

財團法人為恭紀念醫院

財務報表

民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

華利信會計師事務所

財團法人為恭紀念醫院

§目 錄§

項	目	頁	次
封	面		1
目	錄		2
會	計師查核報告		3
資	產負債表		4
收	支餘絀表		5
淨	值變動表		6
現	金流量表		7
財	務報表附註		
	組織及沿革		8
	重要會計政策之彙總說明		8
	重要會計科目之說明		13
	關係人交易		23
	創設基金淨值		25
	重大業務事項		25
	承諾及或有事項		25
	重大之期後事項		25
	重分類		25
	其他		26

會計師查核報告

財團法人為恭紀念醫院董事會 公鑒：

財團法人為恭紀念醫院民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百零二年及一百零一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。

本會計師係依一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

依本會計師意見，第一段所述之財務報表，係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人為恭紀念醫院民國一百零二年及民國一百零一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百零二年及一百零一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華利信會計師事務所

會計師：

王世一



台灣省會計師公會會員證書：

台省會證字第 1520 號

民國一百零三年五月三十日

表1 資產負債表

中華民國

102年12月31日

金額：新台幣元

資產	附註	102年12月31日		101年12月31日		附註	102年12月31日		101年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產		872,764,698	100	805,024,499	100		808,656,534	100	792,268,339	100
現金及約當現金	三(一)	61,922,417	3	89,866,892	4		112,000,000	5	166,000,000	7
應收款項(淨額)	三(二)	232,976,396	10	246,407,918	10		4,110,000	0	118,740	0
其他應收款		4,074,831	0	4,150,233	0		1,000,000	0	1,000,000	0
存貨	三(三)	22,546,728	1	20,804,546	1		214,582,755	9	210,602,246	9
預付款項		1,015,218	0	1,409,894	0		13,765,238	1	18,565,238	1
其他流動資產		234,108	0	2,382,016	0		178,548,348	8	177,600,834	8
長期投資		400,000	0	400,000	0		60,380,366	3	30,708,337	1
							41,374,559	2	67,444,115	3
							17,903,841	1	19,062,947	1
							-	0	-	0
固定資產	三(四)	836,997,031	36	836,997,031	36		-	0	10,951,418	0
土地							-	0	10,951,418	0
房屋及建築設備		1,478,999,511	64	1,478,999,511	64		9,806,758	0	15,009,601	1
醫療儀器設備		375,010,743	16	371,329,563	16		65,184,719	3	64,249,955	3
交通運輸設備		3,629,634	0	3,629,634	0		702,670,955	31	696,306,279	30
雜項設備		178,831,800	8	172,339,239	7		7,963,305	0	8,338,161	0
減：累計折舊		(965,601,916)	(42)	(930,560,879)	(40)		32,335,139	1	32,335,139	1
小計		1,907,866,803	83	1,932,734,099	82		25,916,000	1	24,896,000	1
預付購置固定資產款項		4,415,685	0	1,491,000	0		2,030,000	0	2,030,000	0
其他資產		68,396,388	3	5,244,036	2					
遞延資產		58,872,238	3	49,366,603	2					
存出保證金		9,424,600	0	5,761,180	0					
淨值										
永久受限淨值										
創設基金淨值-永久受限	五						613,332,534	27	613,332,534	26
未受限淨值										
累積盈餘-未受限							185,271,419	8	154,789,808	7
本期盈餘-未受限							15,573,088	1	30,481,611	1
承諾及或有事項										
負債、基金及餘絀總額		2,303,749,024	100	2,354,774,381	100		2,303,749,024	100	2,354,774,381	100

主辦會計：

黃碧霞

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

侯林廷

表2 收支餘絀表

財團

中華民國102年度(101年1月1日至12月31日)

單位：新台幣元

項目	102年度		101年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	1,725,100,018	100	1,699,573,573	100	25,526,445	1.50
門急診收入-健保	828,914,569	48	799,823,681	47	29,090,888	3.64
門急診收入-非健保	198,610,676	12	180,880,795	11	17,729,881	9.80
住院收入-健保	705,837,478	41	719,569,455	42	(13,731,977)	(1.91)
住院收入-非健保	144,980,260	8	106,174,070	6	38,806,190	36.55
其他醫務收入-健保	4,090,477	0	6,842,020	0	(2,751,543)	(40.22)
其他醫務收入-非健保	422,880	0	627,659	0	(204,779)	(32.63)
減：支付點值調整	(109,224,475)	(6)	(93,906,652)	(6)	(15,317,823)	16.31
減：健保核減	(33,768,317)	(2)	(7,461,914)	(0)	(26,306,403)	352.54
減：醫療優待	(14,763,530)	(1)	(12,870,541)	(1)	(1,892,989)	14.71
醫務成本 (B)	1,324,063,412	38	1,124,651,640	39	99,411,772	9.98
人事費用	663,722,336	38	662,532,832	39	1,189,504	0.18
藥品費用	355,506,356	21	273,199,785	16	82,306,571	30.13
醫材費用	203,005,672	12	174,776,165	10	28,229,507	16.15
折舊費用	24,822,479	1	21,354,990	1	3,467,489	16.24
租金支出	10,623,514	1	12,231,764	1	(1,608,250)	(13.15)
事務費用	39,797,864	2	36,930,882	2	2,866,982	7.76
教育研究發展費用	52,234,026	3	58,542,112	3	(6,308,086)	(10.78)
醫療社會服務費用	11,171,230	1	17,341,001	1	(6,169,771)	(35.58)
其他設備費用	49,356,004	3	52,685,711	3	(3,329,707)	(6.32)
其他醫務支出	113,823,931	7	115,056,398	7	(1,232,467)	(1.07)
醫務毛利 (C=A-B)	201,036,606	12	275,026,933	16	(73,990,327)	(26.90)
管理費用 D	209,342,635	12	241,395,866	14	(32,053,231)	(13.28)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(8,306,029)	(0)	33,631,067	2	(41,937,096)	(124.70)
非醫務活動收益 (F)	47,940,384	3	25,119,221	1	22,821,163	90.83
利息收入	266,074	0	233,683	0	32,391	13.86
租金收入	3,669,926	0	4,945,788	0	(1,275,862)	(25.80)
捐贈收入-未受限	6,740,348	0	5,344,100	0	1,396,248	26.13
其他非醫務收益	37,264,466	2	14,595,650	1	22,668,816	155.31
非醫務活動費損 (G)	21,595,170	1	22,153,090	1	(357,920)	(4.32)
利息支出	20,752,877	1	22,263,394	1	(1,510,517)	(6.78)
其他非醫務費損	842,493	0	189,696	0	652,797	344.13
非醫務利益(損失) H (F-G)	26,345,444	2	2,666,131	0	23,679,313	888.15
本期稅前餘絀 I (E+H)	18,039,415	1	36,297,198	2	- 18,257,783.0	-
所得稅費用(J) 三(九)	2,466,327	0	5,815,587	0	(3,349,260)	(57.59)
本期稅後餘絀 K (I-J)	15,573,088	1	30,481,611	2	(14,908,523)	(48.91)
本期稅後餘絀-未受限	15,573,088	1	30,481,611	2	(14,908,523)	(48.91)

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

何廷林

表3 淨值變動表

財團

中華民國102年12月31日

單位：新台幣元

項目	102年度	101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	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉出		
暫時受限淨值增加總額		
暫時受限期初淨值		
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	15,573,088	30,481,611
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	15,573,088	30,481,611
未受限期初淨值	185,271,419	154,789,808
未受限期末淨值	200,844,507	185,271,419
期末淨值總額	814,177,041	798,603,953

主辦會計：

黃碧雲

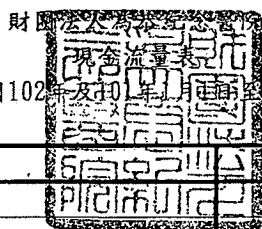
會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷伯

表4 現金流量表



中華民國102年及101年12月31日

單位：新台幣元

項目	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	15,573,088	30,481,611
支付點值調整	9,966,036	(4,490,025)
健保核減	2,229,541	453,719
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	(16,048)	275,454
折舊及攤銷費用	59,958,895	57,334,121
處分固定資產損益	752,975	159,986
應收款項(增加)減少	1,251,993	(38,610,405)
其他應收款項(增加)減少	75,402	3,692,456
預付款項及其他流動資產(增加)減少	2,542,584	7,932,718
存貨(增加)減少	(1,742,182)	233,000
應付票據增加(減少)	3,991,260	(880,983)
應付票據-關係人增加(減少)	-	-
應付帳款增加(減少)	3,980,509	8,887,812
應付帳款-關係人增加(減少)	(4,800,000)	4,772,537
應付費用增加(減少)	947,514	43,025,403
教育研究發展負債	(10,951,418)	(2,028,199)
醫療社會服務負債	(10,951,418)	(2,028,199)
其他流動負債增加(減少)	(32,431,505)	10,758,615
其他負債增加(減少)	645,144	(743,991)
營運活動之淨現金流入(出)	41,022,370	119,225,630
投資活動之現金流量		
出售設備	138,115	-
購買設備	(22,956,434)	(31,707,636)
長期投資(增加)減少	0	(400,000)
遞延資產(增加)減少	(25,456,575)	(9,502,412)
存出保證金(增加)減少	(3,663,420)	(107,607)
投資活動之淨現金流入(出)	(51,938,314)	(41,717,655)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(54,000,000)	16,000,000
長期借款增加(減少)	7,299,440	(64,545,439)
其他應付款-關係人增加(減少)	29,672,029	19,741,184
融資活動之淨現金流入(出)	(17,028,531)	(28,804,255)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(27,944,475)	48,703,720
期初現金及約當現金餘額	89,866,892	41,163,172
期末現金及約當現金餘額	61,922,417	89,866,892

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	20,769,204	22,346,142
本期支付所得稅	5,982,367	7,359,233
本期購置固定資產現金支付數	34,493,434	20,242,686
加：期末應付款項	6,070,000	17,607,000
減：期初應付款項	(17,607,000)	(6,142,050)
本期購買設備	22,956,434	31,707,636

不影響現金流量資訊之投資及融資活動

一年內到期之長期負債	65,184,719	64,249,955
------------	------------	------------

主辦會計：

葉碧雲

會計主管：

7

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林廷廷

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、組織及沿革

財團法人為恭紀念醫院（以下稱「本院」）前身為礦工醫院頭份分院，成立於民國73年9月，民國77年9月經改組後，隸屬於「財團法人為恭社會福利基金會」之下，惟為回饋社會及增進社會公益，爰於民國82年依民法財團法人及其他有關法令，另再申請成立「財團法人為恭紀念醫院」，業於民國82年8月18日奉行政院衛生署核準備查，並於民國82年9月17日奉台灣新竹地方法院核准登記。設立之宗旨在於從事醫療事業，不以營利為目的，促進社會公益。

截至民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日止本院員工人數分別為949人及885人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報告係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。

（一）會計年度

採曆年制，即每年一月一日起至十二月卅一日止。有關各項收入及支出採權責發生制。

（二）約當現金

本院所稱約當現金係指隨時可轉換成現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之可轉讓定期存單。

(三)應收帳款之減損評估及收入認列

本院一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本院一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

本院收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

(四)備抵支付點值調整

備抵支付點值調整款係與健保局採行醫院總額支付制度下，分配健保給付款可能遭扣款金額，於期末按減除估計健保核減款後之金額估列。

(五)備抵健保折減

備抵健保折減款係預估申請健保給付可能遭核減金額，於期末按未給付金額估列。

(六)存貨

以取得成本入帳，期末採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較法。

(七)固定資產及其折舊

除受捐贈之土地及房屋按中國建築經理股份有限公司之鑑定價值入帳外，餘均以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化，依相關資產之剩餘耐用年限計提折舊；經常性維護及修理費用

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

於發生時作為當期費用。折舊係按財政部所頒佈之耐用年限加計一年殘值依平均法計提，為購建設備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。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分固定資產損益列為營業外收入。

各項固定資產耐用年限如下：

房屋及建築	55	年
醫療儀器設備	7-8	年
運輸設備	5	年
其他設備	5-15	年

(八)遞延費用

為全院三個院區之廢水工程、景觀工程、裝潢工程、垃圾場工程及病房工程等支出，皆採5年平均分攤。

(九)離職金準備

本院之前身頭份礦工醫院自民國76年5月起訂有職工退休辦法，迄民國82年底尚依本辦法以員工本俸按8%提列離職退休金準備，並以專戶儲存於台灣中小企業銀行頭份分行，此項原退休辦法僅限於民國82年以前加入且服務已滿三年之員工始可享受，惟自民國83年起此辦法已停止提列，另訂新退休金給付辦法。

(十)退休金準備

本院係依所得稅法第三十三條規定，自民國83年起至民國85年止，每月按實發員工薪資之4%限額內，提撥退休金準備，支付退休金時，則沖抵退休金準備。民國86年度經管理當局決議，將提撥數改為實發員工薪資之2%提列。惟民國87年7月1日起，本院納入勞基法適用之行業範圍，並依苗栗縣政府八七府社資字第8700049424號函核准，每月按實發員工薪資2%限額內提存退休準備金，於提列準備時認列費用，次月再將此提列金額存入台灣銀行退休基金專戶，由勞工退休準備金監

督委員會監督。

(十一)退休金費用

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本院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。

(十二)教育研究發展負債

本院依據醫療法第 46 條規定提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育等事項。

(十三)醫療社會服務負債

本院依據醫療法第 46 條規定提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十四)所得稅

本院係公益慈善團體，符合行政院發布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅，其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

本院適用營利事業所得稅稅率為百分之十七，依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自九十九年度起適用之所得稅稅率改為百分之十七。

本院對所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間之所得稅分攤。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；可減除暫時

性差異、以前年度虧損扣抵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。以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅費用。

(十五)流動與非流動之劃分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現，及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(十六)資產減損

本院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」之規定就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之評估可回收金額低於其帳面價值部份，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情形下，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營業外收支。

(十七)會計變動之理由及其影響

本院自民國 100 年元月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本院民國 102 年度之餘絀並無影響。

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日之餘額明細如下：

項 目	102. 12. 31	101. 12. 31
現金(週轉金)	\$ 1,007,000	\$ 975,000
銀行存款—支存 (土地銀行)	5,299	12,399
銀行存款—活存 (土地銀行)	31,332,640	51,594,488
銀行存款—定存 (土地銀行)	1,400,000	900,000
銀行存款—活存 (台灣企銀)	11,011	9,972
銀行存款—活存 (台灣銀行)	106,935	106,772
銀行存款—活存 (合作金庫)	28,059,532	36,268,076
銀行存款—郵政劃撥 (郵 局)	—	185
合 計	\$ 61,922,417	\$ 89,866,892

(二)應收款項

民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日之餘額明細如下：

	102. 12. 31	101. 12. 31
應收票據	\$ 1,020,000	\$ 29,800
應收帳款	283,114,174	285,356,367
減：備抵呆帳	(1,147,969)	(1,164,017)
減：備抵支付點值調整	(47,326,549)	(37,360,513)
減：備抵健保折減	(2,683,260)	(453,719)
應收款項淨額	\$ 232,976,396	\$ 246,407,918

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

(三)存貨

民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日之餘額明細如下：

	102.12.31	101.12.31
藥品盤存	\$ 16,837,879	\$ 15,676,130
材料盤存	5,708,849	5,128,416
合計	\$ 22,546,728	\$ 20,804,546

(四)固定資產

1、民國一百零二年固定資產增減變動明細如下：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本：				
土地	836,997,031	-	-	836,997,031
房屋及建築	1,478,999,511	-	-	1,478,999,511
醫療儀器設備	371,329,563	9,773,000	(6,091,820)	375,010,743
交通運輸設備	3,629,634	-	-	3,629,634
雜項設備	172,339,239	10,425,749	(3,933,188)	178,831,800
預付購置設備款	1,491,000	13,161,185	(10,236,500)	4,415,685
小 計	2,864,785,978	33,359,934	(20,261,508)	2,877,884,404
累計折舊：				
房屋及建築	(529,416,552)	(24,195,176)	-	(553,611,728)
醫療儀器設備	(268,448,340)	(12,547,832)	5,398,294	(275,597,878)
交通運輸設備	(2,981,338)	(43,354)	-	(3,024,692)
雜項設備	(129,714,649)	(7,221,593)	3,568,624	(133,367,618)
小 計	(930,560,879)	(44,007,955)	8,966,918	(965,601,916)
固定資產淨額	1,934,225,099			1,912,282,488

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

2、民國一百零一年固定資產增減變動明細如下：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本：				
土地	836,997,031	-	-	836,997,031
房屋及建築	1,478,999,511	-	-	1,478,999,511
醫療儀器設備	354,967,136	20,016,000	(3,653,573)	371,329,563
交通運輸設備	3,629,634	-	-	3,629,634
雜項設備	161,783,281	12,285,136	(1,729,178)	172,339,239
預付購置設備款	2,084,500	4,801,714	(5,395,214)	1,491,000
小 計	2,838,461,093	37,102,850	(10,777,965)	2,864,785,978
累計折舊：				
房屋及建築	(501,766,848)	(27,649,704)	-	(529,416,552)
醫療儀器設備	(261,131,061)	(10,888,352)	3,571,073	(268,448,340)
交通運輸設備	(2,877,310)	(104,028)	-	(2,981,338)
雜項設備	(124,627,980)	(6,738,361)	1,651,692	(129,714,649)
小 計	(890,403,199)	(45,380,445)	5,222,765	(930,560,879)
固定資產淨額	1,948,057,894			1,934,225,099

本院之建築物截至民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日止，業已向泰安產物保險(股)公司及明台產物保險(股)公司投保商業火災險，金額為信義院區 681,150,000 元、仁愛院區 187,000,000 元與東興院區 225,000,000 元。

(五)短期借款

民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日之餘額明細如下：

貸 款 人	102.12.31		101.12.31	
	年利率	借款金額	年利率	借款金額
土地銀行頭份分行	2.17%	\$ 59,000,000	2.17%	\$ 116,000,000
合作金庫頭份分行	2.17%	53,000,000	2.17%	50,000,000
合 計		\$ 112,000,000		\$ 166,000,000

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

- 1、本院截至民國 102 年 12 月 31 日止向土地銀行頭份分行抵押借款，以頭份鎮信義路 128 號之建物及土地作為借款之擔保品，借款期間自民國 102 年 4 月 3 日至民國 104 年 4 月 25 日，本院之董事長林倫廷、常務董事程大同、巫文枝並為連帶保證人。
- 2、本院截至民國 101 年 12 月 31 日止向土地銀行頭份分行抵押借款，以頭份鎮信義路 128 號之建物及土地作為借款之擔保品，借款期間自民國 101 年 1 月 16 日至民國 102 年 1 月 16 日，本院之董事長林倫廷、常務董事程大同、巫文枝並為連帶保證人。
- 3、本院截至民國 102 年 12 月 31 日止向合作金庫頭份分行抵押借款，以頭份鎮仁愛路 116 號、頭份鎮水源路 417 巷 13 號之建物及土地作為抵押借款之擔保品，借款期間自民國 102 年 10 月 25 日至民國 103 年 10 月 25 日，本院之董事長林倫廷、常務董事程大同、巫文枝並為連帶保證人。
- 4、本院截至民國 101 年 12 月 31 日止向合作金庫頭份分行抵押借款，以頭份鎮仁愛路 116 號、頭份鎮水源路 417 巷 13 號之建物及土地作為抵押借款之擔保品，借款期間自民國 101 年 10 月 22 日至民國 102 年 10 月 22 日，本院之董事長林倫廷、常務董事程大同、巫文枝並為連帶保證人。

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

(六)長期借款

民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日之餘額明細如下：

年 度	債權人 名稱	債權性質	期 間	利率	期末餘額 (已用額度)	融資額度 (原核定額度)	抵 押 品	已報備行政院衛 生署核准文號
102	土地 銀行 頭份 分行	抵押借款	96.11.26~ 111.11.26	2.17% ~ 2.29%	\$ 424,106,278	\$ 650,000,000	信義院區之 土地及建築 物	97/1/21 衛署醫字第 0970200293 號函
			102.8.30~ 109.8.30	2.295%	19,325,300	30,000,000	信義院區之 土地及建築 物	102/6/5 衛署醫字第 1020270618 號函
			102.8.30~ 109.8.30	2.295%	22,224,096	17,000,000	信義院區之 土地及建築 物	102/6/5 衛署醫字第 1020270618 號函
			97.01.21~ 109.01.21	2.17% ~ 2.29%	272,200,000	293,800,000	頭份鎮水源 路417巷13 號及仁愛路 116號之土 地及建物	97/1/3 衛署醫字第 0960215924 號函
			102.8.29~ 108.8.29	2.295%	25,000,000	25,000,000	頭份鎮水源 路417巷13 號及仁愛路 116號之土 地及建物	102/6/5 衛署醫字第 1020270618 號函
			102.8.29~ 108.8.29	2.295%	5,000,000	5,000,000	頭份鎮水源 路417巷13 號及仁愛路 116號之土 地及建物	102/6/5 衛署醫字第 1020270618 號函
	合作 金庫 頭份 分行	抵押借款						
	合計				\$ 767,855,674	\$ 1,020,800,000		
	減：一年內到期部分				(65,184,719)			
	長期借款				\$ 702,670,955	\$ 1,020,800,000		

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

年 度	債權人 名稱	債權性質/ 借款用途	期 間	利率區間	期末餘額 (已用額度)	融資額度 (原核定額)	抵 押 品	已報備行政院衛生 署核准文號
101	土 地 銀 行 頭 份 分 行	抵押借款	96.11.26~ 111.11.26	2.17%	\$ 466,756,234	\$ 650,000,000	信義院區之 土地及建築 物	97/1/21 衛署醫字第 0970200293 號函
	合 作 金 庫 頭 份 分 行	抵押借款	97.01.21~ 109.01.21	2.17%	293,800,000	293,800,000	頭份鎮水源 路 417 巷 13 號及仁愛路 116 號之土 地及建物	97/1/3 衛署醫字第 0960215924 號函
合 計					\$ 760,556,234	\$ 943,800,000		
減：一年內到期部分					(64,249,955)			
長期借款					\$ 696,306,279	\$ 943,800,000		

- 截至民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日止，本院之銀行長期借款由本院之董事長林份廷及常務董事程大同、巫文枝擔任連帶保證人。
- 上列長期借款依原借款合同規定，各期應償還金額明細如下：

年 度	金 額
103 年	65,184,719
104 年	43,411,459
105 年	82,945,701
106 年	84,080,521
107 年	85,240,388
108 年	83,767,171
109 年	225,021,810

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

110 年	50,727,564
111 年	47,476,341
減：一年內到期部份	(65,184,719)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 702,670,955</u>

(七)離職金準備

本項離職金準備變動如下：

	一百零二年度	一百零一年度
期初餘額	\$ 8,338,161	\$ 8,514,926
本期支付離職金	(374,856)	(176,765)
期末餘額	<u>\$ 7,963,305</u>	<u>\$ 8,338,161</u>

(八)退休金

1. 退休金準備：

	一百零二年度	一百零一年度
期初餘額	\$ 32,335,139	\$ 32,372,365
本期支付退休金	(—)	(37,226)
期末餘額	<u>\$ 32,335,139</u>	<u>\$ 32,335,139</u>

如附註二、(十)所述，本院自民國 83 年起停止原退休金辦法，另訂新辦法，自民國 83 年至民國 85 年每月按實付薪資 4%提列，民國 86 年每月按實付薪資 2%提列，並專戶儲存於台灣土地銀行頭份分行，員工服務滿十年或男子年滿六十歲，女子年滿五十五歲退休始能支領。計算方法如下：

1. 自第一年至第十年，每滿一年發給一個基數。
2. 員工自第十一年至二十年退休，每滿一年發給 1.5 個基數。

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

3. 員工自第二十年以上退休，每滿一年發給一個基數。

2. 「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本院一百零二年度認列之退休金成本為 17,216,645 元。

3. 截至民國一百零二年十二月三十一日止，本院依勞基法之規定已提撥勞工退休準備金計 20,402,607 元，存入台灣銀行之財團法人為恭紀念醫院勞工退休準備金監督委員會帳戶。

(九)所得稅

1. 民國一百零二年及一百零一年本院之所得稅稅率皆為百分之十七。
2. 本院民國一百零二年及一百零一年機關團體結算申報稅前餘絀與收支餘絀表中所列財務所得間之差異列明如下：

	102 年度	101 年度
稅前餘絀	\$ 18,039,415	\$ 36,297,198
永久性差異：		
依稅法規定不得認列之損費	3,474,816	3,489,924
減：與創設目的有關餘絀	(7,006,422)	(5,577,783)
課稅所得額	\$ 14,507,809	\$ 34,209,339
應納稅額	\$ 2,466,327	\$ 5,815,587
減：扣繳稅款	(215,142)	(48,362)
應補繳(退還)之稅額	\$ 2,251,185	\$ 5,767,225

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

3. 所得稅費用

本院民國一百零二年度及一百零一年度認列之所得稅費用明細如下：

項 目	102 度	101 度
依 法 定 稅 率 計 算 所 得 稅	\$ 2,466,327	\$ 5,815,587
當 期 所 得 稅 費 用	\$ 2,466,327	\$ 5,815,587

4. 本院機關或團體之結算申報已奉國稅局核定至民國一百零一年度。

(十) 用人費用

本院民國一百零二年及一百零一年一月一日至十二月三十一日發生之
用人、折舊及攤銷費用明細如下：

性質別 \ 功能別	102 年度		
	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 531,903,528	\$ 47,826,763	\$ 579,730,291
勞健保費用	33,007,705	14,002,291	47,009,996
退休金費用	15,796,301	1,420,344	17,216,645
其他用人費用	66,561,076	1,723,495	68,284,571
合 計	\$ 647,268,610	\$ 64,972,893	\$ 712,241,503
折舊費用	\$ 15,962,871	\$ 28,045,084	\$ 44,007,955
攤銷費用	\$ 8,859,608	\$ 7,091,332	\$ 15,950,940

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

功能別 性質別	101 年度		
	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 541,744,058	\$ 74,973,102	\$ 616,717,160
勞健保費用	30,633,099	11,026,700	41,659,799
退休金費用	14,489,674	2,005,256	16,494,930
其他用人費用	75,666,001	1,704,310	77,370,311
合 計	\$ 662,532,832	\$ 89,709,368	\$ 752,242,200
折舊費用	\$ 14,142,581	\$ 31,237,864	\$ 45,380,445
攤銷費用	\$ 7,212,409	\$ 4,741,267	\$ 11,953,676

(十一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額

項目		102 年度		101 年度	
		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	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		10,951,418	10,951,418	12,979,617	12,979,617
當期實際支用金額	當期支用上期提撥數	10,951,418	10,951,418	12,979,617	2,028,199
	當期支用數	52,234,026	11,171,230	47,590,694	17,341,001
當期提撥金額		—	—	10,951,418	—
期末提撥金餘額		—	—	10,951,418	10,951,418
提撥已逾二年未支用金額		—	—	—	—

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
俊群實業股份有限公司	本院之原始捐贈人
財團法人為恭社會福利基金會	本院之董事長為該會之董事長
杏林實業股份有限公司	本院之董事長為該公司之負責人
俊城建設股份有限公司	本院之常務董事為該公司之負責人
崇仁醫院	實質關係人
林 倫 廷	本院之董事長
程 大 同	本院之常務董事
巫 文 枝	本院之常務監察人
林 修 禾	本院之董事
廖 增 福	實質關係人
林 文 偉	本院之監察人
林 秀 美	實質關係人

2. 與關係人間重大交易事項

(1) 本院民國八十九年度新設之腫瘤中心位於俊群實業股份有限公司之頭份鎮東興段地號 1026-7 土地上，雙方已簽訂租賃契約書，約定每年租金新台幣 120,000 元整，本院並支付存出保證金新台幣 1,000,000 元整。

(2) 本院向俊城建設股份有限公司承租仁愛路 125 號，約定每月租金為新台幣 840,000 元整。

(3) 醫務管理合作收入

基於業務發展需要本院與崇仁醫院簽定醫務管理合作契約，協助崇仁醫院醫療管理之業務收入於民國 102 年度及 101 年度皆為 0 元。

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

(4) 應付票據及應收(付)帳款

本院與關係人之債權債務情形如下：

關 係 人	102.12.31		101.12.31	
	金 額	佔當期該 科目%	金 額	佔當期該 科目%
應付票據：	\$		\$	
崇仁醫院	1,000,000	19.57%	1,000,000	89.39%
應付帳款：				
杏林實業股份有限公司	4,800,000	2.10%	9,600,000	4.19%
俊城建設股份有限公司	840,000	0.37%	840,000	0.37%
俊群實業股份有限公司	8,125,238	3.56%	8,125,238	3.55%
小計	<u>\$ 14,765,238</u>		<u>\$ 19,565,238</u>	

(5) 資金融通情形

本院與關係人之資金融通情形如下：

關 係 人	102 年 度		101 年 度	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	最 高 餘 額	期 末 餘 額
林 份 廷	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
廖 增 福	—	—	3,292,244	—
程 大 同	20,665,564	20,665,564	3,273,403	3,273,403
林 文 偉	1,834,266	989,866	1,974,822	1,834,266
林 秀 美	5,940,000	5,940,000	—	—
林 修 禾	32,784,936	32,784,936	25,600,668	25,600,668

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

合 計	\$ 61,224,766	\$ 60,380,366	\$ 34,141,137	\$ 30,708,337
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

上開資金融通均為無息借款。

五、創設基金淨值-永久受限

本財團法人之基金來源係由俊群實業股份有限公司及財團法人為恭社會福利基金會共同捐贈，有關其捐贈資產之明細下：

捐 贈 資 產 名 稱	金 額
1、俊群實業(股)公司捐贈	\$ 575,398,486
2、財團法人為恭社會福利基金會捐贈	312,934,048
合 計	\$ 888,332,534
3、承受資產相對承擔之債務	
一田寮段房屋貸款(原額度 1.8 億)	(170,800,000)
一東興段共同貸款(原額度 3 億)	(104,200,000)
創設基金淨值	\$ 613,332,534

六、重大業務事項

本院最近五年度並無應揭露之重大業務事項。

七、承諾及或有事項

本院於民國一百零二年及一百零一年並無應揭露之承諾及或有事項。

八、重大之期後事項

本院於民國一百零二年及一百零一年並無應揭露之重大期後事項。

九、重分類

民國一百零一年財務報表中若干會計科目及金額為配合一百零二年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

金融商品	102.12.31		101.12.31	
	帳面帳值	公平價值	帳面帳值	公平價值
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$ 61,922,417	\$ 61,922,417	\$ 89,866,892	\$ 89,866,892
應收款項	232,976,396	232,976,396	246,407,918	246,407,918
其他應收帳款	4,074,831	4,074,831	4,150,233	4,150,233
存出保證金	9,424,600	9,424,600	5,761,180	5,761,180
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	112,000,000	112,000,000	166,000,000	166,000,000
應付票據及帳款	233,457,993	233,457,993	230,286,224	230,286,224
(含關係人)				
應付所得稅	2,251,185	2,251,185	5,767,225	5,767,225
應付費用	178,548,348	178,548,348	177,600,834	177,600,834
其他應付款	60,380,366	60,380,366	30,708,337	30,708,337
(關係人)				
<u>負債-衍生性</u>				

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

無

A. 本院估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A)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、應收款項、其他應收帳款、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用及其他應付款-關係人等。

(B)衍生性金融商品之公平價值，係假設本院若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本院金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	102.12.31	101.12.31	102.12.31	101.12.31
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$ 61,922,417	\$ 89,866,892	\$ —	\$ —
應收款項	—	—	232,976,396	246,407,918
其他應收帳款	—	—	4,074,831	4,150,233
存出保證金	—	—	9,424,600	5,761,180
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	112,000,000	166,000,000	—	—
應付票據及帳款 (含關係人)	—	—	233,457,993	230,286,224

財團法人為恭紀念醫院

財務報表附註(續)

應付所得稅	—	—	2,251,185	5,767,225
應付費用	—	—	178,548,348	177,600,834
其他應付款 (關係人)	—	—	60,380,366	30,708,337

負債-衍生性

無

C. 本院於民國一百零二年及一百零一年度並無因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(2)財務風險資訊：

A. 市場風險

本院主要係從事台灣地區醫療業務為主，並無外幣計價之交易事項，故未受匯率變動之影響。

B. 信用風險

金融資產受到本院之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本院從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

C. 流動性風險

本院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。

2. 本院於民國一百零二年及一百零一年十二月三十一日並無重大之外幣金融資產及負債。

表5 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

單位：新台幣元

項目		102年度		101年度	
		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	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(A)		10,951,418	10,951,418	12,979,617	12,979,617
當期實際支用金額	當期支用 上期提撥數(B)	10,951,418	10,951,418	12,979,617	2,028,199
	當期支用數(C)	52,234,026	11,171,230	47,590,694	17,341,001
當期提撥金額(D)		-	-	10,951,418	-
期末提撥金餘額(E)		-	-	10,951,418	10,951,418
提撥已逾二年未支用金額(F) (註)					

1. 教育研究發展及醫療社會服務應在財務報告重要會計

2. 本表應於財務報告附註中表示，並採兩期對照方式呈

說明：本表請依醫療法第46條及醫療法人財務報告編製準則第20條規定辦理。

註1：提撥已逾二年未支用金額＝歷年提撥金額（未含去年及當期提撥數）－歷年支用金額（包含去年及當期支用數）。

註2：前揭註1金額為負者以零表示。

註3：當年度收支餘絀表之教育研究發展費用為C+D(應計基礎)。

註4：當年度重要會計科目明細表之表48為B+C(現金基礎)。

註5：期末資產負債表教育研究發展負債為E=A-B+D。

註6：提撥已逾二年未支用金額，應包含自法人許可設立以來至前二年之以前未支用金額總數。

表6 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料(註1)				
		102年	101年	100年	99年	98年
流動資產		322,770	365,021	285,805	300,220	318,911
基金及長期投資		400	400	0	0	0
固定資產(註2)		1,912,283	1,934,225	1,948,058	1,967,038	1,995,718
無形資產						
其他資產		68,296	55,128	57,471	66,978	56,064
資產總額		2,303,749	2,354,774	2,291,334	2,334,236	2,370,693
流動負債		718,657	792,265	694,313	704,086	634,922
長期負債		702,671	696,306	760,556	827,004	893,921
其他負債		68,244	67,599	68,343	68,775	112,481
負債總額		1,489,572	1,556,170	1,523,212	1,599,865	1,641,324
淨值		814,177	798,604	768,122	734,371	729,369
負債及淨值總額		2,303,749	2,354,774	2,291,334	2,334,236	2,370,693

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

侯林廷

說明：財務報告經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明調整理由、項目及金額。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：固定資產以淨額表達。當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：00年度排序，由左側(本年度)至最右側(前第4年度)。

註4：會計主管係指管理醫療法人會計業務之最高主管。

表7 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料 (註1)				
		102年	101年	100年	99年	98年
醫務收入		1,725,100	1,699,679	1,644,831	1,560,778	1,572,825
醫務成本		1,524,063	1,424,652	1,395,634	1,305,286	1,271,393
醫務毛利		201,037	275,027	249,197	255,492	301,432
管理費用		209,343	241,396	203,822	242,683	237,453
醫務利益(損失)		(8,306)	33,631	45,375	12,809	63,979
非醫務活動收益		47,941	25,119	24,073	16,436	14,921
非醫務活動費損		21,595	22,453	28,367	22,868	23,800
本期稅前餘絀		18,039	36,297	41,081	6,377	55,100
所得稅費用		2,466	5,816	7,329	1,376	7,191
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		15,573	30,481	33,752	5,001	47,909
本期稅後餘絀合計		15,573	30,481	33,752	5,001	47,909

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

何廷林

說明：財務報告經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明調整理由、項目及金額。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：00年度排序，由左側(本年度)至最右側(前第4年度)。

註3：會計主管係指管理醫療法人會計業務之最高主管。

表8 設立或附設機構（註1）之簡明資產負債表：財團法人為恭紀念醫院

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料（註2）	
	102年	101年
流動資產	314,140	357,989
基金及長期投資	400	400
固定資產（註3）	1,908,785	1,929,592
無形資產	-	-
其他資產	68,296	55,128
流動負債	709,922	782,834
長期負債	702,671	696,306
其他負債	68,244	67,599
淨值	810,784	796,370
資產總額	2,291,621	2,343,109
負債及淨值總額	2,291,621	2,343,109

主辦會計：

黃碧雲

負責人：

東波黃

董事長：

侯廷林

表8 設立或附設機構（註1）之簡明資產負債表：財團法人為恭紀念醫院附設護理之家

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料（註2）	
	102年	101年
流動資產	7,804	6,391
基金及長期投資		
固定資產（註3）	1,614	2,526
無形資產		
其他資產		
流動負債		
長期負債		
其他負債		
淨值	9,418	8,917
資產總額	9,418	8,917
負債及淨值總額	9,418	8,917

主辦會計：

黃碧雲

負責人：

侯廷林

董事長：

侯廷林

表8 設立或附設機構（註1）之簡明資產負債表：財團法人為恭紀念醫院附設居家護理所

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料（註2）	
	102年	101年
流動資產	129	104
基金及長期投資		
固定資產（註3）		
無形資產		
其他資產		
流動負債	3,126	3,258
長期負債		
其他負債		
淨值	(2,997)	(3,154)
資產總額	129	104
負債及淨值總額	129	104

主辦會計： 

負責人： 

董事長： 

表8 設立或附設機構（註1）之簡明資產負債表：財團法人為恭紀念醫院附設產後護理之家

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料（註2）	
	102年	101年
流動資產	697	537
基金及長期投資		
固定資產（註3）	1,884	2,107
無形資產		
其他資產		
流動負債	5,609	6,173
長期負債		
其他負債		
淨值	(3,028)	(3,529)
資產總額	2,581	2,644
負債及淨值總額	2,581	2,644

主辦會計： 

負責人： 

董事長： 

說明：財務報告經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明調整理由、項目及金額。

註1：請依醫療法第31條規定，將醫療法人所設立或附設機構分表列示。

註2：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註3：固定資產以淨額表達。當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註4：00年度左側為本年度，右側為上年度。

表9 設立或附設機構之簡明收支餘絀表：財團法人為恭紀念醫院(未含居家及護理之家、產後護理之家)

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料 (註2)	
	102年	101年
醫務收入	1,669,114	1,663,384
醫務成本	1,472,170	1,387,570
醫務毛利	196,945	275,814
管理費用	209,343	241,396
醫務利益(損失)	(12,398)	34,418
非醫務活動收益	47,941	25,119
非醫務活動費損	21,595	22,453
本期稅前餘絀	13,948	37,084
所得稅費用	2,466	5,816
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	11,482	31,268
本期稅後餘絀合計	11,482	31,268

主辦會計：黃碧雲

負責人：



董事長：



表9 設立或附設機構 (註1) 之簡明收支餘絀表：財團法人為恭紀念醫院附設護理之家
單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料 (註2)	
	102年	101年
醫務收入	34,934	32,348
醫務成本	31,499	29,777
醫務毛利	3,435	2,571
管理費用		
醫務利益(損失)	3,435	2,571
非醫務活動收益		
非醫務活動費損		
本期稅前餘絀	3,435	2,571
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	3,435	2,571
本期稅後餘絀合計	3,435	2,571

主辦會計：黃碧雲

負責人：



董事長：



表9 設立或附設機構（註1）之簡明收支餘絀表：財團法人為恭紀念醫院附設居家護理所
單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料（註2）	
	102年	101年
醫務收入	1,554	1,257
醫務成本	1,397	1,086
醫務毛利	157	171
管理費用		
醫務利益（損失）	157	171
非醫務活動收益		
非醫務活動費損		
本期稅前餘絀	157	171
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	157	171
本期稅後餘絀合計	157	171

主辦會計： 黃碧雲

負責人： 燕江

董事長： 倫林

表9 設立或附設機構（註1）之簡明收支餘絀表：財團法人為恭紀念醫院附設產後護理之家
單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料（註2）	
	102年	101年
醫務收入	19,498	2,689
醫務成本	18,997	6,218
醫務毛利	501	(3,529)
管理費用		
醫務利益（損失）	501	(3,529)
非醫務活動收益		
非醫務活動費損		
本期稅前餘絀	501	(3,529)
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	501	(3,529)
本期稅後餘絀合計	501	(3,529)

主辦會計： 黃碧雲

負責人： 如張

董事長： 倫林

說明：財務報告經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明調整理由、項目及金額。

註1：請依醫療法第31條規定，將醫療法人所設立或附設機構分表列示。

註2：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註3：00年度左側為本年度，右側為上年度。

表10 重要財務比率分析

項目 (註2)		年度 (註1)	最近五年財務資料				
			102年	101年	100年	99年	98年
財務結構	1. 負債占資產比率 (負債比率)	(%)	64.66%	66.09%	66.48%	68.54%	69.23%
	2. 長期資金占固定資產比率	(%)	79.32%	77.29%	78.47%	79.38%	81.34%
償債能力	1. 流動比率	(%)	44.91%	46.07%	41.16%	42.64%	47.04%
	2. 速動比率	(%)	41.63%	43.27%	38.02%	39.39%	44.23%
	3. 利息保障倍數	(倍)	1.87	2.63	2.86	1.31	3.36
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	(%)	48.05%	47.06%	47.49%	45.72%	42.22%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	(%)	40.92%	42.34%	41.60%	43.47%	42.78%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	(%)	0.23%	0.40%	0.22%	0.22%	0.27%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	(%)	19.94%	16.93%	16.50%	17.63%	17.64%
	5. 人事費用占醫務成本比率	(%)	43.55%	46.50%	46.69%	48.09%	48.58%
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	(%)	23.33%	19.18%	19.19%	20.64%	18.60%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	(%)	1.63%	1.50%	1.63%	1.51%	1.33%
	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	(%)	94.80%	53.46%	50.63%	69.80%	38.96%
	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	(%)	20.27%	15.83%	14.41%	10.00%	10.00%
	10. 固定資產週轉率	(次)	0.90	0.88	0.84	0.79	0.79
	11. 總資產週轉率	(%)	74.06%	73.17%	71.12%	66.35%	66.34%
獲利比率	1. 資產報酬率	(%)	1.41%	2.11%	2.25%	0.94%	2.76%
	2. 醫務利益率	(%)	-0.48%	1.98%	2.75%	0.82%	4.07%
	3. 稅前純益率	(%)	1.05%	2.14%	2.50%	0.41%	3.50%
	4. 稅後純益率	(%)	0.90%	1.79%	2.05%	0.32%	3.05%
現金流量	現金流量比率	(%)	5.43%	16.04%	11.38%	13.20%	18.37%
槓桿度	財務槓桿度	(%)	0.29	2.96	1.94	-1.63	1.57

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：分析項目之計算公式如下：

註3：00年度排序，由左側(本年度)至最右側(前第4年度)。

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. 人事費用占總醫務成本比率 = 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

醫務利益 (損失) + (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支出)

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

醫務利益 (損失) + (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支出)

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 = [稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用 (1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2] * 100%

2. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%

3. 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

4. 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 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)

表11 現金及約當現金明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
現金(週轉金)	1,007,000	
銀行存款	60,915,417	
合計	61,922,417	

說明：1.含庫存現金、銀行存款、零用金、週轉金及約當現金等。

2.一年以上之銀行定期存款應註明期限及金額。

3.如有外幣應在備註欄內註明原幣數額及兌換率。

4.約當現金應註明其種類、到期日及利率。

表12 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表：本表不適用

金融商品 名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		總額	備註
						單價	總額		
小計									

說明：1.應將交易目的金融資產及指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產分項列示。

2.金融商品名稱應將股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生性金融商品等分項列明。

3.公司債及政府債券之付息還本日期應於備註欄內註明。

4.已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

表13 備供出售金融資產-流動明細表(新增)(本表不適用)

金融商 名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
小計								

說明： 1. 金融商品名稱應將股票、公司債、政府債券及其他有價證券等分項列明。
2. 公司債及政府債券之付息還本日期應於備註欄內註明。
3. 已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

表14 以成本衡量之金融資產-流動明細表(本表不適用)

項目	期初餘 額	本期增 加額	本期減 少額	期末餘 額	備註
小計					

說明：

表15 無活絡市場之債券投資-流動明細表(本表不適用)

債券 名稱	張數	面值	總額	利率	帳面 金額	備註
小計						

說明：1. 債券之付息還本日期應於備註欄註明。

表16 應收票據明細表：

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
前進國際股份有限公司	1,020,000	保證票
小計	1,020,000	

說明：1. 按營業及非營業、關係人及非關係人分別列報。

2. 各客戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

3. 尚未到期之票據及業已逾期之票據應予分列。

4. 業經貼現或轉讓票據尚未到期者，應在本表下註明其金額。

5. 按現值評價者，應於備註欄註明。

表17 應收帳款明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
中央健康險局	172,370,563	未收健保款
其他	110,743,611	
減：備抵呆帳	(1,147,969)	
減：備抵支付點值調整	(47,326,549)	
減：備抵健保折減	(2,683,260)	
小計	231,956,396	

說明：1. 按關係人及非關係人分別列報。

2. 各客戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

3. 分期收款超過一年者，應於備註欄說明。

4. 帳款結欠已逾一年以上者，應於備註欄說明。

表18 其他應收款明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
非關係人：		
停車場收入	21,535	
其他(非借貸性質)	4,053,296	
小計	4,074,831	

表19 存貨明細表

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
藥品盤存	16,837,879	16,837,879	淨變現價值係市價。
衛材盤存	5,708,849	5,708,849	
小計	22,546,728	22,546,728	

說明：1. 按藥品、衛材、物品、食品、血液等等分項列明。

2. 淨變現價值之決定方式，應於備註欄註明。

表20 預付款項明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
用品盤存	294,801	
預付費用	720,417	
小計	1,015,218	

說明：按預付貨款、預付薪資、預付費用、用品盤存等分項列明。

表21 待出售非流動資產明細表(本表不適用)

單位：新台幣元

項目	金額	備註
小計		

說明：待出售非流動資產，係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。

表22 其他流動資產明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
暫付款	234,108	
進項稅額	-	
小計	234,108	

說明：按性質分項列明，並列示其小計金額。

表23 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動變動明細表(本表不適用)

金融商品 名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
小計								

說明：1.應將交易目的金融資產及指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產分項列示。

2.金融商品名稱應將股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生性金融商品等分項列明。

3.公司債及政府債券之付息還本日期應於備註欄內註明。

4.已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

表24 備供出售金融資產-非流動變動明細表(本表不適用)

金融商 品名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		備註
	張數	公平價值	張數	金額	張數	金額	張數	公平價值	
小計									

說明：1.金融商品名稱應將股票、公司債、政府債券及其他有價證券等分項列明。

2.公司債及政府債券之付息還本日期應於備註欄內註明。

3.已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

表25 持有至到期日金融資產變動明細表(本表不適用)

金融商品 名稱	張數	面值	總額	利率	帳面 金額	備註
小計						

說明：1.金融商品之付息還本日期應於備註欄註明。

2.已提供質押或出借者，應於備註欄註明。

表26 以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表(本表不適用)

項目	期初餘 額	本期增 加額	本期減 少額	期末餘 額	備註
小計					

表27 無活絡市場之債券投資-非流動變動明細表(本表不適用)

金融商 品名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		備註
	張數	公平價值	張數	金額	張數	金額	張數	公平價值	
小計									

表28 基金變動明細表：本表不適用

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
創設基金					
小計					

說明：1. 按指定用途或限制用途區別，並按擴建基金、創設基金、建院基金、社福基金等分項列明。

2. 基金提存所根據之議案、辦法、法令或捐贈人之限制等，應於備註欄註明。

表29 其他長期投資變動明細表：

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	備註
飛瑞環境管理顧問股份有限公司	400,000	-	-	400,000		
小計	400,000	-	-	400,000		

說明：1. 按其投資性質及種類分別列明。

表30 固定資產變動明細表

單位：新台幣元

名稱	期初 餘額	本期 增加額	本期 減少額	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	備註
土地	836,997,031	0	0	0	836,997,031	三院區房地皆有擔保	97/1/14衛署醫字第970200292號	96及97年變更貸款
房屋及建築	1,478,999,511	0	0	0	1,478,999,511		97/1/21衛署醫字第970200293號	
醫療儀器設備	371,329,563	9,773,000	(6,091,820)	0	375,010,743			
交通運輸設備	3,629,634	0	0	0	3,629,634			
雜項設備	172,339,239	10,425,749	(3,933,188)	0	178,831,800			
預付購置設備款	1,491,000	13,161,185	(10,236,500)	0	4,415,685			
小計	2,864,785,978	33,359,934	(20,261,508)	0	2,877,884,404			

說明：1.按土地、房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。

2.如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明，並於備註欄說明。

3.各固定資產有醫療法第36條情事時，應請於備註欄逐項詳列報行政院衛生署備查之核准文號。

表31 固定資產累計折舊變動明細表

單位：新台幣元

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
房屋及建築	(529,416,552)	(24,195,176)	0	0	(553,611,728)	
醫療儀器設備	(268,448,340)	(12,547,832)	5,398,294	0	(275,597,878)	
交通運輸設備	(2,981,338)	(43,354)	0	0	(3,024,692)	
雜項設備	(129,714,649)	(7,221,593)	3,568,624	0	(133,367,618)	
租賃資產	0	0	0	0	0	
小計	(930,560,879)	(44,007,955)	8,966,918	0	(965,601,916)	

說明：1. 按房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。

2. 如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明，並於備註欄說明。

表32 固定資產累計減損變動明細表(本表不適用)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
小計					

說明：1. 按房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。

表33 無形資產變動明細表：本表不適用

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
小計					

說明：1. 按商譽、商標權、專利權等，分別列明。

2. 攤銷辦法應於備註欄說明。

表34 其他資產明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
遞延資產	58,872,238	
存出保證金	9,424,600	
小計	68,296,838	

說明：按代付款項、存出保證金及其他什項資產分別列明。

表35 短期借款明細表

單位：新台幣元

債權人 名稱	債權 性質	期末 餘額	契約 期限	利率 區間	融資 額度	抵押或 擔保品	已報行政院衛生 署核准文號	備註
土地銀行頭份分行	循環性週 轉金貸款	59,000,000	2015/4/25	2.17%	0	信義院區之土 地及建築物	102/04/10衛署醫 字第1020270171 號函同意	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
合作金庫頭份分行	循環性週 轉金貸款	53,000,000	2014/10/25	2.17%	100,000,000	頭份鎮水源路 417巷13號及 仁愛路116號 之土地及建物	99/10/26衛署醫 字第0990264433 號函同意	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
小計		112,000,000						

說明：1.性質不同之借款（信用借款、抵押借款、民間借款……等）應分別列示。
 2.向關係人借款項目，應於備註欄說明。關係人定義，請依醫療法人財務報告編製準則第24條規定辦理。
 3.應請詳列各項借款報行政院衛生署備查核准文號。

表36 應付票據明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
其他	4,110,000	
小計	4,110,000	
關係人：		
崇仁醫院	1,000,000	
小計	1,000,000	

說明：1. 按營業及非營業、關係人及非關係人分別列報。

2. 各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

3. 按現值評價者，應於備註欄說明。

表37 應付帳款明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
非關係人		
華靖生物科技股份有限公司	30,484,753	藥品款
裕利股份有限公司	12,874,579	藥材款
同濤股份有限公司	22,641,595	藥材款、儀器使用費
其他	148,581,828	
小計	214,582,755	
關係人		
俊群實業股份有限公司	8,125,238	儀器款
俊城建設股份有限公司	840,000	停車場及辦公室租
杏林實業股份有限公司	4,800,000	儀器使用費
小計	13,765,238	

說明：1. 按關係人及非關係人分別列報。

2. 各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報；其餘得合併列報。

表38 暫收款項明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
暫收福利基金款	13,151,438	
暫收衛生署/醫療院所合作專款	10,576,034	
其他	17,647,087	
小計	41,374,559	

說明：按預收款、其他預收款等分別列明。

表39 其他應付款明細表-應付費用

單位：新台幣元

項目	金額	備註
非關係人		
應付薪資	51,683,104	
應付年終獎金	59,000,000	
應付其他費用	25,567,921	
應付醫師員工費用	34,563,109	
應付勞健保	7,320,000	
應付利息	414,214	
小計	178,548,348	

表40 與待出售非流動資產直接相關之負債明細表(本表不適用)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
小計					

說明：待出售非流動資產，係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。

表41 其他流動負債明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
其他應付款	2,187,631	
應付稅捐	2,251,185	
其他	3,841,127	
退休金準備-新制	1,526,815	
小計	9,806,758	

表42 長期借款明細表

單位：新台幣元

債權人 名稱	借款 金額	契約 期限	利率區間	質押或 擔保情形	已報行政院衛生署核准文號	備註
土地銀行頭份分行	424,106,278	111.11.26	2.17%-2.29%	信義院區之土地及建 築物	97/1/21衛署醫字第0970200293號函同意	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
土地銀行頭份分行	19,325,300	109.8.30	2.295%	信義院區之土地及建 築物	102/6/05衛署醫字第1020270618號函同意	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
土地銀行頭份分行	22,224,096	109.8.30	2.295%	信義院區之土地及建 築物	102/6/05衛署醫字第1020270618號函同意	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
合作金庫頭份分行	272,200,000	109.01.21	2.17%-2.29%	頭份鎮水源路417巷 13號及仁愛路116號 之土地及建物	97/1/3衛署醫字第0960215924號函	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
合作金庫頭份分行	30,000,000	108.8.29	2.295%	頭份鎮水源路417巷 13號及仁愛路116號 之土地及建物	102/6/05衛署醫字第1020270618號函同意	保證人： 林俊廷、 程大同、 巫文枝
減：一年內到期部分	(65,184,719)					
小計	702,670,955					

說明：1.長期借款將於一年內到期部份，應轉列流動負債(提撥有基金者除外)。

2.提撥有償債基金或其他約定事項者，應於備註欄說明。

3.向關係人借款項目，應於備註欄說明。關係人定義，請依醫療法人財務報告編製準則第24條規定辦理。

4.應請詳列各項借款之報行政院衛生署核准文號備查核准文號。

表43 其他負債明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
退休金準備	32,335,139	
存入保證金	25,916,000	
離職金準備	7,963,305	
房屋稅捐準備	2,030,000	
小計	68,244,444	

說明：按代收款，存入保證金及其他什項負債等分別列明。

表44 醫務收入明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	770,505,655	
門診收入-非健保	184,240,295	
急診收入-健保	58,408,914	
急診收入-非健保	14,370,381	
住院收入-健保	705,837,478	
住院收入-非健保	144,980,260	
其他醫務收入-健保	4,090,477	
其他醫務收入-非健保	422,880	
減：支付點值調整	(109,224,475)	
減：健保核減	(33,768,317)	
減：醫療優待	(14,763,530)	
小計	1,725,100,018	

說明：應依「門診收入-健保」、「門診收入-非健保」、「急診收入-健保」、「急診收入-非健保」、「住院收入-健保」、「住院收入-非健保」、「其他醫務收入-健保」及「其他醫務收入-非健保」分項列報。

表45 醫務成本明細表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	663,722,336	
藥品費用	355,506,356	
藥品存貨盤盈(虧)	-	355,506,356
醫材費用	203,005,672	
醫材存貨盤盈(虧)	-	203,005,672
折舊費用	24,822,479	
租金費用	10,623,514	
事務費用	39,797,864	
教育研究發展費用	52,234,026	
醫療社會服務費用	11,171,230	
其他醫務費用	163,179,935	
小計		1,524,063,412

說明：本表請依醫療法人財務報告編製準則第20條第1項第2款規定，分項列示

表46 管理費用明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
薪資支出	47,826,763	
租金支出	14,665,626	
文具印刷費	1,559,223	
旅費	-	
運費	-	
郵電費	4,143,866	
修護費	14,855,972	
廣告費	218,550	
水電燃料費	33,615,778	
保險費	14,166,038	
交際費	3,611,578	
自由捐贈	-	
稅捐	5,351,238	
呆帳損失	-	
折舊	28,045,084	
各項攤提	7,091,332	
外銷損失	-	
伙食費	1,667,961	
福利費	918,507	
研究費	-	
勞務費	836,470	
教育訓練費	-	
其他費用	30,768,649	
小計	209,342,635	

說明：本表請依醫療法人財務報告編製準則第20條第1項第3款規定，分項列示

表47 非醫務活動收益費損明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
利息收入	266,074	
租金收入	3,669,926	
捐贈收入-未受限	6,740,348	
其他非醫務收益	37,264,466	
利息支出	(20,752,877)	
其他非醫務費損	(842,493)	
小計	26,345,444	

說明：1. 其項下內容若佔該科目5%以上者，應獨立列示；佔該科目5%以下者則合併彙整。

2. 按利息收入、利息費用及研究計畫收入、研究計畫費用，應分別列報

3. 金融資產評價損益、金融負債評價損益、採用權益法認列之投資損益兌換損益、處分投資損益等，得以其淨額列示。

表47-1 董事會費用明細表

項目	金額	備註
無	0	
小計	0	

說明：直接歸屬於董事會活動所產生之費用。

表48 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究發展	6,401,202	期刊、論文、研究專案
人才培訓及健康教育-教學津貼	14,963,080	教學津貼
人才培訓及健康教育-教學器材	4,244,854	教學器材設施
人才培訓及健康教育-專業訓練	37,576,308	國內外進修及各課程相關成本
小計	63,185,444	

說明：教育研究發展當期實際支用總金額係指醫療法第46條規定之研究發展、人才培訓、健康教育等費用之當期實際支用總金額明細。但接受其他單位委託或補助之經費不得列入本表。

表49 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

單位：新台幣元

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。	8,930,242	老人及殘障就醫優惠及免洗衣費、救濟金
輔導病人或家屬團體之相關費用。	-	
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。	5,559,432	社區健康促進活動費
便民社會服務之相關費用。	6,612,726	社區免費交通及救護車支援
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	-	
其他	1,020,248	志工車馬費、捐贈
小計	22,122,648	

1. 醫療社會服務當期實際支用總金額係指醫療法第46條規定之醫療救濟、社
2. 依醫療法施行細則第30條之1規定，表列各項目費用之合計數，不得超過當年度提撥數之40%。

表50 支付董事、監察人費用：

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞（註）	說明
董事長	林侑廷	0	0	
常務董事	程大同	0	0	
常務董事	王明政	0	0	
董事	彭芳谷	0	0	
董事	單子元	0	0	
董事	沈國樑	0	0	
董事	林侑康	0	0	
董事	陳天桂	0	0	
董事	林修禾	0	0	
常務監察人	巫文枝	0	0	
監察人	林文偉	0	0	
監察人	林秀美	0	0	
小計		0	0	

註：係指前欄以外之其它酬勞，如提供汽車、房屋及其它專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

說明：1. 本表請依醫療法人財務報告編製準則第26條第1項第2款規定辦理，列出每一董事、監察人之姓名及酬勞。另如董事、監察人全年無支付相關酬勞，仍請列出董事、監察人姓名，以及支付金額為「0」。

2. 董事、監察人支領表列以外之費用，應依財務會計準則公報第6號規定，於財務報表附註之關係人交易資訊中充分揭露。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10303973

號

會員姓名：王世一

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 1520 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人為恭紀念醫院

一百零二年度（自民國 一百零二 年 一 月 一 日至

一百零二 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	王世一	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一百零二年

十一月

十七

日

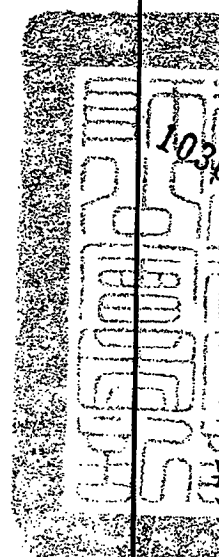
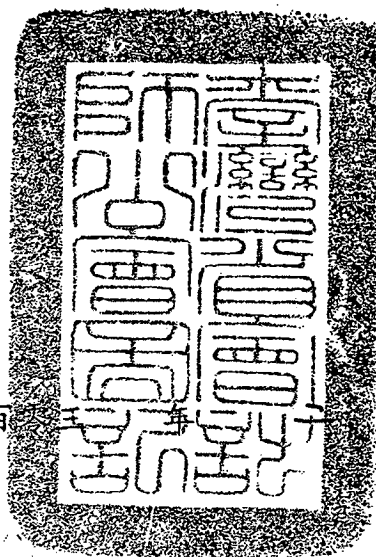


表5 醫務收入明細表

財團法人為恭紀念醫院

醫務收入明細表

中華民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	770,505,655	
門診收入-非健保	184,240,295	
急診收入-健保	58,408,914	
急診收入-非健保	14,370,381	
住院收入-健保	705,837,478	
住院收入-非健保	144,980,260	
其他醫務收入-健保	4,090,477	
其他醫務收入-非健保	422,880	
減：支付點值調整	(109,224,475)	
減：健保核減	(33,768,317)	
減：醫療優待	(14,763,530)	
小計	1,725,100,018	

主辦會計：

黃碧雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

林衍

表6 醫務成本明細表

財團法人為基醫院

醫務成本明細表

中華民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	663,722,336	
藥品費用	355,506,356	
藥品存貨盤盈(虧)	-	355,506,356
醫材費用	203,005,672	
醫材存貨盤盈(虧)	-	203,005,672
折舊費用	24,822,479	
租金費用	10,623,514	
事務費用	39,797,864	
教育研究發展費用	52,234,026	
醫療社會服務費用	11,171,230	
其他醫務費用	163,179,935	
小計		1,524,063,412

主辦會計：



會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

