

康寧醫療財團法人

財務簽證報告

民國一〇三年度
及一〇二年度

地址：台北市內湖區成功路五段 420 巷 26 號

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		5
六、淨值變動表		6
七、現金流量表		7
八、財務報表附註		8
(一)組織沿革及業務範圍		8
(二)重要會計政策之彙總說明		8-11
(三)重要會計科目之說明		12-16
(四)關係人交易		16
(五)質押之資產		16
(六)重大承諾事項及或有事項		16
(七)重大之災害損失		16
(八)重大之期後事項		16
(九)其他		17
(十)財務報表之核准		17
九、重要會計科目明細表		18-38
十、其他揭露事項		39
(一)業務狀況		39
(二)重要財務資訊		40-45

振興聯合會計師事務所



Reality United Firm, CPAs.

台北市復興北路2號6樓
6th Fl., No. 2, Fu Hsing N. Rd.,
Taipei, 104, Taiwan, R.O.C.
Tel: (02) 2771-1234
Fax: (02) 2771-1233

會計師查核報告

康寧醫療財團法人董事會 公鑒：

康寧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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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、相關法令暨一般公認會計原則編製，足以允當表達康寧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。

如財務報表附註三(八)所述康寧醫療財團法人因歷年虧損，致基金及餘絀已為負數，並敘明所欲採行之對策，惟其能否繼續經營須視營運能否轉虧為盈及資金支應穩定而定。第一段所述財務報表係依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

振興聯合會計師事務所

地址：台北市復興北路二號六樓

電話：(02) 2771-1234

會計師：陳同瑤



中華民國一〇四年五月十一日

康寧醫療財團法人

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

資產		103.12.31	%	102.12.31	%	負債及基金	103.12.31	%	102.12.31	%	單位：新台幣千元	
		\$		\$								
流動資產						流動負債						
現金及約當現金(附註二及三(一))			0.09	1,786	0.08	應付票據			6,843	0.34		
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)			-	-	5	應付帳款			36,559	1.81		
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵低價採購減後淨額)(附註二及三(二))		38,854	1.93	38,854	1.77	應付費用(附註三及三(五))			45,918	2.28		
存貨(附註二及三(三))		3,603	0.18	4,342	0.21	其他應付款(附註三(六))			265,884	13.23		
預付款項		497	0.03	436	0.02	其他流動負債			3,619	0.18		
其他流動資產		651	0.03	451	0.02	流動負債合計			358,823	17.85		
流動資產合計		45,391	2.26	42,589	2.10				372,128	18.36		
固定資產(附註二及三(四))						長期負債						
成本						長期借款(附註三(七))			1,495,510	74.40		
土地		280,691	13.96	280,691	13.85	長期應付款項(附註三(四))			196,935	9.80		
房屋及建築設備		864,758	43.02	863,121	42.58	長期負債合計			1,692,445	84.20		
醫療儀器設備		185,376	9.22	180,639	8.91							
交通運輸設備		6,705	0.34	6,705	0.33	其他負債						
資訊設備		23,765	1.18	23,519	1.16	存入保證金			7,136	0.36		
雜項設備		46,201	2.30	45,573	2.25	土地增值稅準備(附註三(八))			80,934	4.02		
重估增值		1,000,610	49.78	1,000,610	49.36	其他負債合計			88,090	4.38		
成本及重估增值小計		2,408,106	119.80	2,400,858	118.44	負債總額			2,139,358	106.43		
減：累計折舊		(481,807)	(23.97)	(451,010)	(22.25)	淨值(附註三(八))						
成本及重估增值淨額		1,926,299	95.83	1,949,848	96.19	永久受限淨值						
預付購置固定資產款項		4,574	0.22	184	0.01	創設基金			80,000	3.98		
固定資產淨額		1,930,873	96.05	1,950,032	96.20	未受限淨值						
其他資產						系稱餘紬			(1,121,965)	(55.82)		
土地		32,470	1.61	32,470	1.60	本期餘紬			(6,989)	(0.34)		
遞延資產		761	0.04	1,616	0.08	小計			(1,128,954)	(56.16)		
存出保證金		585	0.03	377	0.02	淨值其他項目						
其他資產合計		33,816	1.68	34,463	1.70	重估增值-土地			736,550	36.64		
						重估增值-房屋及建築物			183,126	9.11		
						小計			919,676	45.75		
						淨值總計			(129,278)	(6.43)		
資產總額		\$ 2,010,080	100.00	2,027,084	100.00	負債及淨值總額			\$ 2,010,080	100.00		
									2,027,084	100.00		

董事長：

會計主管：

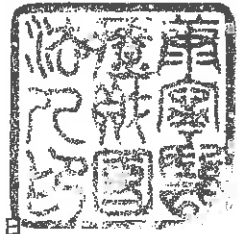
主辦會計：

(請參閱後附財務報表附註及查核報告書)

康寧醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

項 目	103.1.1~12.31	%	102.1.1~12.31	%	兩年度比較	%
醫務收入	\$ 492,575	100.00	422,277	100.00	70,298	16.65
門診收入-健保	252,378	51.24	227,516	53.88	24,862	10.93
門診收入-非健保	91,970	18.67	54,855	12.99	37,115	67.66
急診收入-健保	9,016	1.83	9,500	2.25	(484)	(5.09)
急診收入-非健保	2,534	0.51	2,485	0.59	49	1.97
住院收入-健保	87,267	17.72	89,477	21.19	(2,210)	(2.47)
住院收入-非健保	96,953	19.68	76,071	18.01	20,882	27.45
其他醫務收入-非健保	7,230	1.46	5,724	1.35	1,506	26.31
減：支付點值調整	(37,501)	(7.61)	(33,689)	(7.98)	(3,812)	(11.32)
減：健保核減	(12,190)	(2.47)	(4,339)	(1.02)	(7,851)	(180.94)
減：醫療優待	(5,082)	(1.03)	(5,323)	(1.26)	241	4.53
醫務成本	400,249	81.26	362,974	85.96	37,275	10.27
人事成本	191,216	38.82	175,519	41.56	15,697	8.94
藥品費用	42,708	8.67	42,739	10.12	31	0.07
醫材費用	64,914	13.18	58,600	13.88	6,314	10.77
折舊費用	32,308	6.56	32,682	7.74	374	1.14
租金支出	83	0.02	163	0.04	80	49.08
事務費用	7,493	1.52	6,451	1.53	1,042	16.15
教育研究發展費	16,080	3.27	14,331	3.39	1,749	12.20
醫療社會服務費	5,731	1.16	4,503	1.07	1,228	27.27
其他設備費用	24,292	4.93	18,434	4.37	5,858	31.78
其他醫務支出	15,424	3.13	9,552	2.26	5,872	61.47
醫務毛利	92,326	18.74	59,303	14.04	33,023	55.69
管理費用	56,837	11.54	54,352	12.87	2,485	4.57
醫務利益	35,489	7.20	4,951	1.17	30,538	616.80
非醫務活動收益	6,412	1.30	6,019	1.43	393	6.53
利息收入	5	0.00	4	0.00	1	0.25
捐贈收入-未受限	1,195	0.24	796	0.19	399	50.13
其他非醫務收益	5,212	1.06	5,219	1.24	(7)	(0.13)
非醫務活動費損	48,890	9.92	48,950	11.59	(60)	(0.12)
董事會費用	128	0.02	127	0.03	1	0.79
利息費用	48,762	9.90	48,823	11.56	(61)	(0.12)
本期稅前淨損	(6,989)	(1.42)	(37,980)	(8.99)	30,991	81.60
所得稅費用(附註二及三(九))	-	-	-	-	-	-
本期稅後淨損	\$ (6,989)	(1.42)	(37,980)	(8.99)	30,991	81.60
本期稅後淨損-未受限	\$ (6,989)	(1.42)	(37,980)	(8.99)	30,991	81.60

董事長：



會計主管：



主辦會計：



(請參閱後附財務報表附註及查核報告書)

康寧醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	103.1.1~12.31	102.1.1~12.31
永久受限淨值		
永久受限本期稅後淨利(損)	\$ -	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	80,000	80,000
永久受限期末淨值	80,000	80,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後淨利(損)	-	-
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		
未受限本期稅後淨損	(6,989)	(37,980)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(6,989)	(37,980)
未受限期初淨值	(1,121,965)	(1,083,985)
未受限期末淨值	(1,128,954)	(1,121,965)
淨值其他項目		
重估增值-土地	736,550	736,550
重估增值-房屋及建築物	183,126	183,126
淨值其他項目淨值	919,676	919,676
期末淨值總額	\$ (129,278)	(122,289)

董事長：



會計主管：



主辦會計：



(請參閱後附財務報表附註及查核報告書)

康寧醫療財團法人

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	103.1.1~12.31	102.1.1~12.31
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ (6,989)	(37,980)
調整項目		
支付點值調整	4,473	(4,022)
健保核減	(1,422)	(2,396)
折舊費用	32,470	32,846
各項攤提	855	779
呆帳損失	7	-
應收票據(增加)減少	5	(5)
應收帳款增加	(6,095)	(3,319)
其他流動資產(增加)減少	(200)	161
存貨(增加)減少	739	(73)
預付款項增加	(61)	(13)
應付票據增加(減少)	6,160	(15,282)
應付帳款增加(減少)	165	(860)
應付費用增加	12,914	721
其他應付款增加(減少)	(3,144)	3,086
其他流動負債增加(減少)	614	(141)
營業活動之淨現金流入(出)	40,491	(26,498)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(15,675)	(6,686)
遞延費用增加	-	(349)
存出保證金(增加)減少	(208)	540
投資活動之淨現金流出	(15,883)	(6,495)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	1,340	235
其他應付款增加(減少)	(27,650)	30,790
長期應付款項增加數	1,950	1,930
融資活動之淨現金流入(出)	(24,360)	32,955
本期現金及約當現金增加(減少)數	248	(38)
期初現金及約當現金餘額	1,538	1,576
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,786	1,538
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 46,792	46,874
本期支付所得稅	\$ -	-
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 13,311	15,166
加：期初應付工程設備款	258,544	250,064
減：期末應付工程設備款(含應付票據)	(256,180)	(258,544)
購置固定資產本期支付數	\$ 15,675	6,686

董事長：

會計主管：

主辦會計：

(請參閱後附財務報表附註及查核報告書)

康寧醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日



(除特別列示者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

康寧醫療財團法人(原名稱為財團法人康寧醫院)於民國 59 年 9 月 21 日開始籌設，民國 60 年 9 月 10 日正式登記為財團法人組織，至民國 88 年 7 月 31 日屬創業期間，而於民國 88 年 8 月 1 日開始營業，並產生醫務收入。本法人於民國 96 年 8 月設立附設居家護理所，另於同年 10 月設立附設護理之家。

本法人依醫療法之規定，由董事會通過修改法人名稱，經行政院衛生福利部民國 100 年 1 月 11 日衛署醫字第 1000260091 號函核准，並於民國 100 年 10 月 13 日經臺灣士林地方法院登記處核准法人變更登記，名稱由「財團法人康寧醫院」更改為「康寧醫療財團法人」。

本法人之設立係以強化社會服務、增進國人身心健康為宗旨。

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本法人員工分別為 256 人及 250 人。

二、重要會計政策之彙總說明

財務報表係依據行政院衛生福利部頒布之醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則，惟行政院衛生福利部之規定與一般公認會計原則不同時，以行政院衛生福利部之規定優先適用。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限之現金或約當現金，主要為交易目的而持有或短期持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現，或在醫療法人業務週期之正常業務過程中，預期將變現、備供出售或消耗之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，為須於資產負債表日後十二個月內清償，或因業務而發生，預期將於醫療法人業務週期之正常業務過程中清償者，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)現金及約當現金

現金及約當現金係包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等。

(三)備抵呆帳

對於應收票據、應收帳款以及各項應收債權之期末餘額依以往收款經驗及實際收款可能性酌量提列。

本法人採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」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本法人依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生影響估計未來現金流量之損失事件時，始發生減損並認列減損損失。減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額認列，帳列備抵評價科目及減損損失；當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

(四)備抵健保核減

備抵健保核減係預估申請健保給付可能遭核減金額，於期末按未給付金額估列。

(五)備抵支付點值調整

備抵支付點值調整係與健保署採行醫院總額支付制度下，分配健保給付款可能遭扣款金額，於期末按減除估計健保核減款後之金額估列。

(六)存 貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等，存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。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。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七)固定資產

土地以取得成本入帳，但得依法辦理重估，並提列適當之土地增值稅準備，帳列長期負債。土地重估增值及土地重估增值稅準備於該土地移轉時與成本一併移轉。

土地以外之固定資產係以取得或建造之成本或原始成本加上重估增值為入帳基礎。取得或完工前支出款項所負擔之利息，予以資本化，列入固定資產成本。能延長耐用年數之重大改良及更新，作為資本支出；經常性修理及維護支出，則作為費用處理。折舊係採平均法，均按稅法規定之耐用年數提列。變賣或報廢，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，差額列為當年度非醫務活動收益或費損。

(八)資產減損

本法人適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，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資產，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。

(九)淨 值

- 1.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，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者，如創設基金。包括該資產之增值或減損。
- 2.暫時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，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。包括該資產之增值或減損。
- 3.未受限淨值係指未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。
- 4.淨值其他項目：指造成淨值增加或減少之其他項目，包括未認列為退休金成本之淨損失、換算調整數及金融商品未實現損益等。

(十)退 休 金

依勞動基準法規定，經民國 89 年 1 月 22 日北市勞二字第 8920102600 號函核准按當年度已付薪資總額之百分之二限額內提撥退休金，並自民國 89 年 3 月份起，將每月按已付薪資總額之百分之二提列數全數提撥至台灣銀行勞工退休金專戶。

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，本法人每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(十一)捐贈收入

捐贈收入係依捐贈人是否限制捐贈資產之使用用途及限制之程度，分為捐贈收入—未受限、捐贈收入—暫時受限及捐贈收入—永久受限。

(十二)捐贈支出

本法人捐贈支出於發生時列為當期費用，並依「醫療法人財務報告編製準則」第七條第十四項規定捐贈之對象、目的、金額、必要性及當年捐贈累計額度達中央主管機關公告之一定數額或比例，報經主管機關核准。

(十三)所得稅

本法人依所得稅法及「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」所訂各項條件規定，依各年度營運結果辦理結算申報。

本法人所得稅之會計處理係依「所得稅會計處理準則」採跨期間所得稅分攤，即將應課稅暫時性差異及各項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或負債。

(十四)收入認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷售若未符合上述條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(十五)教育發展及醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條規定當醫療收入有結餘時，應提發年度醫療收入結餘之百分之十以上，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。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$ 907	1,102
支票存款	44	143
活期存款	835	293
合計	<u>\$ 1,786</u>	<u>1,538</u>

上述現金及銀行存款用途均未受限制。

(二)應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)

	103.12.31	102.12.31
中央健保局	\$ 45,525	42,846
住院病患	5,903	2,098
門急診病患	503	609
其他	3,199	3,482
減：備抵呆帳	(7)	-
減：備抵健保核減	(1,883)	(3,305)
減：備抵支付點值調整	(14,386)	(9,913)
合計	<u>\$ 38,854</u>	<u>35,817</u>

(三)存貨

	103.12.31	102.12.31
藥品	\$ 1,927	2,933
衛材	1,658	1,382
血液	18	27
合計	<u>\$ 3,603</u>	<u>4,342</u>

(四)固定資產

	103.12.31		
	成本	累計折舊	未折減金額
土地	\$ 280,691	-	280,691
房屋及建築	864,758	237,896	626,862
醫療儀器設備	185,376	159,816	25,560
交通運輸設備	6,705	2,182	4,523
資訊設備	23,765	19,520	4,245
雜項設備	46,201	45,430	771
重估增值-土地	817,484	-	817,484
重估增值-房屋及建築物	183,126	16,963	166,163
預付購置固定資產款項	4,574	-	4,574
合計	<u>\$ 2,412,680</u>	<u>481,807</u>	<u>1,930,873</u>

102.12.31

	成 本	累 計 折 舊	未折減金額
土 地	\$ 280,691	-	280,691
房 屋 及 建 築	863,121	220,994	642,127
醫 療 儀 器 設 備	180,639	153,060	27,579
交 通 運 輸 設 備	6,705	1,527	5,178
資 訊 設 備	23,519	17,888	5,631
雜 項 設 備	45,573	45,145	428
重 估 增 值 - 土 地	817,484	-	817,484
重估增值-房屋及建築物	183,126	12,396	170,730
預付購置固定資產款項	184	-	184
合 計	\$ 2,401,042	451,010	1,950,032

- 1.上述土地、房屋及建築均已作為借款之擔保品，詳附註五。
- 2.上述土地座落台北市內湖區其中東湖段八小段 0002 地號，面積 7,376.31 平方公尺(約 2,231.33 坪)，於民國 86 年度依經衛生福利部專案核備(衛署醫字第 86001891 號函)之合作契約約定，將其中權利範圍萬分之 5101 設定地上權予合作興建本法人之康寧生活事業股份有限公司，設定期間自民國 89 年 11 月 23 日至 139 年 11 月 22 日。
- 3.截至民國 103 年 12 月 31 日止，康寧生活事業股份有限公司為本法人墊付之工程款 96,880 千元(帳列長期應付款項)、應支付之利息 102,024 千元(帳列長期應付款項 100,055 千元及應付費用 1,969 千元)及資金融通部份 106,500 千元(帳列其他應付款)，共計 305,404 千元，以年利率 1~2%計息。其中資金融通部份本年度支付利息 1,927 千元。
- 4.本法人於民國 90 年 12 月 31 日辦理土地重估增值之金額為 515,055 千元，又於民國 101 年 1 月 1 日辦理土地重估增值之金額為 302,429 千元，截至民國 103 年 12 月 31 日止土地重估增值金額為 817,484 千元。
- 5.本法人於民國 100 年 1 月辦理建物重估增值之金額為 131,016 千元，又於民國 101 年 1 月辦理建物重估增值之金額為 52,110 千元，截至民國 103 年 12 月 31 日止，建物重估增值金額為 183,126 千元。
- 6.上述辦理土地、房屋及建築之重估增值，詳附註三(八)。

(五)應付費用

	103.12.31	102.12.31
薪 資 及 獎 金	\$ 24,774	19,785
利 息	1,969	1,950
保 險 費	1,157	2,730
執 行 業 務 報 酬	1,226	751
其 他	16,792	7,788
合 計	\$ 45,918	33,004

(六)其他應付款

	103.12.31	102.12.31
應 付 土 地 款	\$ 150,000	150,000
其 他 短 期 借 款	106,500	134,150
應 付 設 備 款	9,300	12,998
其 他	84	130
合 計	\$ 265,884	297,278

- 1.依本法人 89 年 3 月董事會議事錄，社團法人中國大眾康寧互助會捐助興建醫院土地，因整地之工程費用係屬資本支出，應由本法人負擔，故決議支付社團法人中國大眾康寧互助會土地改良費 200,000,000 元。餘款 150,000,000 元，則因相關之土地，雖已部分移交本法人並帳列土地項下，尚待社團法人中國大眾康寧互助會支付土地增值稅並辦理過戶後，才會支付餘款。
- 2.其他短期借款係康寧生活事業股份有限公司對本法人之資金融通，詳附註三(四)之說明。

(七)長期借款

	103.12.31	102.12.31
抵 押 借 款	\$ 1,495,510	1,495,510

- 1.上述借款原融資機構為匯豐商業銀行，提供本院土地、房屋及建築作為擔保品(詳附註五)。經與銀行協談新的償還計劃後，於民國 96 年 5 月償還 3,000 千元，截至民國 96 年 12 月 31 日止本金餘額為 1,495,510 千元。
- 2.匯豐商業銀行於 97 年度將債權出售予兆豐資產管理股份有限公司，該公司於民國 98 年 5 月 23 日將債權讓售予康寧生活事業股份有限公司。本法人於民國 102 年 12 月 31 日與康寧生活事業股份有限公司簽訂增補契約，約定除依原借款合同之內容外，本金部分展延至民國 108 年 12 月 31 日一次清償，而利率部分則依固定利率 3%計息。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日年利率均為 3 %。103 年度及 102 年度已支付利息均為 44,865 千元。

3.截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，均無應付未付利息。

4.匯豐銀行於民國 97 年 10 月公開招標，由兆豐金控之兆豐資產管理股份有限公司標得本法人之債權。因本法人與康寧生活事業(股)有限公司於民國 86 年簽訂合作契約，康寧生活事業(股)有限公司依合作契約於該醫療用地以設定地上權方式興建會館並採會員制方式經營銀髮族住宿業務，由本法人提供健康管理專業服務。康寧生活事業(股)有限公司基於合作契約之權利義務及其本業之永續經營，於民國 98 年 5 月與兆豐資產管理股份有限公司協議取得本法人之債權。本法人對此交易無控制能力及重大影響力。

(八)淨 值

1.永久受限淨值

項 目	103.12.31	102.12.31
創 設 基 金	\$ 80,000	80,000
合 計	\$ 80,000	80,000

本法人創設基金，係由中國大眾康寧互助會於民國 60 年 9 月捐贈土地 80,000 千元設立之。

民國 100 年 10 月 13 日台灣士林地方法院登記處核發之法人登記證書 100 證他字第 335 號 (登記簿第 31 冊第 31 頁第 618 號)，登記財產總額為 80,000 千元。

2.未受限淨值

項 目	103.12.31	102.12.31
累 積 餘 絀	\$ (1,121,965)	(1,083,985)
本 期 餘 絀	(6,989)	(37,980)
合 計	\$ (1,128,954)	(1,121,965)

3.淨值其他項目

項 目	103.12.31	102.12.31
重估增值-土地	\$ 736,550	736,550
重估增值-房屋及建築物	183,126	183,126
合 計	\$ 919,676	919,676

(1)民國 103 年 12 月 31 日止之土地重估增值為 736,550 千元，係民國 90 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日調整土地帳面價值，依當時土地公告現值調增之帳面價值分別為 515,055 千元及 302,429 千元減除土地增值稅準備分別為 37,082 千元及 43,852 千元後之金額分別為 477,973 千元及 258,577 千元。其中土地增值稅準備共計 80,934 千元。

(2)民國 103 年 12 月 31 日止之資產重估增值為 183,126 千元，係民國 99 年及 100 年 12 月 31 日調整房屋及建築物帳面價值，依行政院主計處民國 100 年及 101 年 1 月公布之台灣地區躉售物價指數表調整增值分別為 131,016 千元及 52,110 千元，列為資產重估增值。

4.本法人截至民國 103 年底及 102 年底止，淨值總額分別為負 129,278 千元及負 122,289 千元，主要係本法人歷年之虧損所致。本法人正積極改善經營結果及財務結構，並持續獲得康寧生活事業股份有限公司的短期財務支援。

(九)預計所得稅

本法人 103 年度及 102 年度因符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」有關免納所得稅之規定，故應納稅額均為 0 元，預計所得稅費用(利益)均為 0 元。有關所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

四、關係人交易：無。

五、質押之資產

	103.12.31	102.12.31
土地	\$ 1,054,323	1,054,323
房屋及建築淨額	793,025	812,856
合計	\$ 1,847,348	1,867,179

詳附註三(七)之說明。

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，預收圓滿人生公司水電補助費所開立之票據皆為 240 千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

1. 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費用
期初提撥金餘額		-	-
支用總金額 當期實際	上期提撥數，當期支用金額	-	-
	當期支用金額	16,079,867	5,730,821
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥金已逾二年未支用金額		-	-

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費用
期初提撥金餘額		-	-
支用總金額 當期實際	上期提撥數，當期支用金額	-	-
	當期支用金額	14,331,045	4,502,919
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥金已逾二年未支用金額		-	-

2. 用人、折舊及攤銷費用彙總說明

功能別 性質別	103 年度			102 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	190,970	24,980	215,950	175,308	24,757	200,065
薪資費用	144,746	24,980	169,726	130,927	24,757	155,684
勞健保費用	14,207	-	14,207	13,162	-	13,162
退休金費用	5,526	-	5,526	5,071	-	5,071
其他用人費用	26,491	-	26,491	26,148	-	26,148
折舊費用	32,308	162	32,470	32,682	164	32,846
攤銷費用	15	840	855	38	741	779

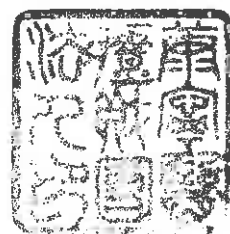
十、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國一〇四年五月十一日經董事會核准並發布。

康寧醫療財團法人

現金及約當現金明細表

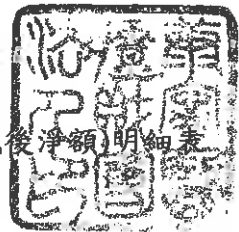
民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	庫存現金		\$	621,500		
		零用金			285,000		
		小計			906,500		
銀	行	存款	支票存款		44,091		
			活期存款		835,252		
		小計			879,343		
合	計			\$	1,785,843		

康寧醫療財團法人



應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

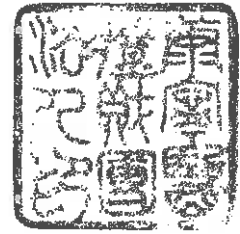
客 戶 名 稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：						
中 央 健 保 局	門診、住院應收款		\$	45,524,988		
住 院 病 患	住院應收款			5,902,959		
門 急 診 病 患	應收醫療款-自費			502,932		
百 福 國 中	健檢醫療款			2,943,220		
其 他				255,535		(註)
	小 計			55,129,634		
減：備抵呆帳				7,314		
減：備抵健保核減				1,881,634		
減：備抵支付點值調整				14,386,443		
淨 額			\$	38,854,243		

註：未達科目總額 5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

項	目	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
藥	品	\$ 1,926,499	1,926,499	
衛	材	1,658,453	1,658,453	
血	液	17,723	17,723	
合	計	\$ 3,602,675	3,602,675	

康寧醫療財團法人

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

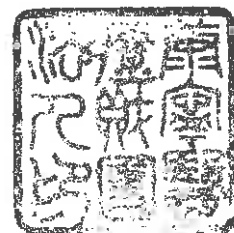
項	目	摘	要	金	額	備	註
預	付	費	用	預付稅捐	\$ 86,594		
				預付保險費	85,133		
				其 他	65,750	(註)	
				小 計	237,477		
用	品	盤	存	庫存印刷品	58,602		
				庫存文具用品	201,536		
				小 計	260,138		
合			計		\$ 497,615		

註：未達科目總額 5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人

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



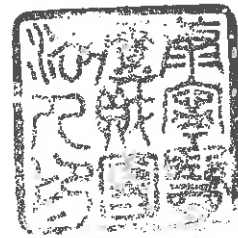
單位：新台幣元

項	目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期 末 餘 額	提供保證或 質押情形	已報行政院衛 生署核准文號
土	地	\$ 280,690,945	-	-	-	280,690,945	提 供 借 款 擔 保	衛署醫字 86049403 號
房屋及建築設備		863,121,079	-	-	1,636,910	864,757,989	提 供 借 款 擔 保	衛署醫字 86049403 號
醫療儀器設備		180,639,188	6,392,100	1,655,147	-	185,376,141		
交通運輸設備		6,704,750	-	-	-	6,704,750		
資 訊 設 備		23,518,988	249,800	3,300	-	23,765,488		
雜 項 設 備		45,573,425	642,758	14,600	-	46,201,583		
重估增值-土地		817,484,145	-	-	-	817,484,145		
重估增值- 房屋及建築物		183,125,576	-	-	-	183,125,576		
預付購置固定 資 產 款 項		184,000	6,176,410	150,000	(1,636,910)	4,573,500		
合	計	\$ 2,401,042,096	13,461,068	1,823,047	-	2,412,680,117		

康寧醫療財團法人

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日



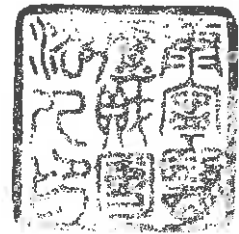
單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$ 220,993,902	16,902,683	-	237,896,585	
醫療儀器設備	153,059,834	8,411,355	1,655,147	159,816,042	
交通運輸設備	1,527,745	653,940	-	2,181,685	
資 訊 設 備	17,887,991	1,635,048	3,300	19,519,739	
雜 項 設 備	45,144,543	299,855	14,600	45,429,798	
重估增值 - 房屋及建築物	12,396,336	4,567,260	-	16,963,596	
合 計	\$ 451,010,351	32,470,141	1,673,047	481,807,445	

康寧醫療財團法人

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	摘	要	金	額	備	註
土	地	未營運之土地		\$	32,470,050		
遞	延	資產	裝修費用及防毒軟體等		760,652		
存	出	保證金	瓦斯費及電子病歷執行互通		585,000		
合	計			\$	33,815,702		

康寧醫療財團法人

應付票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

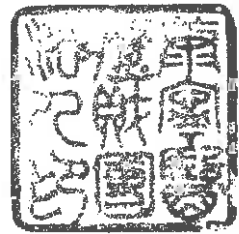
客 戶 名 稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：						
健	承	醫療儀器	\$	4,455,565		
國	稅	局		372,424		
其	他			2,014,899	(註)	
合	計		\$	6,842,888		

註：未達科目總額 5%者彙總列示

康寧醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

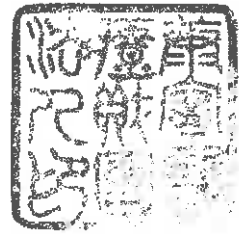
客 戶 名 稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：						
裕 利	應付藥品及衛材款		\$	7,278,651		
久 裕 企 業	應付藥品及衛材款			3,798,088		
台 灣 大 昌 華 嘉	應付藥品及衛材款			2,018,975		
其 他				23,463,850		(註)
合 計			\$	36,559,564		

註：未達科目總額 5% 者彙總列示

康寧醫療財團法人

其他應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

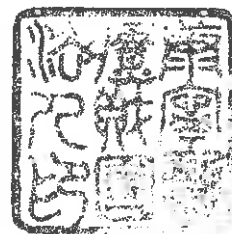
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
康寧大眾互助會	捐贈之土地，尚未過戶	\$ 150,000,000	詳附註三(六)
康寧生活	資金融通	106,500,000	
其 他		9,384,000	(註)
合 計		<u>\$ 265,884,000</u>	

註：未達科目總額 5% 者彙總列示

康寧醫療財團法人

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	摘	要	金	額	備	註
預	收	款	預收住院款	\$	487,895		
		小計			487,895		
代	收	款	代收保費		486,256		
			代收稅款		1,716,788		
			代收薪資		754,315		
		其他			174,037	(註)	
		小計			3,131,396		
合	計			\$	3,619,291		

註：未達科目總額 5%者彙總列示

康寧醫療財團法人

長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	質押或擔保情形	已報行政院衛生署核准文號	備註
康寧生活事業股份有限公司	\$ 1,495,510,000	101.12.31~103.12.31	3%	土地建物抵押 (請詳附註三(七))	86.08.16 衛署醫字第 86049403 號	

康寧醫療財團法人

長期應付款項

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
康	寧	生	活	工	程	\$	96,880,000		
康	寧	生	活	利	息		100,054,997		
合			計			\$	196,934,997		

康寧醫療財團法人

其他負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存	入	保	證	金			
		護理之家保證金		\$	6,714,000		
		其 他			442,000	(註)	
		小 計			7,156,000		
土	地	增	值	稅	準	備	
		土地重估增值稅			80,934,054		
合		計		\$	88,090,054		

註：未達科目總額 5% 者彙總列示。

康寧醫療財團法人
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-非健保	\$	
藥品材料收入	18,426,127	
掛號收入	17,139,900	
健康檢查收入	29,935,873	
放射檢查收入	7,185,950	
治療處置收入	6,924,439	
其 他	<u>12,357,586</u>	(註)
小 計	<u>91,969,875</u>	
門診收入-健保		
藥品材料收入	43,290,204	
血液透析收入	83,744,296	
診察收入	28,750,988	
放射檢查收入	16,934,645	
治療處置收入	13,512,021	
外送檢驗及檢驗收入	15,462,394	
物理治療及檢查收入	39,620,501	
其 他	<u>11,063,194</u>	(註)
小 計	<u>252,378,243</u>	
急診收入-非健保		
藥品材料收入	240,690	
掛號收入	1,848,900	
其 他	<u>444,855</u>	(註)
小 計	<u>2,534,475</u>	
急診收入-健保		
藥品材料收入	600,724	
診察收入	3,832,378	
放射檢查收入	1,026,500	
治療處置收入	1,319,337	
外送檢驗及檢驗收入	1,781,129	
其 他	<u>455,563</u>	(註)
小 計	<u>9,015,631</u>	
住院收入-非健保		
藥品材料收入	14,847,827	
病房收入	13,090,700	
手術收入	10,390,664	
護理之家收入	38,202,720	
身體照護清潔收入	9,780,096	
其 他	<u>10,640,849</u>	(註)
小 計	<u>96,952,856</u>	
住院收入-健保		
藥品材料收入	10,890,667	
血液透析收入	4,977,400	
診察收入	5,873,618	
病房收入	16,392,627	
手術收入	7,197,215	
治療處置收入	27,804,076	
其 他	<u>14,131,642</u>	(註)
小 計	<u>87,267,245</u>	
其他醫務收入-非健保	7,229,779	
減：支付點值調整	(37,500,823)	
減：健保核減	(12,190,027)	
減：醫療優待	<u>(5,082,594)</u>	
合 計	<u>\$ 492,574,660</u>	

註：未達科目總額 5%彙總列示

康寧醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日



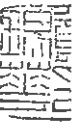
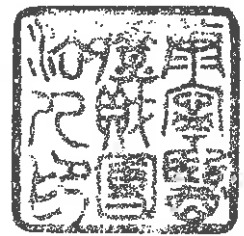
單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人	事	成	本	\$	191,215,828
藥	品	費	用		42,703,698
藥	品	存	貨	盤	虧
					3,430
醫	材	費	用		64,914,215
醫	材	存	貨	盤	虧
					948
折	舊	費	用		32,307,790
租	金	支	出		83,000
事	務	費	用		7,493,561
教	育	研	究	發	展
					費
					16,179,867
醫	療	社	會	服	務
					費
					5,630,821
其	他	設	備	費	用
					24,292,119
其	他	醫	務	支	出
					15,423,722
合			計	\$	400,248,999

康寧醫療財團法人

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
薪	資	費	用	\$	24,851,922
水	電	瓦	斯		17,328,161
保	險	費	用		196,463
交	際	費	用		291,959
稅			捐		5,397,477
折			舊		162,351
各	項	攤	提		840,111
勞	務	費	用		368,000
手	續		費		1,229,809
燃	料		費		236,882
雜	項	購	置		586,145
雜	項	費	用		4,012,853
活	動		費		1,129,113
制	服		費		84,904
其			他		121,608
合			計	\$	56,837,758

(註)

註：未達5萬元之科目彙總列示。

康寧醫療財團法人

非醫務活動收益費損明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
非醫務活動收益					
	利息收入	\$	5,049		
	捐贈收入		1,194,761		
	其他非醫務收益		5,212,543		
	小計		6,412,353		
非醫務活動費損					
	董事會費用		128,300		
	利息費用		48,761,353		
	其他支出		0		
	小計		48,889,653		
		\$	(42,477,300)		

康寧醫療財團法人

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



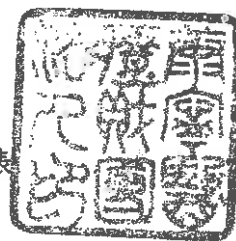
單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
董	監事車馬費	\$	128,300		
小	計	\$	128,300		

康寧醫療財團法人

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



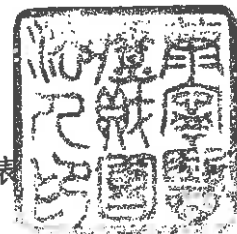
單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
研究發展					
	教員延聘	\$	2,471,000		
	儀器設備		15,706		
	材 料		783,254		
	書 籍		5,111		
	進 修		1,161,297		
	論文獎勵及專案研究計畫		2,161,114		
	合 計	\$	6,597,482		
人才培訓					
	教學津貼	\$	4,020,460		
	材 料		718,818		
	進 修		725,323		
	臨床技能訓練費		2,765,974		
	合 計	\$	8,230,575		
健康教育					
	健康講座	\$	64,160		
	醫療資訊		34,650		
	團體衛教		1,153,000		
	合 計	\$	1,251,810		
教育研究教育支出合計		\$	16,079,867		

康寧醫療財團法人

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
貧困弱勢病人、急難救助、病房及 照 護 之 醫 療 費 用		\$	2,244,190	醫療費用補助	
輔導病人或家屬團體之相關費用			982,998	家暴個案輔導 及病患家屬關 懷活動	
辦理社區營造有關之醫療服務費用			1,477,960	義診及社區服 務活動	
便民社會服務之相關費用			1,025,673	居家訪視社區 探訪及救護車 支援等	
配合政府政策辦理國際醫療援助 之 相 關 費 用			0		
其 他			0		
合 計		\$	5,730,821		

0.9
1 212/92371

康寧醫療財團法人

財務報表其他揭露事項

民國一〇三年度



壹、業務狀況

一、重大業務事項：無。

二、董事、監察人酬勞資訊

一〇三年度

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	薪資、獎金 等酬勞(註1)	其他酬勞(註2)	說 明
董 事 長	鄭 錫 華	\$ 14,800	-	
董 事	田 可 高	14,800	-	
董 事	陳 崇	9,900	-	
董 事	李 壯 源	14,800	-	
董 事	尹 長 生	14,800	-	
董 事	陳 佳 瑤	14,800	-	
董 事	劉 耀 基	4,900	-	
董 事	趙 國 樑	4,900	-	
董 事	鄭 予 菲	4,900	-	
董 事	程 學 中	9,900	-	
董 事	戴 立 寧	9,900	-	
董 事	魏 文 勇	9,900	-	
合 計		\$ 128,300	-	

註1.最近會計年度支付每一董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞。

2.係指前欄以外之其他酬勞。

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)簡明資產負債表及收支餘絀表(包含附設機構)

1.資產負債表資料

單位：新台幣元

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	45,391,427	42,588,614	32,960,271	50,322,361	32,265,355
固 定 資 產	1,930,872,672	1,950,031,745	1,923,859,791	1,603,551,658	1,480,797,256
其 他 資 產	33,815,702	34,463,719	35,433,071	34,267,363	33,745,033
資 產 總 額	2,010,079,801	2,027,084,078	1,992,253,133	1,688,141,382	1,546,807,644
流 動 負 債	358,823,636	372,128,367	345,334,319	312,785,065	287,977,408
長 期 負 債	1,692,444,997	1,690,495,146	1,688,564,600	1,682,941,652	1,677,482,480
其 他 負 債	88,090,054	86,750,054	86,515,054	46,818,186	47,318,186
淨 值	(129,278,886)	(122,289,489)	(128,160,840)	(354,403,521)	(465,970,430)
負債及淨值總額	2,010,079,801	2,027,084,078	1,992,253,133	1,688,141,382	1,546,807,644

董事長：



會計主管：



主辦會計：



2.收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
醫 務 收 入	492,574,660	422,277,358	395,155,063	441,433,909	441,433,909
醫 務 成 本	400,248,999	362,974,309	372,545,499	375,513,018	354,898,052
醫 務 毛 利	92,325,661	59,303,049	22,630,464	81,455,515	86,535,857
管 理 費 用	56,837,758	54,351,880	53,861,214	53,607,120	53,098,147
醫 務 利 益 (損 失)	35,487,903	4,951,169	(31,230,750)	27,848,395	33,437,710
非 醫 務 活 動 收 益	6,412,353	6,019,187	38,633,369	3,975,225	7,292,977
非 醫 務 活 動 費 損	48,889,653	48,950,873	47,993,995	51,273,204	51,185,408
本 期 稅 前 淨 損	(6,989,397)	(37,980,517)	(40,591,376)	(19,449,584)	(10,454,721)
所 得 稅 費 用	-	-	-	-	-
本 期 稅 後 淨 損 - 未 受 限	(6,989,397)	(37,980,517)	(40,591,376)	(19,449,584)	(10,454,721)
本 期 稅 後 淨 損 合 計	(6,989,397)	(37,980,517)	(40,591,376)	(19,449,584)	(10,454,721)

董事長：



會計主管：



主辦會計：



(二)康寧醫療財團法人康寧醫院簡明資產負債表及收支餘絀表(不包含附設機構)

1.資產負債表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資產	
		103 年度	102 年度
流動資產		45,282,877	42,462,452
固定資產		1,926,221,154	1,945,657,153
其他資產		33,815,702	34,463,719
資產總額		2,005,319,733	2,022,583,324
流動負債		356,529,259	370,653,555
長期負債		1,692,444,978	1,690,257,393
其他負債		81,376,054	81,424,054
淨 值		(125,030,558)	(119,751,678)
負債及淨值總額		2,005,319,733	2,022,583,324

董事長：



負責人：



主辦會計：



2.收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資產	
		103 年度	102 年度
醫務收入		451,072,939	388,258,819
醫務成本		361,124,310	327,594,342
醫務毛利		89,948,629	60,664,477
管理費用		52,750,209	50,708,515
醫務利益(損失)		37,198,420	9,955,962
非醫務活動收益		6,412,353	6,019,187
非醫務活動費損		48,889,653	48,950,873
本期稅前淨損		(5,278,880)	(32,975,724)
本期稅後淨損-未受限		(5,278,880)	(32,975,724)
本期稅後淨損合計		(5,278,880)	(32,975,724)

董事長：



負責人：



主辦會計：



(三)康寧醫療財團法人附設康寧護理之家 資產負債表及收支餘絀表

1.資產負債表資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資產	
	103 年度	102 年度
流動資產	108,550	126,162
固定資產	4,543,090	4,260,786
資產總額	4,651,640	4,386,948
流動負債	2,062,983	1,225,368
其他負債	6,714,000	5,326,000
淨 值	(4,125,343)	(2,164,420)
負債及淨值總額	4,651,640	4,386,948

董事長：



負責人：



主辦會計：



2.收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資產	
	103 年度	102 年度
醫務收入	38,202,720	30,489,760
醫務成本	36,347,962	32,386,636
醫務毛利(損)	1,854,758	(1,896,876)
管理費用	3,815,681	3,363,284
醫務利益(損失)	(1,960,923)	(5,260,160)
本期稅前淨利(損)	(1,960,923)	(5,260,160)
本期稅後淨利(損)-未受限	(1,960,923)	(5,260,160)
本期稅後淨利(損)合計	(1,960,923)	(5,260,160)

董事長：



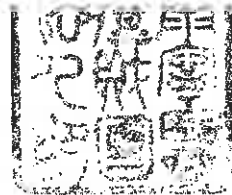
負責人：



主辦會計：



二、重要財務比率分析



單位：%

項 目		最近五年度財務分析				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
財務結構(%)	負債占資產比率(負債比率)	106.43	106.03	106.43	120.99	130.12
	長期資金占固定資產比率	80.96	80.42	81.11	82.85	81.81
償債能力	流動比率(%)	12.65	11.44	9.54	16.09	11.20
	速動比率(%)	11.51	10.16	8.19	13.68	9.39
	利息保障倍數	85.67	22.21	15.23	61.97	79.54
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率	47.76	50.90	50.56	49.79	51.82
	健保住院收入占醫務收入比率	15.94	19.22	20.32	21.01	19.37
	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	1.32	29.88	29.12	29.20	28.81
	人事費用占醫務成本比率	47.77	48.36	49.92	50.47	48.73
	藥品費用占醫務成本比率	10.67	11.77	11.22	12.68	12.55
	折舊費用占醫務成本比率	8.07	9.00	8.39	7.49	6.84
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率	28.06	60.25	(143.18)	33.30	27.36
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出占醫療收入結餘比率	10.00	18.93	(41.78)	10.01	11.86
	固定資產週轉率	0.26	0.22	0.21	0.28	0.30
	總資產週轉率	0.25	0.21	0.20	0.27	0.29
獲利能力(%)	資產報酬率	2.07	0.54	0.40	1.96	2.62
	醫務利益率	7.20	1.17	(7.90)	6.09	7.57
	稅前純益率	(1.42)	(8.99)	(10.27)	(4.26)	(2.37)
	稅後純益率	(1.42)	(8.99)	(10.27)	(4.26)	(2.37)
現金流量	現金流量比率	11.28	(7.12)	(12.27)	8.30	6.76
槓桿度	財務槓桿度(%)	(267.36)	(11.29)	39.48	(119.55)	(189.37)

四、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
(如物價、匯率變動之影響)：無。

註：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（淨值＋長期負債）／固定資產淨額。

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－預付費用）／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／醫務收入總額。

(2)健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入／醫務收入總額。

(3)健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫務收入／醫務收入總額。

(4)非健保醫務收入占醫務收入比率＝非健保醫務收入／醫務收入總額。

(5)人事費用占醫務成本比率＝人事費用／醫務成本。

(6)藥品費用占醫務成本比率＝藥品費用／醫務成本。

(7)折舊費用占醫務成本比率＝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／醫療收入結餘。

(9)醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項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事項支出／醫療收入結餘。

(10)固定資產週轉率＝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／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝{稅後損益＋利息費用 $\times$ (1－稅率)}／平均資產總額。

(2)醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額。

(3)稅前純益率＝稅前損益／醫務收入淨額。

(4)稅後純益率＝稅後損益／醫務收入淨額。

5.現金流量

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

6.槓桿度

財務槓桿度：醫務(損)益／(醫務(損)益－利息費用)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10403037

號

會員姓名：陳同瑤

事務所電話：2771-1234

事務所名稱：振興聯合會計師事務所

事務所統一編號：04130130

事務所地址：台北市中山區復興北路2號6樓

委託人統一編號：92025801

會員證書字號：北市會證字第 0377 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人康寧醫院

一〇三年度（自民國一〇三年 一 月 一 日至

一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	--	------------------	---

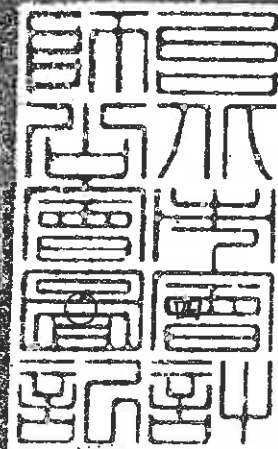
理事長：



核對人：



中 華 民 國



一 月 二十七日