

SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants



基督復臨安息日會醫療財團法人

民國一〇三年及一〇二年度

財務報表暨

會計師查核報告書

基督復臨安息日會醫療財團法人

目 錄

	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、會計師查核報告書	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	6-20	
七、重要會計科目明細表	21-35	
八、其他揭露事項	36-43	

基督復臨安息日會醫療財團法人
會計師查核報告

基督復臨安息日會醫療財團法人 公鑒：

基督復臨安息日會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暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法及一般公認會計原則編製，足以允當表達基督復臨安息日會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成果與現金流量情形。

日正聯合會計師事務所

會計師：

陳 媛 文



地址：台北市忠孝東路四段169號11樓

電話：(02) 2778-5158

傳真：(02) 2778-5226

民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

資產負債表

四、

102年12月31日

\$	2,617,705,026	100	2,465,339,525	100
----	---------------	-----	---------------	-----

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

同

五

基督復臨安息日會醫療財團法人
收支餘絀表
中華民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	103年度		102年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保		\$ 842,478,871	35	802,630,432	35	39,848,539	5
門急診收入-非健保		595,658,961	25	537,945,080	26	17,713,904	3
住院收入-健保		466,034,597	19	436,054,119	19	29,980,478	7
住院收入-非健保		376,944,931	16	337,215,860	15	39,729,071	12
其他醫務收入-健保		28,800,942	1	24,231,815	1	4,569,127	19
其他醫務收入-非健保		273,305,434	11	213,578,215	10	59,727,219	28
減：支付點值調整	二	(93,953,455)	(4)	(82,139,887)	(4)	(11,813,568)	14
減：健保核減	二	(77,244,208)	(3)	(71,839,905)	(3)	(5,404,303)	8
減：醫療優待		(10,278,583)	-	(10,474,254)	-	195,671	(2)
		<u>2,401,747,613</u>	<u>100</u>	<u>2,227,201,475</u>	<u>100</u>	<u>174,546,138</u>	<u>8</u>
醫務成本(B)							
人事費用		(958,706,891)	(40)	(890,252,932)	(41)	68,453,959	8
藥品費用		(302,694,408)	(13)	(272,822,406)	(12)	29,872,002	11
醫材費用		(497,170,744)	(21)	(437,643,713)	(20)	59,527,031	14
折舊費用		(89,046,826)	(4)	(92,049,121)	(4)	(3,002,295)	(3)
攤銷費用		(5,477,755)	-	(7,007,495)	-	(1,529,740)	(22)
租金費用		(22,020,029)	(1)	(30,472,538)	(1)	(8,452,509)	(28)
事務費用		(185,560,786)	(8)	(179,860,155)	(8)	5,700,631	3
教育研究發展費用	二及七	(78,870,645)	(3)	(73,173,374)	(3)	5,697,271	8
醫療社會服務費用	二及七	(36,545,652)	(1)	(37,509,708)	(2)	(964,056)	(3)
		<u>(2,176,093,736)</u>	<u>(91)</u>	<u>(2,020,791,442)</u>	<u>(91)</u>	<u>155,302,294</u>	<u>8</u>
醫務毛利(C=A-B)		<u>225,653,877</u>	<u>9</u>	<u>206,410,033</u>	<u>9</u>	<u>19,243,844</u>	<u>9</u>
管理費用(D)		<u>(134,751,585)</u>	<u>(5)</u>	<u>(130,854,041)</u>	<u>(6)</u>	<u>3,897,544</u>	<u>3</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)		<u>90,902,292</u>	<u>4</u>	<u>75,555,992</u>	<u>3</u>	<u>15,346,300</u>	<u>20</u>
非醫務活動收益(F)							
利息收入		11,876,159	1	12,143,763	1	(267,604)	(2)
處份金融資產利益		888,049	-	-	-	888,049	100
金融資產評價利益	二	6,894,509	-	24,135,551	1	(17,241,042)	100
捐贈收入-未受限		8,615,473	-	13,363,438	1	(4,747,965)	(36)
其他非醫務收益		7,190,933	-	5,823,968	-	1,366,965	23
		<u>35,445,123</u>	<u>1</u>	<u>55,466,720</u>	<u>3</u>	<u>(20,021,597)</u>	<u>(36)</u>
非醫務活動費損(G)							
董事會費用		(92,986)	-	(78,101)	-	14,885	19
投資手續費用		(10,455)	-	-	-	10,455	100
捐贈費用	二	(7,793,820)	-	(19,381,010)	(1)	(11,587,190)	(60)
處份固定資產損失		-	-	(187,418)	-	(187,418)	100
其他非醫務費損		(3,700,423)	-	(392,813)	-	3,307,610	842
		<u>(11,597,684)</u>	<u>-</u>	<u>(20,039,342)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,441,658)</u>	<u>(42)</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)		<u>23,847,439</u>	<u>1</u>	<u>35,427,378</u>	<u>2</u>	<u>(11,579,939)</u>	<u>33</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)		<u>114,749,731</u>	<u>5</u>	<u>110,983,370</u>	<u>5</u>	<u>3,766,361</u>	<u>3</u>
所得稅費用(J)	二及三、9	<u>2,518,507</u>	<u>-</u>	<u>20,041,777</u>	<u>1</u>	<u>(17,523,270)</u>	<u>(87)</u>
本期稅後餘絀-未受限(K=I-J)		<u>\$ 112,231,224</u>	<u>5</u>	<u>90,941,593</u>	<u>4</u>	<u>21,289,631</u>	<u>23</u>

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

基督復臨安息日會醫療財團法人

淨值變動表

中華民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

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	745,860,192	745,860,192
永久受限期末淨值總額	745,860,192	745,860,192
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	112,231,224	90,941,593
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	112,231,224	90,941,593
未受限期初淨值	1,243,951,527	1,153,009,934
未受限期末淨值總額	1,356,182,751	1,243,951,527
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(547,342)	(512,971)
期末淨值總額	\$ 2,101,495,601	1,989,298,748

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長



基督復臨安息日會醫療財團法人
現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 112,231,224	90,941,593
調整項目：		
支付點值調整	93,958,455	82,139,887
健保核減	77,244,208	71,839,905
呆帳費用	1,495,081	115,733
折舊費用	92,324,823	95,922,953
攤銷費用	5,477,755	7,007,495
處分固定資產損失	—	187,418
處分金融資產利益	(868,049)	—
資產及負債項目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	130,400,573	75,358,860
應收票據	95,554	737,339
應收帳款	(167,620,224)	(163,541,632)
其他應收款-非關係人	306,805	(931,929)
存貨	(1,436,403)	(1,927,269)
預付款項	1,922,007	110,508
其他流動資產	—	886
應付帳款	26,640,380	83,515,992
其他應付款	4,822,635	(11,881,109)
預收款項	(5,310,813)	3,206,629
其他流動負債	311,511	914,584
教育研究發展負債	6,929,520	1,950,554
醫療社會服務負債	2,389,438	3,671,643
退休金負債	(103,307)	(1,429,597)
營運活動之淨現金收入	381,206,173	337,910,443
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人減少	—	136,170
購置金融資產價款	(104,763,323)	(40,030,000)
出售金融資產價款	65,943,049	—
董事會基金減少	(2,880,299)	2,545,489
出售設備價款	—	36,190
購置固定資產	(164,841,748)	(37,498,041)
存出保證金增加	80,000	(1,112,000)
未攤銷費用增加	(11,560,024)	(5,763,940)
投資活動之淨現金流出	(218,022,345)	(81,686,132)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	4,489,284	2,398,370
融資活動之淨現金流入(出)	4,489,284	2,398,370
本期現金及約當現金增加數	167,673,112	258,622,681
期初現金及約當現金餘額	959,110,776	700,488,095
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,126,783,888	959,110,776
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ —	—
本期支付所得稅	\$ 19,944,428	5,126,806
不影響現金流量資訊之投資及融資活動：無		
僅有部份現金收付之投資及融資活動：無		

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長



基督復臨安息日會醫療財團法人

財務報表附註

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及業務

基督復臨安息日會醫療財團法人(以下簡稱本法人)由「基督復臨安息日會」民國 44 年 3 月 28 日創辦，為安息日會全球七百多所醫療機構之一。民國 75 年擴充興建醫療大樓，並於民國 86 年 3 月經衛生署核准為獨立之財團法人，本法人之設立目的以耶穌基督救世博愛的精神、服務人群的榜樣，宣揚福音、創辦基督教醫院，以服務他人為宗旨，從事醫療傳道，提供患者身、心、靈全人的醫療服務及其他相關公益業務為目的。醫院目前設有外科、內科、小兒科、牙科、婦產科及家庭醫學科等重要臨床科。另於民國 97 年設立臺安診所，其他法人附設機構有產後護理之家及居家護理所。

本法人於截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，法人登記之財產總額皆為新台幣 531,946,685 元。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 現金及約當現金

現金流量表之編製基礎係以現金及約當現金為基礎編製，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。

2. 資產減損

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

3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。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。

4. 金融資產

本法人適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分類為「公平價值變動列入損益之金融資產」及「備供出售之金融資產」。

本法人對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本法人所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本法人持有或發行之目的，分為下列各類：

(1)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：

取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。

(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。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，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售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。

5. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本法人首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，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。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

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。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

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，但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。迴轉之金額應認列為當期損益。

6. 備抵支付點值調整及健保核減

備抵支付點值調整及健保核減，係依據中央健保署醫院總額支付制度政策、台北業務組醫院總額執行概況及近期醫療點數申報成長率，估計認列當期「備抵支付點值調整與備抵健保核減」，待收到中央健保署來函之健保核減率及支付點值調整數時，再以實際核定數追扣補付，沖銷應收帳款與備抵科目，差額再於核定年度認列當期損益。

7. 存 貨

以取得成本為入帳基礎，採加權平均法計價，年底依成本與淨變現價值孰低法評價，並採用逐項比較。

8. 基金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者，如擴建基金、創設基金、建院基金及社福基金等。

本法人基金及各項收入，除零用金外，以下列方式為之：

- a. 存放金融機構。
- b. 購買公債、公司債、金融債券、國庫券、可轉讓之銀行定期存單、銀行承兌匯票、銀行或票券金融公司保證發行之商業本票、上市、上櫃公司股票或國內證券投資信託公司發行之受益憑證。
- c. 購置自用設施及不動產。
- d. 運用於其他經中央衛生主管機關核准之項目。

前項第二款有關法人基金及各項收入，如涉投資，應依醫療法第 35 條所訂之投資限制，辦理之。

9. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。
- (2) 折舊之提列係依估計經濟耐用年限採平均法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，按估計剩餘耐用年限繼續提列折舊。各項資產平均耐用年限除建築物為 30-55 年外，餘為 3 至 10 年。
- (3) 凡支出效益及於以後各期之重大改良或維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。資產出售或報廢時，其成本及累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期非醫務活動費損。

10. 未攤銷費用

係電腦軟體作業系統等，以取得成本為入帳基礎，按直線法計提，其年限為 3 年。

11. 退休金準備

- (1) 本法人訂有員工退休辦法，非醫師人員之所有正式任用員工，凡符合一定年齡及服務年資之退休員工，由本法人給付退休金。本法人原係每月按薪資給付總額 4% 內提列退休金準備，列為當期費用；惟自民國 87 年 7 月起改按每月薪資總額一定比例提撥勞工退休準備金，專戶存儲於台灣銀行(原中央信託局)。俟支付勞工退休金時，由上述專戶支應。
- (2) 本法人訂有醫師退休辦法，範圍僅限本法人聘任之專任主治醫師，於民國 90 年度成立主治醫師退休基金管理委員會，並設置「醫師退休基金保管運用及分配辦法」，凡符合一定年齡及服務年資之退休醫師或退職醫師，由本法人給付退休金。本法人係依每月主治醫師發薪總額之百分之八限度內提列職工退休金準備，列為當期費用，俟支付醫師退休金時，儘先沖銷退休金準備，不足之數再以退休金費用認列之。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起實施，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

12. 教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人依醫療法第 46 條規定，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。另依財政部台稅一發字第 09504112950 號函，該項提撥可列為提撥年度之支出，惟嗣後實際支付相關費用時，應先由該準備金項下沖轉，不足時其餘額始得以當年度費用列支。

13. 永久受限淨值

永久受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間經過或依循該約定之行動而解除者，並包含前項資產之增值或減損，本法人之永久受限淨值係包含創設基金。

14. 指定用途基金淨值

指定用途基金淨值係自未受限淨值中未指定用途部分經董事會同意提撥為指定特定用途者。本法人之指定用途基金淨值包括董事會指定基金及董事會限定基金，董事會指定基金其來源為未受限淨值中未指定用途部分經董事會同意提撥為指定用途，如醫療佈道基金、進修、人才培育基金及各科部基金等；董事會限定基金其來源為未受捐贈人約定限制或未受限淨值部份指撥，經董事會同意限定其特殊用途者，如各項病友關懷基金、新起點基金及各項研究基金等。前述二項基金均須經董事會決議後始可列帳。

15. 捐贈費用

- (1)國內捐贈：支出金額單項事件金額累計 NT\$100 萬以上，經中央主管機關核備後再執行之，捐贈事由如下：
 - 遵循聖經教訓捐贈結餘百分比款以支持教會組織運作。
 - 支應本法人佈道團隊傳道人員人事經費支出。
 - 贊助其他有關教會傳福音事工或社會公益事項。
- (2)國際急難捐贈：為善盡世界公民責任，國際間發生天災等重大事件，不論捐款金額大小經中央主管機關核備後，再匯款於本法人母會之國際救難組織，統籌救災，以發揮“人溺己溺”之精神。

16. 所得稅

- (1)依行政院之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人與醫療服務有關之所得自 84 年度起應納所得稅，而與醫療服務無關之收入及支出於決算申報時若不符合免納所得稅標準時，亦應併入醫療服務收入中課徵所得稅。
- (2)所得稅之計算係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異依預計回轉年度之適用稅率計算認為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認為遞延所得稅負債，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，認為其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目。非與資產或負債相關者，依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

- (3)當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅及負債重新計算。其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當年度之所得稅費用(利益)。
- (4)以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
現 金	\$ 632,000	635,000
約當現金	95,145,762	75,011,750
銀行存款	1,031,006,126	883,464,026
合 計	\$ 1,126,783,888	959,110,776

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
國內基金	\$ 62,187,941	202,233,706
減：評價調整	(2,913,785)	(12,558,977)
合 計	\$ 59,274,156	189,674,729

3. 備供出售金融資產

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
國內基金	\$ 104,718,323	65,030,000
減：評價調整	(547,342)	(512,971)
合 計	\$ 104,170,981	64,517,029

4. 應收款項淨額

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 73,500	169,054
應 收 帳 款	308,818,603	308,828,951
減：備抵呆帳	(1,857,380)	(787,745)
備抵支付點值調整	(49,394,503)	(48,479,065)
備抵健保核減	(39,742,247)	(36,665,148)
小計	217,824,473	222,896,993
合 計	\$ 217,897,973	223,066,047

5. 存貨淨額

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
存貨	\$ 21,073,379	19,636,976
減：備抵存貨跌價損失	—	—
合 計	\$ 21,073,379	19,636,976

6. 基金

項目	103年12月31日	102年12月31日
董事會指定基金		
醫療佈道基金	\$ 12,425,977	5,878,522
短期進修基金	1,335,301	1,392,635
人才培育金	305,122	305,122
婦產科基金	1,817,342	950,955
嬰兒室基金	211,908	145,406
牙科基金	66,974	62,123
精神科科基金	1,388	10,832
急診室基金	292,126	85,792
醫務部基金	5,296,764	5,249,932
醫務部議案基金	-	507,247
皮膚科科基金	293	293
神內科科基金	257,460	277,316
眼科科基金	88,738	51,037
病理科科基金	6,052	412
兒科科基金	724,806	729,367
骨科科基金	5,719	17,034
泌尿科科基金	32,614	30,136
一般外科基金	269,185	237,416
麻醉科基金	464,131	567,550
兒科病房基金	30,500	30,180
外科體系基金	645,648	235,181
護理基金	182,695	576,025
整形外科基金	41	41
醫師共同基金	223,609	201,929
臍血基金	934,542	1,297,123
內科基金	1,114,523	667,344
神經外科基金	507,573	36,637
耳鼻喉科基金	81,629	52,674
骨關節基金	7,009	3,256,094
手術室基金	30,607	30,607
乳房中心基金	6,019	6,019
預防醫學部基金	270,530	505,374
腎臟內科基金	2,541,922	2,552,592
分子病理基金	-	20,822
行政管理部基金	2,104,617	279,616
總務部基金	7,764	14,358
資材課基金	17,846	17,752
檢驗科基金	30,182	45,411
醫業處服務基金	67,185	30,609
資訊室基金	60,712	661,630
洗腎室基金	1,187,380	1,187,380
董事會指定基金合計	\$ 33,654,433	28,204,525

6. 基金(續)

項目	103年12月31日	102年12月31日
董事會限定基金		
心肺復甦術基金	\$ 765,202	742,475
婦幼基金	321,177	33,636
血壓服務基金	269,930	294,289
醫師互助金	6,230,062	9,586,584
牙科研究金	97,550	97,550
早產兒基金	146,129	146,129
低收入病患基金	4,323,434	4,003,960
社群關懷服務基金	77,447	75,135
乳癌研究基金	449,990	356,490
安和基金	1,609,727	1,817,125
藥委會基金	1,045,829	812,447
義工室基金	48,075	58,015
院牧基金	929,806	1,087,123
新起點聯誼會	115,830	154,994
精神病人復健基金	262,423	383,910
新起點人才培訓基金	556,092	556,092
新起點及發展中心	5,725,727	5,560,208
更年期基金	188,317	371,738
糖尿病聯誼會基金	8,000	8,000
急難救助基金	57,623	57,623
醫學倫理人體實驗基金	70,789	67,329
疫苗臨床試驗基金	588,818	734,116
藥局基金	182,100	96,176
清新戒菸推廣基金	166,213	156,452
心智發展基金	610	10,609
婦產科設備基金	3,849,986	3,639,212
婦女關懷基金	234,915	234,915
婦產科衛教基金	262,216	262,216
安寧緩和醫療基金	441,826	445,371
醫學營養補充品審查基金	408,496	330,020
精神用藥試驗基金	7,338	7,338
張朱彩絹基金	866,071	909,571
退休金基金	22,169,389	22,091,333
醫材管理委員會基金	440,644	301,774
台灣醫療聖工發展基金	693,015	690,450
董事會限定基金合計	53,610,796	56,180,405
限定基金		
合計	\$ 87,265,229	84,384,930

7. 固定資產

103 年 12 月 31 日			
科 目	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 257,913,065	(2,521,048)	255,392,017
房屋及建築	1,218,892,934	(633,172,097)	585,720,837
醫療儀器及設備	411,037,053	(312,374,840)	98,662,213
運輸設備	2,772,678	(2,772,678)	—
資訊設備	79,665,350	(70,306,241)	9,359,109
雜項設備	95,069,977	(67,399,664)	27,670,313
未完工程	1,504,180	—	1,504,180
合 計	\$ 2,066,855,237	(1,088,546,568)	978,308,669

102 年 12 月 31 日			
科 目	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 158,750,591	(2,138,104)	156,612,487
房屋及建築	1,197,802,728	(580,487,800)	617,314,928
醫療儀器及設備	406,224,984	(302,451,806)	103,773,178
運輸設備	2,772,678	(2,772,678)	—
資訊設備	75,361,156	(67,282,486)	8,078,670
雜項設備	79,380,726	(61,018,245)	18,362,481
預付設備款	1,650,000	—	1,650,000
合 計	\$ 1,921,942,863	(1,016,151,119)	905,791,744

8. 退休金

本法人訂有職工退休辦法，按月提撥薪資總額的 2%至台灣銀行(原中央信託局)的退休準備金專戶儲存，民國一〇三年及一〇二年度提撥數分別為 8,889,930 元及 8,502,459 元。截至民國一〇三年及一〇二年底，存於台灣銀行(原中央信託局)之退休金金額分別為新台幣 59,803,799 元及 57,369,230 元。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本法人按月以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，一〇三年及一〇二年提撥數分別為新台幣 22,453,706 元及 21,262,561 元。

本法人另訂有主治醫師退職及退休辦法，於民國 90 年 9 月 24 日報財政部國稅局核備(財北國稅審一字第 9016848 號函)，其退休金按月提撥已付全職主治醫師薪資總額之百分之八限度內，儲存於土地銀行松山分行及大眾銀行敦南分行之專戶，並列為當期費用。民國一〇三年及一〇二年度提撥數分別為新台幣 23,241,900 元及 20,170,122 元。

9. 所得稅

	103 年度	102 年度
當期所得稅費用	\$ 2,518,507	19,944,028
以前年度所得稅低估數	—	97,749
所得稅費用	2,518,507	20,041,777
減：預付所得稅	(2,300)	(1,900)
以前年度低估所得稅已支付數	—	(97,749)
應付所得稅	\$ 2,516,207	19,942,128

(1)機關團體及其作業組織結算申報案件業經稽徵機關核定至一〇一年度。

(2)依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本法人目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之十七。

四、關係人交易事項

(一)、關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本機構之關係
財團法人臺灣基督復臨安息日會〈以下簡稱:宗教法人〉	本法人之原始捐助法人，亦為教會組織之平行機構
時兆出版社	為宗教法人之附屬作業機構
北亞太分會	同為本法人與宗教法人之上級教會組織
三育健康教育中心	為宗教法人之附屬作業機構
牧康創意事業(股)公司	為北亞太分會之關係企業，醫院院長為該公司之監察人 (本法人醫院院長於民國 95 年 5 月任職該公司監察人)
安潔企業管理有限公司	本法人醫院院長為該公司董事
基督復臨安息日會台灣區會	為宗教法人之附屬作業機構
台安基金會	該機構為宗教法人捐助成立之慈善事業基金會
三育基督學院	為宗教法人之附屬作業機構

(二)、與關係人間之重大交易事項

	103 年度		102 年度	
1. 醫材費用	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
三育健康教育中心	\$ 4,295,210	1 %	4,318,066	1 %
時兆出版社	929,336	—	898,375	—
	\$ 5,224,546	1 %	5,216,441	1 %

本法人舉辦新起點衛教課程，支付三育健康教育中心食宿活動費用。

2. 租金費用

宗教法人	\$ 20,823,840	88 %	28,888,884	91 %
時兆出版社	2,808,000	12 %	2,808,000	9 %
合計	\$ 23,631,840	100 %	31,696,884	100 %

本法人租用健康管理中心及 DAYCARE 空間之租金(帳列醫務成本-租金費用、教育研究發展費用-租金費用及管理費用-租金費用)。

	103 年度		102 年度	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
3. <u>製作費</u>				
宗教法人	\$ —	—	2,000,000	—

本法人支付健康新知電視節目製作費(帳列沖銷醫療社會服務負債)。

4. 捐贈費用

時兆出版社	\$ 513,000	7 %	1,394,000	7 %
宗教法人	184,140	2 %	11,776,760	61 %
基督復臨安息日會台灣區會	5,100,000	65 %	4,934,250	25 %
三育健康教育中心	990,000	13 %	—	—
三育基督學院	500,000	6 %	—	—
合計	\$ 7,287,140	93 %	18,105,010	93 %

(1)本法人對上級教會組織的十一捐贈及對其他機構之傳道各項捐贈。

(2)102 年度透過宗教法人對上級教會組織及對基督復臨安息日會台灣區會捐贈分別為新台幣 11,280,918 元及 4,034,250 元已依衛署醫字第 1020011014 號函備查。

(3)103 年度對基督復臨安息日會台灣區會捐贈新台幣 5,000,000 元已依衛署醫字第 1021626841 號函備查。

(4)102 年度本法人對基督復臨安息日會台灣區會係捐贈佈道團隊相關費用。

(5)本法人對三育基督學院係捐贈獎助學金。

5. 行政辦公費

北亞太分會	\$ 2,181,939	58 %	2,111,069	58 %
-------	--------------	------	-----------	------

本法人分攤教會組織 General Conference 風險管理費及國外再保手續費等。(帳列醫務成本-行政辦公費)

6. 醫療社服費

宗教法人	\$ 8,204,040	22 %	7,930,572	21 %
時兆出版社	866,850	2 %	801,580	2 %
牧康創意公司	1,208,119	3 %	1,286,437	4 %
合計	\$ 10,027,009	27 %	10,018,589	27 %

本法人支付新起點健康烘焙人員人事費用、宗教福音雜誌費用及租用健康管理中心 7-8 樓之租金費用。

7. 清潔費

安潔企業管理公司	\$ 21,600,000	72 %	21,600,000	72 %
----------	---------------	------	------------	------

本法人支付清潔環境及院內輸送等勞務費用(帳列醫務成本-清潔費、管理費用-清潔費等)。

8. 顧問勞務費

牧康創意公司	\$ 7,997,252	56 %	8,093,155	66 %
--------	--------------	------	-----------	------

本法人支付人力勞務費(帳列醫務成本-勞務費、管理費用-勞務費等)。

9. 捐贈收入	103 年度		102 年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
台安基金會	\$ —	—	300,000	2 %

其他機構對本法人之各項捐贈收入。

10. 應付帳款	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
宗教法人	\$ —	—	500,000	—

本法人分攤行政辦公費及健康新知電視節目製作費之未付款項。

11. 其他應付款				
牧康創意公司	\$ 787,127	—	1,126,984	—

本法人新起點健康烘焙人員人事費用之未付款項。

五、重大承諾事項及或有負債

於民國一〇三年及一〇二年底，本法人因工程而收取之存入保證票據分別為新台幣 10,698,629 元及 9,941,229 元。

六、重大期後事項：無

七、其他

本法人民國一〇二年度之財務報表為配合民國一〇三年度財務報表之表達部份科目予以重分類。

八、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

單位：新台幣元

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
102 年 1 月 1 日提撥金餘額		10,913,641	12,946,921
102 年度 實際支用 總金額	當期支用上期提撥數	10,913,641	12,946,921
	當期支用金數	60,309,179	20,891,144
當期提撥金額		12,864,195	16,618,564
102 年 12 月 31 日提撥金餘額		12,864,195	16,618,564
103 年度 實際支用 總金額	當期支用上期提撥數	12,864,195	16,618,564
	當期支用金數	59,076,930	17,537,650
當期提撥金額		19,793,715	19,008,002
103 年 12 月 31 日提撥金餘額		19,793,715	19,008,002
提撥已逾二年 未支用金額	102 年度	—	—
	103 年度	—	—

九、設立或附設機構之財務資訊

1. 產後護理之家

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		103 年	102 年
流動資產		95,596,677	75,965,878
基金及投資		-	-
固定資產		14,088,422	17,397,920
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		109,685,099	93,363,798
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債(註)		3,294,172	3,056,180
淨值		106,390,927	90,307,618
負債及淨值總額		109,685,099	93,363,798

主辦會計：



負責人



董事長



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		103 年	102 年
醫務收入(淨額)		42,487,861	38,929,645
醫務成本		20,250,382	20,952,116
醫務毛利		22,237,479	17,977,529
管理費用		2,859,998	-
醫務利益(損失)		19,377,481	17,977,529
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		19,377,481	17,977,529
所得稅費用		3,294,172	3,056,180
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		16,083,309	14,921,349
本期稅後餘絀合計		16,083,309	14,921,349

註：103 年度及 102 年度屬附屬機構間之內部交易分別為 3,294,172 元及 3,056,180 元已於臺安醫院財務報表沖銷。

主辦會計：



負責人



董事長



2. 居家護理

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		103 年	102 年
流動資產		883,181	872,047
基金及投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		883,181	872,047
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債(註)		28,278	26,385
淨值		854,903	845,662
負債及淨值總額		883,181	872,047

主辦會計：

負責人：



董事長



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		103 年	102 年
醫務收入(淨額)		2,592,597	2,113,084
醫務成本		2,400,779	2,408,181
醫務毛利		191,818	(295,097)
管理費用		180,684	-
醫務(損失)利益		11,134	(295,097)
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		11,134	(295,097)
所得稅(利益)費用		1,893	(50,166)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		9,241	(244,931)
本期稅後餘絀合計		9,241	(244,931)

註：103 年度及 102 年度屬附屬機構間之內部交易分別為 28,278 元及 26,385 已於臺安醫院財務報表沖銷。

主辦會計：

負責人：



董事長：



3. 臺安診所

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	103 年	102 年
流動資產	26,496,954	30,355,788
基金及投資	-	-
固定資產	142,667,802	145,739,742
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	169,164,756	176,095,530
流動負債	19,109,116	21,517,457
長期負債	-	-
其他負債(註)	148,676,802	170,320,498
淨值	1,378,838	(15,742,425)
負債及淨值總額	169,164,756	176,095,530

主辦會計： 

負責人： 

董事長： 

簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	103 年	102 年
醫務收入(淨額)	81,547,170	44,308,227
醫務成本	58,741,113	37,011,417
醫務毛利	22,806,057	7,296,810
管理費用	2,178,029	-
醫務利益(損失)	20,628,028	7,296,810
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	20,628,028	7,296,810
所得稅利益	3,506,765	1,240,458
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	17,121,263	6,056,352
本期稅後餘絀合計	17,121,263	6,056,352

註：103 年度及 102 年度屬附屬機構間之內部交易分別為 148,676,802 元及 170,320,498 元已於臺安醫院財務報表沖銷。

主辦會計： 

負責人： 

董事長： 

4. 臺安醫院

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	103 年	102 年
流動資產	1,312,061,568	1,296,532,611
基金及投資	191,436,210	148,901,959
固定資產	821,552,445	742,654,082
無形資產	-	-
其他資產(註)	164,921,019	180,322,560
資產總額	2,489,971,242	2,368,411,212
流動負債	480,537,747	442,346,735
長期負債	-	-
其他負債	16,562,562	12,176,585
淨值	1,992,870,933	1,913,887,893
負債及淨值總額	2,489,971,242	2,368,411,213

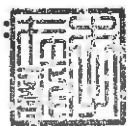
主辦會計：



負責人：



董事長：



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	103 年	102 年
醫務收入(淨額)	2,275,119,985	2,141,850,519
醫務成本	2,094,701,462	1,966,062,365
醫務毛利	180,418,523	175,788,154
管理費用	129,532,874	125,211,404
醫務利益(損失)	50,885,649	50,576,750
非醫務活動收益	44,317,160	55,466,720
非醫務活動費損	20,469,721	20,039,342
本期稅前餘絀	74,733,088	86,004,128
所得稅費用	(4,284,323)	15,795,305
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	79,017,411	70,208,823
本期稅後餘絀合計	79,017,411	70,208,823

註：103 年度及 102 年度屬附屬機構間之內部交易分別為 151,999,252 元及 173,403,062 元已於臺安醫院財務報表沖銷。

主辦會計：



負責人：



董事長：



基督復臨安息日會醫療財團法人

重要會計科目明細表

民國一〇三年度

基督復臨安息日會醫療財團法人

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	\$ 632,000	
約當現金	95,145,762	180天以內到期之短期票券等
活期存款	554,834,443	
支票存款	15,000	
定期存款	475,063,146	102/1/24 - 106/2/27
外幣存款	1,093,537	US\$34,582.63 @ 31.621
合計	\$ 1,126,783,888	

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

項目	金額	備註
富邦高成長基金	\$ 15,000,000	單位數790,722.2 單位市價17.78
華南永昌鳳翔	2,187,941	單位數139,843 單位市價16.0018
野村亞太複合高收益債	30,000,000	單位數3,000,000 單位市價9.8362
柏瑞全球高收益債	15,000,000	單位數1,687,858.67 單位市價7.9798
減：評價調整	(2,913,785)	
合計	\$ 59,274,156	

基督復臨安息日會醫療財團法人

應收票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
非關係人：	\$ 73,500	

應收帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
健保局	\$ 228,070,300	一年以內之帳款
其他(1)	78,976,907	一年以內之帳款且單一金額未達本科目餘額5%以上
其他(2)	1,771,396	帳齡逾一年以上之帳款，且依收現可能性提列備抵
小計	308,818,603	
減：備抵呆帳	(1,857,380)	
減：備抵支付點值調整	(49,394,503)	
減：備抵健保核減	(39,742,247)	
淨額	\$ 217,824,473	

基督復臨安息日會醫療財團法人

其他應收款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
非關係人：		
應收利息	\$ 1,532,929	金融機構存款利息
其他	729,774	單一金額未達本科目餘額5%以上
合計	\$ 2,262,703	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	市價	
藥品	\$ 13,113,581	15,985,079	市價以淨變現價值計算
衛材	5,991,540	9,649,865	"
物品	644,796	759,427	"
食品	287,467	288,910	"
血液	1,035,995	1,128,840	"
合計	\$ 21,073,379	27,812,121	

基督復臨安息日會醫療財團法人

預付款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
預付保費	\$ 4,485,010	醫療責任險及職工團體險等
預付保養維修費	1,356,667	ORACLE資料庫維護費
其他預付費用	1,904,604	加強執行風險費及保固維護費等
合計	\$ 7,746,281	

基督復臨安息日會醫療財團法人

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：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
董事會指定基金 \$	84,384,930	41,885,562	(39,005,263)	87,265,229

註：本期增加額係基金轉入23,335,421元及當期收入18,550,141元之合計數。

本期減少額係基金轉出1,119,213元及當期支出37,886,050元之合計數。

基督復臨安息日會醫療財團法人

備供出售金融資產明細表

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
柏瑞新興亞太策略債券基金B	\$ 14,653,323	單位數1,464,512.17 單位市價10.0803
柏瑞亞洲亮點股票	10,000,000	單位數1,006,036.20 單位市價9.96
大眾摩根大歐洲	10,015,000	單位數570,450.60 單位市價16.58
大眾翰亞亞太高股息基金	10,015,000	單位數697,350.10 單位市價14.43
大眾富蘭克林中國消費	10,020,000	單位數929,368.00 單位市價10.48
野村全球不動產	10,000,000	單位數944,287.10 單位市價10.89
野村全球高股息	10,000,000	單位數731,528.90 單位市價13.68
統一亞洲大金磚	10,015,000	單位數838,222.97 單位市價11.76
統一大龍騰中國基金	10,000,000	單位數1,010,101.01 單位市價10.01
保德信全球基礎建設	10,000,000	單位數823,045.30 單位市價11.99
減：評價調整	(547,342)	
合計	\$ 104,170,981	

基督復臨安息日會醫療財團法人

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
土地	\$ 158,750,591	99,162,474	-	257,913,065	無此情形
房屋及建築	1,197,802,728	21,090,206	-	1,218,892,934	"
醫療儀器設備	406,224,984	22,855,000	18,042,931	411,037,053	"
運輸設備	2,772,678	-	-	2,772,678	"
資訊設備	75,361,156	5,555,320	1,251,126	79,665,350	"
雜項設備	79,380,726	16,324,568	635,317	95,069,977	"
預付設備款	1,650,000	-	1,650,000	-	"
未完工程	-	1,504,180	-	1,504,180	"
合計	\$ 1,921,942,863	166,491,748	21,579,374	2,066,855,237	

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地	\$ 2,138,104	382,944	-	2,521,048	土地改良物
房屋及建築	580,487,800	52,684,297	-	633,172,097	
醫療儀器設備	302,451,806	27,965,965	18,042,931	312,374,840	
運輸設備	2,772,678	-	-	2,772,678	
資訊設備	67,282,486	4,274,881	1,251,126	70,306,241	
雜項設備	61,018,245	7,016,736	635,317	67,399,664	
小計	\$ 1,016,151,119	92,324,823	19,929,374	1,088,546,568	

基督復臨安息日會醫療財團法人

其他資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
存出保證金	\$ 2,355,555	委託經營保證金及移民署保證金等
未攤銷費用	10,566,212	微軟EA維護合約等
合計	\$ 12,921,767	

應付帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
裕利	25,717,005	藥品貨款
久裕	13,400,533	"
絃瑞	70,196,842	醫材成本
絃昇	25,005,939	"
其他	127,456,099	藥品、衛材及設備等貨款且單一金額未達本科目餘額5%以上
合計	\$ 261,776,418	

基督復臨安息日會醫療財團法人

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
關係人：		
牧康創意公司	\$ 787,127	烘焙房師傅/助手人力費
非關係人：		
應付薪資	149,520,780	包含薪資、年獎及退休金
應付稅捐	1,168,501	
應付保費	11,799,893	僱主負擔之勞健保費等
應付所得稅	2,516,207	估計103年度所得稅
其他	6,088,907	檢驗費、電費、儀器租金等
合計	\$ 171,881,415	

預收款項明細表

項目	金額	備註
預收收入	\$ 18,096,470	預收病患醫療費用

基督復臨安息日會醫療財團法人

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
教育研究發展負債	\$ 19,793,715	
醫療社會服務負債	19,008,002	
代收款項	6,753,026	代收員工勞健保費等
代扣稅款	2,337,817	
小計	9,090,843	
合計	\$ 47,892,560	

其他負債明細表

項目	金額	備註
退休金負債	\$ 2,602,979	
存入保證金	13,959,583	醫藥保證金等
合計	\$ 16,562,562	

基督復臨安息日會醫療財團法人

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：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ 804,247,875	依帳務上之分類表達
門診收入-非健保	575,579,668	"
急診收入-健保	38,231,096	"
急診收入-非健保	20,079,316	"
住院收入-健保	466,034,597	"
住院收入-非健保	376,944,931	"
其他醫務收入-健保	28,800,942	"
其他醫務收入-非健保	273,305,434	"
減：支付點值調整	(93,953,455)	
減：健保核減	(77,244,208)	
減：醫療優待	(10,278,583)	
合計	\$ 2,401,747,613	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	\$	958,706,891
藥品費用		302,694,408
醫材費用		497,170,744
折舊費用		89,046,826
攤銷費用		5,477,755
租金費用		22,020,029
事務費用		
電費	\$ 27,650,769	
修繕費	27,090,567	
清潔費	27,985,647	
保險費	10,662,533	
雜項購置	12,825,703	
顧問勞務費	13,434,868	
其他事務費用	65,910,699	185,560,786
教育研究發展費用		78,870,645
醫療社會服務費用		36,545,652
合計	\$	2,176,093,736

基督復臨安息日會醫療財團法人

教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究發展支出	\$	
教學研究相關基金	4,749,651	
院內教學成本	33,256,000	
購書支出	5,971,855	
教學研究相關設備支出	792,889	
教學成本(文具印刷費等)	<u>698,792</u>	
小 計	<u>45,469,187</u>	
人才培訓支出		
訓練費、講師費及會費等	17,437,760	
其 他	1,504,196	
人事費	<u>7,529,982</u>	
小 計	<u>26,471,938</u>	
合計	<u>\$ 71,941,125</u>	

基督復臨安息日會醫療財團法人

醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
貧困、弱勢家庭、無依病人等醫療救濟相關費用		
貧困、無依病人等醫療救濟相關費用	\$ 459,506	
其他低收入戶醫療補助費用	2,218,440	
小計	2,677,946	
輔導病人及家屬團體相關費用		
院牧&志工輔導病人費用	98,221	
醫療佈道費用	4,407,002	
精神病患復健費用	1,137,227	
更年期婦女關懷服務費用	315,291	
小計	5,957,741	
社區醫療保健、健康促進等醫療服務相關費用		
居家護理醫材費用	183,981	
社區醫療、居家服務人員相關費用	9,765,496	
社區醫療、居家服務相關費用	400,259	
社區關懷服務費用	54,823	
病患服務相關費用	719,113	
健康促進、運動費等相關費用	1,650,658	
小計	12,774,330	
便民社會服務相關費用		
病患服務醫材費用	18,221	
病患服務人員費用	4,731,841	
血壓服務相關費用	41,659	
CPR教學相關費用	197,433	
婦女關懷講座及居家關懷相關費用	3,545	
運動及醫訊等其他便民服務相關費用	7,651,802	
小計	12,644,501	
其他社會服務相關費用		
其他社會服務探訪相關費用	101,696	
小計	101,696	
合計	\$ 34,156,214	

基督復臨安息日會醫療財團法人

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：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 113,313,248	
清潔費	2,122,560	
行政辦公費	2,482,413	
折舊	2,956,969	
租金	1,266,571	
其他管理費用	12,609,824	單一金額未達本科目餘額5%以上
合計	\$ 134,751,585	

非醫務活動收益費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	\$ 11,876,159	金融機構存款利息及資金貸放息等
處分金融資產利益	868,049	處分開放型基金損益
金融資產評價利益	6,894,509	投資評價利益
捐贈收入	8,615,473	
其他收入	7,190,933	場地使用費及清潔費收入等
投資手續費用	(10,455)	
董事會費用	(92,986)	
捐贈支出	(7,793,820)	對其他機構之各項捐贈等
其他費損	(3,700,423)	醫療賠償損失等
合計	\$ 23,847,439	

基督復臨安息日會醫療財團法人

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：新台幣元

項目	金額	備註
出席費、車馬費及其他等酬勞	\$ 92,986	

基督復臨安息日會醫療財團法人

財務報告其他揭露事項

民國一〇三年度

基督復臨安息日會醫療財團法人

財務報告「其他揭露事項」複核報告

基督復臨安息日會醫療財團法人

公鑒：

基督復臨安息日會醫療財團法人民國一〇三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇四年三月二十六日出具查核報告。本會計師之查核目的係對財務報表之整體表示意見。隨附基督復臨安息日會醫療財團法人編製民國一〇三年度之「其他揭露事項」，係依據「醫療法人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，基督復臨安息日會醫療財團法人民國一〇三年度財務報告「其他揭露事項」已依「醫療法人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

日正聯合會計師事務所

會計師：

陳豫文



地址：台北市忠孝東路四段 169 號 11 樓

電話：(02) 2778-5158

傳真：(02) 2778-5226

民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

基督復臨安息日會醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇三年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

- (一) 購併或合併其他公司：無
- (二) 最近五年度轉投資關係企業：無
- (三) 最近五年度購置或處分重大資產：

1. 購置重大資產

(1)103 年購置敦化南路一段 57 號 12 樓之 7 及之 8 (周武大樓) 之不動產作為員工宿舍使用，其中土地成本 99,162,474 元、房屋及建築物成本 10,959,066 元，合計 110,121,540 元。

(2)99-103 年度購置一般設備及醫療儀器，價款超過二百萬元以上者，合計 50,642,000 元，列示明細如下：

年度	部 門 別	一般設備及醫療儀器名稱	實際支出數
103 年	健診中心	Toshiba xario 200 TUS-X200	2,200,000
103 年	婦產科超音波室	GE VOLUSON E8 4D 高階影像超音波儀	5,500,000
103 年	全 院	發電機	7,500,000
103 年	全 院	發電機	7,500,000
102 年	婦產科超音波室	GE AB2-7 超音波儀 Voluson S6	3,400,000
102 年	一般外科	內視鏡數位攝影系統	2,600,000
102 年	胃腸中心	OLYMPUS 高畫質電子大腸鏡	2,400,000
101 年	全 院	DELL PACS 系統硬體擴充設備	5,292,000
100 年	中央供應室	雙門式高壓蒸氣滅菌鍋	6,000,000
100 年	牙 科	Planmeca Promax3D 數位 x 光機	4,500,000
99 年	開 刀 房	C 臂 X 光機	3,750,000

(3)99-103 年度醫療大樓之建築物改良，價款超過二百萬元以上者，合計 92,620,658 元，列示明細如下：

年 度	工程名稱	實際支出數
103 年	女生宿舍(周武大樓)裝修工程	5,360,000
101 年	9 樓病房空調系統更新工程	2,450,000
101 年	牙科裝修工程	8,500,000
101 年	兒發復健中心裝修工程	5,882,000
101 年	健保病房工程	2,582,000
101 年	9 樓病房裝修工程	11,770,791
101 年	全院電氣線路整併工程	7,500,000
100 年	藝術治療中心裝修工程	10,214,693
100 年	全院防火填塞工程	11,780,000
100 年	供應室整建工程	4,700,000
100 年	中央監控室及總務工務辦公室監控工程	8,261,174
100 年	醫療大樓開刀房整修工程	6,800,000
99 年	醫療大樓屋頂防水工程	6,820,000

2. 投資

99-103 年底投資短期票券暨基金餘額

金融公司	103 年底	102 年底	101 年底	100 年底	99 年底
國際票券	20,019,739	19,987,580	19,983,631	19,982,368	9,994,186
中華票券	29,983,927	29,983,349	29,982,929	29,975,002	29,988,396
兆豐票券	44,968,520	24,959,995	24,982,194	24,983,142	19,993,558
富邦投信	14,059,041	82,363,840	96,300,499	92,228,024	163,826,570
統一證券	19,968,613	15,212,967	34,597,531	31,106,506	27,050,787
瑞銀信託	-	10,824,858	10,756,434	10,677,120	35,560,069
華南投信	2,237,740	12,471,305	10,162,753	9,428,519	22,085,246
大眾銀行	29,260,610	30,489,063	38,188,150	27,332,681	-
匯豐投信	-	24,166,768	28,842,396	29,838,733	-
野村投信 (原 ING 投信)	49,799,202	49,681,841	41,514,979	37,749,525	-
柏瑞投信	38,251,618	28,981,116	30,653,121	13,875,549	-
保德信投信	9,868,313	-	-	-	-
合 計	258,417,323	329,122,682	365,964,617	327,177,169	308,498,812

3. 處分重大資產：無

(四) 經營方法或業務內容之重大變化：無

二、最近年度董事、監察人酬勞及相關資訊

職稱	姓名	出席費、車馬費及其他等酬勞	薪資酬勞	備註
董事長	李在龍	14,893	-	
董事	吳忠風	14,102	-	
董事	吳偉進	14,894	-	
董事	周英弼	14,102	-	
董事	陳廣惠	14,102	-	
董事	歐仕漢	14,893	-	
董事	蘇清泉	6,000	-	
合計		92,986	-	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
流動資產	1,435,038,380	1,403,726,324	1,209,142,101	1,112,243,340	1,042,478,773
基金及投資	191,436,210	148,901,959	112,912,693	87,995,016	82,015,738
固定資產	978,308,669	905,791,744	964,440,264	981,766,208	1,001,681,820
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	12,921,767	6,919,498	7,051,053	5,338,938	9,805,116
資產總額	2,617,705,026	2,465,339,525	2,293,546,111	2,187,343,502	2,135,981,447
流動負債	499,646,863	463,864,192	382,485,899	339,060,916	304,848,158
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	16,562,562	12,176,585	11,207,812	12,040,151	11,143,810
淨值	2,101,495,601	1,989,298,748	1,899,852,400	1,836,242,435	1,819,989,479
負債及淨值總額	2,617,705,026	2,465,339,525	2,293,546,111	2,187,343,502	2,135,981,447

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

(二) 收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務財務資料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
醫務收入	2,401,747,613	2,227,201,475	2,084,305,759	1,971,036,377	1,817,772,754
醫務成本	(2,176,093,736)	(2,020,791,442)	(1,939,004,666)	(1,806,122,553)	(1,700,543,340)
醫務毛利	225,653,877	206,410,033	145,301,093	164,913,824	117,229,414
管理費用	(134,751,585)	(130,854,041)	(109,930,455)	(118,879,566)	(102,821,337)
醫務利益	90,902,292	75,555,992	35,370,638	46,034,258	14,408,077
非醫務活動收益	35,445,123	55,466,720	52,448,707	32,008,581	59,723,775
非醫務活動費損	(11,597,684)	(20,039,342)	(20,158,442)	(54,743,764)	(16,945,340)
本期稅前餘絀	114,749,731	110,983,370	67,660,903	23,299,075	57,186,512
所得稅費用	(2,518,507)	(20,041,777)	(5,033,212)	(7,046,119)	(9,932,044)
本期稅後餘絀					
- 未受限	112,231,224	90,941,593	62,627,691	16,252,956	47,254,468

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

二、重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務財務資料				
			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)		19.72%	19.31%	17.17%	16.05%	14.79%
	2. 長期資金占固定資產比率		214.81%	219.62%	196.99%	187.03%	181.69%
償債能力	1. 流動比率		2.87	3.03	3.16	3.28	3.42
	2. 速動比率		2.81	2.96	3.09	3.20	3.33
	3. 利息保障倍數		-	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率		30.60%	31.53%	32.57%	34.87%	35.93%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率		16.75%	17.17%	17.25%	18.91%	19.22%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率		1.20%	1.09%	0.64%	0.23%	0.27%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率		51.45%	50.21%	49.54%	46.00%	44.58%
	5. 人事費用占醫務成本比率		44.06%	44.05%	44.68%	46.24%	47.28%
	6. 藥品費用佔醫務成本比率		13.91%	13.50%	14.10%	16.15%	15.21%
	7. 折舊費用占醫務成本比率		4.09%	4.56%	4.83%	5.01%	5.17%
	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		38.23%	39.29%	51.09%	44.57%	56.57%
	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		17.71%	20.14%	22.68%	23.77%	32.86%
	10. 固定資產週轉率 (次)		2.45	2.46	2.16	2.01	1.81
	11. 總資產週轉率		0.95	0.94	0.93	0.91	0.87
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率		4.42%	3.82%	2.80%	0.75%	2.26%
	2. 醫務利益率		3.78%	3.39%	1.70%	2.34%	0.79%
	3. 稅前純益率		4.78%	4.98%	3.25%	1.18%	3.15%
	4. 稅後純益率		4.67%	4.08%	3.00%	0.82%	2.60%
現金流量	現金流量比率		0.79	0.80	0.43	0.43	0.44
槓桿度	財務槓桿度		1	1	1	1	1

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. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

償債能力

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出

經營表現

1. 健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
*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
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

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

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

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

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] * 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%

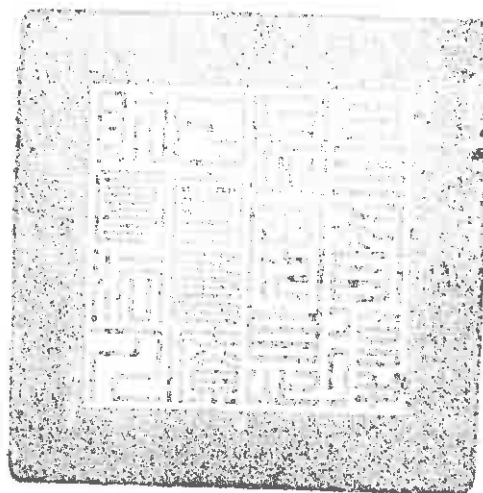
現金流量

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

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無



基督復臨安息日會醫療財團法人

董 事 長：李在龍



會計主管：王美治



主辦會計：曹瑋倩



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10406857

號

會員姓名：陳儷文

事務所電話：(02)2778-5158

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942348

事務所地址：台北市忠孝東路四段169號11樓

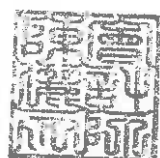
委託人統一編號：04076608

會員證書字號：北市會證字第 2919 號

印鑑證明書用途：辦理 基督復臨安息日會醫療財團法人

一〇三年度（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	陳儷文	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

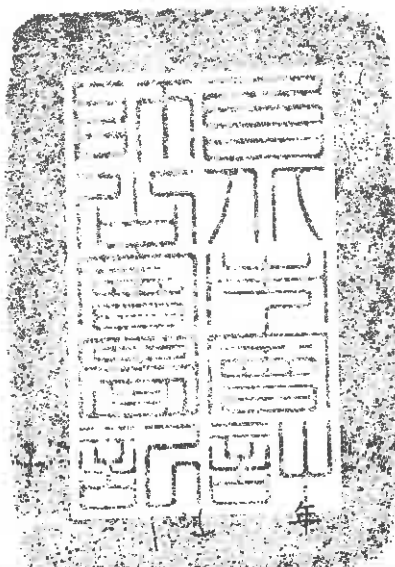
年

3

月

11

日



裝
訂
線