1040002413號
定期存款	8,000	-	衛署醫字第1040002413號
合計	<u>\$ 1,591,821</u>	<u>\$ 1,614,985</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
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，於民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日尚未收回註銷之金額分別為\$270,712及\$6,669。
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，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止金額分別為\$70,483及\$67,064。

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	當期支用上期提撥 數	-	-
總金額	當期支用金額	60,782	9,733
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

二、民國一〇二年度

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	當期支用上期提撥 數	-	-
總金額	當期支用金額	47,286	14,926
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)	
		103.12.31	102.12.31
流動資產		233,334	238,945
基金及長期投資		190,401	-
固定資產		2,442,719	1,672,660
無形資產		-	-
其他資產-1		16,132	16,100
其他資產(分院往來)-2		161,024	141,578
資產總額		3,043,610	2,069,283
流動負債		978,005	746,393
長期負債		739,899	205,591
其他負債		17,978	32,524
淨 值		1,307,728	1,084,775
負債及淨值總額		3,043,610	2,069,283

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國103年12月31日及102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)	
		103 年度	102 年度
醫務收入		2,076,419	2,016,902
醫務成本		(2,015,296)	(1,887,466)
醫務毛利		61,123	129,436
管理費用		(61,438)	(58,497)
醫務損益		(315)	70,939
非醫務活動收益		253,705	30,473
非醫務活動費損		(29,128)	(61,286)
本期稅前餘絀		224,262	40,126
所得稅費用		(1,309)	(3,986)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		190,401	-
本期稅後餘絀-未受限		32,552	36,140
本期稅後餘絀合計		222,953	36,140

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國103年度及102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)	
		103.12.31	102.12.31
流動資產		16,806	12,474
基金及長期投資		-	-
固定資產		78,188	80,265
無形資產		-	-
其他資產		237	322
資產總額		95,231	93,061
流動負債		23,159	38,815
長期負債		-	-
其他負債-1		1,007	1,007
其他負債(總院往來)-2		166,247	146,957
淨 值		(95,182)	(93,718)
負債及淨值總額		95,231	93,061

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國103年12月31日及102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)	
		103 年度	102 年度
醫務收入		157,111	164,092
醫務成本		(157,286)	(161,899)
醫務毛利(損)		(175)	2,193
管理費用		(2,725)	(3,093)
醫務損失		(2,900)	(900)
非醫務活動收益		1,692	540
非醫務活動費損		(255)	(911)
本期稅前餘絀		(1,463)	(1,271)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(1,463)	(1,271)
本期稅後餘絀合計		(1,463)	(1,271)

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國103年度及102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)	
		103. 12. 31	102. 12. 31
流動資產		6,312	5,224
基金及長期投資		-	-
固定資產		232	312
無形資產		-	-
其他資產-總院往來		5,223	5,379
資產總額		11,767	10,915
流動負債		2,415	2,062
長期負債		-	-
其他負債-1		1,816	1,849
其他負債(總院往來)-2		-	-
淨 值		7,536	7,004
負債及淨值總額		11,767	10,915

主辦會計：

黃雅婷 組長

負責人：

美玲 陳

董事長：

泉慶 廖

註 1：民國 103 年 12 月 31 日及 102 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)	
		103 年度	102 年度
醫務收入		23,045	21,458
醫務成本		(22,606)	(21,368)
醫務毛利		439	90
管理費用		(9)	-
醫務利益		430	90
非醫務活動收益		101	97
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		531	187
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		531	187
本期稅後餘絀合計		531	187

主辦會計：

黃雅婷 組長

負責人：

美玲 陳

董事長：

泉慶 廖

註 1：民國 103 年度及 102 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

本法人於民國一〇四年一月十五日向御泉事業股份有限公司購買土地，購置土地款為\$251,000，鑑價報告金額為\$252,870，作為本法人未來新增醫療大樓建築基地使用，截至報告日購置土地款已全數支付完畢，土地所有權亦已完整過戶。

十二、其 他

為便利於財務報表比較，民國一〇二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

民國一〇三年度

仁愛醫療財團法人

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
現 金	\$385	
銀行存款	52,547	
約當現金	110	
合 計	<u>\$53,042</u>	

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

民國一〇三年十二月三十一日

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		\$1,504	
上市股票-台積電		30,000	2,333		4,230	
上市股票-中華電		40,000	3,883		3,760	
小 計			7,855		9,494	
加：交易目的金融資產			1,639		-	
評價調整-股票						
總 計			<u>\$9,494</u>		<u>\$9,494</u>	

仁愛醫療財團法人

3. 應收票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
慧國工業股份有限公司	\$37	
其 他	386	
合 計	423	
減：備抵呆帳	(6)	
淨 額	\$417	

仁愛醫療財團法人

4. 應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	\$471		
廖泉生	42		
其 他	4	\$517	
非關係人			
健保局	212,239		
其他	26,801	239,040	
減：備抵呆帳		(2,371)	
減：備抵支付點值調整		(30,453)	
減：備抵健保核減		(44,927)	
		161,289	
淨 額		\$ 161,806	

仁愛醫療財團法人

5. 存貨淨額明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	\$18,238	\$-	\$18,238	\$18,238	\$-	淨變現價值
消耗品費	1,047	-	1,047	1,047	-	淨變現價值
總額	<u>\$ 19,285</u>	<u>\$-</u>	19,285	<u>\$19,285</u>	<u>\$-</u>	
減：備抵存貨 跌價損失			-			
淨額			<u>\$19,285</u>			

仁愛醫療財團法人

6. 預付款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付獎金	\$3,460	預付考核獎金
用品盤存	578	
其 他	280	
合 計	<u>\$4,318</u>	

仁愛醫療財團法人

7. 受限制用途之銀行存款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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>\$8,000</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

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款		\$42	
暫 付 款		47	
其 他		1	
合 計		<u>\$90</u>	

仁愛醫療財團法人

9. 基金變動明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	\$-	\$190,250	\$(139,744)	\$-	\$50,506	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。法人暫將未投入之資金投入短期票券市場。
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	\$(139,744)	\$139,744	\$190,401	

仁愛醫療財團法人

10. 固定資產變動明細表

民國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	期初餘額	本期變化			期末餘額	提供擔保或抵押金額	已報行政院衛生署核准文號	備註
		本期增加額	本期減少額	本期重分類				
土地	\$829,959	\$557,210	\$-	\$166,008	\$1,553,177	\$829,959	衛署醫字第1040002413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	1,215,994	5,247	(5,662)	376	1,215,955	728,271	衛署醫字第1040002413號	
醫療儀器設備	198,717	13,924	(15,131)	-	197,510	25,591	衛署醫字第1040002413號	
資訊設備	24,200	3,625	(4,303)	572	24,094	-	衛署醫字第1040002413號	
交通運輸設備	13,593	1,485	(598)	-	14,480	-		
器具設備	3,453	300	-	-	3,753	-		
雜項設備	30,588	2,090	(359)	270	32,589	-		
租賃資產	16,856	77,054	(240)	-	93,670	-		
租賃權益改良	9,313	-	-	-	9,313	-		
小計	2,342,673	660,935	(26,293)	167,226	3,144,541	1,583,821		
預付資產款	948	186,916		(167,226)	20,638	-		
合計	\$2,343,621	\$847,851	\$(26,293)	\$-	\$3,165,179	\$1,583,821		

註：本期新增中含土地\$7,220及房屋\$3,901，共計\$11,121係關係人實物捐贈。

仁愛醫療財團法人

11. 固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇三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	\$442,959	\$28,829	\$(5,607)	\$(466,181)	
醫療儀器設備	102,244	24,895	(13,208)	(113,931)	
資訊設備	11,836	3,220	(4,076)	(10,980)	
交通運輸設備	8,368	1,505	(598)	(9,275)	
器具設備	1,476	461	-	(1,937)	
雜項設備	12,135	2,677	(306)	(14,506)	
租賃資產	2,900	15,914	(180)	(18,634)	
租賃權益改良	8,466	130	-	(8,596)	
合 計	\$590,384	\$77,631	\$(23,975)	\$(644,040)	

仁愛醫療財團法人

12. 其他資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	774		
	其 他	41	\$2,900	
代管款項			13,469	
合 計			\$16,369	

仁愛醫療財團法人

13. 短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	\$83,950	103.06.18-104.06.18	1.85%	\$200,000	-	衛署醫字第1040002413號	
台灣銀行	信用借款	22,750	103.04.15-104.04.15	1.85%	100,000	-	衛署醫字第1040002413號	
中國信託	信用借款	50,000	103.12.25-104.03.25	1.95%	50,000	-	衛署醫字第1040002413號	
小計		<u>\$156,700</u>						

仁愛醫療財團法人
14. 應付票據明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
其 他	\$96	
非關係人		
城捷企業有限公司	10,228	
彩新健康事業股份有限公司	14,320	
鴻諄企業股份有限公司	3,666	
亨健股份有限公司	2,767	
三光儀器股份有限公司	2,700	
其 他	17,270	
合 計	<u>\$51,047</u>	

仁愛醫療財團法人
15. 應付帳款明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
其 他	\$4,000	
非關係人		
裕利股份有限公司	\$35,424	
台灣大昌華嘉股份有限公司	17,166	
康泰事業股份有限公司	13,765	
其 他	155,519	
合 計	<u>\$225,874</u>	

仁愛醫療財團法人
16. 應付所得稅明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
期初應付所得稅	\$4,184	
減：本期支付	(4,184)	
加：本期提列	1,273	
期末應付所得稅	<u>\$1,273</u>	

仁愛醫療財團法人
17. 應付費用明細表
民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$264,883	
應付修繕費	25,658	
應付保險費	11,676	
應付租金	11,937	
應付退休金	4,971	
應付水電瓦斯費	2,420	
應付伙食費	2,109	
應付利息	255	
應付勞務費	500	
其他	21,424	
合 計	<u>\$345,833</u>	

仁愛醫療財團法人
18. 應付租賃款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	\$3,171	\$11,997	
御泉事業股份有限公司	10,891	55,725	
	<u>\$14,062</u>	<u>\$67,722</u>	

仁愛醫療財團法人
19. 其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他流動負債	應付健保局點值款	\$45,033	
	代 收 款	12,692	
	應付設備款	2,890	
	暫 收 款	24	
	其 他	320	
合 計		<u>\$60,959</u>	

仁愛醫療財團法人

20. 長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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
合作金庫	擔保借款	\$108,800	98.05.07-105.05.07	1.99%	280,000	土地及建築物	衛署醫字第1040002413號	
"	擔保借款	1,340	94.10.28-104.10.28	1.99%	80,000	土地及建築物	衛署醫字第1040002413號	
元大商業銀行	信用借款	31,500	98.07.20-104.07.20	2.10%	\$80,000	-	衛署醫字第1040002413號	
"	信用借款	63,333	101.11.20-105.07.02	2.10%	100,000	-	衛署醫字第1040002413號	
"	擔保借款	13,105	98.07.02-105.07.02	2.10%	100,000	存期存單	衛署醫字第1040002413號	
"	擔保借款	25,014	98.07.02-105.07.02	2.10%	100,000	存期存單	衛署醫字第1040002413號	
土地銀行	擔保借款	26,966	99.11.22-106.11.22	2.05%	61,630	醫療儀器	衛署醫字第1040002413號	
小計		270,058						
減：一年內到期之長期借款		(147,831)						
淨額		\$122,227						

仁愛醫療財團法人

21. 應付關係人款項

民國一〇三年十二月三十一日

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

民國一〇三年十二月三十一日

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	3,582	\$7,332	
其他負債-互助金			13,469	
合 計			<u>\$20,801</u>	

仁愛醫療財團法人

23. 醫務收入淨額明細表

民國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	摘 要	金 額	備 註
門診收入-健保	藥品收入	\$288,987	
	職災健檢收入	246,873	
	診察處置收入	247,698	
	職災健檢收入	3,812	
	其他	151,220	
門診收入-非健保	藥品收入	12,587	
	掛號費收入	40,692	
	其他	33,475	
急診收入-健保	藥品收入	7,558	
	其他	124,872	
急診收入-非健保	藥品收入	110	
	掛號費收入	13,729	
	其他	2,544	
住院收入-健保	藥品收入	94,525	
	病房收入	168,283	
	檢查收入	115,863	
	診察處置收入	172,293	
	其他	397,619	
住院收入-非健保	藥品收入	4,734	
	其他	306,261	
其他醫務收入-健保		4,468	
其它醫務收入-非健保		84,723	
醫務收入總額		2,522,926	
減：支付點值調整		(168,022)	
健保核減		(79,079)	
醫療優待		(19,250)	
醫務收入淨額		<u>\$2,256,575</u>	

仁愛醫療財團法人

24. 醫務成本明細表

民國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	金 額	
	小計	合計
人事費用		\$1,038,314
藥品費用		344,372
醫材費用		413,566
折舊費用		70,754
租金費用		49,395
事務費用		23,963
教育研究發展費用		60,782
醫療社會服務費用		9,733
其他醫務費用		
修繕維護費	\$64,548	
水電費	32,973	
洗滌費	15,990	
捐 贈	10,680	
清運費	5,485	
其 他	54,633	184,309
醫務成本總額		\$2,195,188

仁愛醫療財團法人

25. 管理費用明細表

民國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	金 額	備 註
人 事 費	\$39,914	
租 金 支 出	1,748	
文 具 用 品	292	
清 運 費	36	
郵 電 費	237	
修 繕 費	3,171	
廣 告 費	186	
水 電 費	3,413	
交 際 費	1,975	
稅 捐	646	
呆 帳 損 失	166	
折 舊 費 用	6,204	
職 工 福 利	10	
勞 務 費	360	
燃 料 費	135	
其 他 管 理 費 用	5,679	
合 計	<u>\$64,172</u>	

仁愛醫療財團法人

26. 非醫務活動收益費損明細表

民國一〇三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	\$291	
股利收入	投資上市櫃公司股票 之股利	311	
租金收入	場地出租之收入	5,432	
金融資產評價收入	金融資產評價利益	931	
處分固定資產利益	固定資產處份利益	67	
捐贈收入-未受限	各界之捐款收入	15,412	
捐贈收入-暫時受限	各界之捐款收入	190,401	
其他非醫務收益	病歷摘要、保險理賠 等收入	42,653	
合 計		<u>\$255,498</u>	
非醫務活動費損			
董事會費用	董事會各項支出	\$3,634	
利息費用	銀行借款之利息支出	15,165	
處分固定資產損失	出售及報廢之固定資 產損失	2,318	
其他非醫務費損	患者慰問金等支出	8,266	
合 計		<u>\$29,383</u>	

仁愛醫療財團法人

26-1. 董事會費用明細表

民國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	金 額	備 註
薪資	\$572	
租金	882	
車馬費	893	(含非董事出席費 \$206)
郵電費	3	
伙食費	22	
訓練費	2	
保險費	50	
退休金	26	
什費	1,184	
小 計	<u>\$3,634</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

民國一〇三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	\$9,109	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. 教學用電腦設備租金。 6. 與研究發展有關，但不屬上述項目之費用。
人才培訓	47,797	1. 教學、研究單位人事費用。 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	3,876	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>\$60,782</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

民國一〇三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。	\$-	捐贈仁愛基金會辦理醫療社會服務之部分業務。
輔導病人或家屬團體之相關費用。	3,649	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。	2,633	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	3,347	提供交通運輸搭乘之便民社會服務之相關費用
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	-	
其 他	104	
合 計	<u>\$9,733</u>	

仁愛醫療財團法人

29. 支付董事、監察人費用

民國一〇三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
董 事 長	廖泉生	\$75	\$882	備註一
副董事長兼總裁	廖仁	75		
董 事	連榮達	75		
董 事	陳賢雄	81		
董 事	劉素瑛	60		
董 事	張之光	75		
董 事	詹廖明義	75		
董 事	鐘登科	51		
董 事	張山明	75		
監察人	游朝堂	45		
合計		<u>\$687</u>	<u>\$882</u>	備註二

備註一：係包含提供董事長座車之租金及宿舍租金。

備註二：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\$1,859及非董事出席費\$206。

仁愛醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇三年度

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
直線加速器放射治療系統	99年10月	\$73,500	久和醫療儀器股份有限公司	醫療用途	提升醫療品質
土 地(註)	103年12月	\$671,533	廖泉生	尚未興建	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

(註)：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。

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
直線加速器	91.07.31	99.08.31	\$76,292	\$6,755	\$6,667	\$88	久和	出售
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
董 事 長	廖泉生	\$75	\$882	備註一
副董事長兼總裁	廖仁	75		
董 事	連榮達	75		
董 事	劉素瑛	60		
董 事	陳賢雄	81		
董 事	張之光	75		
董 事	詹廖明義	75		
董 事	鐘登科	51		
董 事	張山明	75		
監察人	游朝堂	45		
合計		<u>\$687</u>	<u>\$882</u>	備註二

備註一：係包含提供董事長座車之租金及宿舍租金。

備註二：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1,859及非董事出席費\$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				
	103.12.31	102.12.31	101.12.31	100.12.31	99.12.31
流動資產	256,452	256,643	315,848	311,059	285,252
基金及投資	190,401	-	-	-	9,775
固定資產	2,521,139	1,753,237	1,836,955	1,872,313	1,901,175
其他資產	16,369	16,422	21,432	15,314	14,684
資產總額	2,984,361	2,026,302	2,174,235	2,198,686	2,210,886
流動負債	1,003,579	790,849	774,525	732,670	792,516
長期負債	739,899	216,211	407,827	532,279	564,186
其他負債	20,801	21,181	28,878	30,254	9,192
淨值	1,220,082	998,061	963,005	903,483	844,992
負債及淨值總額	2,984,361	2,026,302	2,174,235	2,198,686	2,210,886

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

廖生泉

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				
	103 年度	102 年度	101 年度	100 年度	99 年度
醫務收入	2,256,575	2,202,452	2,211,264	2,185,068	2,078,901
醫務成本	(2,195,188)	(2,070,733)	(2,103,227)	(2,066,702)	(1,974,596)
醫務毛利(損)	61,387	131,719	108,037	118,366	104,305
管理費用	(64,172)	(61,590)	(63,954)	(64,437)	(63,745)
醫務利益(損失)	(2,785)	70,129	44,083	53,929	40,560
非醫務活動收益	255,498	31,110	41,528	36,603	39,879
非醫務活動費損	(29,383)	(62,197)	(17,781)	(22,348)	(20,995)
本期稅前餘絀	223,330	39,042	67,830	68,184	59,444
所得稅利益(費用)	(1,309)	(3,986)	(8,308)	(9,693)	(8,083)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	190,401	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	31,620	35,056	59,522	58,491	51,361
本期稅後餘絀合計	222,021	35,056	59,522	58,491	51,361

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明慧 課長

董事長：

廖生泉

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				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.12	50.74	55.71	58.91	61.78
	長期資金占固定資產比率	77.74	69.26	74.63	76.68	74.12
償債能力	流動比率	25.55	32.45	40.78	42.46	36.51
	速動比率	23.20	28.70	38.46	39.70	32.86
	利息保障倍數	15.73	4.56	6.24	5.54	4.73
經營表現	1. 健保門急診收入佔醫務收入比率	41.85	41.67	42.01	40.25	40.25
	2. 健保住院收入佔醫務收入比率	36.69	37.52	38.21	39.26	40.22
	3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率	0.20	0.19	0.21	0.12	0.12
	4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率	21.25	20.62	19.57	20.37	19.41
	5. 人事費用佔醫務成本比率	47.30	46.30	47.39	46.93	48.31
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	15.69	17.10	16.11	16.58	16.35
	7. 折舊費用佔醫務成本比率	3.22	3.21	2.81	2.78	2.56
	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	89.74	35.73	47.46	32.15	31.86
	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	14.37	11.28	14.21	15.30	17.93
	10. 固定資產週轉率(次)	0.90	1.26	1.20	1.17	1.09
	11. 總資產週轉率	0.90	1.05	1.01	0.99	0.93
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	9.36	2.10	3.21	3.22	2.89
	2. 醫務利益率	-0.12	3.18	1.99	2.47	1.95
	3. 稅前純益率	9.90	1.77	3.07	3.12	2.86
	4. 稅後純益率	9.84	1.59	2.69	2.68	2.47
現金流量	現金流量比率	40.30	17.34	16.84	21.94	21.77
槓桿度	財務槓桿度	0.16	1.19	1.42	1.39	1.64

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

1041380

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 0三三 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

一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至

一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽

簽 名 式	鄒炎崇	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

104

17

日

