

戴德森醫療財團法人

財 務 報 告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

醫院地址：嘉義市忠孝路539號

醫院電話：(05)276-5041

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)組織沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	14
(五)關係人交易	14~15
(六)抵質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	17~16
(八)重大之災害損失	16
(九)重大之期後事項	16
(十)其 他	17
九、重要會計科目明細表	18~32
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	33~34
(二)重要財務資訊(包含附設機構)	35~47



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

戴德森醫療財團法人董事會 公鑒：

戴德森醫療財團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報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、醫療法人財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達戴德森醫療財團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之經營成果與現金流量。

民國一〇二年度財務報告重要會計科目明細表及其他揭露事項，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表及其他揭露事項係依據醫療法人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳惠媛



民國一〇三年五月二十二日

戴德森醫藥財團法人

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

	102.12.31	101.12.31
資產	金額	%
流動資產：		
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 393,981,220	6
應收票據	979,812	-
應收帳款淨額(附註四(二))	522,912,721	8
其他金融資產—流動	1,223,082	-
存貨(附註四(三))	38,799,577	1
預付款項	3,545,000	-
其他流動資產(附註四(八))	519,036	-
	961,960,448	15
基金及長期投資：		
其他基金	97,055,431	1
固定資產(附註四(四)、六及七)：		
成本：		
土地	1,315,478,138	20
房屋及建築設備	4,840,794,973	75
醫療儀器設備	1,582,787,094	25
電訊及運輸設備	328,310,322	5
雜項設備	193,739,942	3
重估增值	174,022,788	3
成本及重估增值小計	8,435,133,257	131
減：累計折舊	3,064,747,475	47
未完工程	12,080,000	-
預付購置固定資產款項	1,326,000	-
	5,383,791,782	84
其他資產：		
存出保證金(附註七)	13,064,700	-
資產總額	\$ 6,455,872,361	100

	102.12.31	101.12.31		
金額	%	金額	%	
負債及淨值				
流動負債：				
應付票據	277,899	-	55,253,192	1
應付帳款	652,557,164	10	668,571,840	10
應付所得稅(附註七)	28,160,640	-	-	-
其他應付款項	262,915,798	4	264,836,368	4
預收款項	13,027,458	-	10,816,546	-
其他流動負債	25,310,321	-	23,556,944	-
教育研究發展準備(附註四(七))	83,800,000	1	64,000,000	1
醫療社會服務準備(附註四(七))	67,100,000	1	66,500,000	1
	1,133,149,280	16	1,153,534,890	17
其他負債：				
退休金負債(附註四(六))	95,731,661	2	97,269,768	2
存入保證金	68,245,913	1	67,705,915	1
負債總額	163,977,574	3	164,975,683	3
淨 值：	1,297,126,854	19	1,318,510,573	20
永久受限淨值：				
創設基金淨值—永久受限	54,241,001	1	54,241,001	1
累積盈餘	882,160,134	14	882,160,134	14
	936,401,135	15	936,401,135	15
暫時受限淨值：				
累積盈餘(附註四(八))	37,796,140	1	46,956,217	1
本期盈餘	13,294,584	-	(9,160,077)	-
	51,090,724	1	37,796,140	1
未受限淨值：				
累積盈餘(附註四(八))	3,926,571,234	61	3,757,617,611	59
本期盈餘	70,659,626	1	169,811,554	2
	3,997,230,860	62	3,927,429,165	61
未實現重估增值	174,022,788	3	174,022,788	3
淨值總額	5,158,745,507	81	5,075,649,228	80
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及淨值總額	\$ 6,455,872,361	100	6,394,159,801	100

雅芬

主辦會計：

副院長 蔡忠斌

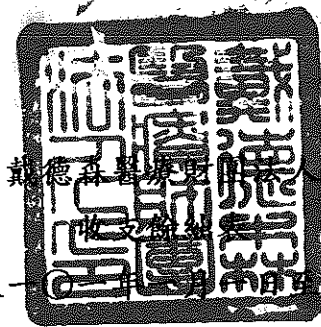
會計主管：

(詳閱後附財務報表附註)

~4~

董事長：

戴德森



民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣元

	102年度		101年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入—健保	\$ 2,974,656,203	58	2,668,985,791	55	305,670,412	11
門急診收入—非健保	335,353,267	7	325,790,882	7	9,562,385	3
住院收入—健保	1,906,150,472	37	1,868,661,370	38	37,489,102	2
住院收入—非健保	298,832,237	6	257,167,104	5	41,665,133	16
其他醫務收入—非健保	126,762,329	3	120,978,896	3	5,783,433	5
減：支付點值調整	341,498,088	7	275,988,126	6	65,509,962	24
健保核減	134,884,129	3	30,089,182	1	104,794,947	348
醫療優待	49,379,736	1	51,423,342	1	(2,043,606)	(4)
	<u>5,115,992,555</u>	<u>100</u>	<u>4,884,083,393</u>	<u>100</u>	<u>231,909,162</u>	<u>5</u>
醫務成本(附註十)：						
人事費用	2,091,018,299	41	2,005,978,438	41	85,039,861	4
藥品費用	1,123,911,840	22	1,019,780,509	21	104,131,331	10
醫材費用	647,720,058	13	598,624,721	12	49,095,337	8
折舊費用	250,077,089	5	229,354,365	5	20,722,724	9
租金費用	1,547,864	-	1,783,154	-	(235,290)	(13)
事務費用	86,956,666	2	84,573,249	2	2,383,417	3
教育研究發展費用(附註四(七))	102,438,542	2	72,010,987	1	30,427,555	42
醫療社會服務費用(附註四(七))	67,211,808	1	66,581,084	1	630,724	1
其他醫務費用	364,197,614	7	360,706,742	7	3,490,872	1
	<u>4,735,079,780</u>	<u>93</u>	<u>4,439,393,249</u>	<u>90</u>	<u>295,686,531</u>	<u>7</u>
醫務毛利	<u>380,912,775</u>	<u>7</u>	<u>444,690,144</u>	<u>10</u>	<u>(63,777,369)</u>	<u>(14)</u>
管理費用(附註十)	<u>442,266,946</u>	<u>9</u>	<u>425,722,805</u>	<u>9</u>	<u>16,544,141</u>	<u>4</u>
醫務利益(損失)	<u>(61,354,171)</u>	<u>(2)</u>	<u>18,967,339</u>	<u>1</u>	<u>(80,321,510)</u>	<u>(423)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	2,790,978	-	963,705	-	1,827,273	190
捐贈收入—未受限(附註五)	5,863,169	-	14,021,425	-	(8,158,256)	(58)
捐贈收入—暫時受限	32,861,840	1	22,164,133	-	10,697,707	48
其他非醫務收益	105,772,381	2	105,675,692	2	96,689	-
其他非財務收入	191,271,474	4	170,470,417	3	20,801,057	1
	<u>338,559,842</u>	<u>7</u>	<u>313,295,372</u>	<u>5</u>	<u>25,264,470</u>	<u>8</u>
非醫務活動費損：						
董事會費用	452,910	-	564,170	-	(111,260)	(20)
利息費用	8,815	-	-	-	8,815	100
捐贈費用(附註五)	23,683,810	1	30,012,132	1	(6,328,322)	(21)
募款活動費用	187,486	-	798,987	-	(611,501)	(77)
其他非醫務費損(附註四(六))	22,057,930	-	30,003,441	1	(7,945,511)	(26)
其他非財務費用	118,535,592	2	110,232,504	2	8,303,088	8
	<u>164,926,543</u>	<u>3</u>	<u>171,611,234</u>	<u>4</u>	<u>(6,684,691)</u>	<u>(4)</u>
本期稅前餘絀	<u>112,279,128</u>	<u>2</u>	<u>160,651,477</u>	<u>2</u>	<u>(48,372,349)</u>	<u>(30)</u>
所得稅費用(附註四(九))	<u>28,324,918</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,324,918</u>	<u>100</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 83,954,210</u>	<u>1</u>	<u>160,651,477</u>	<u>2</u>	<u>(76,697,267)</u>	<u>(48)</u>
本期稅後餘絀—暫時受限	<u>\$ 13,294,584</u>	<u>-</u>	<u>(9,160,077)</u>	<u>-</u>	<u>22,454,661</u>	<u>245</u>
本期稅後餘絀—未受限	<u>70,659,626</u>	<u>1</u>	<u>169,811,554</u>	<u>3</u>	<u>(99,151,928)</u>	<u>(58)</u>
	<u>\$ 83,954,210</u>	<u>1</u>	<u>160,651,477</u>	<u>3</u>	<u>(76,697,267)</u>	<u>(48)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

雅芬

會計主管：

副院長 蔡忠斌

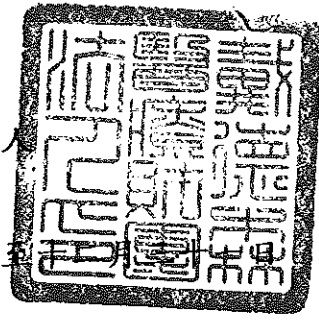
董事長：

董事長

戴德森醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至



單位：新台幣元

	102年度	101年度
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值(即期末淨值)	\$ 936,401,135	936,401,135
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	13,294,584	(9,160,077)
暫時受限期初淨值	37,796,140	46,956,217
暫時受限期末淨值	51,090,724	37,796,140
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	70,659,626	169,811,554
未受限期初淨值	3,926,571,234	3,757,617,611
未受限期末淨值	3,997,230,860	3,927,429,165
淨值其他項目：		
未實現重估增值	174,022,788	174,022,788
期末淨值總額	\$ 5,158,745,507	5,075,649,228

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



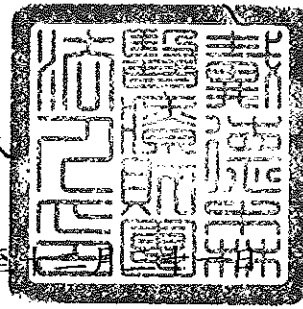
董事長：



戴德森醫療財團法人

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至



單位：新台幣元

營運活動之現金流量：

本期稅後餘絀

備抵健保核減及支付點值調整

折舊

處分固定資產損失(利益)

應收票據減少(增加)

應收帳款減少(增加)

其他金融資產一流動增加

存貨減少(增加)

預付款項減少(增加)

其他流動資產減少

應付票據增加(減少)

應付帳款增加(減少)

應付所得稅增加(減少)

其他應付款項增加(減少)

預收款項增加

其他流動負債增加(減少)

退休金準備增加(減少)

教育研究發展負債增加(減少)

醫療社會服務負債增加(減少)

營運活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

購置固定資產

其他基金減少(增加)

存出保證金減少(增加)

出售固定資產價款

附屬作業組織轉出

投資活動之淨現金流出

融資活動之現金流量：

短期借款減少

存入保證金增加

融資活動之淨現金流入(出)

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付所得稅

不影響現金流量之投資及融資活動：

應付購建固定資產款項減少

僅有部份現金收付之投資及融資活動：

	102年度	101年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 83,954,210	160,651,477
備抵健保核減及支付點值調整	71,294,683	23,965,769
折舊	294,167,117	264,345,256
處分固定資產損失(利益)	(139,881)	3,710,666
應收票據減少(增加)	1,386,887	(696,076)
應收帳款減少(增加)	(108,460,810)	41,330,611
其他金融資產一流動增加	(1,143,078)	(68,816)
存貨減少(增加)	1,860,773	(6,582,888)
預付款項減少(增加)	(246,351)	507,496
其他流動資產減少	1,355,029	154,999
應付票據增加(減少)	(54,975,293)	54,978,133
應付帳款增加(減少)	(16,014,676)	107,159,501
應付所得稅增加(減少)	28,160,640	(1,255,006)
其他應付款項增加(減少)	3,634,068	8,196,642
預收款項增加	2,210,912	982,783
其他流動負債增加(減少)	1,886,726	(153,159)
退休金準備增加(減少)	(1,538,107)	7,922
教育研究發展負債增加(減少)	19,800,000	(1,724,670)
醫療社會服務負債增加(減少)	600,000	(3,535,694)
營運活動之淨現金流入	327,792,849	651,974,946
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(87,532,445)	(364,741,822)
其他基金減少(增加)	2,136,679	(420,063)
存出保證金減少(增加)	(222,900)	24,470,000
出售固定資產價款	274,285	1,542,857
附屬作業組織轉出	(1,583,558)	-
投資活動之淨現金流出	(86,927,939)	(339,149,028)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(242,000,000)
存入保證金增加	539,998	4,232,201
融資活動之淨現金流入(出)	539,998	(237,767,799)
本期現金及約當現金增加數	241,404,908	75,058,119
期初現金及約當現金餘額	152,576,312	77,518,193
期末現金及約當現金餘額	\$ 393,981,220	152,576,312
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 37,723	49,865
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付購建固定資產款項減少	\$ (4,943,841)	(13,456,775)
僅有部份現金收付之投資及融資活動：		

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



董事長：



戴德森醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

戴德森醫療財團法人（以下簡稱「本法人」）前身為財團法人基督教台灣信義會嘉義基督教醫院，原隸屬於財團法人基督教台灣信義會附屬作業機構。於民國八十七年三月二日起獨立向台灣省嘉義地方法院辦理法人登記，定名為財團法人嘉義基督教醫院，復又於民國九十九年七月六日經主管機關衛生署許可更名為「戴德森醫療財團法人」，於同年九月二十一日完成法人登記(99證他字第73號)，並分別附設附屬作業組織嘉義基督教醫院、居家護理所、產後護理之家及保健護理之家，成立宗旨係以耶穌基督救世博愛之精神，宣揚福音，非以營利為目的，推行醫療服務，並培養醫務人員與醫學之研究，以服務世人為宗旨。

基於本法人營運考量，附設作業組織保健護理之家於民國一〇一年一月十九日辦理註銷登記；原嘉義基督教醫院附設托兒所於民國一〇二年一月一日起納入職工福利委員會。

本法人及附屬作業組織民國一〇二年度及一〇一年度員工平均人數分別約為3,156人及3,113人。

二、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)財產及基金之使用

本法人財產及基金之管理使用，應受中央主管機關之監督；非經核准，不得對不動產為處分、出租、設定負擔或變更用途。

本法人之基金及經費不得寄託或借貸予董事及其他個人或非金融事業機構。

(二)會計估計

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

(三)現金及約當現金

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本法人財務報表之資產及負債係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指因業務所產生之資產，預期將於正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債則係為因業務而發生之債務，預期將於正常業務週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償，且不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)資產減損

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

(六)備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減

備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減係依各應收款項之可收現性斟酌提列。備抵壞帳金額決定，係依據經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據健保局以往實際核扣率預估提列。

(七)存貨

本法人存貨係以成本與淨變現價值孰低為評價基礎，成本計算採加權平均法。

(八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。折舊按成本依估計耐用年限採平均法計提。

本法人自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號規定一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築設備：3~55年
- 2.醫療儀器設備：1~25年
- 3.電訊及運輸設備：3~10年
- 4.雜項設備：1~25年

處分固定資產之損益列為其他非財務費用及其他非財務收入。

(九)教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人依醫療法第四十六條規定，應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，處理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十以上處理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。於提撥時，列入教育研究發展負債及醫療社會服務負債暨當期

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

費用，實際支付相關費用時，先由該負債項下沖轉；不足時，其餘額則以當年度費用列支。

(十)退休金

本法人於民國九十二年十月以前依薪資總額之4%限度內提列職工退休金準備，自民國九十二年十一月起，依主管機關核定之提撥率按每月薪資總額之2%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先由退休準備金專戶支用，再沖銷退休金準備，如有不足，其差額列為當期費用。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，本法人依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提繳至勞工保險局勞工個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十一)淨值分類

永久受限淨值為本法人登記財產總額。暫時受限淨值係因接受捐贈人設有約定限制之捐贈所形成之淨值，該限制可因時間之經過或本法人遵循該約定而解除。未受限淨值係指未受法令或捐贈人約定之限制，包括累積餘絀及本期餘絀。

(十二)收入認列

業務收入係於物品交付且顯著風險及報酬移轉時及提供勞務之交易結果能合理估計時認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十三)捐贈支出

凡與本法人創設目的相關之捐助事項，經本法人董事會同意通過，報請中央主管機關核准後，以捐贈支出列帳。

(十四)所得稅

依行政院頒佈「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，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外收入符合「免稅標準」時，當其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自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

所得稅費用之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產並依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金與約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
零用金	\$ 2,101,500	2,028,500
約當現金	22,600	6,000
庫存現金	3,467,646	10,151,704
銀行存款	388,389,474	140,390,108
	<u>\$ 393,981,220</u>	<u>152,576,312</u>

(二)應收帳款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
健保收入	\$ 551,216,614	487,062,895
其他收入	93,396,714	49,092,748
減：備抵呆帳	4,451,946	4,451,946
備抵支付點值調整	50,451,855	37,363,074
備抵健保核減	66,796,806	8,590,904
	<u>\$ 522,912,721</u>	<u>485,749,719</u>

(三)存貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
藥品	\$ 32,507,974	32,103,031
醫療材料	5,930,309	8,241,122
商品	361,294	316,197
減：備抵存貨跌價損失	-	-
	<u>\$ 38,799,577</u>	<u>40,660,350</u>

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

(四)固定資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
土地	\$ 1,274,250,920	1,265,266,920
土地改良物	<u>41,227,218</u>	<u>39,321,118</u>
	1,315,478,138	1,304,588,038
減：累計折舊	<u>23,558,769</u>	<u>20,074,086</u>
	<u>1,291,919,369</u>	<u>1,284,513,952</u>
房屋建築及設備	4,840,794,973	4,814,810,941
減：累計折舊	<u>1,409,957,558</u>	<u>1,255,384,679</u>
	<u>3,430,837,415</u>	<u>3,559,426,262</u>
醫療器具及設備	1,582,787,094	1,517,009,322
減：累計折舊	<u>1,182,495,258</u>	<u>1,127,688,457</u>
	<u>400,291,836</u>	<u>389,320,865</u>
電訊及運輸設備	328,310,322	325,235,785
減：累計折舊	<u>286,127,112</u>	<u>268,842,351</u>
	<u>42,183,210</u>	<u>56,393,434</u>
雜項設備	193,739,942	191,213,038
減：累計折舊	<u>162,608,778</u>	<u>160,938,212</u>
	<u>31,131,164</u>	<u>30,274,826</u>
重估增值	174,022,788	174,022,788
未完工程	12,080,000	14,612,572
預付購置固定資產款	<u>1,326,000</u>	<u>86,940,000</u>
	<u>\$ 5,383,791,782</u>	<u>5,595,504,699</u>

(五)短期借款

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本法人尚未動用之短期借款額度分別為900,000,000元及1,300,000,000元。

(六)退休金

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本法人已提列之退休金準備分別為95,731,661元及97,269,768元，儲存於台灣銀行之退休準備金分別為30,859,713元及30,612,538元，尚未撥付之退休準備金分別為142,447元及160,874元。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，符合退休要件員工既得之退休金利益分別約為118,981,090元及86,302,430元。

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

本法人之退休金費用明細如下：

	102年度	101年度
確定給付辦法	\$ 8,789,472	6,476,146
確定提撥辦法	70,804,781	69,613,687
	<u>\$ 79,594,253</u>	<u>76,089,833</u>

(七)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

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(102.1.1)		64,000,000	66,500,000
當期實際支用 總金額	當期支用上期提撥數	64,000,000	66,500,000
	當期支用數	18,638,542	111,808
當期提撥金額		83,800,000	67,100,000
期末提撥金餘額(102.12.31)		83,800,000	67,100,000
提撥已逾二年未支用金額		-	-

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(101.1.1)		65,724,670	70,035,694
當期實際支用 總金額	當期支用上期提撥數	65,724,670	70,035,694
	當期支用數	8,010,987	81,084
當期提撥金額		64,000,000	66,500,000
期末提撥金餘額(101.12.31)		64,000,000	66,500,000
提撥已逾二年未支用金額		-	-

(八)淨值

本法人暫時受限淨值係社會服務及指定醫療用途之捐贈收入保留基金餘額，民國一〇二年度及一〇一年度暫時受限本期稅後餘絀之明細如下：

	102年度	101年度
捐贈收入	\$ 32,861,840	22,164,133
捐贈支出	19,567,256	31,324,210
餘絀	<u>\$ 13,294,584</u>	<u>(9,160,077)</u>

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

本法人民國一〇二年一月一日起附設托兒所納入職工福利委員會附屬作業組織，其未受限淨值857,931元未再併入本法人民國一〇二年度未受限淨值，致民國一〇二年一月一日與一〇二年十二月三十一日未受限淨值產生差異。

(九)所得稅

本法人民國一〇二年度及一〇一年度適用之所得稅法定稅率均為百分之十七。

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用	\$ 28,324,918	-
所得稅費用	<u>\$ 28,324,918</u>	<u>-</u>

本法人收支餘絀表中所列稅前餘絀依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前餘絀計算之所得稅額	\$ 19,087,452	27,310,751
與創設目的有關之資本支出財稅差異數	(2,923,590)	(31,369,488)
備抵支付點值調整及健保核減變動數	12,120,096	4,074,181
其他	40,960	(15,444)
所得稅費用	<u>\$ 28,324,918</u>	<u>-</u>

本法人應付(退)所得稅之組成說明如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 28,324,918	-
扣繳稅額	(123,285)	(58,993)
以前年度應退所得稅	(77,225)	(103,794)
應付(退)所得稅淨額	28,124,408	(162,787)
應退所得稅(列入其他流動資產)	36,232	162,787
應付所得稅	<u>\$ 28,160,640</u>	<u>-</u>

本法人之所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 院 之 關 係
財團法人基督教台灣信義會(以下簡稱信義會)	本法人原始設立之捐助機構
財團法人雙福社會福利慈善事業基金會(以下簡稱雙福基金會)	該會之董事長為本法人之董事長
財團法人保康社會福利慈善事業基金會(以下簡稱保康基金會)	該會之董事長為本法人之董事長

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 本法人對關係人之捐贈情形如下：

	102年度	101年度
信義會(註)	\$ 20,000,000	28,842,000
雙福基金會	222,700	285,100
	<u>\$ 20,222,700</u>	<u>29,127,100</u>

註：民國一〇二年七月十二日及一〇一年五月二日經行政院衛生署函文(衛署醫字第1020272307及1010264378號)同意備查，其中101年度捐贈信義會之金額係包含本法人繳交信義會嘉南區會會費10,000元。

本法人於民國一〇二年度及一〇一年度對關係人信義會之捐贈係直接帳列捐贈支出，主係因本法人原係隸屬於財團法人基督教台灣信義會之附設醫院，民國八十七年配合政府政策，由財團法人基督教台灣信義會捐助成立財團法人嘉義基督教醫院，並於民國九十九年更名為戴德森醫療財團法人。本法人成立宗旨『為從事醫療事業辦理醫療機構及以耶穌基督救世博愛之精神，宣揚福音，推行醫療服務，並培養醫事人員與醫療之研究，以服務世人』。與財團法人基督教台灣信義會之成立宗旨『以辦理傳教、社會服務、工業佈道及醫療、教育文字出版，電視廣播等公益事業為目的』相似。另因本法人主要業務及人力還是多投注在醫療相關業務上，相對於投注在社區關懷、健康促進、弱勢族群、老人與身障者的照顧等工作，心有餘而力不足，故擬透過支持財團法人基督教台灣信義會積極推動對嘉義地區的服務工作促進民眾身心靈健康與推展社會福利關懷等事工，補足本法人之缺乏與不足。

本法人於民國一〇二年度及一〇一年度對關係人雙福基金會之捐贈支出係沖減以前年度提列之醫療社會服務負債，本法人因看到嘉義地區民眾的經濟收入偏低，此外，更因為幅員廣大，偏遠地區療育資源不足，而隔代教養、外籍配偶等家庭型態的增加，讓許多遲緩兒的早療服務困難重重。遂於民國八十七年起在嘉義縣市政府及社會大眾的協助下，開辦了許多早療服務事工。本法人為提供一個醫療與教育得以整合的療育服務，特於民國九十二年無償出借本法人的員工宿舍予雙福基金會做為成立「晨光智能發展中心」之場地，並捐助雙福基金會所屬之晨光智能發展中心遲緩兒童早期治療之相關費用，符合醫療法施行細則第30之1條之規定。

2. 本法人於民國一〇二年度及一〇一年度向信義會募得之捐贈收入分別為300,000元及910,000元。因本法人有成立宣教傳道中心，故由信義會補助以支持本法人宣教傳道事工。

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

六、抵質押之資產

抵質押資產之帳面價值明細如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
土地	短期借款及其額度	\$ 365,221,890	365,221,890
房屋及建築設備	短期借款及其額度	385,595,790	398,311,950
合 計		<u>\$ 750,817,680</u>	<u>763,533,840</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本法人已簽約尚未支付之工程款分別約為12,342,600元及59,420,000元。
- (二)本法人與嘉義市政府簽訂受託經營再耕園合約，合約期間自民國九十六年八月七日至一〇二年十二月三十一日，期滿續約自民國一〇三年一月一日至一〇六年十二月三十一日，為期四年，由本法人經營各項職能訓練、福利諮詢與輔導等活動，每年結算如有盈餘應提撥10%予嘉義市政府作為推展社會福利經費。本法人已繳交1,500,000元予嘉義市政府作為擔保，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，履約保證金均為1,500,000元，帳列存出保證金項下。
- (三)本法人與嘉義市政府簽訂受託經營長青綜合服務中心合約，合約期間自民國九十六年十一月至一〇二年十月，期滿續約自民國一〇二年年十一月起至一〇六年十月，為期四年，由本法人經營老人學習、休閒育樂等活動，每年需繳付定額權利金700,000元及按該年度營運收入4%之經營權利金予嘉義市政府。本法人於得標後繳交10,000,000元予嘉義市政府作為擔保，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，履約保證金均為10,000,000元，帳列存出保證金項下。
- (四)截至民國一〇二年十二月三十一日止，本法人負損害連帶賠償請求之訴訟案，尚在審理中，據律師表示訴訟之最後結果尚無法確定。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

戴德森醫療財團法人報表附註(續)

十、其 他

(一)本法人發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	102年度		
		醫務成本	管理費用	合計
用人費用				
薪資費用		2,022,267,387	222,665,090	2,244,932,477
勞健保費用		158,713,683	22,151,946	180,865,629
退休金費用(註1)		68,750,912	10,371,492	79,122,404
其他用人費用(註2)		169,563,700	1,526,681	171,090,381
折舊費用		250,077,089	44,090,028	294,167,117
攤銷費用		-	-	-

性質別	功能別	101年度		
		醫務成本	管理費用	合計
用人費用				
薪資費用		1,941,556,330	216,738,894	2,158,295,224
勞健保費用		146,490,789	20,471,147	166,961,936
退休金費用(註1)		64,422,108	10,805,541	75,227,649
其他用人費用(註2)		138,104,587	1,500,998	139,605,585
折舊費用		229,354,365	34,990,891	264,345,256
攤銷費用		-	-	-

(註1)：未包含列入其他醫務支出之退休金費用一〇二年度及一〇一年度分別為471,849元及862,184元。

(註2)：其他用人費用包括伙食費、福利費及研究訓練費。

戴德森醫療財團法人

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：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	2,101,500
約當現金					22,600
庫存現金					3,467,646
銀行存款		支票存款			257,245
		活期存款			313,132,229
		定期存款			75,000,000
				\$	<u>393,981,220</u>

戴德森醫療財團法人

應收票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
正德醫院管理顧問公司	\$ 645,600	
其他(註)	334,212	
	<u>\$ 979,812</u>	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
健保局	\$ 551,216,614	
其他(註)	93,396,714	住院自費、體檢等款項
小 計	644,613,328	
減：備抵呆帳	4,451,946	
備抵支付點值調整	50,451,855	
備抵健保核減	66,796,806	
	<u>\$ 522,912,721</u>	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

戴德森醫療財團法人

其他金融資產-流動明細表

民國一〇二年及十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
其他應收款	\$ 1,223,082

存貨明細表

項 目	金 額	備 註
	成 本 淨變現價值	
藥 品	\$ 32,507,974 33,297,980	淨變現價值採進貨發票價
醫療材料	5,930,309 5,970,236	"
商 品	361,294 361,294	"
	\$ 38,799,577 39,629,510	

戴德森醫療財團法人

預付款項明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
預付保險費	\$ 695,217
預付材料費	190,800
預付租金	70,000
其他	2,588,983
	<u>\$ 3,545,000</u>

其他流動資產明細表

項 目	金 額
暫付款	\$ 440,538
應收退稅款	36,232
其他	42,266
	<u>\$ 519,036</u>

戴德森醫療財團法人

其他基金變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
其他基金(退休金)	<u>\$ 99,192,110</u>	<u>6,565,771</u>	<u>8,702,450</u>	<u>97,055,431</u>

註：本期增加額包括本院提撥4,827,200元及利息收入1,738,571元。

戴德森醫療財團法人

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：新台幣元

項 目	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
成 本：							
土地	\$ 1,304,588,038	1,906,100	-	8,984,000	1,315,478,138	註一	衛署醫字第8702 0050、86074083 、88065542號函
房屋及建築設備	4,814,810,941	11,255,460	-	14,728,572	4,840,794,973	註二	衛署醫字第8702 0050、88075105 、09003788號函
醫療儀器及設備	1,517,009,322	36,006,600	(47,338,828)	77,110,000	1,582,787,094		
電訊及運輸設備	325,235,785	9,548,152	(7,705,615)	1,232,000	328,310,322		
雜項設備	191,213,038	9,964,292	(7,437,388)	-	193,739,942		
小 計	8,152,857,124	68,680,604	(62,481,831)	102,054,572	8,261,110,469		
重估增值	174,022,788	-	-	-	174,022,788		
未完工程	14,612,572	12,080,000	-	(14,612,572)	12,080,000		
預付設備款	77,840,000	1,828,000	-	(78,342,000)	1,326,000		
預付土地款	9,100,000	-	-	(9,100,000)	-		
固定資產總額	\$ 8,428,432,484	82,588,604	(62,481,831)	-	8,448,539,257		

註一：其中帳面值365,221,890元已設定抵押供短期借款額度擔保。

註二：其中帳面值385,595,790元已設定抵押供短期借款額度擔保。

戴德森醫療財團法人

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：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地改良物	\$ 20,074,086	3,484,683	-	23,558,769
房屋及建築設備	1,255,384,679	154,572,879	-	1,409,957,558
醫療儀器設備	1,127,688,457	102,084,138	(47,277,337)	1,182,495,258
電訊及運輸設備	268,842,351	24,926,213	(7,641,452)	286,127,112
雜項設備	160,938,212	9,099,204	(7,428,638)	162,608,778
	<u>\$ 2,832,927,785</u>	<u>294,167,117</u>	<u>(62,347,427)</u>	<u>3,064,747,475</u>

戴德森醫療財團法人

存出保證金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
長青綜合服務中心履約保證金	\$ 10,000,000
再耕園契約保證金	1,500,000
實施電子病歷及互通補助計劃保證金	950,000
其他(房屋租賃、電話等保證金)	614,700
	<u>\$ 13,064,700</u>

短期借款明細表

債權人名稱	債權性質	期末餘額	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
彰化銀行-嘉義分行	抵押借款	\$ -	-	500,000,000	土地、房屋及建築設備	衛署醫字第 1021621056號
兆豐銀行-嘉義分行	信用借款	-	-	300,000,000	-	"
玉山銀行-台南分行	信用借款	-	-	100,000,000	-	"
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 900,000,000</u>		

戴德森醫療財團法人

應付票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
國立成功大學醫學院附設醫院	\$ 105,659
尚儀法律事務所	72,000
嘉義市政府	45,386
余信宏	44,870
其他(註)	9,984
	<u>\$ 277,899</u>

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
裕利股份有限公司	\$ 135,153,589
久裕企業股份有限公司	60,073,854
羅氏大藥廠股份有限公司	34,875,374
台灣大昌華嘉股份有限公司	55,356,146
其他(註)	367,098,201
	<u>\$ 652,557,164</u>

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

戴德森醫療財團法人

其他應付款項明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付員工獎金	\$ 197,653,434	應付一〇二年度年終獎金及績效獎金
應付保險費	29,478,659	應付勞健保費
應付退休金	12,776,619	
應付水電費及電話費	7,520,000	
應付保養費	5,615,667	應付設備保養費
其 他	9,871,419	應付勞務費、印花稅、營業稅及其他
	<u>\$ 262,915,798</u>	

預收款項明細表

項 目	金 額
預收醫藥費	\$ 10,656,593
預收訂金	810,000
其他	1,560,865
	<u>\$ 13,027,458</u>

戴德森醫療財團法人

其他流動負債明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
暫收款項	\$ 1,664,140
代扣勞保費	3,872,106
代扣健保費	7,155,220
代扣所得稅	7,350,263
代收勞退金	3,652,523
其他	1,616,069
	<u>\$ 25,310,321</u>

戴德森醫療財團法人

存入保證金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
利晉工程—門診及保健大樓等工程保證金	\$ 27,289,345
英建工程—門診及保健大樓等工程保證金	13,009,704
友信公司—友信行公司保固金	3,690,000
其他(履約保證金、感應卡押金等)	24,256,864
	<u>\$ 68,245,913</u>

戴德森醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
門急診收入—健保：	
藥費及材料收入	\$ 1,170,244,903
檢查檢驗收入	549,401,807
診療收入	548,958,670
診察收入	258,938,393
其他	447,112,430
小計	<u>2,974,656,203</u>
門急診收入—非健保	
藥費及材料收入	96,565,765
檢查檢驗收入	28,316,710
診療收入	41,244,390
其他	169,226,402
小計	<u>335,353,267</u>
住院收入—健保	
藥費及材料收入	426,179,192
檢查檢驗收入	257,930,290
診療收入	394,491,321
診察收入	225,242,022
其他	602,307,647
小計	<u>1,906,150,472</u>
住院收入—非健保	
藥費及材料收入	154,672,959
檢查檢驗收入	23,767,602
診療收入	20,494,655
其他	99,897,021
小計	<u>298,832,237</u>
其他醫務收入—非健保	<u>126,762,329</u>
減：優待折扣	(49,379,736)
健保核減	(134,884,129)
支付點值調整	<u>(341,498,088)</u>
	<u>\$ 5,115,992,555</u>

戴德森醫療財團法人

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：新台幣元

項	目	金	額	金	額
人事費用				\$	2,091,018,299
藥品費用					1,123,911,840
醫材費用					647,720,058
折舊費用					250,077,089
租金支出					1,547,864
事務費用：					
水電費		73,535,075			
郵電費		6,048,906			
交際費		574,631			
廣告費		404,350			
燃料費		3,905,664			
事務費		2,488,040			
小計					86,956,666
教育研究發展費用					102,438,542
醫療社會服務費用					67,211,808
其他醫務費用：					
福利金		6,299,948			
差旅費		410,486			
雜項購置		15,497,087			
維修費		55,241,902			
保險費		158,363,987			
建教駐診費		11,496,895			
會費		8,495,630			
伙食費		60,812,580			
後勤管理服務費		6,068,617			
膳食費		9,521,095			
清潔費		2,142,420			
其他		29,846,967			
小計					364,197,614
				\$	<u>4,735,079,780</u>

戴德森醫療財團法人

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：新台幣元

項 目	金 額
人事費用(含退休金)	\$ 233,036,582
醫材費用	2,313,311
折舊費用	44,090,028
租金費用	683,806
水電費	3,878,961
郵電費	1,618,219
交際費	2,336,157
廣告費	286,440
燃料費	1,839,242
事務費	1,563,812
保險費	22,957,185
維修費	32,395,960
稅捐	6,426,049
專業服務費	1,402,177
交通及差旅費	3,189,044
雜項購置	5,762,740
後勤管理服務費	56,311,736
福利費	1,526,681
會費	731,875
其他	19,916,941
	<u>\$ 442,266,946</u>

戴德森醫療財團法人

教育研究發展費用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：新台幣元

項 目	本期支用金額	備 註
人事費	\$ 28,290,369	(註)
講師費	2,317,972	
書籍期刊	8,887,795	
研究費	20,458,835	
訓練費	17,768,217	
其他	4,915,354	
	<u>\$ 82,638,542</u>	

(註)人事費用主要係支付本法人聘請之醫學研究部門及教學部門之從事相關研究或教學人才培訓之人員之相關薪資、年終獎金、績效獎金、雇主負擔之勞健保費、退休金等之相關人事成本，符合醫療法第46條之精神。

醫療社會服務費用當期實際支用總金額明細表

項 目	本期支用金額	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	\$ 22,558,077	
輔導病人或家屬團體之相關費用	12,378,918	(註)
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	11,340,475	
配合政府政策辦理國際醫療援助之 相關費用	1,301,849	
便民社會服務之相關費用	19,032,489	
	<u>\$ 66,611,808</u>	

(註)輔導病人或家屬團體之相關費用主要係本法人社工師及關懷師人員之薪資、獎金、雇主負擔之勞健保費、退休金及職工福利等用人成本；另有舉辦各病友團體聯誼、衛教及活動等之費用

戴德森醫療財團法人

非醫務活動收益及費損明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
非醫務活動收益：	
捐贈收入－未受限	\$ 5,863,169
捐贈收入－暫時受限	32,861,840
利息收入	2,790,978
其他非醫務收益：	
停車場收入	25,210,685
租金收入	23,732,418
服務收入	17,226,036
再耕園收入	10,559,130
長青園收入	7,102,511
其他(代收住宿費、水電費及廠商藥品 管理收入等)	21,941,601
	<u>105,772,381</u>
其他非財務收入：	
政府補助款	190,359,573
處份固定資產利益淨額	139,881
其他	772,020
	<u>191,271,474</u>
	<u>\$ 338,559,842</u>
非醫務活動費損：	
捐贈費用	\$ 23,683,810
募款活動費用	187,486
董事會費用	452,910
利息費用	8,815
其他非醫務費損：	
再耕園銷貨成本	10,565,217
長青園業務成本	11,175,796
其他	316,917
	<u>22,057,930</u>
其他非財務費用：	
政府委託專案補助款相關支出	118,533,046
其他	2,546
	<u>118,535,592</u>
	<u>\$ 164,926,543</u>

戴德森醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
董事會議費用	\$ 124,256	
交通費	80,654	
出席費及車馬費	248,000	
小計	\$ 452,910	

戴德森醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇二年度

戴德森醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇二年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他醫療法人：無。
(二)最近五年度轉投資資訊：無。
(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產

單位：新台幣千元

資產 種類	取得日期		取 得 總價款	交 易 對 象	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定 之參考依據	取得 目的	使用 情形
	訂約日	過戶日			對 象	與本院之關係	日 期	價格			
房屋建築	96.12.20	100.4.30	368,778	利晉工程	-	-	-	-	發包議價	保健大樓	使用中
房屋建築	97.12.6	99.12.31	290,186	"	-	-	-	-	"	門診及保健大樓 內裝工程	"
房屋建築	96.12.20	99.12.31	505,136	利晉工程	-	-	-	-	"	門診大樓	"
房屋建築	97.4.18	100.4.30	219,959	英建工程	-	-	-	-	"	門診及保健大樓 水電工程	"
房屋建築	97.4.27	99.12.31	51,000	台灣日技設 計工程	-	-	-	-	"	門診大樓外牆新 建工程	"
房屋建築	97.5.9	100.4.30	23,040	中外儀器	-	-	-	-	"	氣體工程	"
房屋建築	97.8.3	99.12.31	54,485	利晉工程	-	-	-	-	"	保健街人行天橋 暨地下道工程	"
房屋建築	98.1.31	99.12.31	60,522	"	-	-	-	-	"	忠孝天橋結構工 程	"
房屋建築	97.4.27	100.4.30	119,817	大金堅冷氣 機電	-	-	-	-	"	門診及保健大樓 空調設備工程	"
房屋建築	97.5.9	100.4.30	28,467	大同實的新 電梯	-	-	-	-	"	門診及保健大樓 電梯工程	"
房屋建築	97.5.9	100.4.30	20,480	伸瑞企業	-	-	-	-	"	門診及保健大樓 電梯工程	"
房屋建築	99.08.05	100.7.31	32,000	健合營造英 建工程大堅 冷氣電機中 外儀器	-	-	-	-	"	嘉義基督教醫院1 1A室內裝修工程	"
房屋建築	100.5.31	101.09.30	45,392	健合營造 英建工程 中外儀器	-	-	-	-	"	E棟悅樂大樓整 修工程	"
房屋建築	100.9.26	101.12.31	28,000	健合營造	-	-	-	-	"	12D室內裝修工 程款	"
醫療 設備	101.6.27	-	38,100	友信行公司	-	-	-	-	市值	數位血管攝影檢 查儀	"
醫療 設備	101.6.29	-	38,100	洽泰企業公 司	-	-	-	-	市值	直線加速器升級	"
醫療 設備	99.7.24	-	32,000	友信行	-	-	-	-	市值	心導室用之心導 管機	"
醫療 設備	101.11.24	-	46,000	承啟醫系股 份有限公司	-	-	-	-	市值	磁振造影檢查儀	"

2.處分重大資產：無。

(四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近年度董事酬勞資訊

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	說 明
董 事 長	陳志宏	\$ 12,000	-	
董 事	李佳玲	12,000	-	
"	周湘雄	12,000	-	
"	林尚水	64,000	-	
"	林岳喬	12,000	-	
"	林錫麟	8,000	-	
"	姚建民	48,000	-	
"	姚維仁	12,000	-	
"	鍾嘉聲	44,000	-	
"	陳嘉圻	12,000	-	
"	蔡正河	8,000	-	
"	黃蔚	4,000	-	
		<u>\$ 248,000</u>	<u>-</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務資料				
	102年度	101年度	100年度	99年度	98年度
流動資產	961,960	686,621	670,174	657,291	591,997
基金及長期投資	97,055	99,192	98,772	111,074	123,984
固定資產	5,383,792	5,595,505	5,513,818	5,456,133	5,069,828
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	13,065	12,842	37,312	12,941	13,173
資產總額	6,455,872	6,394,160	6,320,076	6,237,439	5,798,982
流動負債	1,133,149	1,153,535	1,244,343	1,369,371	1,360,516
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	163,977	164,976	160,736	149,558	141,314
淨 值	5,158,746	5,075,649	4,914,998	4,718,510	4,297,152
負債及淨值總額	6,455,872	6,394,160	6,320,076	6,237,439	5,798,982

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

主辦會計：

雅芬

會計主管：

蔡忠斌

董事長：

志強

(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務資料				
	102年度	101年度	100年度	99年度	98年度
醫務收入	5,115,993	4,884,083	4,755,808	4,769,667	4,572,362
醫務成本	4,735,080	4,439,393	4,296,205	4,133,277	3,853,184
醫務毛利	380,913	444,690	459,603	636,390	719,178
管理費用	442,267	425,723	426,525	446,983	458,500
醫務利益(損失)	(61,354)	18,967	33,078	189,404	260,678
非醫務活動收益	338,560	313,295	329,449	304,407	277,037
非醫務活動費損	164,927	171,611	164,743	72,453	58,236
本期稅前餘絀	112,279	160,651	197,784	421,358	479,479
所得稅費用	28,325	-	1,296	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	13,294	(9,160)	3,227	(6,681)	13,837
本期稅後餘絀—未受限	70,660	169,811	193,261	428,039	465,642
本期稅後餘絀合計	83,954	160,651	196,488	421,358	479,479

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

主辦會計：

雅芬

會計主管：

蔡忠斌

董事長：

志強

二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		102年度	101年度	100年度	99年度	98年度
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	20.09	20.62	22.23	24.35	25.90
	2.長期資金占固定資產比率	95.82	90.71	89.14	86.48	84.76
償債能力	1.流動比率(%)	84.89	59.52	53.86	48.00	43.51
	2.速動比率(%)	81.16	55.71	50.81	45.30	40.23
	3.利息保障倍數	12,738.00	-	-	-	-
經營表現 (%)	1.健保門急診收入占醫務收入比率	52.02	51.07	49.99	49.21	48.12
	2.健保住院收入占醫務收入比率	33.11	35.50	36.93	37.66	38.38
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	-	-	0.03	0.07	0.08
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	14.87	13.43	13.06	13.42	12.79
	5.人事費用占醫務成本比率	44.16	45.19	46.63	49.24	46.85
	6.藥品費用占醫務成本比率	23.74	22.97	22.24	22.50	24.83
	7.折舊費用占醫務成本比率	5.30	5.17	5.17	3.78	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	94.59	45.70	43.39	17.90	10.64
	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	62.06	42.26	37.99	11.39	15.33
	10.固定資產週轉率(次)	0.95	0.87	0.86	0.87	0.90
	11.總資產週轉率	0.80	0.77	0.76	0.79	0.83
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	1.31	2.53	3.13	7.00	8.67
	2.醫務(損)益率	(1.35)	0.39	0.70	3.97	5.70
	3.稅前純益率	2.19	3.29	4.16	8.83	10.49
	4.稅後純益率	1.64	3.29	4.13	8.83	10.49
現金流量	現金流量比率(%)	28.17	54.38	39.11	43.58	33.91
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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〕

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）

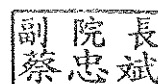
- 三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：
 流動、速動比率提高之原因說明：主係本法人對於醫療儀器之投資已補足，本年度投資醫療儀器之支出需求減少，保留較多的約當現金，使流動資產增加，致流動比率及速動比率提高。

戴德森醫療財團法人

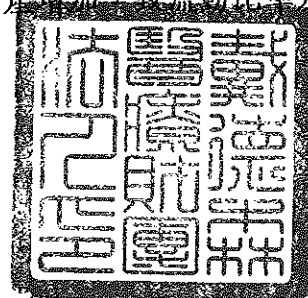
董事長：



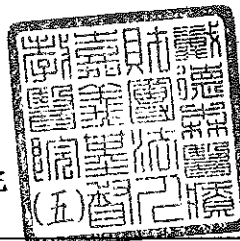
會計主管：



主辦會計：



四、附設機構之簡明資產負債表-嘉義基督教醫院



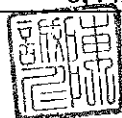
單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		949,017	679,908
基金及長期投資		97,055	99,192
固定資產		5,383,792	5,595,505
無形資產		-	-
其他資產		13,061	12,838
資產總額		6,442,925	6,387,443
流動負債		1,129,328	1,147,776
長期負債		-	-
其他負債		163,978	164,976
淨值		5,149,619	5,074,691
負債及淨值總額		6,442,925	6,387,443

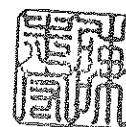
主辦會計：



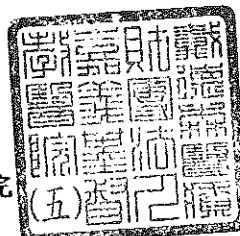
負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-嘉義基督教醫院



單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		5,047,717	4,819,102
醫務成本		4,697,634	4,403,149
醫務毛利		350,083	415,953
管理費用		442,267	424,944
醫務利益（損失）		(92,184)	(8,991)
非醫務活動收益		333,629	297,556
非醫務活動費損		138,193	133,589
本期稅前餘絀		103,252	154,976
所得稅費用		28,325	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		13,295	(9,160)
本期稅後餘絀-未受限		61,632	164,136
本期稅後餘絀合計		74,927	154,976

主辦會計：



負責人：



董事長：



五、附設機構之簡明資產負債表-護理之家



單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
流動資產	-	-
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	-	-
流動負債	-	-
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	-	-
負債及淨值總額	-	-

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-護理之家



單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
醫務收入	-	-
醫務成本	-	-
醫務毛利	-	-
管理費用	-	778
醫務利益（損失）	-	(778)
非醫務活動收益	-	(593)
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	-	(1,371)
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	-	(1,371)
本期稅後餘絀合計	-	(1,371)

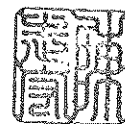
主辦會計：



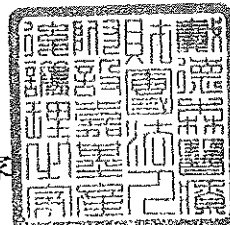
負責人：



董事長：



六、附設機構之簡明資產負債表-產後護理之家



單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
流動資產	38,672	30,278
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	1	1
資產總額	38,673	30,279
流動負債	3,308	4,537
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	35,365	25,742
負債及淨值總額	38,673	30,279

主辦會計：



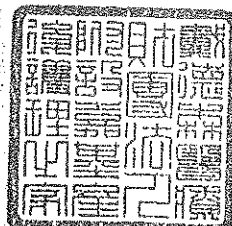
負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-產後護理之家



單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
醫務收入	42,623	41,986
醫務成本	33,452	31,729
醫務毛利	9,171	10,257
管理費用	-	-
醫務利益（損失）	9,171	10,257
非醫務活動收益	452	480
非醫務活動費損	-	52
本期稅前餘絀	9,623	10,685
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	9,623	10,685
本期稅後餘絀合計	9,623	10,685

主辦會計：



負責人：



董事長：



七、附設機構之簡明資產負債表-保健護理之家



單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		-	-
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		-	-
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		-	-
負債及淨值總額		-	-

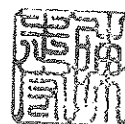
主辦會計：



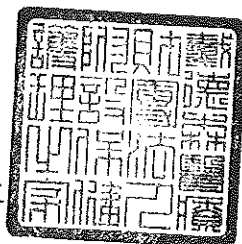
負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-保健護理之家



單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		-	-
醫務成本		-	(27)
醫務毛利		-	27
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		-	27
非醫務活動收益		-	5
非醫務活動費損		-	3,550
本期稅前餘絀		-	(3,518)
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		-	(3,518)
本期稅後餘絀合計		-	(3,518)

主辦會計：



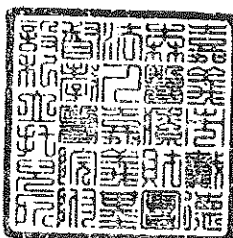
負責人：



董事長：



八、附設機構之簡明資產負債表-托兒所



單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		-	1,602
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		-	1,602
流動負債		-	744
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		-	858
負債及淨值總額		-	1,602

主辦會計：



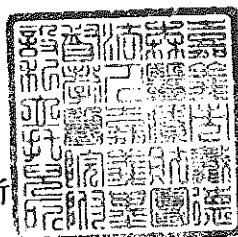
負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-托兒所



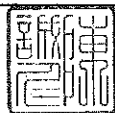
單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		-	-
醫務成本		-	-
醫務毛利		-	-
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		-	-
非醫務活動收益		-	7,319
非醫務活動費損		-	7,278
本期稅前餘絀		-	41
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		-	41
本期稅後餘絀合計		-	41

主辦會計：



負責人：



董事長：



九、附設機構之簡明資產負債表-再耕園

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
流動資產	695	662
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	3	3
資產總額	698	665
流動負債	513	478
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	185	187
負債及淨值總額	698	665

主辦會計：

雅芬

負責人：

茂林

董事長：

張國

附設機構之簡明收支餘絀表-再耕園

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
醫務收入	-	-
醫務成本	-	-
醫務毛利	-	-
管理費用	-	-
醫務利益（損失）	-	-
非醫務活動收益	10,563	11,523
非醫務活動費損	10,565	11,581
本期稅前餘絀	(2)	(58)
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	(2)	(58)
本期稅後餘絀合計	(2)	(58)

主辦會計：

雅芬

負責人：

茂林

董事長：

張國



十、附設機構之簡明資產負債表-長青園

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產			
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產			
資產總額		-	-
流動負債		29,172	27,684
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		(29,172)	(27,684)
負債及淨值總額		-	-

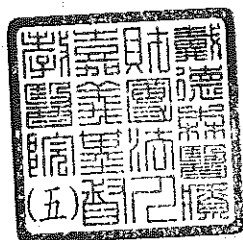
主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-長青園

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		-	-
醫務成本		-	-
醫務毛利		-	-
管理費用		-	-
醫務利益（損失）		-	-
非醫務活動收益		14,481	15,045
非醫務活動費損		15,969	15,592
本期稅前餘絀		(1,488)	(547)
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		(1,488)	(547)
本期稅後餘絀合計		(1,488)	(547)

主辦會計：

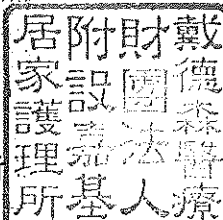


負責人：



董事長：





十一、附設機構之簡明資產負債表-居家護理所

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
流動資產	2,749	1,856
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	2,749	1,856
流動負債	-	-
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	2,749	1,856
負債及淨值總額	2,749	1,856

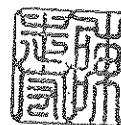
主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-居家護理所

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
醫務收入	4,763	4,776
醫務成本	4,311	4,511
醫務毛利	452	265
管理費用	-	-
醫務利益（損失）	452	265
非醫務活動收益	441	179
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	893	444
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	894	444
本期稅後餘絀合計	893	444

主辦會計：



負責人：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10300639

號

會員姓名：陳惠媛

事務所電話：八一〇一六六六六

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：〇四〇一六〇〇四

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號：三六七六三五八五

會員證書字號：台省會證字第 二七二七 號

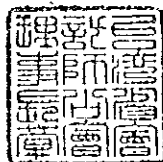
印鑑證明書用途：辦理 戴德森醫療財團法人

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	陳惠媛	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

月 15 日

