

行天宮醫療志業醫療財團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇三年度
及民國一〇二年度

法人地址：新北市三峽區復興路 399 號
法人電話：(02) 2672-3456

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)組織沿革及業務範圍說明	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9~12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~17
(五)關係人交易	17~19
(六)質抵押資產	19
(七)重大承諾及或有事項	19
(八)期後事項	19
(九)其他事項	20
九、各會計科目明細表	21~47
十、其他說明及揭露事項	
(一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	48
(二)醫療財團法人之簡明資產負債表	48
(三)醫療財團法人之簡明收支餘絀表	49
(四)設立或附設機構之簡明資產負債表	49~50
(五)設立或附設機構之簡明收支餘絀表	50~51
(六)重要財務比率分析	51~53

會計師查核報告

行天宮醫療志業醫療財團法人董事會 公鑒：

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一〇四年五月二十七日

行：志業醫院
資產負債表
中華民國一〇三年十二月三十一日
及一〇二年十二月三十一日

資 產	附 註	103年12月31日		102年12月31日	附 註	103年12月31日		102年12月31日	附 註	單位：新台幣千元	
		金 額	%	金 額		金 額	%	金 額		金 額	%
流動資產											
現金及約當現金	二、四.1	\$1,097,559	27	\$1,235,364		\$1,097,559	32	\$1,235,364		\$438,963	11
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		752,050	19	912,214		752,050	24	912,214		3,939	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保核減後淨額)	二、四.2	86	-	346		86	-	346		187,994	5
其他應收款		277,572	7	257,627		277,572	7	257,627		5,781	-
存貨	二、四.3	5,453	-	8,894		5,453	-	8,894		231,199	6
預付款項		49,397	1	42,027		49,397	1	42,027		2,964	-
遞延所得稅資產-流動	二、四.7	6,352	-	7,624		6,352	-	7,624		7,086	-
基金及投資											
基金		491,739	12	540,835		491,739	14	540,835		26,922	1
建院基金		491,722	12	540,732		491,722	14	540,732		7,710	-
急難捐助基金		17	-	103		17	-	103		19,212	1
固定資產	二、四.4、七	2,582,466	61	2,167,938		2,582,466	54	2,167,938		465,885	12
成本											
土地		1,308,107	31	893,395		1,308,107	23	893,395			
房屋及建築設備		1,803,550	43	1,793,650		1,803,550	45	1,793,650			
醫療儀器設備		954,672	23	967,737		954,672	24	967,737			
交通運輸設備		6,661	-	5,830		6,661	-	5,830			
資訊設備		116,739	3	112,918		116,739	3	112,918			
雜項設備		197,288	5	190,119		197,288	5	190,119			
租賃改良		6,409	-	6,409		6,409	-	6,409			
減：累計折舊		(1,904,317)	(46)	(1,818,156)		(1,904,317)	(46)	(1,818,156)			
預付購置固定資產款項		93,357	2	16,036		93,357	-	16,036			
無形資產	二、四.5	11,445	-	9,889		11,445	-	9,889			
其他資產		1,095	-	794		1,095	-	794			
存出保證金		1,095	-	794		1,095	-	794			
資產總額		\$4,184,304	100	\$3,954,820		\$4,184,304	100	\$3,954,820		\$3,954,820	100
負債及淨值總額											
負債											
流動負債											
應付票據											
應付帳款											
其他應付											
預收款項											
遞延所得稅負債-流動											
基金及投資											
基金											
建院基金											
急難捐助基金											
固定資產											
成本											
土地											
房屋及建築設備											
醫療儀器設備											
交通運輸設備											
資訊設備											
雜項設備											
租賃改良											
減：累計折舊											
預付購置固定資產款項											
無形資產											
其他資產											
存出保證金											
資產總額											

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：



項 目	附註	103年度		102年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入		\$2,590,463	100	\$2,525,725	100	\$64,738	3
門急診收入-健保		1,440,296	56	1,393,820	55	46,466	3
門急診收入-非健保		304,975	12	278,000	11	26,239	9
住院收入-健保		880,713	34	887,000	35	(7,039)	(1)
住院收入-非健保		211,551	8	198,689	8	12,862	6
其他醫務收入-健保		23,311	1	15,609	1	7,702	49
其他醫務收入-非健保		7,294	-	9,159	-	(1,865)	(20)
減：支付點值調整		(176,379)	(7)	(181,118)	(7)	4,739	(3)
減：健保核減		(89,298)	(3)	(60,219)	(2)	(29,079)	48
減：醫療優待		(12,000)	(1)	(16,713)	(1)	4,713	(28)
醫務成本		(2,410,228)	(93)	(2,274,642)	(91)	(135,586)	6
人事費用		(1,076,600)	(42)	(1,059,194)	(42)	(17,406)	2
藥品費用		(469,563)	(18)	(466,103)	(18)	(3,460)	1
醫材費用		(347,532)	(13)	(326,490)	(13)	(21,042)	6
折舊費用		(119,727)	(5)	(116,215)	(5)	(3,512)	3
租金費用		(3,026)	-	(1,143)	-	(1,883)	165
事務費用	五	(23,030)	(1)	(23,395)	(1)	365	(2)
教育研究發展費用		(107,212)	(4)	(92,319)	(4)	(14,893)	16
醫療社會服務費用		(106,446)	(4)	(45,781)	(2)	(60,665)	133
其他醫務費用		(157,092)	(6)	(144,002)	(6)	(13,090)	9
醫務毛利		180,235	7	251,083	9	(70,848)	(28)
管理費用	二	(264,007)	(10)	(241,350)	(10)	(22,657)	9
醫務利益		(83,772)	(3)	9,733	(1)	(93,505)	(961)
非醫務活動收益		128,077	5	36,526	1	91,551	251
利息收入		24,294	1	10,808	-	13,486	125
租金收入		14,706	1	14,329	1	377	3
捐贈收入-未受限		76,648	3	4,646	-	72,002	1,550
捐贈收入-暫時受限		600	-	600	-	-	-
處分固定資產利益		155	-	107	-	48	45
其他非醫務收益		11,674	-	6,036	-	5,638	5,269
非醫務活動費損		(5,202)	-	(14,376)	-	9,174	(64)
利息費用		-	-	(5)	-	5	(100)
租金費用		(3,368)	-	(3,447)	-	79	(2)
處分固定資產損失		(813)	-	(280)	-	(533)	190
其他損失		-	-	(9,190)	-	9,190	-
其他非醫務費損		(1,021)	-	(1,454)	-	433	(30)
本期稅前餘絀		39,103	2	31,883	-	7,220	23
所得稅利益(費用)	二、四.7	158,229	6	(233)	-	158,462	(68,009)
本期稅後餘絀		\$197,332	8	\$31,650	-	\$165,682	523
本期稅後餘絀-暫時受限		\$17	-	\$103	-	\$(86)	(83)
本期稅後餘絀-未受限		\$197,315	8	\$31,547	-	\$165,768	525

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

行天立地醫療志業醫療財團法人

淨值變動表

中華民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	103年度	102年度
永久受限淨值		
永久受限之受贈資產已登記財產總額	\$435,486	\$131,893
永久受限淨值限制解除轉出	-	-
永久受限淨值增加(減少)總額	435,486	131,893
永久受限期初淨值	1,963,043	1,831,150
永久受限期末淨值	2,398,529	1,963,043
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	17	103
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值轉入永久受限淨值	(49,165)	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	(49,148)	103
暫時受限受限期初淨值	540,888	540,785
暫時受限受限期末淨值	491,740	540,888
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	197,315	31,547
暫時受限淨值限制解除轉入	155	-
本期餘絀轉出至永久(暫時)受限	(386,477)	-
未受限淨值增加(減少)總額	(189,007)	31,547
未受限期初淨值	985,004	953,457
未受限期末淨值	795,997	985,004
期末淨值總額	\$3,686,266	\$3,488,935

(請參閱財務報表附註)

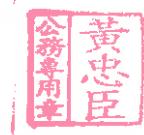
主辦會計：



會計主管：



董事長：



中華民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$19,132	\$31,650
調整項目：		
支付點值調整	9,004	(30,626)
健保核減	(8,820)	492
呆帳費用	1,514	2,609
折舊費用	148,750	146,707
固定資產轉列費用及損失	63,964	9,756
攤銷費用	5,500	4,605
無形資產轉列費用	73	148
處分固定資產損失	658	173
應收票據(減少)增加	260	(240)
應收帳款增加	(22,105)	(5,800)
預付款項減少(增加)	1,272	(1,467)
存貨(增加)減少	(7,370)	1,280
急難捐助基金增加	(86)	(50)
其他應收款減少(增加)	3,431	(4,609)
催收款增加	(3)	(529)
應付票據減少	(2,366)	(23,418)
應付帳款增加	60,613	11,164
預收款項增加(減少)	685	(1,168)
應付所得稅增加(減少)	6,339	(1,108)
其他應付款(減少)增加	(29,183)	15,897
其他流動負債增加(減少)	351	(566)
退休金負債增加	248	90
遞延所得稅資產淨變動	(133)	5,123
建院基金減少	49,181	-
營運活動之淨現金流入	479,709	160,113
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	155	107
購入固定資產價款	(625,770)	(216,785)
購入無形資產	(2,672)	(1,713)
購入遞延資產	(6,741)	(7,177)
存出保證金(增加)減少	(300)	100
投資活動之淨現金流出	(635,328)	(225,468)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(4,535)	3,561
融資活動之淨現金(流出)流入	(4,535)	3,561
本期現金及約當現金減少數	(160,154)	(61,794)
期初現金及約當現金餘額	912,214	974,008
期末現金及約當現金餘額	\$752,060	\$912,214
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$5
本期支付(收取)所得稅	\$(151,890)	\$(3,782)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人
財務報表附註
民國一〇三年十二月三十一日
及民國一〇二年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

(一) 組織及沿革

本法人係由財團法人台北行天宮捐助創立，於民國81年12月17日依醫療法組成，定名為「財團法人恩主公醫院」，並經行政院衛生署核准設立登記(衛署醫字第8185301號函)，於民國82年1月14日完成法人登記至民國86年9月30日屬創業期間，而於民國86年10月1日開始主要營業活動。

本法人於民國100年12月2日經行政院衛生署核准變更名稱為「行天宮醫療志業醫療財團法人」(衛署醫字第1000266065號函)。

(二) 醫務概況

本法人登記之業務項目如下：

1. 各種醫療服務事項。
2. 醫事人員培養事項。
3. 醫學研究事項。
4. 有關促進社會大眾健康事項。
5. 護理、精神復健等服務事項。
6. 醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務事項。
7. 社會救助、兒童及少年福利、婦女福利、性別平等、老人福利、身心障礙者福利或家庭服利有關之事項，或其他經中央目的事業主管機關認可之慈善救濟事項。
8. 其他醫療公益有關之志業。

本法人於民國103年及102年12月31日之員工人數分別為1,296人及1,251人。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙整如下：

1. 總說明

- (1) 本法人之會計制度係參照責任會計原理及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋為依據，為權責發生制，並配合本法人之組織結構及營運需求而設計。其目的在正確表達本法人之經營成果、財務狀況，同時亦以合理、嚴謹之內部控制來防止弊偽與減少錯誤，冀能增進業務效能減少浪費，確切地保障本法人財物之安全，發揮會計協助管理的積極功能，進而成為本法人管理當局考核工作效率、預測趨勢、釐訂未來經營方針、決定政策的重要參考資料。
- (2) 本法人會計科目之設置係為協助管理階層擬定計劃，決定經營方針以及分析特定目標之成本，採用責任成本會計的方法，以便收益、成本之歸集。其設置及分類在收入與支出科目部份，除按一般會計之形式設計外，復依職能部門分設子目，並加統一編號。
- (3) 本法人之會計年度係採曆年制。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款

因提供醫療及相關業務而發生之債權，結算時應評估應收帳款無法收現之金額，包括備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減等，提列適當之備抵金額，並以淨額列示。

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

5. 備抵健保核減款

備抵健保核減款係每月依健保局上季核定結果估列準備，俟健保局核定後，於帳載記錄調整為實際健保核減金額。

6. 備抵健保點值調整款

備抵健保點值調整款係每月依健保局上季核定結果估列準備，健保局總結核算核定後，於帳載記錄調整為實際調整點值。

7. 存貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等，成本依加權平均法計算。

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

8. 固定資產

固定資產帳面價值係以取得成本減除累計折舊及累計減損為入帳基礎，重大改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出以資本支出處理；一般修理及維護支出，以費用處理。

固定資產折舊方法採用直線法，其耐用年限依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限為準。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

固定資產因故未達規定耐用年數而毀損或廢棄者，其累計折舊未足額時在未處理出售前仍繼續提列折舊，於出售時視實際售價整理出售財產損益。

9. 無形資產

本法人自民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第 37 號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本法人評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本法人於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本法人之無形資產主係電腦軟體成本按 3~5 年採直線法攤銷。

10. 退休金

本法人對正式聘用之員工訂有退休及離職辦法，按實付薪資之一定比率提撥，以專戶儲存於臺灣銀行；並認列為退休金費用，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本法人以費用支出撥付之。退休基金未列入本法人財務報表。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之工作年資。對適用該條例之員工，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 6%。屬於確定提撥退休金辦法者依權責發生基礎，將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

11. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於未來各期者，應列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用。

12. 估計所得稅

本法人估計當年度所得稅係按行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(以下簡稱「免稅標準」)之規定辦理，即除依當年度稅前淨利按該年度所得稅率計算外，並依當年度是否符合「免稅標準」估列相關之應付所得稅額。

本法人依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定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，認列其備抵評價金額。

13. 資產減損

本法人於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第 35 號之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。

減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

14. 提撥研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務等準備金

依醫療法第 97 條規定，按年編列研究發展及人才培訓經費，其所佔之比率不得少於年度醫療收入總額百分之三；依醫療法第 46 條規定，提撥年度醫療收入結餘之百分之十辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

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

	103.12.31	102.12.31
庫存現金	\$2,023	\$1,738
銀行存款	747,992	908,516
零用週轉金	2,045	1,960
合 計	<u>\$752,060</u>	<u>\$912,214</u>

2. 應收帳款(淨額)

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$317,764	\$297,390
減：備抵呆帳	(1,192)	(1,413)
減：備抵支付點值調整	(10,194)	(589)
減：備抵健保核減	(28,806)	(37,626)
淨 額	<u>\$277,572</u>	<u>\$257,762</u>

3. 存貨

	103.12.31	102.12.31
藥 品	\$35,572	\$32,738
衛 材	12,902	8,229
醫療用品	121	152
事務用品	583	696
血 液	219	212
合 計	<u>\$49,397</u>	<u>\$42,027</u>

截至民國103年及102年12月31日止，存貨未有提供質押擔保之情事。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 固定資產

項 目	103.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$1,308,107	\$-	\$1,308,107
房屋及建築設備	1,803,550	971,181	832,369
醫療儀器設備	913,350	624,242	289,108
交通運輸設備	6,661	4,883	1,778
資訊設備	116,739	95,109	21,630
雜項設備	238,610	202,493	36,117
租賃改良	6,409	6,409	-
小 計	4,393,426	1,904,317	2,489,109
預付購置固定資產款項	93,357	-	93,357
合 計	<u>\$4,486,783</u>	<u>\$1,904,317</u>	<u>\$2,582,466</u>

項 目	102.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$893,395	\$-	\$893,395
房屋及建築設備	1,793,650	916,751	876,899
醫療儀器設備	932,413	613,958	318,455
交通運輸設備	5,830	4,887	943
資訊設備	112,918	84,914	28,004
雜項設備	225,443	191,237	34,206
租賃改良	6,409	6,409	-
小 計	3,970,058	1,818,156	2,151,902
預付購置固定資產款項	16,036	-	16,036
合 計	<u>\$3,986,094</u>	<u>\$1,818,156</u>	<u>\$2,167,938</u>

截至民國103年12月31日及102年12月31日止，預付購置固定資產款項中屬橫溪恩主公護理之家新建工程之金額分別為51,945千元及5,783千元。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 無形資產

項 目	103.1.1	本期增加	本期減少	103.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$58,817	\$6,919	\$(240)	\$65,496
攤銷及減損：				
攤銷	(48,928)	(5,123)	-	(54,051)
帳面價值	<u>\$9,889</u>	<u>\$1,796</u>	<u>\$(240)</u>	<u>\$11,445</u>

項 目	102.1.1	本期增加	本期減少	102.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$53,240	\$5,577	\$-	\$58,817
攤銷及減損：				
攤銷	(44,174)	(4,754)	-	(48,928)
帳面價值	<u>\$9,066</u>	<u>\$823</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,889</u>

電腦軟體成本屬有限耐用年限，採直線法分3~5年攤銷。

6. 淨值

- (1) 淨值係依醫療法第44條規定，辦妥財團法人登記之財產總額。
- (2) 本法人於民國103年12月辦理財團法人變更登記。業經台北地方法院登記處於民國103年12月22日核發法人登記證書(登記簿第4冊第13頁第90號)
- (3) 累積餘絀係由以往年度之餘絀轉入，按本法人之捐助章程規定，本法人係永久性質，如因解散時，經依法能解散後之賸餘財產，應由中央衛生主管機關依有關法令處理，或應歸屬本法人所在地之地方自治團體，或政府主管機關指定之機關團體。

7. 人事費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表

功 能 別 性 質 別	103.1.1-103.12.31				102.1.1-102.12.31			
	屬於醫務 活動者	屬於管理 活動者	屬於非醫務 活動及教學 研究者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於非醫務 活動及教學 研究者	合 計
人事費用								
薪資費用	\$957,822	\$121,191	\$-	\$1,079,013	\$944,364	\$108,280	\$-	\$1,052,644
伙食費用	20,883	4,911	-	25,794	20,717	4,349	-	25,066
勞健保費用	70,993	11,478	-	82,471	67,565	10,743	-	78,308
退休金費用	26,902	6,692	-	33,594	26,548	6,546	-	33,094
折舊費用	119,727	29,022	-	148,749	116,214	30,492	-	146,706
攤銷費用	522	4,978	-	5,500	452	4,154	-	4,606

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 估計所得稅

- (1) 本法人適用之營利事業所得稅稅率為17%。民國103年度及102年度之營利事業所得稅估計數，與收支餘絀表中所列稅前餘絀依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	103年度	102年度
稅前餘絀	\$39,103	\$31,883
加(減)稅務調整事項：		
支付點值調整	9,604	(30,626)
健保核減	(8,820)	492
呆帳損失之財稅差異	(3)	848
課稅所得	39,884	2,597
乘：稅率	×17%	×17%
當期所得稅費用	6,780	441
加(減)：遞延所得稅(利益)費用	(133)	5,122
以前年度核定差異數	(164,876)	(5,330)
所得稅(利益)費用	<u>\$(158,229)</u>	<u>\$233</u>

註：以前年度核定差異數係主管機關核定民國91~99年度重核退稅及民國91~93年度更正退稅之稅款。

- (2) 本法人民國103年度及民國102年度依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

民國103年度及102年度之遞延所得稅負債與資產：

	103年度	102年度
A. 遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
B. 遞延所得稅資產總額	\$6,630	\$6,497
C. 遞延所得稅資產之備抵評價額	\$-	\$-

	103.12.31		102.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
D. 遞延所得稅負債或資產之暫時性差異				
a. 支付點值調整以後年度所產生之可減除暫時性差異	\$10,194	\$1,733	\$589	\$100
b. 健保核減以後年度所產生之可減除暫時性差異	28,806	4,897	37,626	6,397
合 計	<u>\$39,000</u>	<u>6,630</u>	<u>\$38,215</u>	<u>6,497</u>

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

	103.12.31	102.12.31
E. 遞延所得稅資產－流動	\$6,630	\$6,497
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	6,630	6,497
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$6,630	\$6,497
	103.12.31	102.12.31
F. 遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	-	-
遞延所得稅負債－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$-

- (3) 本法人之機關或團體及其作業組織結算申報案，業經稽徵機關核定至民國101年度。民國91年至99年度之申報案件已依法提起行政救濟，其中民國91年至99年度之行政救濟業經稽徵機關於民國103年重新核定，影響所得稅利益約為164,876千元。
- (4) 惟稽徵機關核定民國95年度所得稅時，以「營利事業所得查核準則」第九十五條第二項之規定為由，剔除財產目錄中已屆耐用年限而自行估計尚可使用年數提列之資產折舊為26,348千元，並全數轉列回各該資產之未折減餘額。故自95年度起之各年度重核復查申請或和解案件，稽徵機關要求按前述原則列報財產目錄及計算追認折舊。前項被剔除之折舊費用，依財政部72年4月6日台財稅第32198號函規定，應可於處分時按帳列數計算交易損益。

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
財團法人台北行天宮	捐贈本法人金額達創設基金總額三分之一以上且本法人董事長為該財團法人董事之一
財團法人行天宮文教發展促進基金會	本法人董事長為該基金會董事之一

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(二) 與關係人間之重大交易事項

行天宮三大法人（財團法人台北行天宮、行天宮醫療志業醫療財團法人、財團法人行天宮文教發展促進基金會）共同成立行天宮志業中心，綜理共同管理業務，依「行天宮志業中心經費分攤辦法」，其業務費用除人事費用外，依比例由三大法人分攤，本法人分攤百分之三十。

1. 捐贈土地

關係人名稱	102 年度	
	捐贈標的	金 額
財團法人台北行天宮	三峽區橫溪段坪林小段 21-1 等 8 筆土地	\$131,893

民國103年度未有關係人捐贈土地之情事。

2. 捐贈收入-未受限

	103年度	102年度
財團法人台北行天宮	\$71,300	\$-

捐贈收入-未受限分別係海山橋的建造費66,300千元及護理人才培育獎助金5,000千元。

3. 租金支出

	103年度	102年度
財團法人台北行天宮	\$-	\$98
財團法人行天宮文教發展促進基金會	370	375
合 計	\$370	\$473

租金支出主係辦公室租金之費用。

4. 文具用品

	103年度	102年度
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$73	\$37

文具用品主係為文具用品、印刷費等支出。

5. 郵電費

	103年度	102年度
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$332	\$315

郵電費主係為電話費、郵資等支出。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 修繕費

	103年度	102年度
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$175	\$66

修繕費主係為設備修補等支出。

6. 水電費

	103年度	102年度
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$158	\$136

水電費主係為水費、電費等支出。

7. 保險費

	103年度	102年度
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$45	\$34

保險費主係為公共意外險、火險等支出。

8. 其他費用

	103年度	102年度
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$735	\$784

其他費用主係清潔用品、消耗品、資訊用品及其他零星費用。

六、 質抵押資產

無此事項。

七、 重大承諾及或有事項

截至民國103年12月31日止，關於橫溪恩主公護理之家新建工程的工程承包商依約繳交銀行保證函及銀行定存質權設定之金額為39,960千元，並造冊管理。

八、 期後事項

截至民國104年5月27日止，預付購置固定資產款項中屬橫溪恩主公護理之家新建工程之金額為65,076千元。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

九、其他事項

1. 金融商品相關資訊揭露

(1) 本法人民國103年及民國102年12月31日均未持有或發生任何衍生性金融商品，本法人非衍生性金融商品之公平價值說明如下：

非衍生性金融商品	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$752,060	\$752,060	\$912,214	\$912,214
應收票據及帳款	277,658	277,658	258,108	258,108
存出保證金	1,095	1,095	794	794
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	200,219	200,219	191,933	191,933
存入保證金	14,678	14,678	19,212	19,212

(2) 本法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、存出保證金、應付票據及帳款及存入保證金。

2. 新北市三峽區海山橋改建工程相關資訊揭露

本法人橋樑改建目的係為改善附設橫溪恩主公護理之家對外聯絡橋樑通行流量及提升住民通行安全，且經本法人第八屆第七次董事會議討論結果，考量橋樑管理維護權責之一致性，及本法人為秉持恩主公濟世助人及服務社會之公益事業，故同意將造價新台幣6,330萬元(含設計及施工費用)之海山橋移交與新北市政府接管。新北市政府之驗收作業於民國103年11月5日現地驗收完成。惟針對繳納保固保證金及維護管理費經新北市政府工務局民國103年12月12日北工新字第1033506587號函說明，不適用新北市政府民國102年12月16日發布之「新北市政府受理民間自行興闢道路及設施處理原則」繳納保固保證金及維護管理費。

行天宮醫療志業醫療財團法人
各會計科目明細表

目 錄	頁 次
1.現金及約當現金明細表	22
2.應收票據明細表	23
3.應收帳款明細表	24
4.其他應收款明細表	25
5.存貨明細表	26
6.預付款項明細表	27
7.其他流動資產明細表	28
8.基金變動明細表	29
9.固定資產變動明細表	30
10.固定資產累計折舊變動明細表	31
11.無形資產變動明細表	32
12.其他資產明細表	33
13.應付票據明細表	34
14.應付帳款明細表	35
15.其他應付款明細表	36
16.預收款項明細表	37
17.其他流動負債明細表	38
18.其他負債明細表	39
19.醫務收入明細表	40
20.醫務成本明細表	41
21.管理費用明細表	42
22.非醫務活動收益費損明細表	43
23.教育研究發展當期實際支用總金額明細表	44
24.醫療社會服務當期實際支用總金額明細表	45
25.支付董事、監察人費用	46
26.董事會費用明細表	47

行天宮醫療志業醫療財團法人

1.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：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$2,023	
銀行存款	747,992	
零用週轉金	2,045	
合 計	<u>\$752,060</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

2.應收票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
南山人壽職災給付	\$77	各項餘額未超過本科目5%
其他	9	
小 計	86	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	\$86	

行天宮醫療志業醫療財團法人

3.應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
應收健保申報款	\$263,342	
應收門急健保款	14,384	
應收住院健保款	25,474	
其 他	14,564	各項餘額未超過本科目5%
小 計	317,764	
減：備抵呆帳	(1,192)	
備抵支付點值調整	(10,194)	
備抵健保核減	(28,806)	
合 計	\$277,572	

行天宮醫療志業醫療財團法人

4.其他應收款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$3,675	各項餘額未超過本科目5%
應收退稅款	1,438	
其他應收款	350	
合 計	<u>\$5,463</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

5.存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	\$35,572	\$35,572	註
衛 材	12,902	12,902	註
醫療用品	121	121	註
事務用品	583	583	註
血 液	219	219	註
合 計	<u>\$49,397</u>	<u>\$49,397</u>	

註：存貨之淨變現價值決定方式係採重置成本，並採逐項評價。

行天宮醫療志業醫療財團法人

6.預付款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
預付費用	\$4,672	
預付租金	1,073	
預付保險費	607	
合 計	<u>\$6,352</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

7.其他流動資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
遞延所得稅資產－流動	<u>\$6,630</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

8.基金變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建院基金	\$540,732	0	(49,010)	\$491,722	
急難捐助基金	103	0	(86)	17	
	<u>\$540,835</u>	<u>0</u>	<u>(49,096)</u>	<u>\$491,739</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

9.固定資產變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
土 地	\$893,395	\$414,712	\$-	\$1,308,107	無	
房屋及建築設備	1,793,650	9,930	(700)	1,802,880	無	
醫療儀器設備	932,413	46,937	(60,002)	919,348	無	
交通運輸設備	5,830	1,375	(544)	6,661	無	
資訊設備	112,918	5,944	(2,123)	116,739	無	
雜項設備	225,443	8,985	(1,146)	233,282	無	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	無	
預付購置固定資產款項	16,036	146,518	(69,197)	93,357	無	
合 計	<u>\$3,986,094</u>	<u>\$634,401</u>	<u>\$(133,712)</u>	<u>\$4,486,783</u>		

行天宮醫療志業醫療財團法人

10.固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	\$916,751	\$54,793	\$(363)	\$971,181	
醫療儀器設備	613,958	74,718	(59,540)	629,136	
交通運輸設備	4,887	540	(544)	4,883	
資訊設備	84,914	12,318	(2,123)	95,109	
雜項設備	191,237	7,494	(1,132)	197,599	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	
合 計	<u>\$1,818,156</u>	<u>\$149,863</u>	<u>\$(63,702)</u>	<u>\$1,904,317</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

12.其他資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	\$1,095	
催 收 款	9,039	
備抵呆帳	(9,039)	
合 計	<u>\$1,095</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

13.應付票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
營業活動：		
(一)非關係人：		
怡安	\$303	
中國衛材	259	
鑫邦	174	
鼎占	117	
醫達	116	
普惠	111	
其他	227	各項餘額未超過本科目5%
非營業活動：		
(一)非關係人：		
千得	137	
其他	129	各項餘額未超過本科目5%
合計	<u>\$1,573</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

14.應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
裕 利	\$36,300	
久 裕	23,466	
台灣大昌	14,857	
其 他	124,023	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$198,646</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

15.其他應付款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$93,240	
應付獎金	79,743	
應付保險費	13,065	
其 他	65,930	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$251,978</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

16.預收款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
預收醫療收入	\$3,573	各項餘額未超過本科目5%
其他預收款	76	
合 計	\$3,649	

行天宮醫療志業醫療財團法人

17.其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
代收款	\$7,373	
其 他	64	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$7,437</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

18.其他負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
退休金負債	\$7,958	
存入保證金	14,678	
合 計	<u>\$22,636</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

19.醫務收入明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘要	門急診收入		金 額	
		門診	急診	小計	合計
門急診收入-健保	藥品材料收入	\$515,133	\$15,771	\$530,904	
	洗腎收入	111,255	258	111,513	
	X光、超音波檢查收入	49,164	16,219	65,383	
	體外震波碎石費	20,008	-	20,008	
	外送檢驗費及檢驗收入	72,400	38,199	110,599	
	診察收入	177,141	49,915	227,056	
	物理治療處置費收入	65,712	-	65,712	
	手術費及特殊心電圖費收入	20,898	4,886	25,784	
	核磁共振掃描收入	44,549	31,072	75,621	
	藥單服務費	35,855	2,744	38,599	
	其他	147,568	21,549	169,117	\$1,440,296
門急診收入-非健保	藥品收入	30,387	1,419	31,806	
	雷射治療收入	2,228	-	2,228	
	掛號收入	98,534	15,073	113,607	
	體檢收入	26,035	-	26,035	
	整形美容收入	1,492	-	1,492	
	影像攝影收入	2,466	687	3,153	
	其他	124,102	2,552	126,654	304,975
住院收入-健保	藥品材料收入			251,359	
	護理收入			99,445	
	手術費收入			100,261	
	病房收入			77,904	
	診察收入			50,369	
	其他			301,375	880,713
住院收入-非健保	藥品材料收入			131,931	
	病房收入			52,030	
	治療處置收入			2,033	
	其他			25,557	211,551
其他醫務收入-健保					23,311
其他醫務收入-非健保					7,294
減：支付點值調整					(176,379)
健保核減					(89,298)
醫療優待					(12,000)
合 計					\$2,590,463

行天宮醫療志業醫療財團法人

20.醫務成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$1,076,600	
藥品費用	469,563	
醫材費用	347,532	
折舊費用	119,727	
租金費用	3,026	
事務費用	23,030	
教育研究發展費用	107,212	
醫療社會服務費用	106,446	
其他醫務費用	157,092	
合 計	<u>\$2,410,228</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

21.管理費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$127,883	
修繕費	17,256	
保險費	13,296	
折舊費用	29,023	
外包費用	23,696	
其 他	52,853	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$264,007</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

22.非醫務活動收益費損明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$24,294	
租金收入	14,706	
捐贈收入－未受限	76,648	
捐贈收入－暫時受限	600	
處分固定資產利益	155	
其他非醫務收益	11,674	
合 計	<u>\$128,077</u>	
非醫務活動費損		
租金費用	\$3,368	
處分固定資產損失	813	
其他非醫務費損	1,021	
合 計	<u>\$5,202</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

23.教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
教學及研究薪資	\$60,183	主治醫師指導住院醫師及專科護理師教學及研究指導費、醫事及護理人員教學指導學員之教補教學津貼。
教學演講指導費	6,713	全院教學及各部科學術研討會、推廣活動、課程在職教育、基本訓練計畫等講師費講師、交通費及指導費。
教材製作及庶務費	3,945	教學訓練印刷費、材料費用、文具用品、影印費、教材製作及郵電費。
專業書籍及圖書期刊	5,522	資料庫醫療照護、電子期刊、中文電子期刊-生醫版、萬方醫學網中國醫藥期刊、OVID電子期刊、休閒圖書、臺北醫學大學數位圖書館、資料庫醫療照護及醫學書中西圖書。
研究經費計畫	4,392	經教委會及院外專家審核通過研究計畫經費補助包括人事費用、實驗耗材、試藥、文具、印刷、郵資及電腦週邊耗材等支出。
研究設施及相關費用	5,374	經教委會及院外專家審核通過研究計畫經費補助之簡單儀器、消耗性器材設備及研究設施。
論文獎勵	1,660	論文審查費用及論文獎金。
國內、外進修	5,568	全院醫師、醫事、護理及員工之國內、外進修訓練報名費、膳什費、交通費及報告海報製作費等。
各項教育訓練費	12,022	全院教育訓練課程-交通費、餐點、茶水費及持續教育活動-學分申請及員工參加研習會報名費、海報製作及各學會常年會費。
健康教育	1,833	全院感控健康教育推行及提升醫療品質健康宣導之訓練印刷費、材料費用、文具用品、影印費、教材製作費用。
	<u>\$107,212</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

24.醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
醫療救濟及醫療費用補助	\$28,588	中低收入戶、貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用救濟，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補助費用。
輔導病人或家屬團體之費用	2,710	家屬團體治療工作專案計劃、健康教育推廣計畫、健康講座、獨居老人關懷活動及志工輔導團體等費用。
社區醫療保健及社區回饋	4,660	社區健康篩檢、健康檢測、居家照護品質促進、遠距健康照護及提高癌症篩檢推動計劃。
便民社會服務之相關費用	70,488	菸害防制推廣活動、國小學童健康常識推廣活動、身心障礙者復健推廣服務等及辦理三峽成福里海山橋聯外橋樑改建工程以供公眾通行。
合計	<u>\$106,446</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

25. 支付董事、監察人費用

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	黃忠臣	\$0	\$0	
董 事	王惠鈞	0	0	
董 事	王正儀	0	0	
董 事	蘇益仁	0	0	
董 事	李宏信	0	0	
董 事	黃魏蕙君	0	0	
董 事	葉文堂	0	0	
董 事	鄭明清	0	0	
董 事	高春麗	0	0	
合 計		<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	

行天宮醫療志業醫療財團法人

26.董事會費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
董事會議餐點費用	\$24	

一、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項 目	103年度		102年度	
	研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社區 醫療服務及其他 社會服務費用	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(A)	\$-	-	\$-	\$-
當期實際支 用總金額	當期支用數(B)	-	-	-
	當期支用數(C)	107,212	106,446	92,319
當期提撥金額(D)	-	-	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-	-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)	-	-	-	-

二、醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
年 度	103年度	102年度	101年度	100年度	99年度
流動資產	\$1,097,559	\$1,235,364	\$1,263,454	\$1,268,132	\$1,334,780
基金及投資	491,739	540,835	540,785	540,944	540,885
固定資產	2,582,466	2,167,938	1,972,689	1,968,143	1,832,755
無形資產	11,445	9,889	9,066	4,974	2,691
其他資產	1,095	794	895	32,127	25,520
資產總額	4,184,304	3,954,820	3,786,889	3,814,320	3,736,631
流動負債	475,401	438,963	438,226	467,043	457,524
長期負債	-	-	-	194	507
其他負債	22,636	26,922	23,271	22,246	25,847
淨值	3,686,267	3,488,935	3,325,392	3,324,837	3,252,753
負債及淨值總額	4,184,304	3,954,820	3,786,889	3,814,320	3,736,631

主辦會計：



會計主管：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

三、醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103年度	102年度	101年度	100年度	99年度
醫務收入		\$2,590,463	\$2,525,725	\$2,296,018	\$2,228,580	\$2,015,961
醫務成本		(2,410,228)	(2,274,642)	(2,096,932)	(1,951,388)	(1,786,983)
醫務毛利		180,235	251,083	199,086	277,192	228,978
管理費用		(264,007)	(241,350)	(232,626)	(215,814)	(176,874)
醫務利益(損失)		(83,772)	9,733	(33,540)	61,378	52,104
非醫務活動收益		128,077	36,526	38,839	36,529	33,274
非醫務活動費損		(5,202)	(14,376)	(4,949)	(4,573)	(7,671)
本期稅前餘絀		39,103	31,883	350	93,334	77,707
所得稅利益(費用)		158,229	(233)	205	(21,250)	(19,450)
本期稅後餘絀—暫時受限		17	103	53	212	153
本期稅後餘絀—未受限		197,315	31,547	502	71,872	58,104

主辦會計：



會計主管：



董事長：



四、設立或附設機構之簡明資產負債表

(一)行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近兩年財務資料	
		103年度	102年度
流動資產		\$1,093,833	\$1,231,998
基金及投資		491,739	540,835
固定資產		2,582,447	2,167,784
無形資產		11,445	9,889
其他資產		1,095	794
資產總額		4,180,559	3,951,300
流動負債		474,773	438,322
長期負債		-	-
其他負債		22,636	26,922
總分院往來		(6,760)	(27,125)
淨值		3,689,910	3,513,181
負債及淨值總額		4,180,559	3,951,300

主辦會計：



負責人：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(二) 行天宮醫療志業醫療財團法人附設恩主公居家護理所

項目	最近兩年財務資料	
	103年度	102年度
流動資產	\$3,726	\$3,366
基金及投資	-	-
固定資產	19	154
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	3,745	3,520
流動負債	628	641
長期負債	-	-
其他負債	-	-
總分院往來	6,760	27,125
淨值	(3,643)	(24,246)
負債及淨值總額	3,745	3,520

主辦會計：



負責人：



董事長：



五、設立或附設機構之簡明收支餘絀表

(一) 行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	103年度	102年度
醫務收入	\$2,587,389	\$2,522,753
醫務成本	(2,409,875)	(2,274,278)
醫務毛利	177,514	248,475
管理費用	(256,568)	(234,887)
醫務(損失)利益	(79,054)	13,588
非醫務活動收益	128,077	36,526
非醫務活動費損	(5,202)	(14,376)
本期稅前餘絀	43,821	35,738
所得稅利益(費用)	158,229	(233)
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	17	103
本期稅後餘絀—未受限	202,033	35,402
本期稅後餘絀合計	202,050	35,505

主辦會計：



負責人：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(二) 行天宮醫療志業醫療財團法人附設恩主公居家護理所

項 目	最近兩年財務資料	
	103年度	102年度
醫務收入	83,074	\$2,972
醫務成本	(353)	(364)
醫務毛利	2,721	2,608
管理費用	(7,439)	(6,463)
醫務損失	(4,718)	(3,855)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(4,718)	(3,855)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	(4,718)	(3,855)
本期稅後餘絀合計	(4,718)	(3,855)

主辦會計：



負責人：



董事長：



六、 重要財務比率分析

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
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率)(%)	11.90%	11.78%	12.19%	12.83%	12.95%
	2. 長期資金占固定資產比率(%)	142.74%	160.92%	168.57%	168.94%	177.51%
償債能力	1. 流動比率(%)	230.87%	281.43%	288.31%	271.52%	291.74%
	2. 速動比率(%)	219.14%	270.12%	277.02%	262.59%	282.98%
	3. 利息保障倍數(倍)	-	6,377.6	13.96	849.49	778.07
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	55.60%	55.19%	56.16%	54.10%	46.86%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	34%	35.15%	37.09%	38.01%	35.32%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	0.90%	0.62%	0.98%	0.87%	0.79%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	20.22%	19.27%	18.43%	17.30%	17.03%
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	44.67%	46.57%	46.86%	47.05%	48.81%
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	19.48%	20.49%	20.12%	20.84%	20.12%
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	4.97%	5.11%	5.32%	5.02%	3.76%

行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

項 目		最近五年度財務資料				
		103年度	102年度	101年度	100年度	99年度
經營表現	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(%)	82.54%	62.45%	88.17%	42.61%	44.45%
	9. 醫療救濟、社區醫療服務其他社會服務支出占醫療收入結餘比率(%)	81.95%	30.97%	45.94%	21.91%	21.66%
	10. 固定資產週轉率(次)	1.00	1.16	1.16	1.13	1.10
	11. 總資產週轉率(次)	0.64	0.65	0.60	0.59	0.55
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	4.85%	0.82%	0.02%	1.91%	1.58%
	2. 醫務利益率(%)	(3.26)%	0.39%	(1.46)%	2.75%	2.58%
	3. 稅前純益率(%)	1.51%	1.26%	0.02%	4.19%	3.85%
	4. 稅後純益率(%)	7.62%	1.25%	0.02%	3.23%	2.89%
現金流量	現金流量比率(%)	104.93%	36.51%	22.73%	36.97%	32.70%
槓桿度	財務槓桿度(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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：無。

財務結構

1. 負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額
2. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額

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. 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本

行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝
研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務收入淨額-[醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+管理費用]

9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率＝
醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務收入淨額-[醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+管理費用]

10.固定資產週轉率(次)＝醫務收入淨額/固定資產淨額

11.總資產週轉率＝醫務收入淨額/[(期初資產總額+期末資產總額) / 2]

獲利比率

1.資產報酬率＝[稅後餘絀+利息費用*(1－稅率)]/(期初資產總額+期末資產總額)/2]

2.醫務利益率＝醫務利益/醫務收入淨額

3.稅前純益率＝稅前餘絀/醫務收入淨額

4.稅後純益率＝稅後餘絀/醫務收入淨額

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)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10403759

號

會員姓名：徐榮煌

事務所電話：(02)2757-8888

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所統一編號：○四一——三○二

事務所地址：台北市 110 基隆路一段 333 號 9 樓

委託人統一編號：○○九八○九七五

會員證書字號：台省會證字第二一七二號

印鑑證明書用途：辦理行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至

一〇三年十二月三十一日）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

104 年

月

5

日

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

1040

號