

醫療財團法人辜公亮基金會

財務報告

民國103年度及102年度

機構地址：台北市北投區立德路 125 號
電話：(02)2897-0011

醫療財團法人辜公亮基金會
民國103年度及102年度財務報告
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)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12-17
(五)關係人交易	17
(六)質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	18
(八)重大之災害損失	18
(九)重大之期後事項	18
(十)其他	19-20
(十一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	21
(十二)重要財務資訊	22-24
九、重要會計科目明細表	25-44

會計師查核報告

(104)財審報字第 14004805 號

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院 公鑒：

醫療財團法人辜公亮基金會民國 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」及中華民國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中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人辜公亮基金會民國 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。

資誠聯合會計師事務所

會計師

李香沁



中華民國 104 年 4 月 24 日



單位：新台幣千元

	103年12月31日		102年12月31日		102年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
現金及約當現金(附註四(一))	59,503	1	59,283	1	\$ 135,000	3
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	485,331	9	463,385	11	378,177	7
應收票據	954	-	619	-	546,374	11
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保費核減後)	146,108	3	175,166	4	15,761	-
其他應收款	1,256	-	1,681	-	178,050	4
存貨	77,825	2	81,713	2	1,735,570	34
預付款項	4,929	-	4,937	-	9,374	-
其他流動資產	1,613	-	1,645	-	7,229	-
流動資產合計	777,519	15	788,429	18	16,320	-
基金及投資						
無活絡市場之債券投資 - 非流動	50,000	1	50,000	1	1,752,173	34
以成本衡量之金融資產	65	-	-	-	1,188,850	27
社福基金(附註四(六))	124,995	2	126,198	3	409,699	9
基金及投資合計	175,060	3	176,198	4	126,198	3
固定資產(附註四(四)及(六))						
成本	1,092,208	21	1,047,894	24	2,852,615	64
土地	2,655,888	51	2,650,596	60	(243,340)	(7)
房屋及建築設備	484,350	10	524,465	12	173,482	3
醫療儀器設備	590	-	1,130	-	2,782,157	54
交通運輸設備	11,199	-	13,341	-	116,210	2
電腦設備	2,566	-	2,096	-	94,975	2
一般器具設備	4,246,801	82	4,239,522	96	3,239,547	73
成本及重估增值	(1,628,134)	(31)	(1,635,403)	(37)		
減：累計折舊	2,618,667	51	2,604,119	59		
小計	1,531,372	30	745,650	17		
未完工程	66,963	1	91,026	2		
預付購置固定資產款項	4,217,002	82	3,440,795	78		
固定資產淨額						
其他資產	12,336	-	19,657	-		
遞延費用	3,317	-	3,318	-		
存出保單金	15,653	-	22,975	-		
其他資產合計						
負債及淨值						
流動負債						
短期借款(附註四(五))					617,000	12
應付票據					8	-
應付帳款					378,177	7
其他應付款					546,374	11
預收款項					15,761	-
其他流動負債					178,050	4
流動負債合計					1,735,570	34
其他負債						
退休金負債					9,374	-
存入保單金					7,229	-
其他負債合計					16,320	-
負債總額					1,752,173	34
淨值						
永久受限淨值					409,699	8
創設基金淨值-永久受限(附註四(六))						
暫時受限淨值						
社福基金淨值-暫時受限(附註四(六))					124,595	2
未受限淨值						
指定用途基金淨值-未受限(附註四(六))					2,852,615	55
累積盈餘-未受限					(243,340)	(4)
本期盈餘-未受限					173,482	3
小計					2,782,157	54
其他調整項目						
金融商品未實現損益					116,210	2
淨值總額					3,433,661	66
重大承諾及或有事項(附註七)						
負債及淨值總額					\$ 5,185,234	100
資產總額					\$ 4,428,397	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱



董事長：

會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人臺北醫學大學附屬醫院
收支餘額表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	103年度		102年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,541,860	54	\$ 1,510,077	55	\$ 31,783	2
門急診收入-非健保	268,553	9	235,941	8	32,612	14
住院收入-健保	753,576	27	732,823	25	20,753	3
住院收入-非健保	407,995	14	397,726	15	10,269	3
其他醫務收入-非健保	98,452	4	100,737	4	(2,285)	(2)
減：支付點值調整	(191,215)	(7)	(193,449)	(7)	2,234	(1)
加(減)：健保核減	(11,476)	-	2,329	-	(13,805)	(593)
減：醫療優待	(28,728)	(1)	(16,622)	-	(12,106)	73
醫務收入淨額	2,839,017	100	2,769,562	100	69,455	3
醫務成本(附註四(七) - (八))						
人事費用	1,065,639	38	1,003,299	36	62,340	6
藥品費用	861,404	30	872,267	32	(10,863)	(1)
醫材費用	228,145	8	233,123	8	(4,978)	(2)
折舊及攤銷費用	112,481	4	92,753	3	19,728	21
事務費用	153,319	5	137,584	5	15,735	11
教育研究發展費用	97,025	3	101,318	4	(4,293)	(4)
醫療社會服務費用(附註四(十))	48,152	2	44,200	2	3,952	9
其他醫務費用	20,282	1	16,988	-	3,294	19
醫務成本合計	2,586,447	91	2,501,532	90	84,915	3
醫務毛利	252,570	9	268,030	10	(15,460)	(6)
管理費用(附註四(七) - (八))	308,290	11	313,734	11	(5,444)	(2)
醫務損失	(55,720)	(2)	(45,704)	(2)	(10,016)	22
非醫務活動收益						
利息收入	6,085	-	7,473	-	(1,388)	(19)
處分投資利益	1,144	-	2,105	-	(961)	(46)
處分固定資產利益	44,081	2	-	-	44,081	-
投資收入	16,415	1	10,891	-	5,524	51
兌換利益	3,201	-	2,996	-	205	7
租金收入	5,160	-	5,197	-	(37)	(1)
捐贈收入-未受限	94,793	3	67,366	3	27,427	41
捐贈收入-暫時受限	13,648	1	24,063	1	(10,415)	(43)
醫療研究收入	158,448	6	114,781	4	43,667	38
其他非醫務收益	40,470	1	40,897	2	(427)	(1)
非醫務活動收益合計	383,445	14	275,769	10	107,676	39
非醫務活動費損						
利息費用	4,076	-	1,580	-	2,496	158
處分固定資產損失	-	-	108	-	(108)	(100)
兌換損失	861	-	2,552	-	(1,691)	(66)
醫療研究支出	150,509	6	122,275	4	28,234	23
其他非醫務費損	-	-	1	-	(1)	(100)
非醫務活動費損合計	155,446	6	126,516	4	28,930	23
本期稅前餘絀	172,279	6	103,549	4	68,730	66
所得稅費用(附註四(九))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	172,279	6	103,549	4	68,730	66
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限(社福基金)	(1,203)	-	12,444	1	(13,647)	(110)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 173,482	6	\$ 91,105	3	\$ 82,377	90

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

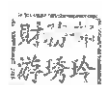
董事長：



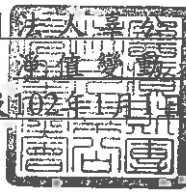
會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人華安醫院基金會
 資產負債表
 民國103年及102年1月1日至12月31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	409,699	409,699
永久受限期末淨值	409,699	409,699
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	(1,203)	12,444
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	126,198	113,754
暫時受限期末淨值	124,995	126,198
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	173,482	91,105
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	2,608,675	2,517,570
未受限期末淨值	2,782,157	2,608,675
其他調整項目		
金融商品未實現損益	116,210	94,975
期末淨值總額	\$ 3,433,061	\$ 3,239,547

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：

會計主管：

主辦會計：

醫療財團法人華僑基金會

現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
102年度

營運活動之現金流量

本期稅後餘絀	\$	172,279	\$	103,549
調整項目				
支付點值調整		979	(	15,825)
健保核減	(	6,161)	(	5,029)
捐贈以成本衡量之金融資產	(	65)		-
折舊費用		125,313		108,257
攤銷費用		8,544		5,225
處分投資利益	(	1,144)	(	2,105)
處分固定資產利益	(	44,081)		-
處分及報廢固定資產損失		-		108
資產及負債科目之變動				
應收票據	(	335)		993
應收帳款		34,240		16,382
其他應收款		425	(	264)
存貨		3,888		2,521
預付款項		8		462
其他流動資產		32	(	1,052)
應付票據		-	(	2,164)
應付帳款		1,163	(	10,888)
其他應付款		122,431		276,598
預收款項	(	71)		689
其他流動負債	(	42,483)		12,905
營運活動之淨現金流入		374,962		490,362

投資活動之現金流量

出售備供出售金融資產價款		2,683		4,671
購置備供出售金融資產價款	(	2,250)	(	6,464)
處分無活絡市場之債券投資價款		-		5,000
社福基金減少(增加)		1,203	(	12,444)
處分固定資產價款		83		3
購買固定資產價款	(	95,863)	(	40,532)
未完工程增加	(	785,722)	(	432,688)
預付購置固定資產款項減少(增加)		24,063	(	90,185)
遞延費用增加	(	1,223)	(	19,141)
存出保證金減少		1		87
投資活動之淨現金流出	(	857,025)	(	591,693)

融資活動之現金流量

短期借款增加		482,000		35,000
存入保證金增加(減少)		283	(	662)
融資活動之淨現金流入		482,283		34,338
本期現金及約當現金增加(減少)數		220	(	66,993)
期初現金及約當現金餘額		59,283		126,276
期末現金及約當現金餘額	\$	59,503	\$	59,283

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	4,095	\$	1,574
減：資本化利息		-		-
不含資本化利息之本期支付利息	\$	4,095	\$	1,574
本期支付所得稅	\$	-	\$	-

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

財務報表附註

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、組織與沿革

本基金會係依照民法暨醫療法組成，原名「財團法人辜公亮基金會孫逸仙治癌中心醫院」之非營利財團法人。於民國 78 年 8 月經台北地方法院及行政院衛生福利部核准設立。民國 86 年 10 月經士林地方法院核准變更登記更名為「財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」。又依民國 96 年 7 月 2 日衛生福利部衛署醫字第 0960203749 號公告，於民國 97 年 8 月 1 日經法院核准變更登記為「醫療財團法人辜公亮基金會」，法人設立之醫療機構更名為「醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」(民國 97 年 9 月 9 日變更醫療機構開業執照名稱為「醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」)。原始設立基金由台灣水泥股份有限公司、中國信託投資股份有限公司(於民國 91 年更名為中國信託金融控股股份有限公司)、台達化工股份有限公司等八家法人捐助。主要業務為癌症之整體性治療、研究、防治及有關醫事人員之培育。

本基金會截至民國 103 年 12 月 31 日止，僱用員工人數為 1,131 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (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。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)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。

(二) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為淨值調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為淨值調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(三) 無活絡市場之債券投資

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本基金會於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。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，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 備抵健保核減

備抵健保核減係根據過去向健保局請領給付款之經驗預估可能遭核減金額。

(七) 備抵支付點值調整

備抵支付點值調整係於健保總額支付下，提列健保給付款可能遭點值扣款金額，依據健保局醫院總額支付委員會歷次記錄所公佈之點值預估。

(八) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。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孰低時，採逐項比較法。因存貨非以出售為目的，故以重置成本為淨變現價值。

(九) 基 金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制用途者。

(十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化，其折舊係按政府公佈之固定資產耐用年數，採平均法提列。主要資產除建築物之耐用年限為 55 年外，餘固定資產之耐用年限為 3 年至 8 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體成本等採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本基金會於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 退休金

1. 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前之工作年資。對適用該條例之員工，本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資 6%。
2. 本基金會訂有員工退休辦法，民國 102 年 5 月 15 日經勞動局核准自 102 年 6 月起，以員工薪資總額 2%提撥至台灣銀行勞工退休準備金監督委員會專戶使用。

(十四) 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務收入總額 3%；依醫療法第 46 條規定，提撥年度醫務收入結餘之 10%辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10%辦理醫療救濟、社區醫療服務及社會服務事項。

(十五) 收入、成本及費用

收入於勞務提供過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 所得稅

1. 依「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本基金會除投資、利息、捐贈收入外，皆屬銷售貨物或勞務，應依所得稅法規定課徵所得稅，自 84 年度起開始適用。
2. 所得稅於以後年度經國稅局核定若有差異，其差異數則作為實際核定年度之所得稅調整。

3. 本基金會所得稅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。

(十七) 捐贈支出

凡對促進地方醫療發展或社會公益服務等之捐助事項，經本法人董事會同意通過，報請衛生福利部核准後，以捐贈支出列帳。

(十八) 會計估計

本基金會於編製財務報表時，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。

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

(一) 現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
現金	1,181	1,170
活期存款	6,002	8,333
定期存款	52,320	49,780
	<u>\$ 59,503</u>	<u>\$ 59,283</u>

(二) 備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
流動項目：		
權益證券	\$ 268,855	\$ 268,144
受益憑證	5,020	5,020
金融債券	61,000	61,000
合計	<u>334,875</u>	<u>334,164</u>
評價調整	150,456	129,221
淨額	<u>\$ 485,331</u>	<u>\$ 463,385</u>

(三) 應收帳款淨額

	103年12月31日	102年12月31日
非關係人	\$ 269,157	\$ 303,397
減：備抵呆帳	(2,367)	(2,367)
備抵支付點值調整	(104,152)	(103,173)
備抵健保核減	(16,530)	(22,691)
淨額	\$ 146,108	\$ 175,166

上列應收帳款分別於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日提供作為借款之擔保品，詳附註六說明。

(四) 固定資產

	103年12月31日		
	成 本	累計折舊	淨 額
土地	\$ 1,092,208	\$ -	\$ 1,092,208
房屋及建築設備	2,655,888	1,378,736	1,277,152
醫療儀器設備	484,350	243,778	240,572
交通運輸設備	590	276	314
電腦設備	11,199	4,481	6,718
一般器具設備	2,566	863	1,703
小計	4,246,801	1,628,134	2,618,667
未完工程	1,531,372	-	1,531,372
預付購置固定資產款項	66,963	-	66,963
合計	\$ 5,845,136	\$ 1,628,134	\$ 4,217,002
	102年12月31日		
	成 本	累計折舊	淨 額
土地	\$ 1,047,894	\$ -	\$ 1,047,894
房屋及建築設備	2,650,596	1,339,142	1,311,454
醫療儀器設備	524,465	288,854	235,611
交通運輸設備	1,130	686	444
電腦設備	13,341	6,001	7,340
一般器具設備	2,096	720	1,376
小計	4,239,522	1,635,403	2,604,119
未完工程	745,650	-	745,650
預付購置固定資產款項	91,026	-	91,026
合計	\$ 5,076,198	\$ 1,635,403	\$ 3,440,795

上列土地及房屋建築設備部份已提供作為借款之擔保品，民國 93 年 7 月 1 日經衛署醫字第 0930211959 號函核准，以台北市北投區豐年段四小段 393 及 393 之 3 等二筆土地及地上建築物為擔保品；民國 94 年 8 月 25 日經衛署醫字第 0940204273 號函核准，以台北市北投區豐年段四小段地號 383、384、385、385 之 1、386 及 386 之 1 等土地為擔保品，其質押之帳面價值，詳附註六說明。

(五)短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
信用借款	\$ 400,000	\$ 135,000
擔保借款	217,000	-
	<u>\$ 617,000</u>	<u>\$ 135,000</u>
利率區間	<u>1.191%~1.244%</u>	<u>1.15%~1.186%</u>

上述擔保借款之擔保品請詳附註六說明。

(六)淨值

1. 本基金會創設基金淨值為\$409,699，係由台灣水泥股份有限公司等八家法人機構所捐助，依據本基金會組織章程所訂，本基金會辦理各項業務所需經費，以應用基金孳息及法人成立後取得之捐助款及一般性收入為原則。本基金會自設立後，陸續將截至 103 年 12 月 31 日各年度法人所捐助之款項總計\$2,852,015，經各年度董事會決議轉入基金淨值並呈報台灣士林地方法院及行政院衛生福利部核准。截至民國 103 年 12 月 31 日止，創設基金淨值及指定用途基金淨值總額為\$3,261,714。
2. 暫時受限淨值係指定用於社會福利之捐贈收入，設有獨立部門負責辦理各項社會福利支出，截至民國 103 年 12 月 31 日止，暫時受限淨值為\$124,995。
3. 本基金會截至民國 103 年 12 月 31 日止，累積虧損未受限\$69,858，基金淨值\$3,433,061，尚未損及原始設立基金。

(七) 用人、折舊及攤銷費用

本基金會民國 103 年度及 102 年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	103年度		
	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,006,264	\$ 151,605	\$ 1,157,869
勞健保費用	66,030	13,435	79,465
退休金費用	68,913	16,744	85,657
其他用人費用	18,638	1,174	19,812
合計	\$ 1,159,845	\$ 182,958	\$ 1,342,803
折舊費用	\$ 106,175	\$ 19,138	\$ 125,313
攤銷費用	\$ 7,395	\$ 1,149	\$ 8,544

	102年度		
	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 977,071	\$ 147,415	\$ 1,124,486
勞健保費用	63,878	12,239	76,117
退休金費用	54,315	11,972	66,287
其他用人費用	18,749	1,128	19,877
合計	\$ 1,114,013	\$ 172,754	\$ 1,286,767
折舊費用	\$ 91,259	\$ 16,998	\$ 108,257
攤銷費用	\$ 3,027	\$ 2,198	\$ 5,225

(八) 員工退休金

1. 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6% 提撥勞工保險局之個人退休金專戶。民國 103 年度及 102 年度，本基金會已分別提撥 \$41,837 及 \$40,831。
2. 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工之服務年資在十五年以內者，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之給付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本基金會自民國 97 年 1 月 1 日起由按員工每月薪資總額之 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，提存台灣銀行退休基金專戶餘額分別為 \$472,405 及 \$426,942。

(九)所得稅

1. 所得稅費用與應收退稅款調節

	103年度	102年度
所得稅費用	\$ -	\$ -
扣繳稅額	38	399
應收退稅款	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 399</u>

2. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產如下：

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 1,638	\$ 1,320
遞延所得稅資產備抵評價	(<u>\$ 1,638</u>)	(<u>\$ 1,320</u>)

3. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之因虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產明細如下：

	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
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 9,636	\$ 1,638	\$ 7,765	\$ 1,320
備抵評價		(<u>1,638</u>)		(<u>1,320</u>)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本基金會尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
99	\$ 106	\$ 18	\$ 18	109
100	1,470	250	250	110
101	1,685	286	286	111
102	4,504	766	766	112
103	1,871	318	318	113
	<u>\$ 9,636</u>	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 1,638</u>	

5. 本基金會之所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

(十) 捐贈支出

本基金會符合捐助章程所訂公益事業範圍及不影響財務及營運之前提下，經衛生福利部衛署醫字第 1000001557 號函核准捐助國內偏遠地區弱勢團體，民國 103 年度及 102 年度捐助對象及金額如下：

	103年度	102年度
台東縣台坂國小	\$ 160	\$ 212
台東縣初鹿國中	600	701
台東縣豐里國小	170	120
國立臺北藝術大學	-	5
社團法人台東縣教育發展協會	600	600
財團法人台東縣天主教聖十字架 修女會附設天主教私立聖十字療養院	480	480
臺中市愛國蒲多元族群關懷協會	281	287
	<u>\$ 2,291</u>	<u>\$ 2,405</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大陸工程股份有限公司(大陸工程)	該公司董事長與本法人董事相同
中國合成橡膠股份有限公司(中國合成橡膠)	該公司董事長與本法人董事相同 (民國104年2月3日起該公司董事長 與本法人董事長相同)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 醫藥研究收入

	103年度		102年度	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
中國合成橡膠	<u>\$ 99,838</u>	<u>62</u>	<u>\$ 98,427</u>	<u>86</u>

2. 未完工程

	工程名稱	103年12月31日	102年12月31日
大陸工程	醫療大樓工程	<u>\$ 1,415,229</u>	<u>\$ 638,007</u>

3. 其他應付款

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	佔該科目	金額	佔該科目
		百分比		百分比
大陸工程	\$ 258,703	47	\$ 118,942	28

六、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
應收帳款-健保申報款 (未減除備抵健保核減後淨額)	\$ 244,690	\$ 282,082	左列全部資產作為中信銀及兆豐銀借款擔保品
土地	1,008,374	1,008,374	
房屋及建築設備	1,241,936	1,280,407	
	\$ 2,495,000	\$ 2,570,863	

應收帳款-健保申報款係以「中央健康保險署特約醫事服務機構住院、門診醫療服務點數申請總表」點數依合約所定成數作為動用借款額度，並由本基金會出具承諾書，承諾健保局款項匯入備償專戶後應立即償還借款。

七、重大承諾及或有事項

(一)截至民國 103 年 12 月 31 日止，本基金會以租賃方式承租資產，其未來年度最低租金給付(未包含按物價指數調整部份)如下：

年度	金額
104	\$ 13,053
105	4,350
106	1,735
	\$ 19,138

(二)截至民國 103 年 12 月 31 日止，本基金會為興建醫療大樓所簽訂工程設計規劃、建造及監造合約，合約價款總計 \$2,028,273，尚未支付價款 \$588,332。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	103年12月31日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 332,816	\$ -	\$ 332,816
備供出售金融資產	485,331	485,331	-
無活絡市場之債券投資	50,000	-	50,000
以成本衡量之金融資產	65	-	65
存出保證金	3,317	-	3,317
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,541,759	-	1,541,759
存入保證金	7,229	-	7,229
<u>衍生性金融商品</u>			
無此情形			

	102年12月31日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 362,947	\$ -	\$ 362,947
備供出售金融資產	463,385	463,385	-
無活絡市場之債券投資	50,000	-	50,000
存出保證金	3,318	-	3,318
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	936,165	-	936,165
存入保證金	6,946	-	6,946
<u>衍生性金融商品</u>			
無此情形			

1. 本基金會估計金融商品公平價值所使用之方法及假設係為短期金融商品因折現率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及帳款、社福基金、存出(入)保證金、短期借款及其他應收(付)帳款。

2. 備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本基金會採用評價方法所使用之估計及假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本基金會可取得者。
3. 無活絡市場之債券投資及以成本衡量之金融資產，因無活絡公開市場價格可供參考，係以攤銷後成本為公平價值。

(二) 重大財務風險資訊

1. 利率風險：

茲將本基金會民國 103 年 12 月 31 日金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>超過2年</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$ 42,430	\$ -	\$ -	\$ 42,430
備供出售金融資產-流動	15,000	20,000	-	35,000
無活絡市場之債券投資-非流動	50,000	-	-	50,000

浮動利率

	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>超過2年</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$ 10,902	\$ -	\$ 4,990	\$ 15,892
社福基金	124,995	-	-	124,995
備供出售金融資產-流動	-	-	26,000	26,000

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2. 信用風險：

本基金會投資之金融商品，其交易相對人係信用卓越之金融機構，故發生信用風險之可能性極低。

3. 流動性風險：

本基金會之營運資金足以支應營運所需資金，預期不致發生重大之流動性風險。

十一、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

103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
期初提撥金餘額(A)		-	-
當期實際支用總 金額	當期支用上期提撥數 (B)	-	-
	當期支用數(C)(註1)	97,025	48,152
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)(註2)		-	-

102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
期初提撥金餘額(A)		-	-
當期實際支用總 金額	當期支用上期提撥數 (B)	-	-
	當期支用數(C)(註1)	101,318	44,200
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)(註2)		-	-

註1：當期支用數係彙總醫療成本及管理費用中屬教育研究發展及醫療社會服務之金額。

註2：提撥已逾二年未支用金額，應包含自法人許可設立以來至前二年之以前未支用金額總數。提撥已逾二年未支用金額=歷年提撥金額(未含去年及當期提撥數)-歷年支用金額(包含去年及當期支用數)。

註3：當年度收支餘絀表之教育研究發展費用、醫療社會服務費用為C+D(應計基礎)。

註4：當年度重要會計科目明細表之表48、表49之金額為B+C(現金基礎)。

註5：期末資產負債表教育研究發展、醫療社會服務負債為E=A-B+D。

十二、重要財務資訊

1. 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 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
流動資產	777,519	788,429	785,187	729,928	1,136,876
基金及投資	175,060	176,198	168,754	106,526	103,092
固定資產	4,217,002	3,440,795	2,985,758	2,980,189	3,171,603
其他資產	15,653	22,975	9,146	7,832	13,497
資產總額	5,185,234	4,428,397	3,948,845	3,824,475	4,425,068
流動負債	1,735,570	1,172,530	860,390	928,712	1,482,844
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	16,603	16,320	16,983	14,616	15,361
淨值	3,433,061	3,239,547	3,071,472	2,881,147	2,926,863
負債及淨值總額	5,185,234	4,428,397	3,948,845	3,824,475	4,425,068

主辦會計：

財務部
游琇玲

會計主管：

財務部
林嘉莉

董事長：

廖吉亭

2. 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

年 度 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
醫務收入	2,839,017	2,769,562	2,712,393	2,695,813	2,615,990
醫務成本	2,586,447	2,501,532	2,464,261	2,391,362	2,256,321
醫務毛利	252,570	268,030	248,132	304,451	359,669
管理費用	308,290	313,734	354,209	345,622	421,638
醫務(損失)利益	(55,720)	(45,704)	(106,077)	(41,171)	(61,969)
非醫務活動收益	383,445	275,769	309,418	174,676	170,810
非醫務活動費損	155,446	126,516	50,132	64,341	57,659
本期稅前餘絀	172,279	103,549	153,209	69,164	51,182
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	(1,203)	12,444	12,228	3,434	1,173
本期稅後餘絀—未受限	173,482	91,105	140,981	65,730	50,009
本期稅後餘絀合計	172,279	103,549	153,209	69,164	51,182

主辦會計：

財務部
游琇玲

會計主管：

財務部
林嘉莉

董事長：

廖吉亭

3. 重要財務比率分析

年度 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
財務結構	1. 負債占資產比率(%)	33.79	26.85	22.22	24.67	33.86
	2. 長期資金占固定資產比率(%)	81.41	94.15	102.87	96.68	92.28
償債能力	1. 流動比率(%)	44.80	67.24	91.26	78.60	76.67
	2. 速動比率(%)	40.03	59.85	80.84	72.25	73.50
	3. 利息保障倍數	43.27	66.54	115.76	19.79	8.12
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	48.35	48.01	47.69	48.18	45.23
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	24.35	25.45	26.78	25.73	26.43
	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(%)	27.30	26.52	25.53	26.09	28.34
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	41.20	40.11	40.84	39.48	41.91
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	33.30	34.87	33.16	35.00	35.25
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	4.11	3.65	6.31	5.49	3.64
	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(%)	108.46	101.51	302.44	91.26	120.99
	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(%)	53.83	44.28	152.64	50.29	49.29
	10. 固定資產週轉率(次)	0.74	0.86	0.91	0.88	0.81
	11. 總資產週轉率(次)	0.59	0.66	0.70	0.65	0.60
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	3.65	2.50	3.97	1.74	1.28
	2. 醫務利益率(%)	(1.96)	(1.65)	(3.91)	(1.53)	(2.37)
	3. 稅前純益率(%)	6.07	3.74	5.65	2.57	1.96
	4. 稅後純益率(%)	6.07	3.74	5.65	2.57	1.96
現金流量	現金流量比率(%)	25.79	48.24	30.38	26.20	20.95
槓桿度	財務槓桿度	0.93	0.97	0.99	0.93	0.92

註：分析項目之計算公式如下：

(一)、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) / 固定資產總額 * 100%

(二)、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

(三)、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]

(四)、獲利比率(%)

1、資產報酬率=[稅後餘絀+利息費用(1-稅率)] / [(期初資產總額+期末資產總額) / 2]*100%

2、醫務利益率=醫務利益 / 醫務收入淨額*100%

3、稅前純益率=稅前餘絀 / 醫務收入淨額*100%

4、稅後純益率=稅後餘絀 / 醫務收入淨額*100%

(五)、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]

(六)、槓桿度

財務槓桿度=醫務利益 / (醫務利益-利息費用)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
現金			\$ 1,181	
	庫存現金	\$ 506		
	週轉金	675		
銀行存款			50,997	
活期存款				
	台 幣	50,575		
	USD 8,297.95	263		USD\$1:NT\$31.700
	HKD 38,827.74	159		HKD\$1:NT\$ 4.110
	AUD 0.17	-		AUD\$1:NT\$26.020
定期存款	利率區間：0.75%~1.445%		52,320	
	台 幣	14,790		
	USD 1,183,923.61	37,530		USD\$1:NT\$31.700
約當現金	附買回債券		80,000	
減：社福基金			(124,995)	
			\$ 59,503	

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
備供出售金融資產一流動明細表

民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數或單位數 (仟股/仟單位)	面值(元)	總額	利率	取得成本	市價		備註
						單價	總額	
權益證券								
台泥	2,088.16	\$ 10	\$ 20,682		\$ 41,839	\$ 43.40	\$ 89,758	
中信金	2,911.91	10	29,119		37,825	20.55	59,840	
開發金	25,814.31	10	258,143		181,990	10.10	260,724	
富邦金	34.00	10	340		1,083	50.70	1,724	
新日光	69.88	10	699		1,328	29.90	2,089	
台壽保	172.00	10	1,720		4,790	18.75	3,225	
小計					268,855		417,360	
受益憑證								
富邦二號 金融債券	500				5,020	12.87	6,435	
國泰金七年期無擔保次順位債券			20,000	2.65%	20,000	102.50	20,501	註1
台企銀六年期次順位債券			15,000	2.35%	15,000	100.23	15,035	註2
台企銀無到期日累積次順位債券			26,000	2.65%	26,000	100.00	26,000	註3
小計					61,000		61,536	
合計					334,875		\$ 485,331	
評價調整					150,456			
					\$ 485,331			

註1：發行期間：自民國98年10月8日至105年10月8日；付息方式：自發行日起每年付息一次。債券市價之單價為加權平均百元價。

註2：發行期間：自民國98年8月27日至104年8月27日；付息方式：自發行日起每年付息一次。債券市價之單價為加權平均百元價。

註3：發行期間：民國98年10月28日發行，無設定到期日；付息方式：自發行日起每半年付息一次。債券市價之單價為加權平均百元價。

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
應收健保申報款				\$	244,690	已作為借款擔保，詳附註六說明	
其他					24,467	各戶餘額未超過本科目金額5%者	
小計					269,157		
減：備抵呆帳				(	2,367)		
備抵支付點值調整				(	104,152)		
備抵健保核減				(	16,530)		
淨 額				\$	146,108		

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
藥 品		\$ 74,319	\$ 74,319	淨變現價值採
衛 材		2,343	2,343	重置成本
血 液		153	153	
食 材		671	671	
醫療物品		339	339	
		<u>\$ 77,825</u>	<u>\$ 77,825</u>	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
 無活絡市場之債券投資—非流動變動明細表
 民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

證券名稱	期初	本期增加	本期減少	期末	提供擔保或 質押情形	備註
	帳面價值	帳面價值	帳面價值	帳面價值		
金融債券 中華航空三年期私募公司債	\$ 50,000	\$	\$	\$ 50,000	無	註

註：發行期間自民國101年1月10日至104年1月10日；付息方式：自發行日起每半年付息一次。因無活絡公開市場報價可供參考，係以攤銷後成本為公平價值。

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

社福基金變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
社福基金	\$ 126,198	\$ 14,062	(\$ 15,265)	\$ 124,995	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

固定資產變動明細表

民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

	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
土地(註)	\$1,047,894	-	\$-	\$ 44,314	\$1,092,208	詳附註六	衛生署醫字第0930211959號函 及第0940204273號函
房屋及建築設備	2,650,596	5,292	-	-	2,655,888	"	
醫療儀器設備	524,465	85,961	126,076	-	484,350	無	
交通運輸設備	1,130	-	540	-	590	"	
電腦設備	13,341	3,828	5,970	-	11,199	"	
一般器具設備	2,096	782	312	-	2,566	"	
小計	4,239,522	95,863	132,898	44,314	4,246,801		
未完工程	745,650	785,722	-	-	1,531,372		
預付購置固定資產款項	91,026	-	24,063	-	66,963		
	\$5,076,198	\$ 881,585	\$ 156,961	\$ 44,314	\$5,845,136		

註：上述土地及房屋建築物未設定抵押質押部分為台北市北投區豐年段四小段地號0408-0001與建號40639-000，其帳面價值分別為\$83,834及\$35,216。

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
固定資產累計折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築設備	\$1,339,142	\$ 39,594	\$ -	\$1,378,736	
醫療儀器設備	288,854	80,722	125,798	243,778	
交通運輸設備	686	129	539	276	
電腦設備	6,001	4,450	5,970	4,481	
一般器具設備	720	418	275	863	
	<u>\$1,635,403</u>	<u>\$ 125,313</u>	<u>\$ 132,582</u>	<u>\$1,628,134</u>	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

短期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債權人名稱</u>	<u>債權性質</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保品</u>	<u>已報行政院 衛生署核准文號</u>	<u>備註</u>
兆豐國際商業銀行	抵押借款	\$217,000	103.7.7~104.12.25	1.244%	\$600,000	北投區豐年段土地 、應收帳款-健保 申報款	衛署醫字第0930211959號函 及第0940204273號函	
中國信託商業銀行	抵押借款	-					北投區豐年段土地 及建物	
台北富邦商業銀行	信用借款	<u>400,000</u>	103.12.5~104.1.5	1.191%	400,000			
		<u>\$617,000</u>						

醫療財團法人辜公亮基金會和信治療中心醫院
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
裕利(股)公司	\$ 67,551	
羅氏大藥廠(股)公司	58,714	
台灣大昌華嘉(股)公司	34,713	
久裕企業(股)公司	26,608	
其 他	<u>190,791</u>	各戶餘額未超過本科目金額5%者
	<u>\$ 378,377</u>	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他應付款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
應付薪資及獎金		\$	154,769		
應付工程保留款			141,523		
應付工程款			117,180		
應付保險費			13,500		
應付退休金			10,738		
其 他			108,664		各戶餘額未超過本科目金額5%者
		\$	<u>546,374</u>		

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
其他流動負債明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫收款	\$ 177,911	兒童癌症及研究計劃專款等
銷項稅額	139	
	<u>\$ 178,050</u>	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

醫務收入淨額明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
門急診收入-健保			\$ 1,541,860	
	藥品及調劑收入	\$ 611,201		
	放射腫瘤治療收入	285,816		
	放射診斷收入	186,092		
	其他	<u>458,751</u>		
門急診收入-非健保			268,553	
住院收入-健保			753,576	
	藥品及調劑收入	219,125		
	其他	<u>534,451</u>		
住院收入-非健保			407,995	
	病房費	212,504		
	其他	<u>195,491</u>		
其他醫務收入-非健保			98,452	
減：支付點值調整			(191,215)	
減：健保核減調整			(11,476)	
減：醫療優待			(<u>28,728</u>)	
			<u>\$ 2,839,017</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
醫務成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 1,065,639	
藥品費用	861,404	
醫材費用	228,145	
折舊及攤銷費用	112,481	
事務費用	153,319	
教育研究發展費用(註1)	97,025	
醫療社會服務費用(註2)	48,152	
其他醫務費用	20,282	
	<u>\$ 2,586,447</u>	

註1：教育研究發展費用包括用人費用\$65,771、折舊費用\$841及攤銷費用\$131。

註2：醫療社會服務費用包括用人費用\$28,435及折舊費用\$118。

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

管理費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 134,073	
水電瓦斯	35,251	
修繕保養費	20,614	
折舊及攤銷費用	20,286	
租金費用	17,149	
退休金	15,848	
其他	65,069	各戶餘額未超過本科目金額5%者
	<u>\$ 308,290</u>	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
非醫務活動收益及費損明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 6,085	
處分投資利益	1,144	
處分固定資產利益	44,081	
投資收入	16,415	
兌換利益	3,201	
租金收入	5,160	
捐贈收入-未受限	94,793	
捐贈收入-暫時受限	13,648	
醫療研究收入	158,448	
其他非醫務收益	40,470	
	<u>\$ 383,445</u>	
非醫務活動費損		
利息費用	\$ 4,076	
兌換損失	861	
醫療研究支出	150,509	
	<u>\$ 155,446</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
研究發展費用-腫瘤庫研究暨基礎研究室：		
研究材料費用	\$ 973	
研究人員薪資	26,052	
研究之檢驗費用	195	
各項雜項支出	1,553	
設備儀器折舊費用	458	
	<u>29,231</u>	
人才培訓費用：		
員工教學相關活動費用	26,067	
國內、外進修及訓練相關費用	31,392	
專業書籍圖書及期刊	10,335	
	<u>67,794</u>	
	<u>\$ 97,025</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用	\$ 12,298	註
輔導病人或家屬團體之相關費用	15,483	
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	4,851	
便民社會服務之相關費用	15,520	
	\$ 48,152	

註：包含捐贈支出\$2,291。

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
董事會費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
無	\$ 0	
	\$ 0	

(以下空白)

醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
支付董事、監察人費用明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	林瑞慧	\$ 0	\$ 0	
董事	黃達夫	0	0	
董事	辜成允	0	0	
董事	嚴長壽	0	0	
董事	王國照	0	0	
董事	殷琪	0	0	
董事	陳垣崇	0	0	
董事	施純仁	0	0	
董事	梁廣義	0	0	
董事	王力行	0	0	
董事	李光燾	0	0	
董事	蔡繼志	0	0	
董事	徐世昌	0	0	
		\$ 0	\$ 0	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10401118^號

會員姓名：李秀玲

事務所電話：(02)2729-6666

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：03932533

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓


委託人統一編號：25590897

會員證書字號：北市會證字第 2228 號

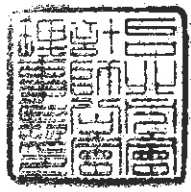
印鑑證明書用途：辦理 醫療財團法人辜公亮基金會

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日）

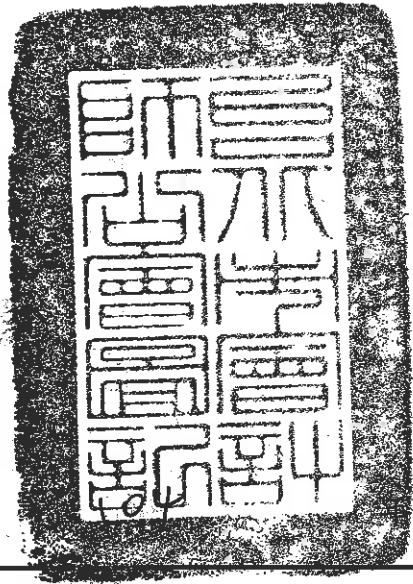
財務報表之查核簽證。

簽名式	李秀玲	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

1 月 15 日

台北市會計師公會

號