

屏基醫療財團法人

財 務 報 告

民國103年度

(內附會計師查核報告)

地址：屏東縣屏東市大連路60號

電話：(08)7368686

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、收支餘絀表	5~6	-
六、淨值變動表	7	-
七、現金流量表	8~9	-
八、財務報表附註		
(一)組織沿革及業務範圍	10	一
(二)重要會計政策之彙總說明及 衡量基礎	10~13	二
(三)會計變動之理由及影響	-	-
(四)重要會計科目之說明	13~22	三~十六
(五)關係人交易	22~24	十七
(六)質抵押之資產	24	十八
(七)重大之承諾事項及或有事項	24	十九
(八)重大之期後事項	24	二十
九、重要會計科目明細表	26~49	-
十、其他揭露事項		
(一)業務狀況	49~51	-
(二)重要財務資訊	51	-
(三)醫療法人附設機構資料	51	-

會計師查核報告

屏基醫療財團法人董事會 公鑒：

屏基醫療財團法人民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達屏基醫療財團法人民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 及 102 年度之經營成果與現金流量。

屏基醫療財團法人民國 103 年度財務報表重要會計科目明細表及其他揭露事項說明，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表及其他揭露事項說明在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 俊 吉

龔 俊 吉



中 華 民 國 104 年 5 月 21 日



單位：新台幣千元

民國103年及102年12月31日

資產負債表

資產	103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金 (附註三)	\$ 231,995	8	\$ 139,189	5	短期借款 (附註八)	\$ -	-	\$ 185,000	7
應收票據淨額 (附註二)	301	-	81	-	應付票據	136	-	14	-
應收帳款淨額 (附註二及四)	269,718	9	275,587	10	其他應付款 (附註十七)	276,429	10	237,926	9
其他應收款 (附註十七)	20,471	1	17,095	1	一年內到期長期借款 (附註十及十八)	217,834	8	155,442	6
存貨 (附註二及五)	30,844	1	23,942	1	其他流動負債	-	-	5,851	-
預付款項	8,306	-	8,809	-	流動負債合計	13,185	-	16,036	-
遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	912	-	844	-		512,584	18	600,269	22
其他流動資產 (附註十七)	14,772	1	13,064	1	長期負債	-	-	1,950	-
流動資產合計	577,319	20	478,611	18	長期借款 (附註十及十八)	-	-	43,811	2
					土地增值稅準備 (附註七)	43,811	2	45,761	2
基金及投資 (附註二及六)	9,206	-	12,961	-	長期負債合計	-	-	-	-
社福基金					其他負債				
固定資產 (附註二、七及十八)					遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	81,698	3	80,179	3
成本	658,539	23	596,759	22	退休金負債 (附註二及十二)	21,151	1	22,743	1
土地	1,918,860	67	1,893,096	70	存入保證金	20,006	-	20,014	-
房屋及建築設備	538,782	19	509,084	19	其他負債合計	122,855	4	122,936	4
醫療儀器設備	54,526	2	50,101	2	負債總額	679,250	24	768,966	28
交通運輸設備	110,002	4	110,578	4					
資訊設備	15,474	1	15,294	-	淨值 (附註一、二及十三)				
雜項設備	3,296,183	116	3,174,912	117	永久受限淨值	3,134	-	3,134	-
成本合計	130,328	5	130,328	5	創設基金淨值—永久受限	-	-	-	-
重估增值—土地	3,426,511	121	3,305,240	122	暫時受限淨值	9,206	-	12,961	1
成本及重估增值	1,218,545	43	1,101,173	41	社福基金淨值—暫時受限	-	-	-	-
減：累計折舊	2,207,966	78	2,204,067	81	未受限淨值	1,843,617	65	1,650,069	61
小計	31,979	1	-	-	累積粉蝕—未受限	226,860	8	193,548	7
預付設備款及未完工程	2,239,945	79	2,204,067	81	本期餘蝕—未受限	-	-	-	-
固定資產合計					淨值其他項目—未實現重估增值 (附註七)	86,517	3	86,517	3
其他資產					淨值總額	2,169,334	76	1,946,229	72
遞延資產 (附註二)	21,572	1	19,049	1	負債及淨值總額	\$ 2,848,584	100	\$ 2,715,195	100
存出保證金	542	-	507	-					
其他資產合計	22,114	1	19,556	1					
資產總額	\$ 2,848,584	100	\$ 2,715,195	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

李慧玲

會計主管：

李慧玲

董事長：





屏基醫療財團法人

收支餘絀表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	103 年度		102 年度		差		異
	金	額 %	金	額 %	金	額 %	
醫務收入 (A) (附註二)							
門急診收入－健保	\$ 1,481,433	55	\$ 1,431,669	56	\$ 49,764		3
門急診收入－非健保 (附註十七)	143,831	5	126,572	5	17,259		14
住院收入－健保	971,243	36	948,162	37	23,081		2
住院收入－非健保	117,592	4	107,059	4	10,533		10
其他醫務收入－健保	83,291	3	22,521	1	60,770		270
其他醫務收入－非健保 (附註十七)	137,505	5	141,992	5	(4,487)		(3)
醫務收入總額	2,934,895	108	2,777,975	108	156,920		6
減：支付點值調整 (附註二)	(198,030)	(7)	(173,208)	(7)	(24,822)		14
健保核減 (附註二)	(9,200)	-	(13,286)	-	4,086		(31)
醫療優待 (附註二)	(22,395)	(1)	(22,524)	(1)	129		(1)
醫務收入淨額	2,705,270	100	2,568,957	100	136,313		5
醫務成本 (B) (附註二、十二及十四)							
人事費用	1,113,272	41	1,074,256	42	39,016		4
藥品費用	389,717	15	377,345	15	12,372		3
醫材費用	331,811	12	332,168	13	(357)		-
折舊費用	111,356	4	104,556	4	6,800		7
租金費用	5,056	-	5,197	-	(141)		(3)
事務費用 (附註十七)	136,693	5	125,838	5	10,855		9
教育研究發展費用 (附註十一)	31,307	1	26,133	1	5,174		20
醫療社會服務費用 (附註十一及十七)	55,088	2	43,506	2	11,582		27
其他醫務費用	154,648	6	142,596	5	12,052		8
醫務成本合計	2,328,948	86	2,231,595	87	97,353		4
醫務毛利 (C=A-B)	376,322	14	337,362	13	38,960		12
管理費用 (D) (附註十四)	156,120	6	158,078	6	(1,958)		(1)
醫務利益 (E=C-D)	220,202	8	179,284	7	40,918		23

(接次頁)

(承前頁)

	103 年度		102 年度		差		異
	金	額 %	金	額 %	金	額	%
非醫務活動收益 (F)							
利息收入	\$	571 -	\$	537 -	\$	34 6	
租金收入		5,854 -		5,678 -		176 3	
研究計畫收入		1,758 -		2,130 -	(	372) (17)	
捐贈收入—暫時受限 (附註十七)		27,775 1		16,736 1		11,039 66	
其他非醫務收益 (附 註十七)		13,268 1		10,360 -		2,908 28	
非醫務活動收益 合計		49,226 2		35,441 1		13,785 39	
非醫務活動費損 (G) (附 註二及十四)							
董事會費用		3,354 -		3,417 -	(	63) (2)	
利息費用		1,523 -		2,653 -	(	1,130) (43)	
研究計畫費用 (附註 十七)		1,447 -		1,916 -	(	469) (24)	
捐贈費用		200 -		- -		200 -	
其他非醫務費損		8 -		339 -	(	331) (98)	
非醫務活動費損 合計		6,532 -		8,325 -	(	1,793) (22)	
非醫務利益淨額 (H=F-G)		42,694 2		27,116 1		15,578 57	
本期稅前結餘 (I=E+H)		262,896 10		206,400 8		56,496 27	
所得稅費用 (J) (附註二 及十五)	(	39,791) (2)	(	14,800) (1)	(	24,991) 169	
本期稅後結餘 (K=I-J)	\$	223,105 8	\$	191,600 7	\$	31,505 16	
本期稅後虧絀—暫時受限	(\$	3,755) -	(\$	1,948) -	(\$	1,807) 93	
本期稅後結餘—未受限		226,860 8		193,548 8		33,312 17	

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：李慧玲

會計主管：李慧玲

董事長：

屏基醫療財團法人
淨值變動表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	103 年度	102 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	3,134	3,134
永久受限期末淨值	3,134	3,134
暫時受限淨值		
暫時受限淨值增加總額	29,732	16,659
暫時受限淨值限制解除轉出	(33,487)	(18,607)
暫時受限本期稅後虧絀	(3,755)	(1,948)
暫時受限期初淨值	12,961	14,909
暫時受限期末淨值	9,206	12,961
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	226,860	193,548
未受限期初淨值	1,843,617	1,650,069
未受限期末淨值	2,070,477	1,843,617
淨值其他項目－未實現重估增值（附註七）	86,517	86,517
期末淨值總額	\$ 2,169,334	\$ 1,946,229

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

李慧玲

會計主管：

李慧玲

董事長：



屏基醫療財團法人

現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	103 年度	102 年度
營運活動之現金流量		
本年度稅後結餘	\$ 223,105	\$ 191,600
支付點值調整	198,030	173,208
健保核減	9,200	13,286
呆帳費用	1,535	2,022
折 舊	126,498	121,668
攤 銷	9,201	10,231
遞延所得稅	1,451	14,243
退 休 金	(1,592)	(1,389)
營運資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(203,116)	(223,868)
其他應收款	(3,376)	(2,614)
存 貨	(6,902)	84
預付款項	503	9,597
其他流動資產	(1,708)	(8,575)
應付票據及帳款	38,625	(7,300)
其他應付款	62,392	(9,868)
其他流動負債	(2,851)	2,367
營運活動之淨現金流入	<u>450,995</u>	<u>284,692</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(162,376)	(281,705)
其他資產增加	(11,759)	(14,134)
投資活動之現金流出	<u>(174,135)</u>	<u>(295,839)</u>
融資活動之現金流量		
償還短期借款	(180,000)	(30,000)
償還長期借款	(7,801)	(27,169)
存入保證金增加	(8)	1,548
基金減少	3,755	1,948
融資活動之淨現金流出	<u>(184,054)</u>	<u>(53,673)</u>
本年度現金淨增加(減少)數	92,806	(64,820)

(接次頁)

(承前頁)

	103 年度	102 年度
年初現金餘額	<u>\$139,189</u>	<u>\$204,009</u>
年底現金餘額	<u>\$231,995</u>	<u>\$139,189</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,626	\$ 2,759
支付所得稅	\$ 707	\$ 4,149
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	\$ -	\$ 5,851
預付設備款重分類至遞延資產	-	794

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

李慧玲

會計主管：

李慧玲

董事長：

品非

屏基醫療財團法人
財務報表附註
民國 103 及 102 年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本法人於 53 年 12 月由基督教挪威協力會捐助 3,134 千元(原始創設基金)成立，係屬非營利之醫療財團法人，其設立目的以辦理醫療、傷殘復健、公共衛生、山地巡迴義診、貧病優待施醫等社會公益事業。本法人於 83 年 9 月設立附設居家護理所，另於 99 年 9 月設立附設護理之家。本法人截至 103 年及 102 年底止之員工人數分別為 1,400 人及 1,364 人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

依照前述法令、細則、準則及原則編製財務報表時，本法人對於備抵呆帳、健保點值調整及核減、固定資產折舊、資產減損、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為營業目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後 1 年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為營業目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 應收款項之減損評估

本法人對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本法人過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(四) 資產減損

本法人於資產負債表日就資產（主要為固定資產）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目。土地因以前年度有重估增值，倘有減損損失則先減少淨值項下之未實現重估增值後，再認列減損損失。未來資產之可回收金額倘回復時，則於累計減損餘額內沖回，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 基金及投資

本基金係外界捐贈之資產，以作為特定目的使用。

(七) 固定資產

土地以成本加重估增值計價，土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；經常性之修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築設備，3 至 50 年；醫療儀器設備，3 至 10 年；交通運輸設備，3 至 20 年；資訊設備，3 至 7 年；雜項設備，5 至 15 年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，產生之處分固定資產之損益，列為當年度非醫務活動收益或費損。

(八) 遞延資產

主係電腦系統及雜項購置，攤銷年限為 1 至 5 年。

(九) 員工退休金

適用勞動基準法之退休金於提列負債時認列費用。支付退休金時，先沖減退休準備金及退休金負債，倘有不足時，則列為支付當年度費用。

適用勞工退休金條例之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

(十) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，將可減除暫時性差異所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可能無法實現之金額，提列備抵評價；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。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之劃分為流動或非流動項目。

(十一) 淨 值

永久受限淨值係本法人創設基金淨值並依醫療法規定辦妥財團法人登記之財產總額。該淨值將不因時間之經過或本法人依循約定之行動而解除。

暫時受限淨值係本法人接受捐贈人指定用途之捐贈，包括早產兒、安寧、獨居老人、原住民及醫療救助等基金，該指定用途之限制可因時間之經過或本法人依循約定之行動而解除。

未受限淨值係本法人未受法令或捐贈人約定之限制，其內容包含經董事會同意提撥之指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

(十二) 醫療收入認列、健保點值調整及核減、醫療優待

醫療業務收入主要包括門急診或住院之治療收入。門急診收入於門急診服務完成及批價後認列，住院收入則依照住院天數逐日列記為收入。

本法人依據以往年度經驗及中央健康保險署（健保署）相關資訊，估列向健保署請領健保給付之可能核減及點值調整金額，並列為醫務收入之減項。

給予符合本法人優惠辦法之病患及員工之醫療費用減免，於發生時列入當年度醫務收入之減項。

(十三) 教育研究發展費用及醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條規定，本法人提撥有關研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項之支出，列為教育研究發展費用及醫療社會服務費用。

(十四) 捐贈費用

為宏揚基督耶穌濟世救人之愛心，本法人視每年經營狀況提撥捐助金額辦理相關社會救助及公益事項。

三、現 金

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
活期及支票存款	\$229,153	\$136,753
庫存現金	1,949	1,535

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
零 用 金	\$ 893	\$ 901
	<u>\$231,995</u>	<u>\$139,189</u>

四、應收帳款淨額

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應收帳款	\$330,407	\$300,840
減：備抵健保點值調整	(52,022)	(13,786)
備抵健保核減	(3,188)	(6,387)
備抵呆帳	(5,479)	(5,080)
	<u>\$269,718</u>	<u>\$275,587</u>

本法人備抵健保點值調整及核減與備抵呆帳之變動情形如下：

	103 年度		102 年度	
	備抵健保 點值調整 及核減	備抵呆帳	備抵健保 點值調整 及核減	備抵呆帳
年初餘額	\$ 20,173	\$ 5,080	\$ 37,440	\$ 4,311
加：本年度提列	207,230	1,535	186,494	2,022
減：本年度實際沖銷	<u>172,193</u>	<u>1,136</u>	<u>203,761</u>	<u>1,253</u>
年底餘額	<u>\$ 55,210</u>	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 20,173</u>	<u>\$ 5,080</u>

本法人之醫院申領健保給付時，係依以往經驗及健保署相關資訊，估列健保點值調整及核減金額（103 及 102 年度估列比率分別為申請金額之 7% 及 8%），健保局審查後通知點值調整及核減時，則沖減備抵健保點值調整及核減。

又本法人之醫院每月申領健保給付後，健保署將於次月暫付部分申請金額（103 及 102 年度暫付金額皆約為申領金額之 93%），貸記應收帳款科目，俟後倘健保署審核後通知之點值調整及核減金額超過尚未給付金額部份，將自未來申領金額中扣抵之。

五、存 貨

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
藥 品 類	\$ 28,002	\$ 21,479
消耗性物品及用品	1,917	1,387
醫療及手術材料類	<u>925</u>	<u>1,076</u>
	<u>\$ 30,844</u>	<u>\$ 23,942</u>

103 及 102 年度皆無存貨跌價損失。

六、基金及投資

項	目	年初餘額	本年度增加額	本年度減少額	年底餘額
103 年度					
醫療發展基金		\$ -	\$ 11,745	\$ 11,745	\$ -
社福基金		<u>12,961</u>	<u>17,988</u>	<u>21,743</u>	<u>9,206</u>
		<u>\$ 12,961</u>	<u>\$ 29,733</u>	<u>\$ 33,488</u>	<u>\$ 9,206</u>
102 年度					
醫療發展基金		\$ -	\$ 4,734	\$ 4,734	\$ -
社福基金		<u>14,909</u>	<u>11,925</u>	<u>13,873</u>	<u>12,961</u>
		<u>\$ 14,909</u>	<u>\$ 16,659</u>	<u>\$ 18,607</u>	<u>\$ 12,961</u>

上述基金皆外界捐贈，醫療發展基金供作本法人院內各項醫療發展之用，社福基金係供作病患、老人、小孩及原住民等社會福利之用。

七、固定資產

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
累計折舊		
房屋及建築設備	\$ 696,735	\$ 640,913
醫療儀器設備	393,566	345,125
交通運輸設備	35,027	29,207
資訊設備	82,657	77,410
雜項設備	<u>10,560</u>	<u>8,518</u>
	<u>\$ 1,218,545</u>	<u>\$ 1,101,173</u>

本法人於 87 年根據政府法令規定辦理土地重估價產生重估增值 130,328 千元，於扣除土地增值稅準備 76,103 千元（將於土地實際處分時支付）後淨額 54,225 千元列入未實現重估增值。土地稅法於 94 年 1 月修正調降土地增值稅稅率，就其調降稅率重新計算土地增值稅準備後之差額 32,292 千元調整轉列資產重估增值，調整後土地增值稅準備減為 43,811 千元，未實現重估增值增為 86,517 千元。

八、短期借款

此為週轉性借款，103 年及 102 年底年利率皆為 1.5%。融資金額及債權銀行明細請詳明細表十一。

本法人之短期借款係由董事長劉侃、現任院長余廣亮及董事簡肇明擔任連帶保證人。

九、其他應付款

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應付薪資（含年終獎金）	\$124,512	\$114,703
應付員工勞健保費	20,376	18,741
其 他	72,946	21,998
	<u>\$217,834</u>	<u>\$155,442</u>

十、長期借款—僅 102 年 12 月 31 日

合作金庫商業銀行

抵押借款，自 99 年 5 月起，按月平均償還至 104 年 5

月，年利率為 1.90%

\$ 7,801

減：一年內到期部分

5,851

\$ 1,950

相關呈報衛生署核准文號請詳附註十五。

本法人之長期借款係由董事長劉侃、董事卓德松及董事簡肇明擔任連帶保證人，提供予債權銀行作為借款之抵押擔保資訊請詳附註十八。

十一、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

	103 年度		102 年度	
	醫療救濟		醫療救濟	
	研究發展、社區醫療		研究發展、社區醫療	
	人才培訓服務及		人才培訓服務及	
	及健康教育其他社會		及健康教育其他社會	
	育費用服務		育費用服務	
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	-	-	-	-
當期支用數（註）	31,307	55,088	26,133	43,506
當期提撥金額	-	-	-	-
期末提撥金餘額	-	-	-	-
提撥已逾 2 年未支用金額	-	-	-	-

註：本法人依醫療法第 46 條提撥當年度醫療收入結餘之 10% 以上，辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育事項（列入教育研究費用

項下)；提擬 10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項(列入醫療社會服務費用項下)。

十二、員工退休金

(一) 適用「勞工退休金條例」規定之員工退休金，依員工每月薪資 6%提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本法人 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 44,081 千元及 30,712 千元。

(二) 適用「勞動基準法」之退休金制度，其員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本法人按員工每月薪資總額 2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日該專戶之餘額分別為 47,100 千元及 47,645 千元。本法人 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 5,788 千元及 5,596 千元。

本法人於 87 年 7 月 1 日納入勞基法實施範圍前已依據「員工退休、撫卹、資遣及離職辦法」提列員工退休(職)金準備，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日餘額分別為 21,151 千元及 22,743 千元。

十三、淨 值

依據編製準則規定，本法人各類別之淨值定義如下：

(一) 永久受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所產生之淨值：

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。
2. 前項資產之增值或減損。
3. 依捐贈人所設約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

(二) 暫時受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所產生之淨值：

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。
2. 前項資產之增值或減損。
3. 捐贈人所設之約定，因時間之經過或因醫療財團法人依循該約定之行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

(三) 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；其科目性質及應註明事項如下：

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，指計算當期營運結果。

十四、用人費用、折舊及攤銷

	103 年度				102 年度			
	醫務成本	管理費用	非 醫 務 活動費用	合 計	醫務成本	管理費用	非 醫 務 活動費用	合 計
用人費用								
薪資及獎金	\$ 980,130	\$ 94,313	\$ 1,404	\$ 1,075,847	\$ 953,520	\$ 96,307	\$ 1,944	\$ 1,051,771
員工福利	6,426	136	-	6,562	6,762	188	-	6,950
伙食津貼	25,132	4,483	44	29,659	25,195	4,578	63	29,836
保險費	78,304	10,112	175	88,591	75,470	9,846	240	85,556
退休金	44,456	5,326	87	49,869	31,390	4,809	109	36,308
其他	2,320	39	2	2,361	1,881	36	-	1,917
	<u>\$ 1,136,768</u>	<u>\$ 114,409</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 1,252,889</u>	<u>\$ 1,094,218</u>	<u>\$ 115,764</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 1,212,338</u>
折 舊	\$ 111,356	\$ 12,694	\$ 2,448	\$ 126,498	\$ 106,681	\$ 14,497	\$ 490	\$ 121,668
攤 銷	7,722	1,479	-	9,201	8,888	1,343	-	10,231

十五、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（免稅標準）規定，本法人銷售勞務以外之所得，符合一定條件者得免納所得稅。本法人 103 及 102 年度銷售勞務以外之所得符合免稅標準（包括收支比例達 60% 以上），是以該部份所得免納所得稅。

另依免稅標準規定，本法人銷售勞務之所得，除上述銷售勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動支出，得將該不足支應部份扣除外，應依法課徵所得稅。

（一）帳列稅前結餘按法定稅率 17% 計算之所得稅費用與當年度所得稅費用之調節如下：

	103 年度	102 年度
稅前結餘按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 44,694	\$ 35,088
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(9,438)	(18,738)
暫時性差異		
資本支出申列為當期創設目的支出	(11,665)	(30,416)
折舊財稅差	15,667	14,743
其 他	(940)	9
當年度應納所得稅	38,318	686
遞延所得稅－暫時性差異	1,451	14,243
以前年度所得稅調整	22	(129)
所得稅費用	<u>\$ 39,791</u>	<u>\$ 14,800</u>

上列資本支出係本法人購置固定資產之支出，因與創設目的活動有關，依財政部台稅一發第 841664043 號函，在計算所得稅時列為購置年度與創設目的活動有關之資本支出，自銷售貨物或勞務以外之收入中減除。折舊差異係折舊性固定資產之折舊費用攤提與稅法規定不同所產生。

遞延所得稅負債之構成項目如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
流 動		
遞延所得稅負債		
備抵呆帳	\$ 917	\$ 849
兌換損益	(5)	(5)
	<u>\$ 912</u>	<u>\$ 844</u>
非 流 動		
遞延所得稅負債		
折舊性資產財		
稅差	(\$81,698)	(\$80,179)

(二) 本法人截至 101 年度止之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊如下：

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
存出保證金	\$ 542	\$ 542	\$ 507	\$ 507
負 債				
長期借款（含一年內到期）	-	-	7,801	7,801
存入保證金	20,006	20,006	20,014	20,014

(二) 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. 上述金融商品不包括現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他流動負債。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。
2. 存出（入）保證金係以現金存出（入）並無確定之收（付）期間，故帳面價值為公平價值。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本法人之長期借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。

(三) 現金流量風險資訊

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
具有利率變動之現金流量風險		
金融資產	\$228,123	\$136,723
金融負債	5,000	162,801

(四) 本法人 103 及 102 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或金融負債所產生之利息收入分別為 571 千元及 537 千元，利息費用分別為 1,523 千元及 2,653 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，本法人持有之金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。

2. 信用風險

金融資產受到本法人之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本法人信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本法人之交易對方均為信用良好之金融機構及政府機關團體，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本法人之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十七、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本法人之關係

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
基督教挪威協力會（挪威協力會）	原始捐助金額達本法人之創設基金 20%以上
財團法人屏東基督教勝利之家（勝利之家）	本法人董事長為該院之院長
財團法人恆春基督教醫院（恆基）	本法人董事為該院之董事長
國際路加服務團－LUKE SERVICE INTERNATIONAL (LSI)	本法人董事為該機構之董事長

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
國際路加機構—LUKE INTERNATIONAL NORWAY (LIN)	本法人董事長為該機構之董事長
財團法人屏東縣私立畢嘉士社會福 利基金會(畢嘉士基金會)	本法人董事長為該基金會之董事長

(二) 重大關係人交易列示如下：

1. 病理費收入(列入門急診收入—非健保)

	103 年度			102 年度		
	估 門 急			估 門 急		
	診 收 入			診 收 入		
	— 非 健			— 非 健		
	金	額	保 %	金	額	保 %
病理收入	\$210		0.1	\$432		0.3

上述收入係本法人提供恆基病理檢體檢驗服務，每月按送檢數量向恆基計收之病理費收入。

2. 醫療支援收入(列入其他醫務收入—非健保)

	103 年度			102 年度		
	估 其 他			估 其 他		
	醫 務 收			醫 務 收		
	入 — 非			入 — 非		
	金	額	健 保 %	金	額	健 保 %
醫療支援收入	\$2,022		1.5	\$1,866		1.3

上述收入係本法人支援恆基醫療人員，並依投入支援之成本向恆基計收之醫療支援收入。

3. 捐贈收入(列入捐贈收入—暫時受限，僅 103 年度)

	估 捐 贈		
	收 入 —		
	暫 時 受		
	金	額	限 %
捐贈收入	\$5,152		18.5

上述收入係畢嘉士基金會對本法人捐贈所產生之收入。

4. 助聽器評估收入（列入其他非醫務收益，僅 103 年度）

	金	額	估 其 他 非 醫 務 收 益 %
助聽器評估收入	<u>\$ 65</u>		<u>0.5</u>

上述收入係本法人提供畢嘉士基金會助聽器評估服務之收入。

5. 清洗費（列入事務費用）

	103 年度			102 年度		
	金	額	估 事 務 費 %	金	額	估 事 務 費 %
清 洗 費	<u>\$12,366</u>		<u>9.0</u>	<u>\$12,346</u>		<u>9.8</u>

上述清洗費係本法人委由勝利之家辦理清洗衣物及床單之業務，價格由雙方議定之。

6. 醫療社會服務費用

本法人委託下列關係人進行醫療及宣教活動，支付金額分別列示如下：

	103 年度			102 年度		
	金	額	估 該 交 易 金 額 %	金	額	估 該 交 易 金 額 %
畢嘉士基金會	\$11,380		21	\$ 3,000		7
國際路加機構	6,990		13	4,703		11
勝利之家	<u>5,000</u>		<u>9</u>	<u>5,000</u>		<u>11</u>
	<u>\$23,370</u>		<u>43</u>	<u>\$12,703</u>		<u>29</u>

7. 專案支出（列入研究計畫費用）

本法人辦理部分專案研究計畫，由勝利之家供應餐點，支付金額列示如下：

	103 年度				102 年度			
			估 研 究				估 研 究	
			計 畫 費				計 畫 費	
	金	額	用	%	金	額	用	%
專案支出	\$	9		0.6	\$	18		0.9

8. 什項支出（列入事務費用，僅 103 年度）

本法人向勝利之家購買禮盒支付金額如下：

	金	額	估 事 務 費 %
公共關係費	\$	3	-

另本法人之植栽及布品皆委由勝利之家管理，按月支付管理費，購買之花草另行計付，支付金額列示如下：

	103 年度				102 年度			
			估 事 務				估 事 務	
			費 %				費 %	
	金	額		%	金	額		%
植栽及布品管理費	\$	676		0.5	\$	667		0.5

另本法人亦支付勝利之家山巡門診之餐費等支出，支付金額列示如下：

	103 年度				102 年度			
			估 事 務				估 事 務	
			費 %				費 %	
	金	額		%	金	額		%
山巡門診之餐費	\$	144		0.1	\$	149		0.1

(三) 年底餘額

	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			估 各 該			估 各 該
			額 科 目 %			額 科 目 %
	金	額	%	金	額	%
其他應收款－恆基	\$	362	2	\$	357	2
其他應收款－勝利之家		26	-		11	-
其他流動資產－LIN		7,380	47		8,409	64
其他流動資產－LSI		986	6		3,699	28
應付帳款－勝利之家		1,140	-		1,121	-
其他應付款－勝利之家		14	-		288	-

十八、質抵押之資產—僅 102 年度

截至 102 年底止，本法人之土地與房屋及建築設備帳面金額為 797,407 千元已提供予銀行作為長期借款之抵押擔保（主管機關核准文號：衛生署醫字第 88000824 號）。

十九、重大之承諾事項及或有事項

本法人與病患間某項侵權行為損害賠償訴訟案，截至本查核報告日止，本法人尚無法獲悉結果以及合理估計可能賠償之金額。

二十、重大之期後事項

- (一) 淨值或資本結構之變動：無。
- (二) 鉅額長短期借款之舉借：無。
- (三) 主要資產之添置、擴充、營建、租賃、廢棄、閒置、處分、出租、出借、設定負擔及變更用途：無。
- (四) 醫療服務規模之重大變動：無。
- (五) 醫療服務政策之重大變動：無。
- (六) 對其他事業之主要投資：無。
- (七) 重大災害損失：無。
- (八) 重要訴訟案件之進行或終結：參閱附註十九。
- (九) 重要契約案件之簽訂、完成、解除或終止：無。
- (十) 重要組織之調整及管理制度之重大改革：無。
- (十一) 因政府法令變更而發生之重大影響：無。
- (十二) 其他足以影響今後財務狀況、經營結果及現金流量之重要事件或措施：無。

屏基醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
庫存現金		\$	1,949		
零用金			893		
銀行存款					
支票存款			1,030		
活期存款			<u>228,123</u>		註
			<u>\$231,995</u>		

註：包含美元 16,706.92 元；兌換率為 US\$1 = NT\$31.62。

屏基醫療財團法人
應收帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
應收帳款－非關係人		
中央健康保險署	\$322,107	
其 他	<u>8,300</u>	註
	330,407	
減：備抵健保點值調整	52,022	
備抵健保核減	3,188	
備抵呆帳	<u>5,479</u>	
	<u>\$269,718</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
其他應收款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
衛生福利部獎助偏遠地區計畫	\$ 2,215	
衛生福利部教學醫院教學補助款	1,273	
衛生福利部非洲國家衛生合作計畫 補助款	1,140	
其 他	<u>15,843</u>	註
	<u>\$20,471</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金 成	本	淨	變	現	價	額 值	備	註
藥劑材料		\$ 28,002				\$ 27,994			註	
衛材材料		1,716				1,718			註	
檢驗材料		834				833			註	
手術材料		69				69			註	
消耗及文具材料		201				201			註	
X 光材料		22				22			註	
牙科材料		-				1			註	
		<u>\$ 30,844</u>				<u>\$ 30,838</u>				

註：淨變現價值係本年度距資產負債表日最近一次之進貨價格。

屏基醫療財團法人
預付款項明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
預付維護費		\$ 2,857			
預付設備維修費		2,425			
預付系統費用		1,039			
預付租金		858			
預付保險費		730			
其他預付款（註）		<u>397</u>			
		<u>\$ 8,306</u>			

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
其他流動資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
暫付款－國際路加服務團		\$ 7,380			
暫付款－國際路加機構		986			
其	他	<u>6,417</u>			註
		<u>\$14,783</u>			

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人

基金變動明細表

民國 103 年度

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本年增加額	本年減少額	年 底 餘 額	備 註
醫療發展基金	\$ -	\$ 11,745	\$ 11,745	\$ -	
社福基金					
安 寧	7,674	348	1,756	6,266	註
獨居老人	3,116	3,463	5,556	1,023	註
早 產 兒	1,571	706	387	1,890	註
馬 拉 威	-	735	735	-	註
原 住 民	-	1,281	1,281	-	註
醫療救助	-	6,593	6,566	27	註
專 案	600	2,108	2,708	-	註
醫療宣教	-	957	957	-	註
其他基金	-	1,797	1,797	-	
	<u>12,961</u>	<u>17,988</u>	<u>21,743</u>	<u>9,206</u>	
合 計	<u>\$ 12,961</u>	<u>\$ 29,733</u>	<u>\$ 33,488</u>	<u>\$ 9,206</u>	

註：社福基金提存之限制係依據捐贈人之指定用途限制為之。

屏基醫療財團法人
固定資產變動明細表
民國 103 年度

明細表八

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	年 底 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
土 地	\$ 596,759	\$ 61,780	\$ -	\$ 658,539	無	
土地重估增值	130,328	-	-	130,328	無	
房屋及建築設備	1,893,096	25,764	-	1,918,860	無	
醫療儀器設備	509,084	33,357	3,659	538,782	無	
交通運輸設備	50,101	4,488	63	54,526	無	
資訊設備	110,578	4,828	5,404	110,002	無	
雜項設備	15,294	180	-	15,474	無	
預付設備款及未完工程	-	31,979	-	31,979	無	
	<u>\$ 3,305,240</u>	<u>\$ 162,376</u>	<u>\$ 9,126</u>	<u>\$ 3,458,490</u>		

註：請參閱附註十八。

屏基醫療財團法人
固定資產累計折舊變動明細表
民國 103 年度

明細表九

單位：新台幣千元

累計折舊	年 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	年 底 餘 額	備 註
房屋及建築設備	\$ 640,913	\$ 55,822	\$ -	\$ 696,735	
醫療儀器設備	345,125	52,100	3,659	393,566	
交通運輸設備	29,207	5,883	63	35,027	
資訊設備	77,410	10,651	5,404	82,657	
雜項設備	8,518	2,042	-	10,560	
	<u>\$1,101,173</u>	<u>\$ 126,498</u>	<u>\$ 9,126</u>	<u>\$1,218,545</u>	

屏基醫療財團法人
其他資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
遞延資產		\$21,572			
存出保證金		<u>542</u>			
		<u>\$22,114</u>			

屏基醫療財團法人
短期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

債權性質及債權人名稱	年 底 餘 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 品	備 註
週轉性借款						
合作金庫商業銀行一屏東分行	\$ 5,000	103.03.13~104.03.13	1.5	\$190,000	註	

註：本法人未提供抵押或擔保品予短期借款債權人，僅有連帶保證人，參閱附註八。

屏基醫療財團法人

應付票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
衛生福利部疾病管制署	\$ 129	
其 他	<u>7</u>	註
	<u>\$ 136</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
關係人		
勝利之家	\$ 1,140	
非關係人		
裕利股份有限公司	36,543	
天行貿易股份有限公司	19,320	
羅氏大藥廠股份有限公司	16,842	
久裕企業股份有限公司	14,034	
其 他	<u>188,550</u>	註
	<u>275,289</u>	
	<u>\$276,429</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
其他應付款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
應付獎金		\$ 77,467			
應付薪資		47,045			
應付所得稅		37,254			
應付員工勞健保費		20,376			
應付退休金		21,599			
其 他		<u>13,029</u>			註
		<u>\$216,770</u>			

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
其他流動負債明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
代收款		\$ 8,160			
預收款		2,984			
暫收款		2,013			
其他		<u>28</u>			註
		<u>\$ 13,185</u>			

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

屏基醫療財團法人
其他負債明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
遞延所得稅負債		\$ 81,698			
退休金負債		21,151			
存入保證金		<u>20,006</u>			
		<u>\$122,855</u>			

屏基醫療財團法人

醫務收入明細表

民國 103 年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健 保	\$ 1,315,052	
門診收入—非健保	124,380	
急診收入—健 保	166,381	
急診收入—非健保	19,451	
住院收入—健 保	971,243	
住院收入—非健保	117,592	
其他醫務收入—健 保	83,291	
其他醫務收入—非健保	<u>137,505</u>	
醫務收入總額	2,934,895	
減：支付點值調整	(198,030)	
健保核減	(9,200)	
醫療優待	(<u>22,395</u>)	
醫務收入淨額	<u>\$ 2,705,270</u>	

註：本法人總帳依此明細帳為劃分依據。

屏基醫療財團法人屏基醫療財團法人

醫務成本明細表

民國 103 年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$ 1,113,272			
藥品費用		389,717			
醫材費用		331,811			
折舊費用		111,356			
租金費用		5,056			
事務費用		136,693			
教育研究發展費用		31,307			
醫療社會服務費用		55,088			
其他設備費用		70,818			
其他醫務費用		<u>83,830</u>			
		<u>\$ 2,328,948</u>			

屏基醫療財團法人

管理費用明細表

民國 103 年度

明細表十九

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪 資	\$ 94,313	
折 舊	12,694	
保 險 費	10,177	
水電瓦斯費	6,041	
修 繕 費	5,976	
退 休 金	5,326	
伙 食 費	4,483	
文具用品	3,173	
各項耗竭及攤提	1,479	
交 際 費	661	
郵 電 費	405	
員工福利	175	
旅 費	87	
稅 捐	16	
其他費用	<u>11,114</u>	
	<u>\$156,120</u>	

屏基醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表
民國 103 年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
非醫務活動收益					
	捐贈收入—暫時受限		\$ 27,775		
	租金收入		5,854		
	研究計畫收入		1,758		
	利息收入		571		
	其 他		<u>13,268</u>		註
			<u>49,226</u>		
非醫務活動費損					
	董事會費用		3,354		
	利息費用		1,523		
	研究計畫費用		1,447		
	其 他		<u>208</u>		註
			<u>6,532</u>		
			<u>\$ 42,694</u>		

註：各項餘額皆未超過本科目金額之 5%。

屏基醫療財團法人
董事會費用明細表
民國 103 年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$ 1,712			
差 旅 費		740			註
折舊費用		330			
雜項購置		215			
交 際 費		139			
水電瓦斯費		102			
文具用品		38			
郵 電 費		7			
其他費用		<u>71</u>			
		<u>\$ 3,354</u>			

註：包括董監及監察人酬勞 207 千元。

屏基醫療財團法人
教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國 103 年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
研究發展		\$	5,231		註一
人才培訓			14,554		註二
健康教育			<u>11,522</u>		註三
			<u>\$ 31,307</u>		

註一：係實際用於研究之費用，含院內計畫、研究獎勵等人事費用及相關耗材設備費用。

註二：係依院方人才培訓計畫，實際用於員工內外部進修時之教育經費及相關差旅費等。

註三：係主治醫師教學薪資、醫學研究人員管理薪資、專家指導差旅費及各項教學活動相關費用。

屏基醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國 103 年度

明細表二十三

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，及因病情所 需交通、輔具、照護、康復、喪 葬或其他特殊需要之相關費用		\$10,336			
輔導病人或家屬團體之相關費用		7,995			
辦理社區醫療保健、健康促進及社 區回饋等醫療服務之相關費用		5,273			
便民社會服務之相關費用		15,907			
國際醫療合作及人道關懷、殘障復 健、早期療育、特殊教育及身心 障礙福利等之相關費用		<u>15,577</u>			
		<u>\$55,088</u>			

屏基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國 103 年度

一、業務狀況

(一) 重大業務事項

1. 最近 5 年度購併或合併其他醫療法人：無。
2. 最近 5 年度轉投資資訊：無。
3. 最近 5 年度購置或處分重大資產

本法人分別於 102 年 12 月及 103 年 7 月購入土地 2 筆，價款分別為 110,367 千元及 55,518 千元，預計作為未來附屬機構－護理之家擴建之用地。另於 103 年 10 月購入土地 1 筆，價款共計 6,262 千元，作為興建宿舍用地。

本法人於 87 年 6 月與菱光機械工業公司簽訂興建停車塔工程合約，合約總價 77,000 千元。此項工程受建築規範改變、附近居民抗議及環境評估等因素影響而停止施工，是以 98 年將已支付之設備款 55,000 千元轉列閒置資產並提列減損損失 11,000 千元，另於 99 年再提列減損損失 44,000 千元，均列入非醫務活動費損項下。本法人已於 100 年度將上述停車塔機械設備出售。

4. 最近 5 年度經營方式或業務內容之重大改變

(1) 本法人 95 年 5 月購置六合安養中心（土地成本 29,876 千元，房屋成本 39,372 千元），預計規劃設立長期照護中心（即護理之家）。護理之家之整修工程已於 100 年底全數完工。

(2) 本法人於 97 年 3 月收到屏東縣稅務局補徵 92 至 97 年度房屋稅通知書，經循行政訴訟途徑，本法人供慈善救濟使用之建築物得依財政部 98 年 4 月 9 日台財稅字第 09804526600 號函免徵房屋稅，是以屏東縣稅務局重新核定本法人 92 年度至 97 年度之房屋稅額，原已

繳納之房屋稅 5,655 千元業已於 97 年底轉列其他應收款，並於 98 年度全數收回。

(二) 董監及監察人酬勞之相關資訊

職	稱	姓	出席費、車馬		其他酬勞	說明
			名	費等酬勞		
董	事	雷禾德		\$150	\$ -	
董	事	郝宏恕		57	-	
董	事	陳秀琴		-	-	
董	事	劉侃		-	-	
董	事	簡肇明		-	-	
董	事	卓德松		-	-	
董	事	賈力耕		-	-	
董	事	范義士		-	-	
董	事	賈佩芳		-	-	
				<u>\$207</u>	<u>\$ -</u>	

、重要財務資訊

- (一) 簡明資產負債表：附表一。
- (二) 簡明收支餘絀表：附表二。
- (三) 重要財務比率分析：附表三。

、醫療法人附設機構資料

- (一) 簡明資產負債表：附表四至六。
- (二) 簡明收支餘絀表：附表七至九。

附表一



單位：新台幣千元

項 目	年 度最 近 五 年 財 務 資 料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
流動資產	577,319	478,611	506,441	568,646	574,418
基金及長期投資	9,206	12,961	14,909	24,142	25,643
固定資產	2,239,945	2,204,067	2,044,824	1,977,687	1,911,391
其他資產	22,114	19,556	14,859	20,989	12,434
資產總額	2,848,584	2,715,195	2,581,033	2,591,464	2,523,886
流動負債	512,584	600,269	653,583	733,532	710,176
長期負債	43,811	45,761	64,417	123,340	185,050
其他負債	122,855	122,936	108,404	93,662	72,945
淨 值	2,169,334	1,946,229	1,754,629	1,640,930	1,555,715
負債及淨值總額	2,848,584	2,715,195	2,581,033	2,591,464	2,523,886

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為包含屏基醫療財團法人設立之個別醫院、附設屏基居家護理所及附設屏基護理之家之簡明資產負債表。

主辦會計：李慧玲

會計主管：李慧玲

董事長：



附表二

屏基醫療財團法人
簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	年 度				
	最	近	五	年	財 務 資 料
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
醫務收入	2,705,270	2,568,957	2,463,739	2,396,943	2,434,319
醫務成本	2,328,948	2,231,595	2,209,749	2,180,206	2,092,757
醫務毛利	376,322	337,362	253,990	216,737	341,562
管理費用	156,120	158,078	153,562	137,226	126,925
醫務利益	220,202	179,284	100,428	79,511	214,637
非醫務活動收益	49,226	35,441	51,748	49,481	57,898
非醫務活動費損	6,532	8,325	21,117	24,288	72,053
本期稅前餘絀	262,896	206,400	131,059	104,704	200,482
所得稅費用	(39,791)	(14,800)	(17,360)	(19,489)	(40,063)
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	(3,755)	(1,948)	(9,233)	(1,501)	2,073
本期稅後餘絀—未受限	226,860	193,548	122,932	86,716	158,346
本期稅後餘絀合計	223,105	191,600	113,699	85,215	160,419

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為包含屏基醫療財團法人設立之個別醫院、附設屏基居家護理所及附設屏基護理之家之簡明收支餘絀表。

主辦會計：李慧玲

會計主管：李慧玲

董事長：



附表三

屏基醫療財團法人

重要財務比率分析

項 目		年 度最 近 五 年 財 務 財 務 資 料				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
財務結構	1. 負債占資產比率（負債比率）（%）	23.85	28.32	32.02	36.68	38.36
	2. 長期資金占固定資產比率（%）	98.80	90.38	88.96	89.21	91.07
償債能力	1. 流動比率（%）	112.63	79.73	77.49	77.52	80.88
	2. 速動比率（%）	101.93	71.96	70.20	70.55	75.80
	3. 利息保障倍數（倍）	173.62	78.80	28.34	19.80	33.88
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率（%）	48.93	49.87	50.68	51.59	51.99
	2. 健保住院收入占醫務收入比率（%）	33.25	34.63	35.03	35.24	35.66
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）	3.08	0.88	0.12	0.27	0.13
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	14.75	14.62	14.17	13.13	13.08
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）	47.80	48.14	47.04	46.45	49.48
	6. 藥品費用占醫務成本比率（%）	16.73	16.91	18.22	17.20	16.73
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）	4.78	4.69	4.57	4.13	4.02
	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（%）	10.21	10.50	15.94	18.46	10.00
	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（%）	17.97	17.48	17.47	28.58	12.42
	10. 固定資產週轉率（次）	1.21	1.17	1.20	1.21	1.27
	11. 總資產週轉率（%）	0.97	0.97	0.95	0.94	1.01
獲利比率	1. 資產報酬率（%）	9.50	7.32	4.55	3.51	6.88
	2. 醫務利益率（%）	8.14	6.98	4.08	3.32	8.82
	3. 稅前純益率（%）	9.72	8.03	5.32	4.37	8.24
	4. 稅後純益率（%）	8.25	7.46	4.61	3.56	6.59
現金流量	現金流量比率（%）	81.05	45.41	41.34	35.32	34.87
槓桿度	財務槓桿度（%）	1.01	1.02	1.05	1.08	1.03

註：財務比率公式如下：

財務結構

1. 負債占資產比率（負債比率）＝負債總額÷資產總額×100%
2. 長期資金占固定資產比率＝（淨值＋長期負債）÷固定資產淨額×100%

償債能力

1. 流動比率＝流動資產÷流動負債



2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) ÷ 流動負債
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 ÷ 本期利息支出

經營表現

1. 健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 ÷ 醫務收入淨額
2. 健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 ÷ 醫務收入淨額
3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 ÷ 醫務收入淨額
4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 ÷ 醫務收入淨額
5. 人事費用占醫務成本比率 = 人事費用 ÷ 醫務成本
6. 藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 ÷ 醫務成本
7. 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 ÷ 醫務成本
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 = 研究發展、人才培訓及健康教育支出 ÷ {醫務收入淨額 - [醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用) + 管理費用]}
9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率 = 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出 ÷ {醫務收入淨額 - [醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用) + 管理費用]}
10. 固定資產週轉率 (次) = 醫務收入淨額 ÷ 固定資產淨額
11. 總資產週轉率 = 醫務收入淨額 ÷ [(期初資產總額 + 期末資產總額) ÷ 2]

獲利比率

1. 資產報酬率 = [稅後餘絀 + 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. 稅前利益率 = 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%

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）

附表四

屏基醫療財團法人

屏基醫療財團法人屏東基督教醫院之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年		財 務 資 料
	103 年	102 年	
流動資產	568,431	468,261	
基金及長期投資	9,206	12,961	
固定資產	2,041,450	1,997,917	
無形資產	-	-	
其他資產	22,114	19,556	
流動負債	510,551	597,994	
長期負債	43,811	45,761	
其他負債	119,030	119,136	
淨 值	1,967,809	1,735,804	
資產總額	2,641,201	2,498,695	
負債及淨值總額	2,641,201	2,498,695	

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為屏基醫療財團法人設立個別醫院（屏基醫療財團法人屏東基督教醫院）之簡明資產負債表。

主辦會計：李慧玲

負責人：

董事長：



附表五

屏基醫療財團法人
附設居家護理所之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年 財 務 資 料	
	103 年	102 年
流動資產	1,620	2,029
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	462	423
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	1,158	1,606
資產總額	1,620	2,029
負債及淨值總額	1,620	2,029

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為屏基醫療財團法人附設屏基居家護理所之簡明資產負債表。

主辦會計：

李慧玲

負責人：

宗慧孫

董事長：

附表六

屏基醫療財團法人
附設屏基護理之家之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年 財 務 資 料	
	103 年	102 年
流動資產	7,268	8,321
基金及長期投資	-	-
固定資產	198,495	206,150
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	1,571	1,852
長期負債	-	-
其他負債	3,825	3,800
淨 值	200,367	208,819
資產總額	205,763	214,471
負債及淨值總額	205,763	214,471

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為屏基醫療財團法人附設屏基護理之家之簡明資產負債表。

主辦會計：李慧玲

負責人：

薛玉好

董事長：

薛玉好

附表七

屏基醫療財團法人

屏基醫療財團法人屏東基督教醫院之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年	
	103 年	102 年
醫務收入	2,662,165	2,533,885
醫務成本	2,283,287	2,190,641
醫務毛利	378,878	343,244
管理費用	153,962	156,310
醫務利益	224,916	186,934
非醫務活動收益	49,226	35,441
非醫務活動費損	6,532	8,325
本期稅前餘絀	267,610	214,050
所得稅費用	(39,791)	(14,799)
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	(3,755)	(1,948)
本期稅後餘絀—未受限	231,574	201,199
本期稅後餘絀合計	227,819	199,251

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為屏基醫療財團法人設立個別醫院（屏基醫療財團法人屏東基督教醫院）之簡明收支餘絀表。

主辦會計：李慧玲

負責人：

董事長：

附表八

屏基醫療財團法人

附設屏基居家護理所之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年	
	103 年	102 年
醫務收入	7,008	6,312
醫務成本	7,103	5,977
醫務毛利	(95)	335
管理費用	353	330
醫務利益(損失)	(448)	5
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(448)	5
所得稅費用	-	(1)
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	(448)	4
本期稅後餘絀合計	(448)	4

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為屏基醫療財團法人設立附設屏基居家護理所之簡明收支餘絀表。

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



附表九

屏基醫療財團法人
附設屏基護理之家之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年	
	103 年	102 年
醫務收入	36,097	28,760
醫務成本	38,558	34,977
醫務毛損	(2,461)	(6,217)
管理費用	1,805	1,438
醫務損失	(4,266)	(7,655)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(4,266)	(7,655)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀－永久受限	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限	-	-
本期稅後餘絀－未受限	(4,266)	(7,655)
本期稅後餘絀合計	(4,266)	(7,655)

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為屏基醫療財團法人設立附設屏基護理之家之簡明收支餘絀表。

主辦會計：

李慧玲

負責人：

王好萍

董事長：

謝金

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

10407514

會員姓名：龔俊吉

事務所電話：5301888

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

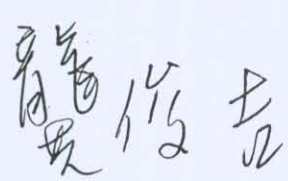
事務所統一編號：94998251

事務所地址：高雄市成功二路88號3樓

委託人統一編號：91110012

會員證書字號：台省會證字第1446號

印鑑證明書用途：辦理屏基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止）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	--

理事長：

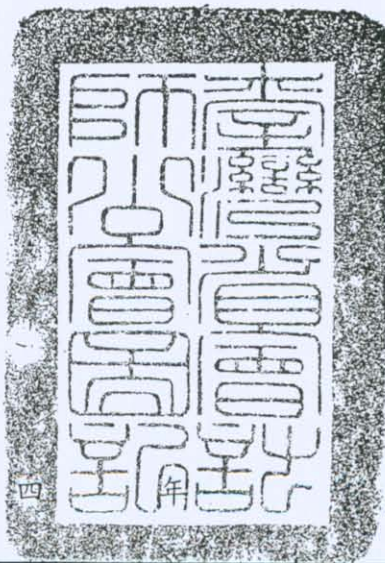


核對人：



中華民國

一〇四年



三月

十八日