

與正本相符

宜蘭普門醫療財團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇三年度及一〇二年度

宜蘭普門醫療財團法人

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	
四、資產負債表	
五、收支餘絀表	
六、淨值變動表	
七、現金流量表	
八、財務報表附註	
(一)組織沿革及業務範圍說明	1
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	1-4
(三)會計變動之理由及其影響	4
(四)重要會計科目之說明	4-9
(五)關係人交易	10
(六)質抵押資產	10-11
(七)重大承諾及或有事項	11
(八)重大期後事項	11
九、附表及重要會計科目明細表	12-44



正大聯合會計師事務所

Grant Thornton

會計師查核報告

宜蘭普門醫療財團法人 公鑒

宜蘭普門醫療財團法人民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達宜蘭普門醫療財團法人民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之經營結果與現金流量。

正大聯合會計師事務所

田 時 雨 會計師



中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 二 日

宜蘭普門醫療財團法人

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$ 5,619,270	2	\$ 31,000,000	10
應收票據淨額				360,150	
應收帳款淨額	二及四.2	14,222,585	5	12,340,022	4
存 貨	二	1,282,026		10,626,775	3
其他流動資產		1,182,277		107,623	
流動資產合計		22,306,158	7	1,090,516	
				55,525,086	17
二、四.3及六					
固定資產					
成本					
土地		27,906,150	9	109,104,280	36
土地-重估增值		26,084,241	9	5,885,139	2
房屋及建築設備		253,883,387	83	114,989,419	38
房屋及建築設備-重估增值		49,542,579	16		
醫療儀器設備		26,002,198	8		
交通運輸設備		2,520,889	1	1,963,799	1
雜項設備		12,220,946	4	1,180,381	
成本及重估增值		397,960,390	130	3,144,180	1
減：累計折舊		(114,305,750)	(37)	173,658,685	56
固定資產淨額		283,654,640	93	187,724,578	59
四.7					
淨值					
永久受限淨值				6,480,000	2
創設基金淨值					
未受限淨值					
累積盈餘-未受限				56,782,562	19
本期盈餘-未受限				1,818,361	1
未受限淨值合計				58,600,923	20
淨值其他項目				67,221,190	22
淨值總額				132,302,113	44
負債及淨值總額				305,960,798	100
		\$ 305,960,798	100	\$ 319,093,019	100
一〇三年十二月三十一日					
一〇二年十二月三十一日					

(參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

主辦會計

會計主管

董事長

董事長

宜蘭普門醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一〇三年度		一〇二年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二	\$ 176,146,971	100	\$ 179,205,663	100	\$ (3,058,692)	(2)
門急診收入-健保		73,089,344	41	68,252,145	38	4,837,199	7
門急診收入-非健保		9,740,274	6	10,175,301	6	(435,027)	(4)
住院收入-健保		77,282,800	44	74,098,058	41	3,184,742	4
住院收入-非健保		41,106,939	23	50,246,264	28	(9,139,325)	(18)
其他醫務收入-非健保		505,690	-	273,488	-	232,202	85
減：支付點值調整		(21,889,606)	(12)	(18,944,170)	(11)	(2,945,436)	16
健保核減		(3,188,360)	(2)	(4,216,973)	(2)	1,028,613	(24)
醫療優待		(500,110)	-	(678,450)	-	178,340	(26)
醫務成本		142,071,576	81	142,064,356	79	7,220	-
人事費用	四.10	87,438,522	50	85,409,176	48	2,029,346	2
藥品費用		34,252,123	19	36,099,410	20	(1,847,287)	(5)
醫材費用		1,103,287	1	1,216,241	-	(112,954)	(9)
折舊費用	二及四.10	5,948,979	3	4,872,038	3	1,076,941	22
租金費用	五	523,600	-	920,400	-	(396,800)	(43)
醫療社會服務費用	二及四.11	2,548,927	2	3,235,595	2	(686,668)	(21)
教育研究發展費用	二及四.11	1,256,570	1	1,462,951	1	(206,381)	(14)
其他醫務費用		8,999,568	5	8,848,545	5	151,023	2
醫務毛利		34,075,395	19	37,141,307	21	(3,065,912)	(8)
管理費用	四.10	32,622,859	19	31,957,857	18	665,002	2
醫務利益		1,452,536	-	5,183,450	3	(3,730,914)	(72)
非醫務活動收益		1,582,303	1	1,622,036	1	(39,733)	(2)
利息收入		21,901	-	48,985	-	(27,084)	(55)
租金收入		1,432,620	1	1,370,250	1	62,370	5
捐贈收入-未受限		127,696	-	85,713	-	41,983	49
其他非醫務收益		86	-	117,088	-	(117,002)	(100)
非醫務活動費損		863,326	-	1,016,425	1	(153,099)	(15)
董事會費用		45,000	-	50,000	-	(5,000)	(10)
利息費用		779,100	-	812,175	1	(33,075)	(4)
捐贈費用	二及四.9	34,080	-	154,250	-	(120,170)	(78)
其他非醫務費損失		5,146	-	-	-	5,146	-
非醫務利益		718,977	-	605,611	-	113,366	19
本期稅前餘絀		2,171,513	1	5,789,061	3	(3,617,548)	(62)
所得稅費用	二及四.8	(353,152)	-	(827,229)	-	474,077	(57)
本期稅後餘絀		\$ 1,818,361	1	\$ 4,961,832	3	\$ (3,143,471)	(63)
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		\$ 1,818,361	1	\$ 4,961,832	3	\$ (3,143,471)	(63)

(參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人

淨 值 變 動 表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限期初淨值	6,480,000	6,480,000
永久受限期末淨值	6,480,000	6,480,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
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	1,818,361	4,961,832
未受限期初淨值	56,782,562	51,820,730
未受限期末淨值	58,600,923	56,782,562
淨值其他項目		
未實現重估增值	67,221,190	68,105,879
期末淨值總額	\$ 132,302,113	\$ 131,368,441

(參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇三年度	一〇二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 1,818,361	\$ 4,961,832
健保核減	(24,108,357)	8,940,185
支付點值調整	(54,548,492)	14,220,958
折舊費用	6,183,650	5,181,323
遞延所得稅費用	353,152	827,229
應收票據	557,100	(557,100)
應收帳款	86,668,355	(20,281,445)
存貨	97,440	58,255
其他流動資產	(218,397)	(552,557)
應付票據	277,650	(178,240)
應付帳款	(1,187,742)	(5,050,419)
其他應付款	(3,859,674)	(4,751,227)
其他流動負債	(148,861)	626,043
營運活動之淨現金流入	11,884,185	3,444,837
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(7,094,979)	(3,918,897)
受限制銀行存款減少	—	6,860,000
投資活動之淨現金流(出)入	(7,094,979)	2,941,103
融資活動之現金流量：		
舉借長期借款	4,791,250	5,545,974
償還長期借款	(14,291,668)	(16,891,668)
融資活動之淨現金流出	(9,500,418)	(11,345,694)
本期現金及約當現金減少數	(4,711,212)	(4,959,754)
期初現金及約當現金餘額	10,330,482	15,290,236
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,619,270	\$ 10,330,482
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 831,391	\$ 781,043
本期支付所得稅	\$ —	\$ —
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 107,623	\$ 1,325,952
房屋及建築設備重估增值	\$ (884,689)	\$ (1,635,802)

(參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人
(原名財團法人佛教普門醫院)

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(金額除另行說明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

本法人於民國六十六年十月二十七日經宜蘭縣政府許可設立，係非營利為目的之財團法人。本法人設立之目的為發揚觀世音菩薩救人濟世、慈悲為懷的教育暨加強國民健康之推行，嘉惠貧民為宗旨。

本法人從事慈善事業醫療業務為主。主要業務為醫療服務、醫事人員之培養、醫學研究、護理及精神、復健等服務。

民國九十八年六月二十二日向宜蘭地方法院完成變更登記，更名為宜蘭普門醫療財團法人。

本法人截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止之員工人數均為 127 人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

1. 會計估計

本法人於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

2. 資產負債區分流動與非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產：

- ① 本法人因營業所產生之資產，預期將於本法人之正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- ② 主要為交易目的而持有之資產。
- ③ 預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。
- ④ 現金或約當現金，但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除外。

資產不屬於流動資產者為非流動資產。

(2)負債符合下列條件之一者，應列為流動負債：

①本法人因營業而發生之債務，預期將於本法人之正常業務週期中清償者。

②主要為交易目的而發生之負債。

③須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。

④本法人不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資等。

4. 收入認列、健保點值調整及核減、醫療優待及備抵呆帳

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

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

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

本醫院於資產負債表日首先評估是否存在客觀證據以評估應收帳款及其他應收款之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之減損金額並列於當期損益，該迴轉不應使應收帳款及其他應收款大於未認列減損情況下之帳面金額。

5. 存 貨

存貨包括醫療材料及各項醫療消耗品，成本之計算採用先進先出法。

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。

6. 固定資產

接受捐贈之固定資產係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，按下列耐用年限採平均法計提折舊：

房屋及建築設備：3-55 年

醫療儀器設備：3-8 年

交通運輸設備：3-5 年

雜項設備：3-10 年

重大之改良或更新，均作為資本支出；修理及維護支出則作為費用，固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，出售或報廢固定資產損益，則列為非醫務活動項下。

本法人之土地曾按公告現值調整帳面價值，並依法計提土地增值稅準備後，重估增值帳列當年度之淨值其他項目。

本法人之房屋及建築設備依營利事業資產重估辦法辦理資產重估價，重估增值帳列當年度之淨值其他項目。

7. 退休金

每年提撥退休基金列入當年度費用，支付退休金時，先由退休基金支付，倘有不足，則以撥付年度費用列帳。惟本法人退休金提撥率未經精算師精算。

在採確定給付退休辦法之下，本法人依勞動基準法規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付。

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。實施後員工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服務年資，員工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。對適用該條例之員工，其退休金之給付由本法人按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

8. 資產減損

本法人依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，就資產負債表日有減損跡象之資產，估計其可回收金額，依其可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。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。

9. 所得稅

本法人如有銷售貨物或勞務收入者，減除其相關成本及費用後之所得，應繳納所得稅，但非銷售貨物或勞務者，其用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，得免納所得稅，故支出低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，不得免納所得稅，但經主管機關查明函請財政部同意者，不在此限。如非銷售貨物或勞務有虧損者，得以抵減銷售貨物或勞務之所得。

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」之規定作跨期間與同期間所得稅分攤。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，並將可減除暫時性差異及未使用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。遞延所得稅資產或負債依相關資產或負債分類，劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，則依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度所得稅之調整，列入調整年度所得稅。

10. 教育研究發展準備及醫療社會服務準備

本法人依醫療法第四十六條規定，醫療財團法人應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；百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

11. 捐贈費用

本法人對促進社會公益服務或嘉惠本院貧病住民等之捐助事項，經本院社工室評估提報後，再經董事會同意通過後，以捐贈費用列帳。

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金	\$ 46,000	\$ 38,000
銀行存款	5,573,270	10,292,482
合計	\$ 5,619,270	\$ 10,330,482

2. 應收帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$ 15,639,087	\$ 102,307,442
減：備抵支付點值調整	(1,111,881)	(55,660,373)
備抵健保核減	(304,621)	(24,412,978)
淨 額	<u>\$ 14,222,585</u>	<u>\$ 22,234,091</u>

3. 固定資產

項 目	103.1.1 金額	本期增加	本期減少	103.12.31 餘額
<u>成 本</u>				
土地	\$ 27,906,150	\$ —	\$ —	\$ 27,906,150
土地-重估增值	26,084,241	—	—	26,084,241
房屋及建築設備	249,871,607	3,811,780	—	253,683,387
房屋及建築設備-重估增值	49,542,579	—	—	49,542,579
醫療儀器設備	25,504,198	498,000	—	26,002,198
交通運輸設備	2,310,889	210,000	—	2,520,889
雜項設備	9,645,747	2,575,199	—	12,220,946
成本合計	<u>390,865,411</u>	<u>7,094,979</u>	<u>—</u>	<u>397,960,390</u>
<u>累計折舊</u>				
房屋及建築設備	78,563,132	5,235,550	—	83,798,682
房屋及建築設備-重估增值	1,635,802	884,689	—	2,520,491
醫療儀器設備	17,863,831	713,426	—	18,577,257
交通運輸設備	1,712,842	79,834	—	1,792,676
雜項設備	7,461,804	154,840	—	7,616,644
累計折舊合計	<u>107,237,411</u>	<u>\$ 7,068,339</u>	<u>\$ —</u>	<u>114,305,750</u>
淨 額	<u>\$ 283,628,000</u>			<u>\$ 283,654,640</u>

(1) 本法人房屋及建築設備於民國一〇一年度按營利事業資產重估辦法辦理重估增值調整帳面價值 49,542,579 元，其資產重估未實現利益帳列淨值其他項目項下，其明細如下：

地 號	取得原價	房屋及建築設備重估增值	資產重估未實現利益
宜蘭縣宜蘭市金六結段六結小段 574、757、758 建號	\$ 11,710,538	\$ 2,653,090	\$ 2,653,090
宜蘭縣員山鄉深洲段 00065-000 建號	229,053,090	46,889,489	46,889,489
沖銷重估資產提列折舊數	—	—	(1,635,802)
102.12.31 餘額	240,763,628	49,542,579	47,906,777
沖銷重估資產提列折舊數	—	—	(884,689)
103.12.31 餘額	<u>\$ 240,763,628</u>	<u>\$ 49,542,579</u>	<u>\$ 47,022,088</u>

依據(90)基祕字第 204 號函之規定，上述資產重估未實現利益應於處分或提列折舊時轉為已實現利益，並使折舊金額相對減少同等金額。

(2) 本法人土地於民國一〇〇年度按公告現值辦理重估增值調整帳面價值 26,084,241 元，並依法計提土地增值稅準備 5,885,139 元，其資產重估未實現利益 20,199,102 元帳列淨值其他項目項下，其明細如下：

地號	取得原價	土地重估增值	土地增值稅準備	資產重估未實現利益
宜蘭縣宜蘭市金六結段六結小段 14-48 地號 00758-000(神農路)	\$ 1,430,000	\$ 8,056,906	\$ 2,846,262	\$ 5,210,644
宜蘭縣員山鄉深洲段 168 地號 00065-000	26,476,150	18,027,335	3,038,877	14,988,458
合 計	\$27,906,150	\$ 26,084,241	\$ 5,885,139	\$ 20,199,102

上述固定資產中土地及建築物提供銀行作為借款之擔保情形，詳附註六。

4. 短期借款

債權人	性質	期 間	年底利率	借款餘額	抵押品	已報行政院衛生署核准文號
103.12.31						
合作金庫-宜蘭	擔保借款	103.6.30-104.6.30	2.5%	\$ 31,000,000	土地及房屋及 建築設備	0910052839
102.12.31						
合作金庫-宜蘭	擔保借款	102.7.5-103.7.5	2.45%	\$ 31,000,000	土地及房屋及 建築設備	0910052839

5. 長期借款

債權人	性質	期 間	年底利率	借款餘額	抵 押 品	已報行政院衛生署核准文號
103.12.31						
合作金庫-宜蘭	擔保借款	92.1.28-104.1.28	2.45%	\$ 107,623	土地及房屋及 建築設備	0910052839
民間借款	關係人借款	101.1.1-	無息	109,104,280	—	
合 計				109,211,903		
減：一年內到期 之長期借款				(107,623)		
淨 額				\$ 109,104,280		

102.12.31

合作金庫-宜蘭	擔保借款	92.1.28-104.1.28	2.45%	\$ 1,399,291	土地及房屋及 建築設備	0910052839
民間借款	關係人借款	101.1.1-	無息	117,313,030	—	—
合 計				118,712,321		
減：一年內到期 之長期借款				(1,325,952)		
淨 額				\$ 117,386,369		

6. 退 休 金

本法人每月按已付薪資總額百分之二提列退休金準備，惟提撥率未經精算師精算。

本法人提撥存入台灣銀行退休金專戶餘額，截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止分別為 9,955,677 元及 5,247,067 元。

7. 淨 值

本法人捐助章程中已規定，本法人解散時，應依法清算，清算後剩餘財產應歸屬於本法人所在地之地方自治團體或經中央衛生主管機關指定之機關團體所有，不得以任何方式歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

(1) 永久受限淨值

係本法人登記財產總額 6,480,000 元。

(2) 未受限淨值

係指未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

(3) 淨值其他項目

係指按營利事業資產重估辦法調整之資產重估未實現利益。

8. 所 得 稅

(1) 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 1,077,606	\$ 411,453
遞延所得稅負債總額	\$ 2,257,987	\$ 1,238,682
備抵評價－遞延所得稅資產	\$ —	\$ —

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
遞延所得稅資產-非流動				
虧損扣抵	\$ 6,338,858	\$ 1,077,606	\$ 2,420,313	\$ 411,453
小 計		<u>1,077,606</u>		<u>411,453</u>
備抵評價-遞延所得稅資產				
-非流動		<u>-</u>		<u>-</u>
淨遞延所得稅資產-非流動		<u>-</u>		<u>-</u>
遞延所得稅負債-非流動				
固定資產折舊財稅差異	13,282,278	<u>2,257,987</u>	7,286,362	<u>1,238,982</u>
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		<u>\$ (1,180,381)</u>		<u>\$ (827,229)</u>

(2) 所得稅費用與應付所得稅之調節如下：

	103 年度	102 年度
本期稅前淨利	\$ 2,171,513	\$ 5,789,061
稅務調整	(6,090,058)	(4,465,470)
虧損扣抵	-	(1,323,591)
本期課稅所得	<u>(3,918,545)</u>	<u>-</u>
應納稅額	-	-
加：遞延所得稅淨變動	<u>353,152</u>	<u>827,229</u>
預計所得稅費用	353,152	827,229
減：預付所得稅	(145,206)	(140,015)
減：遞延所得稅淨變動	<u>(353,152)</u>	<u>(827,229)</u>
應收退稅款(帳列其他流動資產)	<u>\$ (145,206)</u>	<u>\$ (140,015)</u>

(3) 依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年虧損得以扣除當年度之純益，再行核課所得額。本法人尚未扣除銷售貨物或勞務之虧損及最後扣除期限如下：

發生年度	最後扣抵年度	尚未扣除虧損金額
民國九十八年度(核定數)	民國一〇八年度	\$ 705,658
民國一〇一年度(核定數)	民國一一一年度	787,159
民國一〇二年度(估列數)	民國一一二年度	927,496
民國一〇三年度(估列數)	民國一一三年度	<u>3,918,545</u>
		<u>\$ 6,338,858</u>

(4) 本法人截至民國一〇一年度止之教育文化公益慈善機關或團體及其作業組織結算申報書，業經稽徵機關核定在案。

9. 捐贈費用

一〇三年度：103 年捐贈費用 34,080 元，其中 30,000 元為對於宜蘭縣政府消防局義勇消防總隊第一大隊員山分隊之的捐款；另 2,080 元為宜蘭市公所認捐路燈；1,000 元捐贈予聖母醫護管理專科學校及 1,000 元捐贈予頭城鎮順天府池府王爺廟。

一〇二年度：102 年捐贈費用 154,250 元，其中 30,000 元為對於宜蘭縣政府消防局義勇消防總隊第一大隊員山分隊之的捐款；另 124,250 元為捐贈儀器設備給財團法人宜蘭縣私立懷哲復康之家。

10. 用人及折舊費用彙總說明

	一〇三年度			一〇二年度		
	醫務成本	管理費用	合 計	醫務成本	管理費用	合 計
用人費用	\$ 87,438,522	\$ 12,341,779	\$ 99,780,301	\$ 85,409,176	\$ 11,809,804	\$ 97,218,980
薪資費用	76,048,623	10,706,107	86,754,730	77,874,793	10,895,970	88,770,763
勞健保費用	5,299,785	750,198	6,049,983	5,353,626	616,458	5,970,084
退休金費用	5,982,932	846,899	6,829,831	2,056,725	280,463	2,337,188
其他用人費用	107,182	38,575	145,757	124,032	16,913	140,945
折 舊	5,948,979	234,671	6,183,650	4,872,038	309,285	5,181,323

11. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

一〇三年度：

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費用
期初提撥金餘額		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	1,256,570	2,548,927
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

一〇二年度：

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費用
期初提撥金餘額		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	1,462,951	3,235,595
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本法人之關係
潘 淑 慎	本法人董事
潘 仁 修	本法人董事之二親等以內親屬
潘 仁 佑	本法人董事
潘 仁 俊	本法人董事之二親等以內親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 資金融通(帳列長期借款)

本法人因業務需要，由各董事墊借營運資金(不計息亦未提供擔保品)其明細如下：

	一〇三年度		一〇二年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
潘 淑 慎	\$ 73,313,030	\$ 64,104,280	\$ 83,167,056	\$ 72,313,030
潘 仁 修	18,000,000	18,000,000	18,000,000	18,000,000
潘 仁 佑	17,000,000	17,000,000	17,000,000	17,000,000
潘 仁 俊	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
合 計		<u>\$ 109,104,280</u>		<u>\$ 117,313,030</u>

2. 本法人向關係人潘淑慎承租不動產，民國一〇三年度及一〇二年度均支付 360,000 元。

3. 其 他

本法人民國一〇三年度及一〇二年度向銀行資金融通借款係由潘淑慎、潘仁修、潘仁佑及潘仁俊擔保連帶保證人。

六、質抵押資產

1. 本法人下列資產業已提供銀行作為借款之擔保品(建築物已扣除累計折舊)：

擔保品項目	103.12.31	102.12.31	已報行政院衛生署核准文號
土地(含重估增值)	\$ 53,990,391	\$ 53,990,391	0910052839
房屋及建築設備(含重估增值)	210,251,297	215,435,336	0910052839
合 計	<u>\$ 264,241,688</u>	<u>\$ 269,425,727</u>	

七、重大承諾及或有事項

本法人與張壯榮先生關於給付工資、資遣費等民事糾紛，並於民國一〇四年三月份經宜蘭地方法院判決確定，本法人需支付賠償計 526,457 元，並於期限內申請上訴。

八、重大期後事項：

無此事項。

宜蘭普門醫療財團法人
附表及重要會計科目明細表
民國一〇三年度及一〇二年度

宜蘭普門醫療財團法人

簡明資產負債表

最近五年度財務資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年底	102年底	101年底	100年底	99年底
流動資產		22,306,158	35,465,019	42,253,069	36,966,922	27,426,121
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		283,654,640	283,628,000	(註2) 286,526,228	(註1) 242,830,748	223,424,964
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		-	-	6,860,000	9,115,431	8,900,000
資產總額		305,960,798	319,093,019	335,639,297	288,913,101	259,751,085
流動負債		55,525,086	61,662,042	70,981,601	68,410,636	74,437,217
長期負債		114,989,419	123,271,508	134,651,486	(註1) 137,599,434	123,843,326
其他負債		3,144,180	2,791,028	1,963,799	1,963,799	1,988,799
淨 值		132,302,113	131,368,441	(註2) 128,042,411	(註1) 80,939,232	59,481,743
負債及淨值總額		305,960,798	319,093,019	335,639,297	288,913,101	259,751,085

主辦會計：



會計主管：



董事長：



註1：本法人土地於民國一〇〇年度按公告現值辦理重估增值調整帳面價值 26,084,241 元，並依法計提土地增值稅準備 5,885,139 元，其資產重估未實現利益 20,199,102 元帳列淨值其他項目項下。

註2：本法人房屋及建築設備於民國一〇一年度按營利事業資產重估辦法辦理重估增值調整帳面價值 49,542,579 元，其資產重估未實現利益帳列淨值其他項目項下。

宜蘭普門醫療財團法人
普門診所簡明資產負債表
最近二年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近二年度財務資料	
	103年底	102年底
流動資產	5,539,903	4,618,552
基金及投資	-	-
固定資產	37,399,683	37,399,683
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	42,939,586	42,018,235
流動負債	7,218,261	7,240,331
長期負債	14,948,625	14,245,478
其他負債	407,990	941,873
淨值	20,364,710	19,590,553
負債及淨值總額	42,939,586	42,018,235

主辦會計：



負責人：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人
普門醫院簡明資產負債表
最近二年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近二年度財務資料	
	103年底	102年底
流動資產	11,503,447	25,970,120
基金及投資	-	-
固定資產	246,254,957	246,228,317
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	257,758,404	272,198,437
流動負債	47,918,149	54,060,005
長期負債	100,040,794	109,026,030
其他負債	2,736,190	1,849,155
淨值	107,063,271	107,263,247
負債及淨值總額	257,758,404	272,198,437

註1：本法人土地於民國一〇〇年度按公告現值辦理重估增值調整帳面價值 26,084,241 元，並依法計提土地增值稅準備 5,885,139 元，其資產重估未實現利益 20,199,102 元帳列淨值其他項目項下。

註2：本法人房屋及建築設備於民國一〇一年度按營利事業資產重估辦法辦理重估增值調整帳面價值 49,542,579 元，其資產重估未實現利益帳列淨值其他項目項下。

宜蘭普門醫療財團法人
附設護理之家簡明資產負債表
最近二年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近二年度財務資料	
	103年底	102年底
流動資產	5,262,808	4,876,347
基金及投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	5,262,808	4,876,347
流動負債	388,676	361,706
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	4,874,132	4,514,641
負債及淨值總額	5,262,808	4,876,347

主辦會計：



負責人：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人

簡明收支餘絀表

最近五年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	103年度	102年度	101年度	100年度	99年度
醫務收入	176,146,971	179,205,663	191,142,369	191,630,403	176,961,443
醫務成本	142,071,576	142,064,356	160,857,340	158,244,845	148,275,078
醫務毛利	34,075,395	37,141,307	30,285,029	33,385,558	28,686,365
管理費用	32,622,859	31,957,857	31,551,549	32,576,304	29,086,445
醫務利益(損失)	1,452,536	5,183,450	(1,266,520)	809,254	(400,080)
非醫務活動收益	1,582,303	1,622,036	1,988,813	1,628,945	2,007,981
非醫務活動費損	863,326	1,016,425	3,161,693	1,179,812	1,971,556
本期稅前餘絀	2,171,513	5,789,061	(2,439,400)	1,258,387	(363,655)
所得稅利益(費用)	(353,152)	(827,229)	-	-	-
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	1,818,361	4,961,832	(2,439,400)	1,258,387	(363,655)
本期稅後餘絀合計	1,818,361	4,961,832	(2,439,400)	1,258,387	(363,655)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人
普門診所簡明收支餘絀表
最近二年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近二年度財務資料	
	103年度	102年度
醫務收入	26,813,563	21,848,359
醫務成本	21,191,025	18,642,842
醫務毛利	5,622,538	3,205,517
管理費用	5,046,313	2,939,239
醫務(損失)利益	576,225	266,278
非醫務活動收益	3,113	5,971
非醫務活動費損	5,180	-
本期稅前餘絀	574,158	272,249
所得稅利益(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	574,158	272,249
本期稅後餘絀合計	574,158	272,249

主辦會計：



負責人：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人
普門醫院簡明收支餘絀表
最近二年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近二年度財務資料	
	103年度	102年度
醫務收入	134,294,380	142,083,631
醫務成本	109,152,490	109,912,540
醫務毛利	25,141,890	32,171,091
管理費用	24,475,890	27,359,256
醫務(損失)利益	666,000	4,811,835
非醫務活動收益	1,577,112	1,616,065
非醫務活動費損	855,249	1,016,425
本期稅前餘絀	1,387,863	5,411,475
所得稅利益(費用)	(353,152)	(827,229)
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	1,034,711	4,584,246
本期稅後餘絀合計	1,034,711	4,584,246

主辦會計：



負責人：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人
附設護理之家收支餘絀表
最近二年度財務資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近二年度財務資料	
	103年度	102年度
照護收入	15,039,028	15,273,673
照護成本	11,728,061	13,508,974
照護毛利	3,310,967	1,764,699
管理費用	3,100,656	1,659,362
照護利益	210,311	105,337
非照護活動收益	2,078	-
非照護活動費損	2,897	-
本期稅前餘絀	209,492	105,337
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	209,492	105,337
本期稅後餘絀合計	209,492	105,337

主辦會計：



負責人：



董事長：



宜蘭普門醫療財團法人
重要財務比率分析
最近五年度

年度 項目		最近五年度財務資料				
		103年	102年	101年	100年	99年
財務結構	1. 負債占資產比率（負債比率）（%）	57	59	62	72	77
	2. 長期資金占固定資產比率（%）	87	90	92	90	82
償債能力	1. 流動比率（%）	40	58	60	54	37
	2. 速動比率（%）	37	55	57	52	35
	3. 利息保障倍數（倍）	3.79	8.13	(1.89)	2.10	0.81
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率（%）	41	32	34	33	33
	2. 健保住院收入占醫務收入比率（%）	44	34	32	36	34
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）	-	-	-	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	29	34	35	32	25
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）	62	60	56	53	55
	6. 藥品費用佔醫務成本比率（%）	24	25	29	31	29
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）	4	3	4	5	6
	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（%）	24	15	25	16	15
	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（%）	72	33	96	73	92
	10. 固定資產週轉率（次）	0.62	0.63	0.67	0.79	0.79
	11. 總資產週轉率（次）	0.56	0.55	0.61	0.70	0.67
獲利比率	1. 資產報酬率（%）	0.78	1.72	-	1	-
	2. 醫務利益率（%）	1	3	(1)	-	-
	3. 稅前純益率（%）	1	3	(1)	1	-
	4. 稅後純益率（%）	1	3	(1)	1	-
現金流量	現金流量比率（%）	20.28	5.00	15.00	26.80	14.50
槓桿度	財務槓桿度	2	1	1	(2)	-

分析項目之計算公式如下：

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. 長期資金佔固定資產比率 = (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 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
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 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
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(%)

- 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%
- 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅前純益率 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

- 現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

槓桿度

- 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

宜蘭普門醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
現 金	46,000	
銀行存款	5,573,270	
合 計	5,619,270	

宜蘭普門醫療財團法人

應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶名稱	金 額	備 註
健 保 局	14,596,913	
其 他	1,042,174	
合 計	15,639,087	
減：備抵支付點值調整	(1,111,881)	
減：備抵健保核減	(304,621)	
淨 額	14,222,585	

宜蘭普門醫療財團法人

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
藥品	1,282,026	1,282,026	
合計	1,282,026	1,282,026	

宜蘭普門醫療財團法人

其他流動資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
預付保險費	41,072	
預付其他費用	561,237	
其他應收款	439,953	
應收退稅款	140,015	
合 計	1,182,277	

宜蘭普門醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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	已報行政院衛生署核准文號	備註
	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	提列折舊之資產	列為資本支出之資產			
土地	27,906,150	-	-	-	-	-	27,906,150	-	擔保	0910052839	
土地-重估增值	26,084,241	-	-	-	-	-	26,084,241	-	擔保	0910052839	
房屋建築設備	247,693,201	2,178,406	-	3,811,780	-	-	247,693,201	5,990,186	擔保	0910052839	
房屋建築設備-重估增值	49,542,579	-	-	-	-	-	49,542,579	-	擔保	0910052839	
醫療儀器設備	16,618,198	8,886,000	-	498,000	-	-	16,618,198	9,384,000			
交通運輸設備	2,310,889	-	-	210,000	-	-	2,310,889	210,000			
雜項設備	6,992,135	2,653,612	-	2,575,199	-	-	6,992,135	5,228,811			
合 計	377,147,393	13,718,018	-	7,094,979	-	-	377,147,393	20,812,997			

單位：新台幣元

宜蘭普門醫療財團法人

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇三年十二月三十一日

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		備註
	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	提列折舊之資產	列為資本支出之資產	
房屋建築設備	78,105,127	458,005	4,827,935	407,615	-	-	82,933,062	865,620	
房屋建築設備-重估增值	1,635,802	-	884,689	-	-	-	2,520,491	-	
醫療儀器設備	13,630,879	4,232,952	133,593	579,833	-	-	13,764,472	4,812,785	
交通運輸設備	1,712,842	-	76,917	2,917	-	-	1,789,759	2,917	
雜項設備	5,721,105	1,740,699	46,142	108,698	-	-	5,767,247	1,849,397	
合計	100,805,755	6,431,656	5,969,276	1,099,063	-	-	106,775,031	7,530,719	

宜蘭普門醫療財團法人

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

債權人 名稱	債權 性質	期末 餘額	契約 期限	年底 利率	融資 額度	抵押或 擔保品	已報行政院 衛生署核准 文號	備註
合作金庫	擔保借款	31,000,000	103.6.30- 104.6.30	2.50%	31,000,000	土地及房屋及 建築設備	0910052839	
合 計		31,000,000			31,000,000			

宜蘭普門醫療財團法人

應付票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶名稱	金 額	備 註
太 子	99,750	
正 鴻	105,000	
偉 泰	155,400	
合 計	360,150	

宜蘭普門醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶名稱	金 額	備 註
裕 利	6,615,144	
久 裕	663,464	
杏 昌	594,122	
其 他	4,467,292	
合 計	12,340,022	

宜蘭普門醫療財團法人

其他應付款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	8,064,559	
應付退休金	376,681	
應付利息	2,096	
應付勞務費	180,000	
應付保險費	989,112	
其 他	1,014,327	
合 計	10,626,775	

宜蘭普門醫療財團法人

其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
暫 收 款	249,163	
代收稅款	841,353	
合 計	1,090,516	

宜蘭普門醫療財團法人

長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	質押或擔保情形	已報行政院衛生署核准	備註
合作金庫	107,623	92.1.28-104.1.28	2.45%	土地及房屋及建築設備	0910052839	—
民間借款	109,104,280	101.1.1-	無息	—	—	關係人借款
小計	109,211,903					
減：一年內到期	(107,623)					
合計	109,104,280					

宜蘭普門醫療財團法人

其他負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
退休金負債	1,963,799	
遞延所得稅負債-非流動	1,180,381	
合 計	3,144,180	

宜蘭普門醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小計	合計
門診收入-非健保	掛號收入	154,800	9,740,274
	其他	9,585,474	
門診收入-健保	藥費	7,669,959	73,089,344
	藥事服務費	635,185	
	洗腎收入	25,236,984	
	其他醫務收入	39,547,216	
住院收入-非健保	照護費	40,248,991	41,106,939
	其他	857,948	
住院收入-健保	藥費	6,904,489	77,282,800
	藥事服務費	1,565,910	
	其他醫務收入	68,812,401	
其他醫務收入-非健保			505,690
減：醫療優待			(500,110)
減：支付點值調整			(21,889,606)
減：健保核減			(3,188,360)
合 計			176,146,971

註：本法人之附屬機構，為慢性病院及診所、護理之家等，故未有急診收入。

宜蘭普門醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項 目	金額
人事費用(薪資支出74,842,933、加班費1,205,690、退休金5,982,932、保險費5,299,785、職工福利107,182)	87,438,522
藥品費用	34,252,123
醫材費用	1,103,287
折舊費用	5,948,979
租金費用	523,600
教育研究發展費用	1,256,570
醫療社會服務費用	2,548,927
其他醫療費用(病患伙食費)	8,999,568
合 計	142,071,576

宜蘭普門醫療財團法人

管理費用明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
薪 資	10,535,438	
租金支出	765,500	
文具用品	139,232	
旅 費	30,874	
交 通 費	1,027,403	
運 費	1,221,184	
郵 電 費	279,950	
廣 告 費	304,085	
勞 健 保	750,198	
交 際 費	256,385	
水電瓦斯費	6,708,667	(水費529,562、電費5,980,904、瓦斯費198,201)
折 舊	234,671	
職工福利	15,172	
雜項購置	1,357,889	
加 班 費	170,669	
退 休 金	846,899	
勞 務 費	261,000	
書報雜誌費	27,094	
稅 捐	729,839	
雜 費	4,844,700	(清潔及廢棄物處理費1,938,439、什支2,816,261、管理費用90,000)
修 繕 費	2,043,533	
保 險 費	72,477	
合 計	32,622,859	

宜蘭普門醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
利息收入	21,901	
租金收入	1,432,620	
捐贈收入-未受限	127,696	
其他收入	86	
董事會費用	(45,000)	
利息費用	(779,100)	
捐贈費用	(34,080)	
其他損失	(5,146)	
合 計	718,977	

宜蘭普門醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
出席費、車馬費	45,000	
小計	45,000	

說明：直接歸屬於董事會活動所產生之費用。

宜蘭普門醫療財團法人

教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一〇三年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
教育單位人事費用	708,543	設置教委會：籌備辦理各項教育訓練課程。(費用內容為教委會成員之人員薪資及學員津貼)
院內教育費	492,396	辦理院內教育訓練課程；計226堂，課程內容包括：單位實務訓練課程102堂，臨床醫療護理課程35堂，全人照護、社區建康管理課程21堂，感控、病安課程20堂，勞安、消防、急災應變課程15堂，品質、法規等課程33堂。(費用內容為課程講師費、人事、庶務、文書、誤餐費、教學設備購置等)
派外教育費	55,631	派員參加各項研修課程；計派89次，總研修時數為550小時。(費用內容為學員之報名費、差旅費等)
小計	1,256,570	

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。

宜蘭普門醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇三年度

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。	2,174,412	殘障及低收入個案看診補助等
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。	332,915	社區義診活動人力及各項活動庶務費用等
其他	41,600	志工訓練費
合 計	2,548,927	

- 說明：1. 醫療社會服務當期實際支用總金額係指醫療法第46條之醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務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。
2. 依醫療法施行細則第30條之1規定，表列各項費用，不得超過當年度提撥數之40%。

宜蘭普門醫療財團法人
支付董事、監察人費用明細表

民國一〇三年度

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	夏紹瑩	5,000	無	
董 事	賴李璋	5,000	無	
董 事	張世長	5,000	無	
董 事	潘仁佑	5,000	無	
董 事	李居仁	5,000	無	
董 事	潘淑慎	5,000	無	
董 事	陳長志	5,000	無	
董 事	李耀麟	5,000	無	
董 事	蘇煜文	5,000	無	
董 事	柯榮貴	-	無	
董 事	吳俊雄	-	無	
合 計		45,000		

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10107701

號

會員姓名：田時雨

事務所電話：(02)2789-0887

事務所名稱：正大聯合會計師事務所

事務所統一編號：03925836

事務所地址：台北市忠孝東路六段 21 號 5 樓

委託人統一編號：40550986

會員證書字號：台省會證字第 1234 號

印鑑證明書用途：辦理 宜蘭普門醫療財團法人

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



核對人：

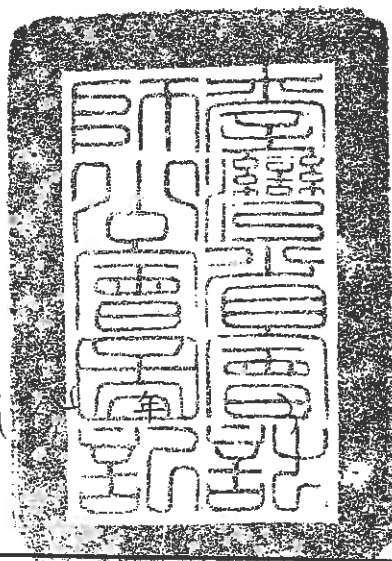


中華民國

月

19

日



台省財證字第