

仁愛醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇二年度及一〇一年度

41265台中市大里區東榮路483號

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 - 24
(六)抵押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	26
(九)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	26
(十)附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料	27 - 29
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
九、重要會計科目明細表	31 - 48
十、其他揭露事項	
(一)業 務	51
(二)重要財務資訊	52- 54

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一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及一〇一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一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及一〇一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

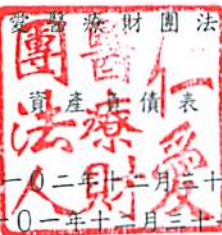
會計師：

鄒英豪



中華民國一〇三年三月二十五日

仁愛醫療財團法人



民國一〇二年十二月三十一日
及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$64,835	3	\$136,185	6
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	8,563	-	8,262	1
應收票據淨額	四.3	1,409	-	970	-
應收帳款淨額	四.3	147,490	7	152,487	7
存 貨	二及四.4	20,999	1	15,912	1
預付款項		8,662	-	2,026	-
其他流動資產	四.5	4,685	-	6	-
流動資產合計		256,643	11	315,848	15
固定資產	二及四.6				
土 地		829,959	41	829,959	38
房屋及建築設備		1,215,994	61	1,255,875	58
醫療儀器設備		198,717	10	269,521	12
資訊設備		24,200	1	16,410	1
交通運輸設備		13,593	1	16,938	1
器具設備		3,453	-	2,633	-
雜項設備		30,588	2	30,486	1
租賃資產		16,856	1	8,240	-
租賃權益改良		9,313	-	9,313	1
成 本		2,342,673	117	2,439,375	112
減：累計折舊		(590,384)	(29)	(603,160)	(28)
預付購置固定資產款項		948	-	740	-
固定資產合計		1,753,237	88	1,836,955	84
其他資產					
存出保證金		3,033	-	8,780	-
代管款項	二	13,389	1	12,652	1
其他資產合計		16,422	1	21,432	1
資 產 總 計		\$2,026,302	100	\$2,174,235	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

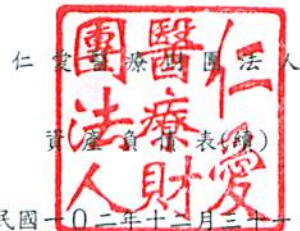


會計主管：



董事長：





民國一〇二年十二月三十一日
及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及淨值	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
短期借款	四.7及五	\$ -	-	\$50,000	2
一年內到期之長期負債	四.10	173,529	9	111,324	5
應付票據		55,864	3	54,977	3
應付帳款		212,810	10	209,349	10
應付所得稅		4,184	-	8,390	-
應付費用	四.8	309,755	15	293,907	14
遞延所得稅負債-流動	二及四.13	51	-	83	-
其他流動負債	四.9	31,077	2	46,495	2
流動負債合計		787,270	39	774,525	36
長期負債					
長期借款	四.10	205,591	10	407,827	19
長期負債合計		205,591	10	407,827	19
其他負債	四.11				
應付租賃款		14,199	1	7,011	-
存入保證金		7,792	-	9,215	-
其他負債-互助金		13,389	1	12,652	1
其他負債合計		35,380	2	28,878	1
負債合計		1,028,241	51	1,211,230	56
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四.12	819,629	40	819,629	37
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		143,376	7	83,854	4
本期餘絀-未受限		35,056	2	59,522	3
淨值合計		998,061	49	963,005	44
負債及淨值總計		\$2,026,302	100	\$2,174,235	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫院基金會

收支餘絀表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇二年度		一〇一年度		差 異	
	全 額	%	全 額	%	全 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,023,337	46	\$1,039,005	47	\$(15,668)	(2)
門急診收入-非健保	102,012	5	104,096	5	(2,084)	(2)
住院收入-健保	946,087	43	968,229	44	(22,142)	(2)
住院收入-非健保	287,829	13	249,551	11	38,278	15
其他醫務收入-健保	4,154	-	4,585	-	(431)	(9)
其他醫務收入-非健保	82,563	4	98,212	5	(15,649)	(16)
減：支付點值調整	(133,717)	(6)	(152,936)	(7)	19,219	(13)
健保核減	(91,587)	(4)	(80,334)	(4)	(11,253)	14
醫療優待	(18,226)	(1)	(19,144)	(1)	918	(5)
醫務收入淨額	2,202,452	100	2,211,264	100	(8,812)	-
醫務成本						
人事費用	(958,545)	(43)	(996,819)	(45)	38,274	(4)
藥品費用	(354,068)	(16)	(338,774)	(15)	(15,294)	5
醫材費用	(394,629)	(18)	(383,284)	(17)	(11,345)	3
折舊費用	(66,440)	(3)	(59,129)	(3)	(7,311)	12
租金費用	(41,485)	(2)	(53,142)	(2)	11,657	(22)
事務費用	(24,847)	(1)	(25,254)	(1)	417	(2)
教育研究發展費用	(47,286)	(2)	(54,579)	(3)	7,293	(13)
醫療社會服務費用	(17,069)	(1)	(16,345)	(1)	(724)	4
其他醫務費用	(168,304)	(8)	(175,891)	(8)	7,587	(4)
醫務成本合計	(2,072,673)	(94)	(2,103,227)	(95)	30,554	(1)
醫務毛利	129,779	6	108,037	5	21,742	20
管理費用	(59,650)	(3)	(63,954)	(3)	4,304	(7)
醫務利益	70,129	3	44,083	2	26,046	59
非醫務活動收益						
利息收入	219	-	230	-	(11)	(5)
股利收入	328	-	388	-	(60)	(15)
租金收入	5,775	-	8,469	-	(2,694)	(32)
金融資產評價收入	301	-	486	-	(185)	-
處分固定資產利益	227	-	23	-	204	887
捐贈收入-未受限	986	-	259	-	717	267
其他非醫務收益	23,274	1	31,663	2	(8,389)	(26)
非醫務活動收益合計	31,110	1	41,528	2	(10,418)	(25)
非醫務活動費損						
董事會費用	(3,272)	-	(2,091)	-	(1,181)	56
利息費用	(10,956)	-	(12,957)	(1)	2,001	(15)
處分固定資產損失	(3,971)	-	(2,183)	-	(1,788)	82
其他非醫務費損	(43,998)	(2)	(550)	-	(43,448)	7,900
非醫務活動費損合計	(62,197)	(2)	(17,781)	(1)	(44,416)	250
本期稅前餘絀	39,042	2	67,830	3	(28,788)	(42)
所得稅費用	(3,986)	-	(8,308)	-	4,322	(52)
本期稅後餘絀-未受限	\$35,056	2	\$59,522	3	\$(24,466)	(41)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷

會計主管：

陳明慧

董事長：

廖慶生

仁愛醫療財團法人



民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇二年度	一〇一年度
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	-	-
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	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	35,056	59,522
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	143,376	83,854
未受限期末淨值	178,432	143,376
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$998,061	\$963,005

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫院財團法人



民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$35,056	\$59,522
支付點值調整	213	(494)
健保核減	1,413	(9,402)
折舊費用	72,657	65,590
處分固定資產損益	36,532	2,160
交易目的金融資產增加	-	(3,883)
金融資產評價收入	(301)	(486)
應收票據減少	(439)	421
應收帳款減少	3,371	1,677
存貨(增加)減少	(5,087)	439
預付款項(增加)減少	(6,636)	1,779
遞延所得稅負債(減少)增加	(32)	83
其他流動資產(增加)減少	(826)	22
應付帳款增加	3,461	5,988
應付票據增加(減少)	887	(7,890)
應付所得稅減少	(4,206)	(933)
應付費用增加	15,848	21,169
應付健保點值款減少	(11,597)	(7,506)
其他流動負債減少	(3,821)	(1,343)
其他負債-互助金增加	737	535
代管款項增加	(737)	(535)
營運活動之淨現金流入	136,493	126,913
(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)

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇二年度	一〇一年度
(承前頁)		
投資活動之現金流量：		
出售設備	490	23
購買設備	(29,814)	(29,330)
購買土地及房屋	-	(3,085)
存出保證金減少(增加)	5,747	(5,583)
投資活動之淨現金流出	(23,577)	(37,975)
融資活動之現金流量：		
償還銀行借款	(190,031)	(62,165)
償還關係人借款	-	(30,000)
應付租賃款增加(減少)	7,188	(1,070)
存入保證金減少	(1,423)	(841)
融資活動之淨現金流出	(184,266)	(94,076)
本期現金及約當現金減少數	(71,350)	(5,138)
期初現金及約當現金餘額	136,185	141,323
期末現金及約當現金餘額	\$64,835	\$136,185
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$11,050	\$13,023
本期支付所得稅	\$8,224	\$9,158
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	\$173,529	\$111,324
應付關係人款項轉列短期借款	\$0	\$30,000

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅婷 組長

會計主管：

陳明 課長

董事長：

廖生 董事長

仁愛醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇二年十二月三十一日

及一〇一年十二月三十一日

(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。

本法人民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日之員工人數分別為1,229人及1,270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」及證券發行人財務報告編製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. 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。

6. 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。

7. 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。截至民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日之金額分別為\$29,863及\$19,997，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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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

	102. 12. 31	101. 12. 31
現金	\$397	\$345
銀行存款	48,405	75,865
約當現金	16,033	59,975
合計	<u>\$64,835</u>	<u>\$136,185</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	102. 12. 31	101. 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	708	407
公平價值變動列入損益之金融資產淨額	<u>\$8,563</u>	<u>\$8,262</u>

3. 應收票據及帳款淨額

	102. 12. 31	101. 12. 31
應收票據	\$1,425	\$980
減：備抵呆帳	(16)	(10)
應收票據小計	1,409	970
應收帳款	219,815	223,223
減：備抵呆帳	(2,196)	(2,232)
備抵支付點值調整	(21,580)	(21,367)
備抵健保核減	(48,549)	(47,137)
應收帳款小計	147,490	152,487
應收款項淨額	\$148,899	\$153,457

(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三季及第四季尚未核定，故本法人依據前二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

	102. 12. 31	101. 12. 31
醫藥材料	\$19,988	\$14,768
消耗品費	1,011	1,144
減：備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	\$20,999	\$15,912

5. 其他流動資產

	102. 12. 31	101. 12. 31
其他應收款(註)	\$3,853	\$-
暫付款	810	-
其 他	22	6
合 計	\$4,685	\$6

(註) 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，本法人依保險公證人有限公司初步估列理賠收入\$3,853。

6. 固定資產

(1) 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。

(2) 民國一〇一年度固定資產之增加主要係洗腎室逆滲透淨水機、水電消防工程、超音波掃瞄儀及環養乙烷滅菌鍋等設備支出。

(3) 固定資產明細如下：

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>

項 目	101.12.31		
	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	1,255,875	(415,624)	840,251
醫療儀器設備	269,521	(146,249)	123,272
資 訊 設 備	16,410	(9,915)	6,495
交通運輸設備	16,938	(10,298)	6,640
器 具 設 備	2,633	(1,647)	986
雜 項 設 備	30,486	(9,769)	20,717
租 賃 資 產	8,240	(1,428)	6,812
租賃權益改良	9,313	(8,230)	1,083
小 計	2,439,375	(603,160)	1,836,215
預付資產款	740	-	740
固定資產合計	<u>\$2,440,115</u>	<u>\$(603,160)</u>	<u>\$1,836,955</u>

7. 短期借款

債權銀行/人	借款性質	102. 12. 31		101. 12. 31	
		金額	利率	金額	利率
元大銀行	個人NCD質借	\$-	-	\$10,000	1.54%
中信銀行	信用借款	-	-	10,000	1.94
廖 仁	信用借款	-	-	30,000	0.55
合 計		\$-		\$50,000	

8. 應付費用

	102. 12. 31	101. 12. 31
應付薪資及獎金	\$244,571	\$224,127
應付修繕費	17,259	26,345
應付保險費	11,266	11,254
應付租金	8,642	7,327
應付退休金	4,531	4,650
應付水電瓦斯費	2,401	2,705
其 他	21,085	17,499
合 計	\$309,755	\$293,907

9. 其他流動負債

	102. 12. 31	101. 12. 31
應付健保局點值款	\$12,456	\$24,053
代收 款	12,049	14,781
應付設備款	6,081	5,304
暫收 款	212	2,037
其 他	279	320
合 計	\$31,077	\$46,495

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，故截至民國一〇二及一〇一年十二月三十一日尚未追扣退回健保局之點值款分別為\$12,456及\$24,053。

10. 長期借款

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	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	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			

債權銀行	借款性質	借款期間	利率區間	101.12.31	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	2.145%	\$215,900	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1020269555號
"	抵押借款	96.05.08- 103.05.08	2.145%	5,610	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1020269555號
"	抵押借款	94.10.28- 104.10.28	2.145%	6,620	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1020269555號
元大商業 銀行	信用借款	98.07.20- 104.07.20	2.140%	65,500	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1020269555號
"	抵押借款	96.12.19- 103.12.19	2.140%	36,557	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1020269555號
"	抵押借款	98.07.02- 105.07.02	2.140%	82,510	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1020269555號
"	抵押借款	93.04.20- 103.04.20	2.140%	11,920	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1020269555號
"	抵押借款	101.11.20- 105.07.02	2.140%	50,000	無	自民國103年2月起分30期攤還。	衛署醫字第1020269555號
土地銀行	抵押借款	99.11.22- 106.11.22	2.140%	44,534	儀器設備	採年金法按月平均攤還本息	衛署醫字第1020269555號
合 計				519,151			
減：一年內到期之長期借款				(111,324)			
淨 額				\$407,827			

11. 其他負債

	102.12.31	101.12.31
存入保證金	\$7,792	\$9,215
其他負債-互助金	13,389	12,652
應付租賃款	14,199	7,011
合 計	\$35,380	\$28,878

應付租賃款係本法人向儀器租賃公司租賃醫療儀器，租賃期間為民國一〇〇年六月至民國一〇五年十一月，本法人依各租賃期間分期清償。

12. 永久受限淨值

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

原始設立基金明細如下：

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

本法人於每年依規定應以固定資產變動淨額向法院辦理財產總額變更登記，最近一次向法院辦理變更日期為民國一〇二年十月十六日，變更財產總額為\$1,809,654。前一次向法院辦理變更日期為民國一〇〇年六月七日，變更財產總額為\$1,845,422。

截至民國一〇二年十二月三十一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	22,366
合計	<u>\$1,809,654</u>

13. 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，本法人民國一〇〇年度(含一〇〇年度)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。一〇一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：

	102.12.31	101.12.31
(a) 遞延所得稅資產總額	\$-	\$-
(b) 遞延所得稅負債總額	\$51	\$83
(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)	(486)

	102.12.31	101.12.31
B. 遞延所得稅資產－流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債－流動	(51)	(83)
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	<u>\$ (51)</u>	<u>\$ (83)</u>
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	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
	一〇二年度	一〇一年度
D. 當期申報所得稅費用	\$4,228	\$8,225
金融資產評價利益所產生之遞延所得稅費用	(31)	83
以前年度所得稅估計變動	(211)	-
所得稅費用	<u>\$3,986</u>	<u>\$8,308</u>

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	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
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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 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。

民國一〇二年度及一〇一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	一〇二年度		一〇一年度	
					全期支付	存出	全期支付	存出
					租金金額	保證金	租金金額	保證金
廖泉生	大里院區B棟花園區	土地	323	0.310	\$1,136	\$-	\$1,008	\$-
	道路用地地號432號	土地	53	0.152	96	-	96	-
	小計				1,232	-	1,104	-
廖黃幸子	台中院區員工宿舍	建物	83	0.241	-	-	-	-
	大里院區員工宿舍	建物	64	0.938	720	270	720	270
	小計				720	270	720	270
廖美姬	大里院區員工宿舍	建物	66	0.910	720	270	720	270
廖林蔡雲	倉庫	建物	50	0.400	240	-	240	-
	大里院區B棟花園區	土地	323	0.310	1,136	-	1,008	-
	道路用地地號430、487號	土地	178	0.135	288	-	288	-
	小計				1,664	-	1,536	-
詹明義	大里院區員工宿舍	建物	70	0.172	144	30	144	30
廖仁	台中院區員工宿舍	建物	67	0.150	120	-	120	-
	合計				\$4,600	\$570	\$4,344	\$570

(2) 本法人之關係人於民國一〇二年度及一〇一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\$43,000及\$50,000。

(3) 本法人之關係人於民國一〇二年十二月三十一日及一〇一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：

一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日：

關 係 人	土 地 地 號	建 物 建 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。

(4) 應收帳款

本法人民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日對關係人之應收帳款如下：

關 係 人	102.12.31		101.12.31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$289	0.13	\$675	0.30

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。

(5) 應付票據

本法人民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日對關係人之應付票據如下：

關 係 人	102.12.31		101.12.31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$15	0.03	\$-	-
廖 仁	15	0.03	-	-
廖 泉 生	15	0.03	-	-
詹 廖 明 義	15	0.03	-	-
合 計	\$60	0.12	\$-	-

(6)應付費用

本法人民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日對關係人之應付費用如下：

關 係 人	102.12.31		101.12.31	
	金 額	%	金 額	%
徐 弘 正	\$1	-	\$1	-

(7)應付關係人款項

本法人民國一〇二年十二月三十一日及一〇一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	一〇二年度				發生日期	一〇一年度			
	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 仁	1/1	\$30,000	\$-	\$35	1/1		\$60,000	\$30,000	\$299

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及一〇一年十二月三十一日尚未償還金額分別為\$-及\$30,000。

(8)捐贈收入

關 係 人	一〇二年度		一〇一年度	
	金 額	%	金 額	%
廖 泉 生	\$500	50.71	\$-	-
廖 仁	50	5.07	-	-
詹廖明義	25	2.54	-	-
廖黃幸子	-	-	10	3.72
合 計	\$575	58.32	\$10	3.72

(9)本法人於民國一〇二年度及一〇一年度委託仁愛基金會辦理醫療社會服務之部分業務，其金額分別為\$4,800及\$4,904。

六、抵押之資產

(1) 本法人於民國一〇二年底及一〇一年底分別提供下列資產做為銀行融資之擔保品。

	102.12.31	101.12.31	衛生署核准文號
土地—成本	\$829,959	\$829,959	衛署醫字第1031660744號
房屋設備—帳面淨值	748,258	805,127	衛署醫字第1031660744號
儀器設備—帳面淨值	36,768	58,734	衛署醫字第1031660744號
合計	<u>\$ 1,614,985</u>	<u>\$1,693,820</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及房屋租賃等履約保證而簽發之保證票據，於民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日尚未收回註銷之金額分別為\$6,669及\$6,501。
2. 本法人因委託關係人代為支付工程款項而簽發之保證票據，於民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日尚未收回註銷之金額分別為\$-及\$60,000。
3. 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，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止金額分別為\$67,064及\$66,208。

八、重大之災害損失

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，本法人依保險公證人有限公司初步估列理賠收入\$3,853。故本法人共計地震災害損失\$32,788帳列其他非醫務費損科目項下。

九、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

一、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	17,069
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

二、民國一〇一年度

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	54,579	16,345
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)	
		102. 12. 31	101. 12. 31
流動資產		238, 945	298, 299
基金及長期投資			-
固定資產		1, 672, 660	1, 748, 751
無形資產			-
其他資產-1		16, 100	20, 745
其他資產(分院往來)-2		141, 578	99, 313
資產總額		2, 069, 283	2, 167, 108
流動負債		746, 393	703, 173
長期負債		205, 591	389, 352
其他負債		32, 524	25, 949
淨 值		1, 084, 775	1, 048, 634
負債及淨值總額		2, 069, 283	2, 167, 108

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國102年12月31日及101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)	
		102 年度	101 年度
醫務收入		2, 016, 902	2, 009, 358
醫務成本		(1, 889, 406)	(1, 896, 596)
醫務毛利		127, 496	112, 762
管理費用		(56, 557)	(60, 589)
醫務利益		70, 939	52, 173
非醫務活動收益		30, 473	37, 863
非醫務活動費損		(61, 286)	(16, 086)
本期稅前餘絀		40, 126	73, 950
所得稅費用		(3, 986)	(8, 308)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		36, 140	65, 642
本期稅後餘絀合計		36, 140	65, 642

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國102年度及101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)	
		102.12.31	101.12.31
流動資產		12,474	13,398
基金及長期投資			-
固定資產		80,265	87,812
無形資產			-
其他資產		322	687
資產總額		93,061	101,897
流動負債		38,815	69,678
長期負債		-	18,475
其他負債-1		1,007	1,309
其他負債(總院往來)-2		146,957	104,881
淨 值		(93,718)	(92,446)
負債及淨值總額		93,061	101,897

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國102年12月31日及101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)	
		102 年度	101 年度
醫務收入		164,092	180,299
醫務成本		(161,899)	(184,571)
醫務毛利(損)		2,193	(4,272)
管理費用		(3,093)	(3,354)
醫務利益		(900)	(7,626)
非醫務活動收益		540	3,607
非醫務活動費損		(911)	(1,695)
本期稅前餘絀		(1,271)	(5,714)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(1,271)	(5,714)
本期稅後餘絀合計		(1,271)	(5,714)

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國102年度及101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)	
		102.12.31	101.12.31
流動資產		5,224	4,151
基金及長期投資			-
固定資產		312	392
無形資產			-
其他資產-總院往來		5,379	5,568
資產總額		10,915	10,111
流動負債		2,062	1,674
長期負債			-
其他負債-1		1,849	1,620
其他負債(總院往來)-2		-	-
淨 值		7,004	6,817
負債及淨值總額		10,915	10,111

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國102年12月31日及101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)	
		102 年度	101 年度
醫務收入		21,458	21,607
醫務成本		(21,368)	(22,060)
醫務毛利		90	(453)
管理費用		-	(11)
醫務利益		90	(464)
非醫務活動收益		97	58
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		187	(406)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		187	(406)
本期稅後餘絀合計		187	(406)

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國102年度及101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

本法人於民國一〇二年十二月二十日與廖泉生、廖林蔡雲簽訂土地租賃契約共1,022.33坪，作為本法人未來新增醫療大樓使用，租期為103.1.1起至122.12.31止。

十二、其 他

無此事項。

仁愛醫療財團法人

重要會計科目明細表

民國一〇二年度

仁愛醫療財團法人

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
現 金	\$397	票券，利率0.65% 期間102.12.24~103.01.03
銀行存款	48,405	
約當現金	16,033	
合 計	<u>\$64,835</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

民國一〇二年十二月三十一日

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		\$1,674	
上市股票-台積電		30,000	2,333		3,165	
上市股票-中華電		40,000	3,883		3,724	
小 計			7,855		8,563	
加：交易目的金融資產 評價調整-股票			708		-	
總 計			<u>\$8,563</u>		<u>\$8,563</u>	

仁愛醫療財團法人

3. 應收票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
大仁祥藥局	\$1,116	
其 他	309	
合 計	1,425	
減：備抵呆帳	(16)	
淨 額	\$1,409	

仁愛醫療財團法人

4. 應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
健 保 局	\$200,483		
其 他	19,332	\$219,815	
減：備抵呆帳		(2,196)	
減：備抵支付點值調整		(21,580)	
減：備抵健保核減		(48,549)	
淨 額		\$ 147,490	

仁愛醫療財團法人

5. 存貨淨額明細表

民國一〇二年十二月三十一日

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	\$ 19,988	\$-	\$19,988	\$19,988	\$-	淨變現價值
消耗品費	1,011	-	1,011	1,011	-	淨變現價值
總額	<u>\$ 20,999</u>	<u>\$-</u>	20,999	<u>\$20,999</u>	<u>\$-</u>	
減：備抵存貨			-			
跌價損失						
淨額			<u>\$20,999</u>			

仁愛醫療財團法人

6. 預付款項明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付租金	\$4,318	承租小客車供公務車使用
預付獎金	3,473	預付考核獎金
用品盤存	652	
其 他	219	
合 計	<u>\$8,662</u>	

仁愛醫療財團法人

7. 其他流動資產明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	地震災害損失之保險 賠償收入	\$3,853	
暫 付 款		810	
其 他		22	
合 計		<u>\$4,685</u>	

仁愛醫療財團法人

8. 固定資產變動明細表

民國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	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	其 他(註)	本期重分類				
土 地	\$829,959	\$-	\$-	\$-	\$-	\$829,959	\$829,959	衛署醫字第 1031660744 號 衛署醫字第 1031660744 號 衛署醫字第 1031660744 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	1,255,875	-	(3,240)	(36,641)	-	1,215,994	748,258		
醫療儀器設備	269,521	8,986	(81,645)	-	1,855	198,717	36,768		
資訊設備	16,410	6,160	(659)	-	2,289	24,200	-		
交通運輸設備	16,938	-	(3,345)	-	-	13,593	-		
器具設備	2,633	1,350	(530)	-	-	3,453	-		
雜項設備	30,486	350	(248)	-	-	30,588	-		
租賃資產	8,240	8,616	-	-	-	16,856	-		
租賃權益改良	9,313	-	-	-	-	9,313	-		
小 計	2,439,375	25,462	(89,667)	(36,641)	4,144	2,342,673	1,614,985		
預付工程款	740	4,352	-	-	(4,144)	948	-		
合 計	\$2,440,115	\$29,814	\$(89,667)	\$(36,641)	\$-	\$2,343,621	\$1,614,985		

註：其他係台灣 102.3.27 及 102.06.02 發生地震，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，

本法人依保險公證人有限公司初步估列理賠收入\$3,853。

仁愛醫療財團法人

9. 固定資產累計折舊變動明細表

民國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	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	\$415,624	\$30,475	\$(3,140)	\$442,959	
醫療儀器設備	146,249	33,733	(77,738)	102,244	
資訊設備	9,915	2,415	(494)	11,836	
交通運輸設備	10,298	1,416	(3,346)	8,368	
器具設備	1,647	337	(508)	1,476	
雜項設備	9,769	2,573	(207)	12,135	
租賃資產	1,428	1,472	-	2,900	
租賃權益改良	8,230	236	-	8,466	
合 計	<u>\$603,160</u>	<u>\$72,657</u>	<u>\$(85,433)</u>	<u>\$590,384</u>	

仁愛醫療財團法人

10. 其他資產明細表

民國一〇二年十二月三十一日

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	\$1,390		
	汽車租賃保證金	1,500		
	投標押金	101		
	其 他	42	\$3,033	
代管款項			13,389	
合 計			<u>\$16,422</u>	

仁愛醫療財團法人
11. 應付票據明細表
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
碩捷企業有限公司	\$11,737	
羅氏大藥廠股份有限公司	5,789	
恆遠股份有限公司	4,463	
唐岢企業股份有限公司	4,318	
亨健股份有限公司	2,930	
其 他	26,627	
合 計	<u>\$55,864</u>	

仁愛醫療財團法人
12. 應付帳款明細表
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
裕利股份有限公司	\$40,326	
台灣大昌華嘉股份有限公司	16,563	
康泰事業股份有限公司	14,468	
久裕企業股份有限公司	15,109	
其 他	126,344	
合 計	<u>\$212,810</u>	

仁愛醫療財團法人
13. 應付所得稅明細表
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
期初應付所得稅	\$8,390	
減：本期支付	(8,179)	
以前年度所得稅估計變動	(211)	
加：本期提列	4,184	
期末應付所得稅	<u>\$4,184</u>	

仁愛醫療財團法人

14. 應付費用明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$244,571	
應付修繕費	17,259	
應付保險費	11,266	
應付租金	8,642	
應付退休金	4,531	
應付水電瓦斯費	2,401	
應付伙食費	2,033	
應付利息	265	
應付勞務費	200	
其 他	18,587	
合 計	<u>\$309,755</u>	

仁愛醫療財團法人

15. 其他流動負債明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付健保局點值款	\$12,456	
代收 款	12,049	
應付設備款	6,081	
暫 收 款	212	
其 他	279	
合 計	<u>\$31,077</u>	

仁愛醫療財團法人

16. 長期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

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	抵押借款	\$159,200	98.05.07 - 105.05.07	1.990%	\$280,000	土地、建築物	衛署醫字第 1031660744 號	
"	抵押借款	1,530	96.05.08 - 103.05.08	1.990%	38,800	儀器設備	衛署醫字第 1031660744 號	
"	抵押借款	3,980	94.10.28 - 104.10.28	1.990%	80,000	建築物	衛署醫字第 1031660744 號	
元大商業銀行	信用借款	45,500	98.07.20 - 104.07.20	2.100%	80,000	-	衛署醫字第 1031660744 號	
"	抵押借款	18,475	96.12.19 - 103.12.19	2.100%	90,000	建築物	衛署醫字第 1031660744 號	
"	抵押借款	61,549	98.07.02 - 105.07.02	2.100%	100,000	個人定存單	衛署醫字第 1031660744 號	
"	抵押借款	3,040	93.04.20 - 103.04.20	2.140%	80,000	土地、建築物	衛署醫字第 1031660744 號	
"	抵押借款	50,000	101.11.20 - 105.07.02	2.100%	100,000	-	衛署醫字第 1031660744 號	
土地銀行	抵押借款	35,846	99.11.22 - 106.11.22	2.050%	77,000	儀器設備	衛署醫字第 1031660744 號	
小計		379,120						
減：一年內到期之 長期借款		(173,529)						
淨額		\$205,591						

仁愛醫療財團法人

17. 其他負債明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
存入保證金	亨健股份有限公司	\$1,500		
	升煥企業有限公司	1,250		
	仁愛健康事業有限公司	1,000		
	其 他	4,042	\$7,792	
應付租賃款			14,199	
其他負債-互助金			13,389	
合 計			<u>\$35,380</u>	

仁愛醫療財團法人

18. 醫務收入淨額明細表

民國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	摘 要	金 額	備 註
門診收入-健保	藥品收入	\$298,891	
	職災健檢收入	2,788	
	其他	597,621	
門診收入-非健保	藥品收入	12,631	
	掛號費收入	39,677	
	其他	33,431	
急診收入-健保	藥品收入	7,249	
	其他	116,788	
急診收入-非健保	藥品收入	109	
	掛號費收入	13,588	
	其他	2,576	
住院收入-健保	藥品收入	103,701	
	其他	842,386	
住院收入-非健保	藥品收入	4,470	
	其他	283,359	
其他醫務收入-健保		4,154	
其它醫務收入-非健保		82,563	
醫務收入總額		2,445,982	
減：支付點值調整		(133,717)	
健保核減		(91,587)	
醫療優待		(18,226)	
醫務收入淨額		\$2,202,452	

仁愛醫療財團法人

19. 醫務成本明細表

民國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	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		\$ 958,545
藥品費用		354,068
醫材費用		394,629
折舊費用		66,440
租金費用		41,485
事務費用		24,847
教育研究發展費用		47,286
醫療社會服務費用		17,069
其他醫務費用		
修繕維護費	\$62,653	
水電費	30,938	
洗滌費	15,925	
清運費	5,488	
其 他	53,300	168,304
醫務成本總額		\$2,072,673

仁愛醫療財團法人

20. 管理費用明細表

民國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	金 額	備 註
人 事 費	\$38,224	
租 金 支 出	2,057	
文 具 用 品	258	
清 運 費	36	
郵 電 費	234	
修 繕 費	2,538	
廣 告 費	197	
水 電 費	3,108	
交 際 費	2,331	
稅 捐	653	
折 舊 費 用	5,471	
職 工 福 利	192	
勞 務 費	355	
其 他 管 理 費 用	3,996	
合 計	\$59,650	

仁愛醫療財團法人

21. 非醫務活動收益費損明細表

民國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	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	\$219	
股利收入	投資上市櫃公司股票 之股利	328	
租金收入	場地出租之收入	5,775	
金融資產評價收入	金融資產評價利益	301	
處分固定資產利益	固定資產處份利益	227	
捐贈收入—未受限	各界之捐款收入	986	
其他非醫務收益	病歷摘要、保險理賠 等收入	23,274	
合 計		<u>\$31,110</u>	
非醫務活動費損			
董事會費用	董事會各項支出	\$3,272	
利息費用	銀行借款之利息支出	10,956	
處分固定資產損失	固定資產報廢損失	3,971	
其他非醫務費損	患者慰問金及地震災 害損失等支出	43,998	
合 計		<u>\$62,197</u>	

仁愛醫療財團法人

21-1. 董事會費用明細表

民國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	金 額	備 註
薪資	\$578	
租金	776	
車馬費	758	
郵電費	3	
伙食費	22	
訓練費	17	
保險費	50	
退休金	28	
什費	1,040	
小 計	<u>\$3,272</u>	

仁愛醫療財團法人

22. 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國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	金 額	備 註
研究發展	\$6,040	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	38,912	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	2,334	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>\$47,286</u>	

仁愛醫療財團法人

23. 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國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	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。	\$ 4,800	委由仁愛基金會辦理醫療社會服務之部份業務如下：(1)貧困病患之醫療、(2)低收入照顧、(3)殘障福利、(4)老人福利、(5)兒童福利等。
輔導病人或家屬團體之相關費用。	5,659	社會部門之人事費用。
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用。	3,215	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	3,302	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	93	
合 計	<u>\$17,069</u>	

仁愛醫療財團法人

24. 支付董事、監察人費用

民國一〇二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	\$60	\$776	備註一
副董事長兼總裁	廖仁	60		
董事	連榮達	60		
董事	陳賢雄	66		
董事	劉素瑛	60		
董事	張之光	45		
董事	詹廖明義	51		
董事	鍾登科	51		
董事	張山明	45		
董事	許耕榮	60		
董事	巫永德	60		
董事	王瑞欽	45		
董事	林文玉	35		
監察人	游朝堂	60		
合計		\$758	\$776	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\$1,738。

仁愛醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇二年度

其他揭露事項

目 錄

	頁 次
壹、業 務	
一、重大業務事項	51
二、支付董事費用明細表.....	51
貳、重要財務資訊	
一、簡明資產負債表及收支餘絀表	52
二、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表.....	52
三、重要財務比率分析	53 - 54

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

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切電腦斷層掃描儀	95.11.15	102.10.31	\$25,770	\$3,221	\$-	\$3,221	-	報廢
核磁共振掃描儀	88.01.20	102.12.31	\$50,614	\$88	\$-	\$88	-	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	\$60	\$776	備註一
副董事長兼總裁	廖仁	60		
董事	連榮達	60		
董事	陳賢雄	66		
董事	張之光	45		
董事	詹廖明義	51		
董事	鐘登科	51		
董事	張山明	45		
董事	劉素瑛	60		
董事	林文玉	35		
董事	巫永德	60		
董事	許耕榮	60		
董事	王瑞欽	45		
監察人	游朝堂	60		
合計		\$758	\$776	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1,738。

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				
	102.12.31	101.12.31	100.12.31	99.12.31	98.12.31
流動資產	256,643	315,848	311,059	285,252	383,116
基金及投資	-	-	-	9,775	9,775
固定資產	1,753,237	1,836,955	1,872,313	1,901,175	1,849,711
其他資產	16,422	21,432	15,314	14,684	12,660
資產總額	2,026,302	2,174,235	2,198,686	2,210,886	2,255,262
流動負債	787,270	774,525	732,670	792,516	763,926
長期負債	205,591	407,827	532,279	564,186	689,462
其他負債	35,380	28,878	30,254	9,192	8,243
淨值	998,061	963,005	903,483	844,992	793,631
負債及淨值總額	2,026,302	2,174,235	2,198,686	2,210,886	2,255,262

主辦會計：



會計主管：



董事長：



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				
	102 年度	101 年度	100 年度	99 年度	98 年度
醫務收入	2,202,452	2,211,264	2,185,068	2,078,901	2,010,024
醫務成本	(2,072,673)	(2,103,227)	(2,066,702)	(1,974,596)	(1,901,254)
醫務毛利(損)	129,779	108,037	118,366	104,305	108,770
管理費用	(59,650)	(63,954)	(64,437)	(63,745)	(64,414)
醫務利益(損失)	70,129	44,083	53,929	40,560	44,356
非醫務活動收益	31,110	41,528	36,603	39,879	29,757
非醫務活動費損	(62,197)	(17,781)	(22,348)	(20,995)	(25,933)
本期稅前餘絀	39,042	67,830	68,184	59,444	48,180
所得稅利益(費用)	(3,986)	(8,308)	(9,693)	(8,083)	(7,576)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	35,056	59,522	58,491	51,361	40,604
本期稅後餘絀合計	35,056	59,522	58,491	51,361	40,604

主辦會計：



會計主管：



董事長：



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				
		102 年	101 年	100 年	99 年	98 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.74	55.71	58.91	61.78	64.81
	長期資金占固定資產比率	68.65	74.63	76.68	74.12	80.18
償債能力	流動比率	32.60	40.78	42.46	36.51	50.15
	速動比率	28.83	38.46	39.70	32.86	48.19
	利息保障倍數	4.56	6.24	5.54	4.73	3.49
經營表現	1. 健保門急診收入佔醫務收入比率	41.67	42.01	40.25	40.25	40.52
	2. 健保住院收入佔醫務收入比率	37.52	38.21	39.26	40.22	39.97
	3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率	0.19	0.21	0.12	0.12	0.33
	4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率	20.62	19.57	20.37	19.41	19.18
	5. 人事費用佔醫務成本比率	46.25	47.39	46.93	48.31	48.89
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	17.08	16.11	16.58	16.35	16.32
	7. 折舊費用佔醫務成本比率	3.21	2.81	2.78	2.56	2.86
	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	35.16	47.46	32.15	31.86	37.71
	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	12.69	14.21	15.30	17.93	14.92
	10. 固定資產週轉率(次)	1.26	1.20	1.17	1.09	1.09
	11. 總資產週轉率	1.05	1.01	0.99	0.93	0.90
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	2.10	3.21	3.22	2.89	2.48
	2. 醫務利益率	3.18	1.99	2.47	1.95	2.21
	3. 稅前純益率	1.77	3.07	3.12	2.86	2.40
	4. 稅後純益率	1.59	2.69	2.68	2.47	2.02
現金流量	現金流量比率	17.48	16.84	21.94	21.77	16.37
槓桿度	財務槓桿度	1.19	1.42	1.39	1.64	1.78

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

1031044

號

會員姓名：鄒炎崇

事務所名稱：向陽聯合會計師事務所

事務所地址：台中市北區興進路121號

事務所電話：04-23608560

事務所統一編號：25346727

會員證書字號：中市會證字第 033 號

委託人名稱：仁愛醫療財團法人

委託人統一編號：77972946

印鑑證明書用途：辦理 仁愛醫療財團法人

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

103

年

月

17

日

