

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國103年度及102年度

基金會地址及電話：

地 址：台北市敦化南路二段 207 號 31 樓

電 話：(02) 2733-8000

簽證會計師事務所名稱、地址及電話：

名 稱：群信聯合會計師事務所

地 址：台北市南京東路三段 285 號 10 樓

電 話：(02) 8712-1900 (代表線)

目 錄

一、會計師查核報告.....	1
二、資產負債表.....	2
三、收支餘絀表.....	3
四、淨值變動表.....	4
五、現金流量表.....	5
六、財務報表附註.....	6
七、重要會計科目明細表.....	20
八、其他揭露事項	
(一) 業 務.....	45
(二) 重要財務資訊.....	48
九、個別單位財務報表	
(一) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(不含醫院、診所及居家護理所)	
資產負債表.....	52
收支餘絀表.....	53
(二) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院	
資產負債表.....	54
收支餘絀表.....	55
(三) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所	
資產負債表.....	56
收支餘絀表.....	57
(四) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所	
資產負債表.....	58
收支餘絀表.....	59



會計師查核報告

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 公鑒：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 97 年度及民國 98 年度營利事業所得稅原於 102 年度分別核定應補繳稅額 122,866 仟元及 17,422 仟元，經提起行政救濟後，分別重新核定為應納稅額 68,500 仟元及無課稅所得額，並於 103 年 1 月先行繳納稅額，同時向財政部臺北國稅局申請更正審核中，詳請參閱財務報表附註十四（四）及（五）。

群信聯合會計師事務所

會計師：



中華民國 104 年 5 月 11 日

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	103.12.31		102.12.31		103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金(附註三、十六)	1,573,392	6	2,443,007	9	3,860	-	252,641	1
備供出售金融資產-流動(附註二、四)	500,576	2	50,048	-	675,085	3	268,771	1
應收票據淨額(附註二)	4,543	-	1,085	-	-	-	68,499	-
應收帳款淨額(附註二、五)	919,817	3	842,801	3	625,416	2	558,941	2
其他應收款	25,831	-	16,016	-	23,136	-	5,090	-
存貨淨額(附註二、六)	75,804	-	50,026	-	42,151	-	61,965	-
預付款項	62,663	-	78,812	-	1,369,648	5	1,215,907	4
其他流動資產	-	-	615	-	-	-	-	-
流動資產合計	3,162,626	11	3,482,410	12	2,217	-	1,993	-
基金及投資					1,371,865	5	1,217,900	4
備供出售金融資產-非流動(附註二、七)	13,020,369	46	13,250,179	48				
固定資產(附註二、八、十六)								
土地	4,180,244	15	4,180,244	15	4,240,383	15	4,240,383	15
房屋建築及設備	5,184,475	18	5,177,798	19	10,368,795	36	9,945,819	36
醫療設備	2,741,092	10	2,678,990	10	757,696	3	422,976	2
機電設備	96,765	-	96,687	-				
交通及運輸設備	36,563	-	28,279	-				
事務設備	514,195	2	474,124	2				
雜項設備	77,568	-	83,547	-				
預付購置固定資產款項	221,516	1	141,969	1	11,838,836	41	12,063,118	43
未完工程	4,450,365	15	3,249,664	11	27,200,710	95	26,672,296	96
成本合計	17,502,783	61	16,111,302	58				
減：累積折舊	(5,124,487)	(18)	(4,954,057)	(18)				
固定資產淨額	12,378,296	43	11,157,245	40				
其他資產								
存出保證金	11,284	-	362	-				
資產總額	28,572,575	100	27,890,196	100	28,572,575	100	27,890,196	100
負債及淨值總額								
流動負債								
應付票據(附註十六)								
應付帳款								
應付所得稅(附註二、十四)								
其他應付款								
預收款項								
其他流動負債								
流動負債合計								
其他負債								
存入保證金								
負債總額								
淨 值								
永久受限淨值(附註九)								
未受限淨值(附註十)								
累積盈餘-未受限								
本期盈餘-未受限								
淨值其他項目								
金融商品未實現損益(附註二、七)								
淨值總額								

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長

會計主管：

主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
收支餘絀表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度		102年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註二)						
門急診收入-健保	4,323,887	55	4,010,514	58	313,373	8
門急診收入-非健保(附註十六)	761,800	10	726,621	11	35,179	5
住院收入-健保	2,659,094	34	2,311,446	33	347,648	15
住院收入-非健保	766,070	10	577,806	8	188,264	33
其他醫務收入-非健保	113,255	2	90,315	1	22,940	25
合 計	8,624,106	111	7,716,702	111	907,404	
減：支付點值調整	(567,357)	(7)	(508,571)	(7)	(58,786)	12
減：健保核減	(196,795)	(3)	(185,978)	(3)	(10,817)	6
減：醫療優待	(44,699)	(1)	(41,222)	(1)	(3,477)	8
醫務收入淨額	7,815,255	100	6,980,931	100	834,324	
醫務成本(附註二、六、十二)						
人事費用	(3,078,256)	(39)	(2,878,755)	(41)	(199,501)	7
藥品費用	(1,735,743)	(22)	(1,594,140)	(23)	(141,603)	9
醫材費用	(996,975)	(13)	(853,761)	(12)	(143,214)	17
折舊費用	(305,818)	(4)	(299,955)	(4)	(5,863)	2
租金費用	(4,284)	-	(3,433)	-	(851)	25
事務費用	(483,365)	(6)	(511,302)	(8)	27,937	(5)
教育研究發展費用(附註二、十三)	(222,779)	(3)	(226,508)	(3)	3,729	(2)
醫療社會服務費用(附註二、十三)	(40,722)	(1)	(53,050)	(1)	12,328	(23)
其他醫務費用	(18,544)	-	(9,310)	-	(9,234)	99
醫務成本合計	(6,886,486)	(88)	(6,430,214)	(92)	(456,272)	
醫務毛利	928,769	12	550,717	8	378,052	69
管理費用(附註十二)	(785,958)	(10)	(696,739)	(10)	(89,219)	13
醫務利益(損失)	142,811	2	(146,022)	(2)	288,833	
非醫務活動收益						
利息收入	14,308	-	25,357	-	(11,049)	(44)
投資收入(附註二)	561,482	7	533,048	7	28,434	5
租金收入	47,732	1	40,024	1	7,708	19
研究計畫收入	40,385	-	38,479	1	1,906	5
捐贈收入-未受限(附註十六)	43,237	1	55,336	1	(12,099)	(22)
處分投資利益	887	-	636	-	251	39
其他非醫務收益	62,534	1	37,809	-	24,725	65
非醫務活動收益合計	770,565	10	730,689	10	39,876	
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,560)	-	(1,530)	-	(30)	2
租金費用(附註十六)	(29,697)	-	(29,687)	-	(10)	-
研究計畫費用	(40,557)	(1)	(34,368)	(1)	(6,189)	18
捐贈費用	(568)	-	(202)	-	(366)	-
處分(報廢)資產損失(附註二)	(59,033)	(1)	(2,183)	-	(56,850)	2,604
其他非醫務費損	(24,265)	-	(25,221)	-	956	(4)
非醫務活動費損合計	(155,680)	(2)	(93,191)	(1)	(62,489)	
非醫務利益	614,885	8	637,498	9	(22,613)	
本期稅前餘絀	757,696	10	491,476	7	266,220	
所得稅(附註二、十四)	-	-	(68,500)	(1)	68,500	
本期稅後餘絀-未受限	757,696	10	422,976	6	334,720	

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：

會計主管：

主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

淨值變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度	102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	4,240,383	4,240,383
永久受限期末淨值	4,240,383	4,240,383
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	757,696	422,976
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	10,368,795	9,945,819
未受限期末淨值	11,126,491	10,368,795
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	11,833,836	12,063,118
期末淨值總額	27,200,710	26,672,296

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長 

會計主管 

主辦會計 

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項 目	103年度	102年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	757,696	422,976
調整項目：		
支付點值調整	556,123	492,130
健保核減	196,795	185,978
折 舊	408,932	399,865
處分投資利益	(887)	(636)
處分(報廢)資產損失	59,033	2,183
營業資產及負債變動：		
應收票據淨額	(3,458)	358
應收帳款淨額	(829,934)	(756,564)
其他應收款	(9,815)	3,628
存貨淨額	(25,778)	2,077
預付款項	16,149	(21,009)
其他流動資產	615	(130)
應付票據	(248,781)	5,903
應付帳款	394,819	18,256
應付所得稅	(68,499)	68,499
其他應付款	124,091	10,843
預收款項	18,046	(549)
其他流動負債	(19,814)	14,607
營運活動之淨現金流入	1,325,333	848,415
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產價款	(1,720,000)	(1,130,000)
出售備供出售金融資產價款	1,270,888	1,180,636
購置固定資產價款	(1,735,471)	(1,509,710)
出售固定資產價款	333	—
存出保證金(增加)減少	(10,922)	101
投資活動之淨現金流出	(2,195,172)	(1,458,973)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	224	869
融資活動之淨現金流入	224	869
本期現金及約當現金減少數	(869,615)	(609,689)
期初現金及約當現金餘額	2,443,007	3,052,696
期末現金及約當現金餘額	1,573,392	2,443,007
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	68,499	1
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
固定資產增加數	1,689,350	1,555,293
加：期初應付工程及設備款	103,195	57,611
減：期末應付工程及設備款(含票據)	(57,074)	(103,194)
本期固定資產現金支付數	1,735,471	1,509,710

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：



會計主管



主辦會計



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

財務報表附註

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會係由徐有庠先生為紀念其先德，並期對社會醫藥事業有所貢獻、緊急及貧寒患者有所救助，特發起並捐款創立之，經報奉行政院衛生署核准於 66 年 5 月 31 日完成財團法人登記。以自建醫院、急診援助、貧病義診及獎勵醫藥方面研究、發明；不以營利而以服務人群俾對國家、社會有所貢獻為宗旨。並於 70 年 4 月 1 日成立亞東紀念醫院，復於 77 年 3 月 12 日成立遠東聯合診所。100 年度將亞東醫院附設居家護理所變更為醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所。

二、重要會計政策彙總

本基金會財務報表係依據「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。重要會計政策彙總說明及衡量基礎如下：

會計制度

本基金會與亞東紀念醫院及遠東聯合診所之往來帳設有「基金會往來」、「醫院往來」及「診所往來」、亞東紀念醫院及亞東居家護理所之往來帳設有「醫院往來」及「護理所往來」等科目作為中介，年底決算時則消除往來帳戶及內部間損益以編製財務報表。

資產與負債區分流動與非流動之標準

屬正常營運週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後 12 個月內將變現、或正常營運過程中將變現、或意圖出售或消耗者，列為流動資產；須於資產負債表日後 12 個月內清償、或因營運而發生之債務，預期將於營運週期之正常營運過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

備供出售金融資產

原始認列以公平價值並加計取得或發行之交易成本衡量，續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為基金及餘絀調整項目，累積之利益或損失於金融資產處分時，列入當期損益。購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

上市、上櫃公司股票公平價值係指資產負債表日之收盤價，開放型基金之公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

現金股利於除息日認列收入，惟依據投資前之淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。

應收款項之減損評估

本基金會依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本基金會對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象。當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受到影響者，該應收款項則視為已減損，應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原已沖銷而後續回收之款項，係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

備抵健保核減及備抵支付點值調整

備抵健保核減及備抵支付點值調整係依據健保局可能核減之比率及點值調整率所估列。

存 貨

醫藥及用品以取得成本為入帳基礎，除供應材料採定期盤存制外，餘採永續盤存制按加權平均法計價。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，以逐項比較衡量。

固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，並以成本減累積折舊為帳面價值。折舊係依政府頒佈之「固定資產耐用年數表」規定之年限，以直線法計算提列。處分固定資產之損益列為當年度之損益項目。

退 休 金

本基金會對正式聘用員工訂有退休辦法。自 84 年 7 月起按每月薪資總額之一定百分比提撥至台灣銀行及遠東國際商業銀行之退休金專戶，惟亞東醫院及遠東聯合診所分別自 95 年 11 月及 96 年 9 月停止提撥至遠東銀行之退休金專戶。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，

原適用勞動基準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，其退休金之給付由本基金會按月以不低於每月薪資 6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

收入認列

本基金會收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。捐款收入係於收取時認列收入，醫務收入之認列係依勞務交易之完成程度逐期認列。

教育研究發展與醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條提撥年度醫療收入結餘之 10%以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

所得稅

係依行政院頒「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定計算。嗣後如與稅捐稽徵機關規定有差異時，於確定年度以會計估計變動處理，調整所得稅費用。

三、現金及約當現金

	103. 12. 31	102. 12. 31
庫存現金	5, 290	3, 520
週轉金	2, 238	1, 468
活期存款	466, 258	413, 857
支票存款	14, 056	11, 962
定期存款	1, 085, 550	2, 012, 200
合 計	1, 573, 392	2, 443, 007

四、備供出售金融資產-流動

項 目	103. 12. 31	
	單位數(仟單位)	金 額
德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	43,578	500,576

項 目	102. 12. 31	
	單位數(仟單位)	金 額
德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	4,380	50,048

五、應收帳款淨額

	103. 12. 31	102. 12. 31
應收帳款	1,868,905	1,590,446
減：備抵呆帳	(201)	(1,756)
備抵健保核減	(355,737)	(238,685)
備抵支付點值調整	(593,150)	(507,204)
淨 額	919,817	842,801

六、存貨淨額

	103. 12. 31	102. 12. 31
藥 品	61,139	41,239
醫療材料	10,797	7,675
一般材料	3,551	1,109
供應材料	590	199
事務用品	189	313
合 計	76,266	50,535
減：備抵跌價損失	(462)	(509)
淨 額	75,804	50,026

(一) 103 年度及 102 年度與存貨相關之醫務成本分別為存貨跌價回升利益 47 仟元及存貨跌價損失 117 仟元。

(二) 103 年底及 102 年底存貨均已投保，投保金額分別為 52,039 元及 44,208 仟元。

七、備供出售金融資產-非流動

	103. 12. 31	
被投資公司	股數(仟單位)	金 額
亞洲水泥(股)公司	181,567	7,081,105
遠東新世紀(股)公司	189,069	5,936,769
裕民航運(股)公司	50	2,495
合 計		13,020,369

	102. 12. 31	
被投資公司	股數(仟單位)	金 額
亞洲水泥(股)公司	178,006	6,871,057
遠東新世紀(股)公司	185,361	6,376,447
裕民航運(股)公司	50	2,675
合 計		13,250,179

103 年底及 102 年底部份股票已質押予金融機構做為維持借款額度之擔保，其明細及股數如下：

金融機構	被投資公司	103. 12. 31	102. 12. 31
第一商銀	亞洲水泥(股)公司	17,000,000 股	17,000,000 股
兆豐國際商銀	亞洲水泥(股)公司	7,500,000 股	7,500,000 股
兆豐國際商銀	遠東新世紀(股)公司	8,600,000 股	8,600,000 股

八、固定資產

項 目	103. 12. 31		
	成 本	累積折舊	未折減餘額
土 地	4, 180, 244	—	4, 180, 244
房屋建築及設備	5, 184, 475	2, 545, 612	2, 638, 863
醫療設備	2, 741, 092	2, 025, 446	715, 646
機電設備	96, 765	56, 539	40, 226
交通及運輸設備	36, 563	27, 402	9, 161
事務設備	514, 195	401, 106	113, 089
雜項設備	77, 568	68, 382	9, 186
預付購置固定資產款項	221, 516	—	221, 516
未完工程	4, 450, 365	—	4, 450, 365
合 計	17, 502, 783	5, 124, 487	12, 378, 296

項 目	102. 12. 31		
	成 本	累積折舊	未折減餘額
土 地	4, 180, 244	—	4, 180, 244
房屋建築及設備	5, 177, 798	2, 503, 625	2, 674, 173
醫療設備	2, 678, 990	1, 924, 128	754, 862
機電設備	96, 687	52, 142	44, 545
交通及運輸設備	28, 279	26, 785	1, 494
事務設備	474, 124	376, 450	97, 674
雜項設備	83, 547	70, 927	12, 620
預付購置固定資產款項	141, 969	—	141, 969
未完工程	3, 249, 664	—	3, 249, 664
合 計	16, 111, 302	4, 954, 057	11, 157, 245

(一) 上述固定資產 103 年底及 102 年底投保金額分別為 4, 312, 408 仟元及 4, 377, 481 仟元。

(二) 103 年底及 102 年底未完工程主要係擴建亞東醫院醫療院區。

九、永久受限淨值

係本基金會歷年所實收捐助及陸續辦理財產登記之餘絀，103 年底及 102 年

底之基金均為 4,240,383 仟元。

十、未受限淨值

	徐元智先生 醫藥基金會	亞 東 紀念醫院	遠 東 聯合診所	亞東居家 護 理 所	合 計
期初累積餘絀	7,347,569	2,658,709	383,023	(20,506)	10,368,795
本期餘絀-未受限	696,351	9,838	56,281	(4,774)	757,696
未受限淨值	8,043,920	2,668,547	439,304	(25,280)	11,126,491

十一、退休金

本基金會對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均基本薪資計算。

本基金會亞東紀念醫院及遠東聯合診所每月分別按薪資總額 2%及 4%提撥職工退休基金，並存入遠東國際商業銀行專戶，惟亞東紀念醫院及遠東聯合診所已分別自 95 年 11 月及 96 年 9 月起停止提撥，改提撥至台灣銀行勞工退休準備金監督委員會退休金專戶。亞東紀念醫院及遠東聯合診所目前提撥至台灣銀行之退休金提撥率分別為 2%及 15%。

(一) 103 年度及 102 年度遠東國際商業銀行退休金基金之變動如下：

	103.12.31	102.12.31
期初餘額	238,337	242,167
本期提撥	583	—
轉撥台銀	(20,094)	—
孳息收入	3,439	3,360
支付退休金	(344)	(7,190)
期末餘額	221,921	238,337

(二) 103 年度及 102 年度台灣銀行退休金基金之變動如下：

	103.12.31	102.12.31
期初餘額	16,413	28,945
本期提撥	38,810	13,408
遠銀撥入	20,094	—
孳息收入	640	351
支付退休金	(51,340)	(26,291)
期末餘額	24,617	16,413

十二、本期發生之用人及折舊費用

(一) 本期發生之用人及折舊費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	103 年度			
	屬於 醫務成本	屬於 管理費用	屬於 非醫務活動 費用損	合計
用人費用				
薪資費用	2,745,099	325,404	5,050	3,075,553
勞健保費用	196,868	30,891	—	227,759
其他用人費用	152,286	23,936	—	176,222
折舊費用	305,818	103,114	—	408,932

功能別 性質別	102 年度			
	屬於 醫務成本	屬於 管理費用	屬於 非醫務活動 費用損	合計
用人費用				
薪資費用	2,605,434	301,280	2,000	2,908,714
勞健保費用	182,590	29,609	—	212,199
其他用人費用	124,425	12,760	—	137,185
折舊費用	300,962	98,903	—	399,865

(二) 本基金會 103 年底及 102 年底之員工人數分別為 3,286 人及 2,808 人。

十三、教育研究發展及醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條規定，醫療財團法人應提撥年度醫療收入結餘之 10% 以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10% 以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。本基金會 103 年度及 102 年度有關教育研究發展及醫療社會服務費用之支用及提撥明細如下：

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	
		103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
期初提撥金餘額		—	—	—	—
當期實 際支用 總金額	上期提撥 數，當期 支用金額	—	—	—	—
	當期支用 金 額	222,779	226,508	40,722	53,050
當期提撥金額		—	—	—	—
期末提撥金餘額		—	—	—	—
提撥已逾二年 未支用金額		—	—	—	—

十四、所得稅

(一) 本基金會 103 年度及 102 年度用於與創設目的有關活動之支出，均不低於基金之每年孳息及其他各項收入 60%，符合行政院頒佈「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」。103 年度及 102 年度申報銷售貨物或勞務之課稅所得分別為-15,292 仟元及-29,057 元。

(二) 遞延所得稅資產及負債

	103.12.31	102.12.31
遞延所得稅負債總額	—	—
遞延所得稅資產總額	—	—

本基金會雖有列為與創設目的相關之固定資產費用化支出及暫時性差異之費用等與跨期間所得稅分攤有關之項目發生，惟為達成基金會以自建醫院服務人群之最初設立宗旨，而醫療作業組織亦為提供完善醫療服務，歷年來致力投資醫療設備，而未來仍將持續秉持一貫之經營政策，故預計適用之稅率為 0，無遞延所得稅資產及負債。

(三) 所得稅組成項目

	103.12.31	102.12.31
當期所得稅	—	—
以前年度所得稅核定差異	—	68,500
所得稅	—	68,500

(四) 本基金會 97 年度及 98 年度營利事業所得稅原分別於 102 年 3 月及 102 年 1 月核定應補繳稅額 122,866 仟元及 17,422 仟元。經提起行政救濟後，於 102 年 11 月核定 97 年度營利事業所得稅應納稅額為 68,500 仟元，減除扣繳稅款 1 仟元後，應補繳稅額 68,499 仟元；另 98 年度營利事業所得稅則核定無課稅所得額。

(五) 上述 97 年度應補稅額部分，本基金會已於 102 年 12 月函詢財政部賦稅署就指定用途捐款得否遞延至實際支用年度認列收入申請釋疑。本基金會並於 103 年 1 月先行繳納稅款 68,499 仟元，同時向臺北國稅局申請更正本基金會 97 年度及實際支用年度之營利事業所得稅結算申報，本案目前仍在進行中。

(六) 本基金會營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	103.12.31	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	1,573,392	1,573,392
備供出售金融資產-流動	500,576	500,576
應收票據	4,543	4,543
應收帳款	919,817	919,817
其他應收款	25,831	25,831
備供出售金融資產-非流動	13,020,369	13,020,369
存出保證金	11,284	11,284

103. 12. 31		
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
負 債		
應付票據	3, 860	3, 860
應付帳款	675, 085	675, 085
其他應付款	625, 416	625, 416
存入保證金	2, 217	2, 217

102. 12. 31		
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	2, 443, 007	2, 443, 007
備供出售金融資產-流動	50, 048	50, 048
應收票據	1, 085	1, 085
應收帳款	842, 801	842, 801
其他應收款	16, 016	16, 016
備供出售金融資產-非流動	13, 250, 179	13, 250, 179
存出保證金	362	362
負 債		
應付票據	252, 641	252, 641
應付帳款	268, 771	268, 771
應付所得稅	68, 499	68, 499
其他應付款	558, 941	558, 941
存入保證金	1, 993	1, 993

(二) 本基金會估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1、短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項等。
- 2、備供出售金融資產如屬上市、上櫃公司股票、開放型基金等，如有活絡市場公開報價時，以市場價格為公平價值。
- 3、存出保證金及存入保證金因未來收付價款與帳面值相同，故以

帳面值為公平價值。

(三) 財務風險資訊

1、市場風險

所持有之備供出售金融資產公平價值，將受價格風險影響。

2、信用風險

經本基金會評估，交易相對人之信用良好，故無重大之信用風險。

3、流動性風險

本基金會之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本基金會持有之備供出售金融資產均具有活絡市場。

4、利率變動之現金流量風險

本基金會從事之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
遠東資源開發(股)公司	其董事長與本基金會相同
私立亞東技術學院	其董事長與本基金會相同
新世紀資通(股)公司	其董事長與本基金會相同
遠揚營造工程(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
遠揚建設(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
亞東工業氣體(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
太平洋崇光百貨(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
遠東國際商業銀行(股)公司	本基金會董事長為該公司副董事長
亞洲水泥(股)公司	本基金會為其監察人
徐菊芳	本基金會董事長之二等親

(二) 與關係人間之重大交易事項

1、門急診收入-非健保

	103 年度		102 年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
遠東國際商業銀行(股)公司	—	—	60	—
新世紀資通(股)公司	—	—	66	—
太平洋崇光百貨(股)公司	—	—	3,687	1%

2、應付款項

	103.12.31		102.12.31	
	餘 額	百分比	餘 額	百分比
<u>應付票據</u>				
亞東工業氣體(股)公司	1,636	1%	1,636	1%
遠揚營造工程(股)公司	2,791	72%	—	—
<u>應付帳款</u>				
新世紀資通(股)公司	4,980	1%		

3、其 他

(1) 徐菊芳女士 103 年度及 102 年度分別捐贈本基金會現金 18,000,000 元及 15,000,000 元。

(2) 本基金會亞東紀念醫院 103 年度及 102 年度向關係人承租院址土地，租金支出情形如下：

出 租 人	103 年度	102 年度
遠東資源開發(股)公司	29,559	29,559
私立亞東技術學院	23,604	2,604
遠揚建設(股)公司	4,560	4,560

(3) 本基金會存於遠東國際商業銀行各項存款 103 年底及 102 年底分別為 1,549,593 仟元及 2,419,816 仟元。

(4) 本基金會 103 年度及 102 年度因擔任亞洲水泥(股)公司監察人均取得酬勞 9,000 仟元。

十七、質押資產

103 年底及 102 年底備供出售金融商品部份股票已質押予金融機構做為維持借款額度之擔保，其明細及股數如下：

金融機構	被投資公司	103.12.31	102.12.31
第一商銀	亞洲水泥(股)公司	17,000,000 股	17,000,000 股
兆豐國際商銀	亞洲水泥(股)公司	7,500,000 股	7,500,000 股
兆豐國際商銀	遠東紡織(股)公司	8,600,000 股	8,600,000 股

十八、重大承諾事項及或有事項

亞東醫院因擴建醫療院區，103 年底及 102 年底已簽訂之工程合約總價款分別為 5,595,736 仟元及 4,618,553 仟元，尚未付款之金額分別為 1,705,002 仟元及 1,913,646 仟元。另已與亞東技術學院簽訂土地交換買賣合約總價款為 96,971 仟元，尚未付款之金額為 6,971 仟元。

十九、重大災害損失：無。

二十、重大之期後事項：無。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

現金及約當現金明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	5,290	活期存款 支票存款 定期存款
週轉金	2,238	
銀行存款	466,258	
	14,056	
	1,085,550	
小 計	1,565,864	
合 計	1,573,392	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

備供出售金融資產-流動明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

金融商品名稱	單位數	面值	總額	利率	取得成本	市價		備註
						單價(元)	總額	
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	43,578,375.40		500,000		500,000	11.4868	500,576	

103.12.31

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
明泓殯儀禮品有限公司	960	*未超過本科目餘額5%。
布列德麵包股份有限公司	3,250	
其 他*	333	
合 計	4,543	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	4,543	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應收帳款淨額明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
中央健保局	1,795,777	
其 他*	73,128	*未超過本科目餘額5%。
小 計	1,868,905	
減：備抵呆帳	(201)	
備抵健保核減	(355,737)	
備抵支付點值調整	(593,150)	
淨 額	919,817	

103.12.31

單位：新台幣仟元

24

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

存貨淨額明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	61,139	61,092	比較成本與淨變現價值時，以「存貨品項」逐一衡量
醫療材料	10,797	10,797	
一般材料	3,551	3,551	
供應材料	590	590	
事務用品	189	189	
合 計	76,266		
減：備抵跌價損失	(462)		
淨 額	75,804		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

預付款項明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付貨款	9,585	藥 品
	2,000	材 料 款
預付費用	1,705	研究計畫費
	688	系統開發費
	3,792	研究訓練費
	4,378	血 液 費
	15,900	護理學生獎學金
	750	系統維護費
	3,162	醫護人員會費
	1,905	保 險 費
	18,798	其 他
合 計	62,663	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

備供出售金融資產-非流動明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

金融商品名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值	
亞洲水泥(股)公司	178,006,664	6,371,057	3,560,123	-	-	-	181,566,787	7,081,105	24,500仟股已提供質押
遠東新世紀(股)公司	185,361,828	6,376,447	3,707,236	-	-	-	189,069,064	5,936,769	8,600仟股已提供質押
裕民航運(股)公司	50,000	2,675	-	-	-	-	50,000	2,495	
合計		13,250,179					13,020,369		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

固定資產明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	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
成 本：							
土 地	4,180,244	--	-	4,180,244	無		
房屋建築及設備	5,177,798	171,560	164,883	5,184,475	無		
醫療設備	2,678,990	169,928	107,826	2,741,092	無		
機電設備	96,687	78	-	96,765	無		
交通及運輸設備	28,279	9,002	718	36,563	無		
事務設備	474,124	56,863	16,792	514,195	無		
雜項設備	83,547	1,671	7,650	77,568	無		
預付購置固定資產款項	141,969	238,070	158,523	221,516	無		
未完工程	3,249,664	1,364,485	163,784	4,450,365			
成本合計	16,111,302	2,011,657	620,176	17,502,783			
減：累積折舊							
房屋建築及設備	2,503,625	148,846	106,860	2,545,611			
醫療設備	1,924,128	208,050	106,733	2,025,445			
機電設備	52,142	4,398	-	56,540			
交通及運輸設備	26,785	1,335	718	27,402			
事務設備	376,450	41,200	16,544	401,106			
雜項設備	70,927	5,103	7,647	68,383			
累計折舊合計	4,954,057	408,932	238,502	5,124,487			
固定資產淨額	11,157,245			12,378,296			

103.12.31

單位：新台幣仟元

[illegible]

103.12.31

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金 額	備 註
遠揚營造工程(股)公司	2,791	*未超過本科目餘額5%。
其 他*	1,069	
合 計	3,860	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應付帳款明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

客戶名稱	金 額	備 註
元利	24,733	
久裕	21,486	
元佑實業	11,358	
高逸	12,492	
裕利	38,857	
台灣大昌華嘉	13,888	
大同	3,459	
六霖企業	3,319	
凱安藥業	2,025	
美敦力醫療產品	9,591	
健伸科技	8,195	
壯生醫療器材	5,652	
百特醫療產品	7,354	
東菊	4,057	
羅氏大藥廠	8,518	
西門子	7,278	
泛泰醫療產品	2,335	
新世紀資通	4,980	
諾必達	2,420	
得豐科技	9,504	
中化裕民健康事業	2,736	
其 他	470,848	
合 計	675,085	

103. 12. 31

單位：新台幣仟元

32

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他應付款明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付費用	315,579	獎金及薪資
	38,180	勞健保費
	69,519	研究發展費
	41,683	修繕費
	25,350	清潔費
	17,884	退休金
	6,467	會費
	6,467	出國進修費
	38,482	其 他
小 計	559,611	
應付工程及設備款	65,805	
合 計	625,416	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

預收款項明細表

103. 12. 31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
計 畫 款	12,300	
醫 療 款	3,410	
預收租金	3,572	
員工餐券	1,753	
上課報名費	1,476	
體檢費	625	
合 計	23,136	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他流動負債明細表

103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	摘 要
暫收款項	13,664	勞健保費
	10,564	代扣稅款
	2,654	自提退休金
	15,269	其 他
合 計	42,151	

103.12.31

單位：新台幣仟元

35

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務收入淨額明細表(一)

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
門急診收入-健保		4,323,887	
門急診收入-非健保		761,800	
住院收入-健保		2,659,094	
住院收入-非健保		766,070	
其他醫務收入-非健保		113,255	
合 計		8,624,106	
減：支付點值調整		(567,357)	
減：健保核減		(196,795)	
減：醫療優待		(44,699)	
醫務收入淨額		7,815,255	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務收入淨額明細表(二)

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
醫務收入-健保及非健保			
藥品費		2,298,033	
診察費		771,029	
職能治療費		478,690	
技術費		469,906	
病房費		428,484	
檢驗費		404,988	
手術費		393,699	
特殊材料		350,173	
護理費		299,656	
洗腎費		266,841	
其他服務		2,349,352	
小 計		8,510,851	
其他醫務收入-非健保			
教學收入		47,260	
住院護理照護		34,046	
供應收入		8,371	
病患看護護理收入		2,663	
體系整合計畫		812	
其 他		20,103	
小 計		113,255	
合 計		8,624,106	
減：支付點值調整		(567,357)	
減：健保核減		(196,795)	
減：醫療優待		(44,699)	
醫務收入淨額		7,815,255	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務成本明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		3,078,256	
藥品費用		1,735,743	
醫材費用		996,975	
折舊費用		305,818	
租金費用		4,284	
事務費用	一般材料費	202,908	
	水 電 費	68,142	
	修 繕 費	45,532	
	會 議 費	68,252	
	清 潔 費	27,089	
	車 旅 費	27,641	
	福 利 費	27,625	
	其 他	16,176	
	小 計	483,365	
教育研究發展費用		222,779	
醫療社會服務費用		40,722	
其他醫務費用		18,544	
合 計		6,886,486	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
教育研究當期實際支出總金額明細表
103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
教育研究發展費用	醫療、教學與研究整合計畫		
	合作計畫-亞東技術學院	1,750	
	合作計畫-銘傳大學	300	
	合作計畫-陽明大學	3,652	
	小 計	5,702	
研究訓練費	醫生專案研究計畫	22,572	
	演獎鐘點費	34,390	
	教學費用補助計畫支出		
	PGY教學醫院教學費用等	22,586	
	國際會議費	12,814	
	發表論文獎勵金	15,429	
	臺大醫院研訓費	6,500	
	整體發展計畫支出	5,416	
	其 他		
	醫務人員參加繼續教育課程、研討會、訓練班之學費及差旅費、醫師培訓費、病歷寫作獎金等	97,370	
	小 計	217,077	
	合 計	222,779	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
醫療社會服務當期實際支出總金額明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	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。	主要係器官移植補助、器官捐贈補助、貧困病人醫療補助、回饋附近居民掛號免費及超額住院費打折等	15,067	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	主要係病患看護護理費支出	9,916	
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。	主要係公關人員薪資、器捐追思活動、社區健康篩檢活動、學生志工服務、老人健檢、兒童友善醫療服務及偏遠地區巡迴醫療支援等支出。	4,175	
便民社會服務之相關費用。	主要係鄰近地區就醫接駁車租金、志工之訓練、大會活動、車馬費、聚餐支出及員工醫療補助費等	10,365	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	主要係落後地區國家之義診等醫療成本支出	1,199	
合 計		40,722	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

管理費用明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		379,392	
一般材料費		38,252	
水電費		33,608	
折 舊		103,114	
清潔費		96,318	
修繕費		32,423	
稅 捐		12,150	
安全管理費		9,551	
租金支出		28,910	
郵電費		5,882	
福利費		5,265	
會議費		3,409	
會 費		2,035	
保險費		1,950	
車旅費		1,923	
總務用品費		1,792	
手續費		8,723	
其他管理費用		21,261	
合 計		785,958	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

非醫務活動收益明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		14,308	
投資收入	股利收入	561,482	
租金收入		47,732	
研究計畫收入		40,385	
捐贈收入		43,237	
處分投資利益		887	
其他非醫務收益	擔任亞泥監察人酬勞	9,000	
	員工住宿費	7,545	
	員工停車月租費	3,093	
	離職違約賠償款	1,454	
	臨床試驗審查費	1,742	
	新藥審查費	1,120	
	回收收入	1,405	
	其 他	37,175	
	小 計	62,534	
	合 計	770,565	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

非醫務活動費損明細表

103.1.1~103.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
董事會費用		1,560	
租金費用		29,697	
研究計畫費用		40,557	
捐贈費用		568	
處分(報廢)資產損失		59,033	
其他非醫務費損	薪 資	5,050	
	勞 務 費	2,194	
	協辦社服活動等	13,915	
	其 他	3,106	
	小 計	24,265	
	合 計	155,680	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

董事會費用明細表

103.1.1~103.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
董事車馬費	1,560	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他揭露事項

民國 103 年度

壹、業務

一、重大業務事項

(一) 購併或合併其他醫療法人：無

(二) 轉投資事業概況：

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業	103.12.31				市價	會計處理方法	103 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	7,081,105	181,566,787	5.40%	39.00	公平價值	—	356,013
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	512,030	5,936,769	189,069,064	3.59%	31.40	公平價值	—	278,043
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,495	50,000	—	49.90	公平價值	—	100

轉投資事業	主要營業	102.12.31				市價	會計處理方法	102 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	6,871,057	178,006,664	5.40%	38.60	公平價值	—	331,581
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	512,030	6,376,447	185,361,828	3.59%	34.40	公平價值	—	272,591
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,675	50,000	—	53.50	公平價值	—	125

轉投資事業	主要營業	101.12.31				市價	會計處理方法	101 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	6,518,185	174,516,338	5.40%	37.35	公平價值	—	440,527
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	512,030	6,015,173	181,727,283	3.59%	33.10	公平價值	—	351,703
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,323	50,000	—	46.45	公平價值	—	150

轉投資事業	主要營業	100.12.31				市價	會計處理方法	100 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	5,760,733	169,433,338	5.40%	34.00	公平價值	—	348,833
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	491,300	6,181,188	175,851,732	3.59%	35.15	公平價值	—	392,679
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,243	50,000	—	44.85	公平價值	—	250

轉投資事業	主要營業	99.12.31				市價	會計處理方法	99 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	5,357,083	166,111,116	5.40%	32.25	公平價值	—	338,673
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	491,300	8,434,054	170,729,837	3.59%	49.40	公平價值	—	251,073
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	3,175	50,000	—	63.50	公平價值	—	250

(註)上述分配股利含現金股利及盈餘配股面額。

(三) 購置重大資產情形：

截至 103 年底亞東紀念醫院二期擴建工程仍在正積極進行中。

(四) 處分重大資產情形：

103 年度拆除醫護大樓及附屬設備等，拆除損失為 58,022 仟元。

(五) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事及監察人酬勞與相關資訊

單位：新臺幣仟元

職 稱	姓 名	車馬費	其他酬勞	說 明
董事長	徐 旭 東	120	-	
董 事	陳 定 信	120	-	
董 事	陳 維 昭	120	-	
董 事	黃 榮 村	120	-	
董 事	陳 建 仁	120	-	
董 事	彭 芳 谷	80	-	
董 事	席 家 宜	80	-	
董 事	朱 樹 勳	120	-	
董 事	李 光 燾	120	-	
董 事	譚 開 元	120	-	
董 事	徐 國 梅	120	-	
董 事	王 孝 一	120	-	
董 事	洪 蘭	50	-	
董 事	徐 雪 芳	50	-	
董 事	施 富 金	50	-	
董 事	徐 業 良	50	-	

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 資產負債表

1、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會暨亞東紀念醫院、遠東聯合診所及亞東居家護理所

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
流動資產	3,162,626	3,482,410	4,048,519	4,325,022	4,527,849
基金及投資	13,020,369	13,250,179	12,535,681	11,944,164	13,794,312
固定資產	12,378,296	11,157,245	10,004,000	8,667,472	7,400,669
其他資產	11,284	362	463	525	941
資產總額	28,572,575	27,890,196	26,588,663	24,937,183	25,723,771
流動負債	1,369,648	1,215,907	1,052,765	957,032	889,205
其他負債	2,217	1,993	1,124	884	640
淨 值	27,200,710	26,672,296	25,534,774	23,979,267	24,833,926
負債及淨值總額	28,572,575	27,890,196	26,588,663	24,937,183	25,723,771

2、亞東紀念醫院請參閱財務報告第 54 頁。

3、遠東聯合診所請參閱財務報告第 56 頁。

4、居家護理所請參閱財報報告第 58 頁。

董事長：



會計主管：



主辦會計：



二、重要財務比率分析

項 目 (註)		最近五年度財務資料				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	4.80	4.37	3.96	3.84	3.46
	長期資金占固定資產比率 (%)	219.75	239.06	255.25	276.66	335.56
償債能力	流動比率 (%)	230.91	286.40	384.56	451.92	509.20
	速動比率 (%)	220.80	275.81	374.12	440.53	499.46
	利息保障倍數 (倍)	—	—	—	—	—
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	49.04	56.12	54.43	53.76	52.97
	健保住院收入占醫務收入比率 (%)	30.28	37.54	39.25	40.36	41.20
	健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	—	—	—	—	—
	非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	20.68	6.33	6.31	5.88	5.83
	人事費用占醫務成本比率 (%)	44.70	44.77	44.79	44.30	44.94
	藥品費用占醫務成本比率 (%)	25.21	24.79	24.67	25.14	23.38
	折舊費用占醫務成本比率 (%)	4.44	4.66	4.91	5.96	6.15
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 (%)	54.83	169.62	47.91	42.58	45.55
	醫療救濟、社會醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率 (%)	10.02	39.73	10.15	10.54	11.51
	固定資產週轉率 (次)	0.63	0.63	0.69	0.78	0.87
	總資產週轉率 (%)	0.28	0.26	0.27	0.27	0.26
獲利比率	資產報酬率 (%)	2.58	1.55	3.82	3.93	3.59
	醫務利益率 (%)	1.83	-2.09	2.28	2.56	3.04
	稅前純益率 (%)	9.70	7.04	14.32	14.75	13.67
	稅後純益率 (%)	9.70	6.06	14.32	14.75	13.67
現金流量	現金流量比率 (%)	1.03	0.75	1.39	1.45	1.32
槓桿度	財務槓桿度 (%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

(註) 分析項目之計算公式如下：

1、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%

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) 健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額

(2) 健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額

(3) 健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額

(4) 非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額

(5) 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本

(6) 藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本

(7) 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本

(8) 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =

研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務收入淨額 - [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]

4、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%

5、現金流量

(1) 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]

6、槓桿度

(1) 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

(不含醫院、診所及居家護理所)

收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
利息收入	13,663	2	23,198	3
投資收入	561,482	79	533,048	76
租金收入	88,867	12	88,651	12
捐贈收入-未受限	43,237	6	55,336	8
其他收入	9,000	1	9,000	1
收入合計	716,249	100	709,233	100
支 出				
董事會費用	(1,560)	—	(1,530)	—
利息費用	(9,141)	(1)	(7,993)	(1)
租金支出	(128)	—	(128)	—
捐贈費用	—	—	(200)	—
薪資支出	(5,050)	(1)	(2,000)	—
勞務費	(2,194)	(1)	(1,690)	—
雜項支出	(1,825)	—	(592)	—
支出合計	(19,898)	(3)	(14,133)	(1)
本期餘絀-未受限	696,351	97	695,100	99

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

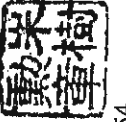
資產負債表

民國103年及102年12月31日

資 產	103.12.31		102.12.31		負債暨基金會往來及餘絀		單位：新台幣仟元	
	金額	%	金額	%	金額	%	103.12.31	102.12.31
流動資產								
現金及約當現金	446,186	4	493,788	6	應付票據		252,232	3
備供出售金融資產-流動	500,576	5	50,048	1	應付帳款	638,001	247,793	3
應收票據淨額	4,543	-	1,085	-	應付所得稅		52,877	1
應收帳款淨額	848,961	8	788,684	9	其他應付款	609,440	537,268	6
其他應收款	22,753	-	11,623	-	預收款項	25,761	5,090	-
存貨淨額	67,080	1	43,842	1	其他流動負債	41,767	64,503	1
預付款項	62,457	1	78,529	1	流動負債合計	1,314,969	1,159,763	14
其他流動資產		-	615	-	其他負債			
流動資產合計	1,952,586	19	1,468,214	18	存入保證金	2,217	1,993	-
固定資產					負債合計	1,317,186	1,161,756	14
房屋建築及設備	5,039,349	50	5,035,463	60	基金會往來及餘絀			
醫療設備	2,640,073	26	2,576,610	31	未受限淨值			
機電設備	93,542	1	93,464	1	累積餘絀-未受限	2,658,709	2,942,232	34
交通及運輸設備	34,428	-	26,143	-	本期餘絀-未受限	9,838	(283,523)	(3)
事務設備	499,876	5	459,819	5	淨值其他項目			
雜項設備	72,605	1	78,589	1	基金會往來	6,136,971	4,598,926	55
預付購置固定資產款項	221,516	2	141,969	2	金融商品未實現損益	576	48	-
未完工程	4,450,365	44	3,249,664	38	基金會往來及餘絀合計	8,806,094	7,257,683	86
成本合計	13,051,754	129	11,661,721	138				
減：累積折舊	(4,908,653)	(48)	(4,731,914)	(56)				
固定資產淨額	8,145,101	81	6,929,807	82				
其他資產								
存出保證金	219	-	297	-				
護理所往來	25,394	-	21,121	-				
其他資產合計	25,613	-	21,418	-				
資產總計	10,123,280	100	8,419,439	100	負債暨基金會往來及餘絀總計	10,123,280	8,419,439	100



主辦會計：



院長：



董事長：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	3,942,873	53	3,939,071	60
門急診收入-非健保	677,108	9	347,557	6
住院收入-健保	2,659,094	36	2,871,399	44
住院收入-非健保	766,070	10	16,585	-
其他醫務收入-非健保	113,255	2	90,315	1
合 計	8,158,400	110	7,264,927	111
減：支付點值調整	(537,349)	(7)	(462,234)	(7)
減：健保核減	(189,134)	(2)	(178,488)	(3)
減：醫療優待	(42,886)	(1)	(39,385)	(1)
醫務收入淨額	7,389,031	100	6,584,820	100
醫務成本	(6,606,458)	(89)	(6,155,872)	(93)
醫務毛利	782,573	11	428,948	7
管理費用	(771,021)	(11)	(682,809)	(10)
醫務利益(損失)	11,552	-	(253,861)	(3)
非醫務活動收益				
利息收入	581	-	2,106	-
租金收入	47,732	1	40,024	1
研究計畫收入	40,385	-	38,479	1
處分投資利益	887	-	636	-
其他非醫務收益	53,359	1	28,438	-
非醫務活動收益合計	142,944	2	109,683	2
非醫務活動費損				
租金費用	(29,569)	-	(29,559)	-
研究計畫費用	(40,557)	(1)	(34,368)	(1)
捐贈費用	(568)	-	(2)	-
處分(報廢)資產損失	(58,807)	(1)	(1,701)	-
其他非醫務費損	(15,157)	-	(20,838)	-
非醫務活動費損合計	(144,658)	(2)	(86,468)	(1)
本期稅前餘絀	9,838	-	(230,646)	(2)
所得稅	-	-	(52,877)	(1)
本期稅後餘絀	9,838	-	(283,523)	(3)

董事長



院 長



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所
資產負債表

民國103年及102年12月31日

資 產	103.12.31		102.12.31		負債暨基金會往來及餘絀 流動負債	103.12.31		102.12.31		單位：新台幣仟元
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產										
現金及約當現金	33,005	20	40,988	28	應付票據	3,951	2	498		
應收帳款淨額	70,592	43	53,444	36	應付帳款	25,589	15	20,978	14	
其他應收款	2	-	31	-	應付所得稅		-	15,622	11	
存貨淨額	8,723	5	6,184	4	其他應付款	26,265	16	20,513	14	
預付款項	206	-	283	-	其他流動負債	384	-	201	-	
流動資產合計	112,528	68	109,930	68	流動負債合計	56,189	33	57,812	39	
固定資產					負債合計	56,189	33	57,812	39	
房屋建築及設備	145,126	88	142,335	97	基金會往來及餘絀					
醫療設備	101,000	61	102,362	70	未受限淨值					
機電設備	3,223	2	3,223	2	累積餘絀-未受限	383,023	233	365,443	247	
交通及運輸設備	2,084	1	2,086	1	本期餘絀-未受限	53,281	34	17,580	12	
事務設備	13,816	8	13,816	9	淨值其他項目					
雜項設備	4,945	3	4,940	3	基金會往來	(330,108)	(200)	(292,853)	(198)	
成本合計	270,194	163	268,762	182	基金會往來及餘絀合計	109,196	67	90,170	61	
減：累積折舊	(217,347)	(131)	(221,720)	(150)						
固定資產淨額	52,847	32	47,042	32						
其他資產										
存出保證金	10	-	10	-						
資產總計	165,385	100	147,982	100	負債暨基金會往來及餘絀總計	165,385	100	147,982	100	



董事長：



所長：



主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	375,102	88	435,411	110
門急診收入-非健保	88,236	21	14,563	4
合 計	463,338	109	449,974	114
減：支付點值調整	(29,522)	(7)	(45,891)	(12)
減：健保核減	(7,502)	(2)	(7,333)	(2)
減：醫療優待	(1,813)	-	(1,837)	-
醫務收入淨額	424,501	100	394,913	100
醫務成本	(325,632)	(77)	(319,161)	(81)
醫務毛利	98,869	23	75,752	19
管理費用	(51,700)	(12)	(50,310)	(13)
醫務利益	47,169	11	25,442	6
非醫務活動收益				
利息收入	9,205	2	8,047	2
其他非醫務收益	134	-	196	-
非醫務活動收益合計	9,339	2	8,243	2
非醫務活動費損				
處分(報廢)資產損失	(227)	-	(482)	-
本期稅前餘絀	56,281	13	22,203	8
所得稅	-	-	(15,623)	(4)
本期稅後餘絀-未受限	56,281	13	17,580	4

董事長



所 長



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所

收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	5,912	112	5,716	112
減：支付點值調整	(485)	(9)	(446)	(9)
減：健保核減	(159)	(3)	(157)	(3)
醫務收入淨額	5,268	100	5,113	100
醫務成本	(7,460)	(142)	(8,617)	(169)
醫務毛利(損)	(2,192)	(42)	(3,504)	(69)
管理費用	(2,584)	(49)	(2,751)	(54)
醫務利益(損失)	(4,776)	(91)	(6,255)	(123)
非醫務活動收益				
其他非醫務收益	41	1	174	3
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	(39)	(1)	(100)	(2)
本期餘絀-未受限	(4,774)	(91)	(6,181)	(122)

董事長：



所 長：



主辦會計：



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10407239

號

會員姓名：謝文益

事務所電話：(02)8712-1900

事務所名稱：群信聯合會計師事務所

事務所統一編號：03997303

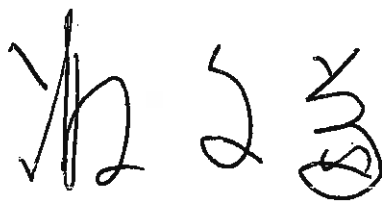
事務所地址：台北市南京東路三段 285 號 10 樓

委託人統一編號：04134305

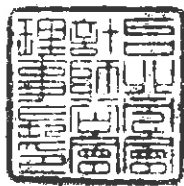
會員證書字號：北市會證字第 840 號

印鑑證明書用途：辦理醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 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

3 月 16 日

