

高雄防癌醫療財團法人
財務報表暨查核報告
民國 103 年度及 102 年度

地址：高雄市前金區中華三路 77-1 號 9 樓之 1
電話：(07) 221-8821

高雄防癌醫療財團法人

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	8-24
(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)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11-14
(五)關係人交易	14-15
(六)質押之資產	15
(七)重大承諾事項及或有事項	15
(八)金融商品相關資訊	15
(九)重大之災害損失	16
(十)重大之期後事項	16
(十一)其他	16
(十二)最近五年內對業務重大影響之事項	16
(十三)教育研究發展及社會服務費用金額表	16
(十四)重要財務資訊	17-19
(十五)重要會計科目明細表	20-24

會計師查核報告

高雄防癌醫療財團法人 公鑒：

高雄防癌醫療財團法人民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，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，足以允當表達高雄防癌醫療財團法人民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

隨附高雄防癌醫療財團法人民國 103 年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述之財務報表相關資訊一致。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所
會計師：張淑雲

中華民國 104 年 4 月 24 日





高雄防癌醫療財團法人
資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	103年底		102年底	附 註	103年底		102年底	附 註
		金 額	%	金 額		金 額	%	金 額	
流動資產									
現金及約當現金	四	\$ 13,735,174	57	\$ 12,364,609	54	\$ 2,049,257	8	\$ 2,012,139	9
應收款項淨額	二、五	2,391,530	10	1,907,972	8	245,244	1	246,955	1
其他應收款		33,944	-	24,499	-	115,400	1	-	-
存貨淨額	二、六	82,044	-	115,421	1	88,800	-	106,362	-
預付費用		3,000	-	3,000	-	38,628	-	39,381	-
流動資產合計		16,245,692	67	14,415,501	63	2,537,329	10	2,404,837	10
固定資產	二、七					2,537,329	10	2,404,837	10
土地		5,305,585	22	5,305,585	23				
房屋及建築		4,697,989	19	4,697,989	20				
辦公設備		2,407,820	10	2,407,820	11	14,418,574	60	14,418,574	63
醫療設備		3,203,500	13	3,203,500	14				
減：累計折舊		(7,653,541)	(31)	(7,179,917)	(31)				
固定資產淨額		7,961,353	33	8,434,977	37	6,097,067	25	4,831,053	21
其他資產						1,224,075	5	1,266,014	6
存出保證金						7,321,142	30	6,097,067	27
資產總額		\$ 24,277,045	100	\$ 22,920,478	100	21,739,716	90	20,515,641	90
						\$ 24,277,045	100	\$ 22,920,478	100
負債及淨值		負債及淨值		負債及淨值		負債及淨值		負債及淨值	
流動負債		流動負債		流動負債		流動負債		流動負債	
應付費用		應付費用		應付費用		應付費用		應付費用	
應付所得稅		應付所得稅		應付所得稅		應付所得稅		應付所得稅	
教育研究發展負債		教育研究發展負債		教育研究發展負債		教育研究發展負債		教育研究發展負債	
醫療社會服務負債		醫療社會服務負債		醫療社會服務負債		醫療社會服務負債		醫療社會服務負債	
其他流動負債		其他流動負債		其他流動負債		其他流動負債		其他流動負債	
流動負債合計		流動負債合計		流動負債合計		流動負債合計		流動負債合計	
負債總額		負債總額		負債總額		負債總額		負債總額	
淨值		淨值		淨值		淨值		淨值	
永久受限淨值		永久受限淨值		永久受限淨值		永久受限淨值		永久受限淨值	
創設基金淨值-永久受限		創設基金淨值-永久受限		創設基金淨值-永久受限		創設基金淨值-永久受限		創設基金淨值-永久受限	
未受限淨值		未受限淨值		未受限淨值		未受限淨值		未受限淨值	
累積盈餘-未受限		累積盈餘-未受限		累積盈餘-未受限		累積盈餘-未受限		累積盈餘-未受限	
本期盈餘-未受限		本期盈餘-未受限		本期盈餘-未受限		本期盈餘-未受限		本期盈餘-未受限	
小計		小計		小計		小計		小計	
淨值總額		淨值總額		淨值總額		淨值總額		淨值總額	
負債及淨值總額		負債及淨值總額		負債及淨值總額		負債及淨值總額		負債及淨值總額	

(請參閱後附財務報表附註)



主辦會計：

會計主管：



董事長：



高雄防癌醫療財團法人

收支餘絀表

民國103年及102年(月)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							
門急診收入-健保		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
門急診收入-非健保		-	-	-	-	-	-
住院收入-健保		-	-	-	-	-	-
住院收入-非健保		-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-健保		16,853,445	62	16,185,574	63	467,871	3
其他醫務收入-非健保		10,597,536	39	9,921,609	38	675,927	7
減：支付點值調整	二	(149,549)	(1)	(156,960)	(1)	7,411	5
減：健保核減	二	(800)	-	(800)	-	-	-
減：醫療優待		-	-	-	-	-	-
醫務收入合計(A)		27,100,632	100	25,949,423	100	1,151,209	4
醫務成本(B)							
人事費用		18,099,488	67	17,047,371	66	1,052,117	6
藥品費用		-	-	-	-	-	-
醫材費用		2,028,862	7	1,536,465	6	492,397	32
折舊費用		180,000	-	565,044	2	(385,044)	(68)
租金費用		260,348	1	358,128	1	(97,780)	(27)
事務費用		1,313,751	5	1,320,923	5	(7,172)	(1)
教育研究發展費用	二、二十二	195,108	1	345,889	1	(150,781)	(44)
醫療社會服務費用	二、二十二	195,066	1	208,090	1	(13,024)	(6)
其他醫務費用		-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)		22,272,623	82	21,381,910	82	890,713	4
醫務毛利(C=A-B)		4,828,009	18	4,567,513	18	260,496	6
管理費用(D)		3,417,602	13	3,092,406	12	325,196	11
醫務利益(損失)(E=C-D)		1,410,407	5	1,475,107	6	(64,700)	(4)
非醫務活動收益							
利息收入		93,331	-	89,094	-	4,237	5
捐贈收入-未受限		-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益		500	-	26	-	474	1,823
非醫務活動收益(F)		93,831	-	89,120	-	4,711	5
非醫務活動費損							
董事會費用		34,770	-	23,800	-	10,970	46
利息費用		-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損		150	-	22,458	-	(22,308)	(99)
非醫務活動費損(G)		34,920	-	46,258	-	(11,338)	(25)
非醫務(損)益(H=F-G)		58,911	-	42,862	-	16,049	37
本期稅前餘絀(I=E+H)		1,469,318	5	1,517,969	6	(48,651)	(3)
所得稅費用(J)	二、十一	(245,243)	(1)	(251,955)	(1)	(6,712)	(3)
本期稅後餘絀(K=I-J)		\$ 1,224,075	4	\$ 1,266,014	5	\$ (41,939)	(3)
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		\$ 1,224,075	4	\$ 1,266,014	5	\$ (41,939)	(3)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



高雄防癌醫療財團法人

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	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	14,418,574	14,418,574
永久受限期末淨值	14,418,574	14,418,574
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	1,224,075	1,266,014
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	6,097,067	4,831,053
未受限期末淨值	7,321,142	6,097,067
期末淨值總額	\$ 21,739,716	\$ 20,515,641

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



高雄防癌醫療財團法人
現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

	103年度	單位：新台幣元 102年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 1,224,075	\$ 1,266,014
調整項目：		
折 舊	473,624	627,827
固定資產報廢損失	-	22,458
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(153,340)	-
應收帳款	(330,218)	203,160
其他應收款	(9,445)	2,265
存貨	33,377	29,204
應付費用	37,118	(196,596)
應付所得稅	(1,711)	75,433
教育研究發展負債	115,400	(126,054)
醫療社會服務負債	(17,562)	106,362
營運活動之淨現金流入	1,371,318	2,010,073
投資活動之現金流量：		
增購固定資產價款	-	(720,000)
投資活動之現金流出	-	(720,000)
融資活動之現金流量：		
代收款減少	(753)	(24,129)
融資活動之現金流出	(753)	(24,129)
本期現金及約當現金增加數	1,370,565	1,265,944
期初現金及約當現金餘額	12,364,609	11,098,665
期末現金及約當現金餘額	\$ 13,735,174	\$ 12,364,609
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	\$ -
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅(含扣繳稅款)	\$ 246,954	\$ 176,522

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

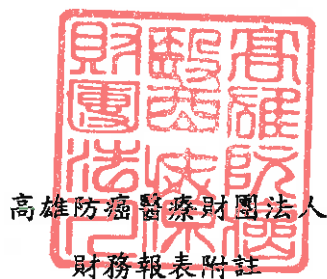


會計主管：



董事長：





高雄防癌醫療財團法人

財務報表附註

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

(金額除特別規定外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

高雄防癌醫療財團法人(以下稱本法人)係依據民法暨醫療法組成，於民國 92 年 11 月經高雄地方法院及行政院衛生署(102.07.23 改制為衛生福利部)核准設立，為非營利目的之財團法人。本法人設立宗旨以辦理癌症健康篩檢業務及相關研究之社會公益服務機構，以增進國民健康、預防癌症。本法人於民國 98 年 10 月奉行政院衛生署更改名稱為高雄防癌醫療財團法人(原名稱為財團法人癌症健康篩檢中心)，民國 103 年及 102 年期末員工人數均為 21 人。本法人主要業務範圍為：

- (一)癌症健康篩檢。
- (二)病理檢驗及研究事項。
- (三)癌症流行病學之統計與分析及研究事項。
- (四)接受委託辦理臨床醫學及基礎醫學技術之研發。
- (五)配合政府公共衛生政策之執行及學術研究。
- (六)配合台閩地區各衛生局、所進行癌症篩檢工作。
- (七)配合政府癌症防治政策之防癌宣導工作。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法、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如下：

(一)存 貨

存貨採永續盤存制，以成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，採逐項(分類)比較法，淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完成出售所需投入之銷售費用後餘額。存貨沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(二)固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，重大改良及更新足以延長使用年限之支出，均作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則以當期費

用處理。固定資產出售或報廢之損失，以當期損失處理；其出售之利益，列為當期之收益。

固定資產折舊之提列，係依財政部頒佈之固定資產耐用年數表，預留殘值一年，依直線法計提之。

耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數，按原方法繼續提列折舊至折足為止。

(三) 資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值或使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

(四) 以外幣為準之交易事項

本法人交易事項係以新台幣記載，有關外幣交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額為入帳基礎，外幣債權、債務收取或償付時因匯率變動所發生之兌換損益，列為收取或償付年度之損益。

結算日外幣債權、債務之餘額，按該日之匯率與發生日之原帳載金額間之兌換差額列為當期損益。

(五) 退休金

本法人已依照勞工退休金條例規定，按月提繳勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(六) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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.因處理醫務業務所產生之資產，預期將於正常業務週期中變現、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。

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.因處理醫務業務而發生之債務，預期將於正常業務週期中清償者。
- 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。

(七)備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

依過去實際發生呆帳、支付點值調整及健保核減經驗評估年底應收票據、應收帳款、催收款項及其他應收款等各項債權發生呆帳可能性、支付點值調整及健保核減之可能性評估提列。

自民國 100 年 1 月 1 日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(八)所得稅

本法人所得稅處理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。

遞延所得稅資產或負債，係依其相關資產或負債之分類，而劃分為流動或非流動項目。惟若遞延所得稅資產或負債未能歸屬至財務報表所列之資產或負債，則按預期該遞延所得稅資產或負債實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

預計所得稅係依當年度預計課稅所得額估列，並採跨期與同期間之所得稅分攤，嗣後估計稅負與實際支付數若有差異，其差異數則作為當年度之所得稅調整。

(九)收入、成本及費用

收入於勞務提供過程大部分已完成，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)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、人才培訓及健康教育；10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十一)捐贈支出

本法人視每年經營狀況提撥捐款金額辦理相關社會救助及公益事項。

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之捐贈對象、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。

(十二)會計估計

本法人於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、現金及約當現金

	103 年底	102 年底
現金	\$ —	\$ —
銀行存款		
活期存款	6,235,174	5,364,609
定期存款	7,500,000	7,000,000
合計	\$ 13,735,174	\$ 12,364,609

截至民國 103 年底及 102 年底止，本法人上列現金及銀行存款之動支均未受限制。

五、應收款項淨額

	103 年底	102 年底
應收票據	\$ 153,340	\$ —
應收帳款	2,239,399	1,909,181
減：備抵支付點值調整	(1,209)	(1,209)
減：備抵健保核減	—	—
淨額	\$ 2,391,530	\$ 1,907,972

六、存貨淨額

	103 年底	102 年底
醫材盤存	\$ 82,044	\$ 115,421
減：備抵存貨跌價損失	—	—
淨 額	\$ 82,044	\$ 115,421

(一)醫材盤存主要係指篩檢用之消毒水、玻片、石蠟、手套等。

(二)截至民國 103 年底及 102 年底止，本法人上述存貨並無提供做為擔保或質押之情形。

七、固定資產淨額

項 目	成 本	重估增值	累計折舊	帳面價值
<u>103 年底</u>				
土 地	\$ 5,305,585	\$ —	\$ —	\$ 5,305,585
房屋及建築	4,697,989	—	3,229,865	1,468,124
辦公設備	2,407,820	—	2,114,093	293,727
醫療設備	3,203,500	—	2,309,583	893,917
合 計	\$ 15,614,894	\$ —	\$ 7,653,541	\$ 7,961,353

項 目	成 本	重估增值	累計折舊	帳面價值
<u>102 年底</u>				
土 地	\$ 5,305,585	\$ —	\$ —	\$ 5,305,585
房屋及建築	4,697,989	—	2,936,241	1,761,748
辦公設備	2,407,820	—	2,114,093	293,727
醫療設備	3,203,500	—	2,129,583	1,073,917
合 計	\$ 15,614,894	\$ —	\$ 7,179,917	\$ 8,434,977

(一)截至民國 103 年底及 102 年底止，本法人固定資產均未提供予銀行作為借款之擔保品。

(二)截至民國 103 年底及 102 年底止，本法人固定資產投保金額分別為 9,234,610 元及 6,926,610 元。

八、應付費用

	103 年底	102 年底
應付薪資	\$ 1,238,843	\$ 1,078,313
應付保險費	216,444	205,352
應付勞務費	349,750	336,067
應付退休金	127,580	130,752
其他應付費用	116,640	261,655
合 計	\$ 2,049,257	\$ 2,012,139

九、其他流動負債

	103 年底	102 年底
代收 款	\$ 38,628	\$ 39,381
合 計	\$ 38,628	\$ 39,381

十、用人、折舊及攤銷費用

	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						
薪資費用	\$ 18,099,488	\$ 1,671,265	\$ 19,770,753	\$ 17,047,371	\$ 1,282,834	\$ 18,330,205
勞健保費用	1,014,005	182,092	1,196,097	1,017,508	113,056	1,130,564
退休金費用	476,491	49,392	525,883	458,915	50,991	509,906
其他用人費用	552,016	158,366	710,382	544,329	209,865	754,194
折舊費用	180,000	293,624	473,624	565,044	62,783	627,827
攤銷費用	—	—	—	—	—	—

十一、所得稅

項 目	103 年度	102 年度
當期應付所得稅—依課稅所得計算	\$ 245,244	\$ 246,955
以前年度所得稅(高)低估	(1)	5,000
所得稅費用	\$ 245,243	\$ 251,955

項 目	103 年底	102 年底
當期應付所得稅—依課稅所得計算	\$ 245,244	\$ 246,955
暫繳及利息扣繳	—	—
期末應付(退)所得稅	\$ 245,244	\$ 246,955

截至查核日止，本法人民國 101 年度營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

十二、退 休 金

本法人依照「勞工退休金條例」，每月按薪資總額之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 103 年度及 102 年度本法人依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為 525,883 元及 509,906 元。

十三、淨值及剩餘財產歸屬

	103 年底	102 年底
社團法人高雄市防癌協會及個人	\$ 14,418,574	\$ 14,418,574

本法人原始設立基金為 14,418,574 元，由社團法人高雄市防癌協會及個人捐助。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本法人接受捐助之基金總額均為 14,418,574 元。

前述原始設立基金依本法人捐助章程規定，於存立時期為永久受限淨值，如因情勢變更，不能達到原設置之目的時，依法律規定之程序解散之。解散後依法清算，清算後剩餘之財產歸屬於所在地之地方自治團體或經政府主管機關指定之機關團體所有。

十四、關係人交易事項：

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人慈恩防癌文教基金會	該基金會董事為本法人負責人
社團法人高雄市防癌協會	該協會理事為本法人負責人

(二)與關係人間之重大交易事項：

醫療社會服務費用

關係人名稱	103 年度	102 年度
財團法人慈恩防癌文教基金會	\$ 100,000	\$ 100,000
社團法人高雄市防癌協會	—	—
合 計	\$ 100,000	\$ 100,000

截至民國 103 年底及 102 年底止，上項醫療社會服務費用帳列「應付費用」科目項下，金額分別為 0 元及 100,000 元。

十五、質押之資產：無。

十六、重大承諾事項及或有事項：無。

十七、金融商品相關資訊

(一)投資衍生性金融商品：無。

(二)非衍生性金融商品：

1. 金融商品之公平價值

項 目	103.12.31		102.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$ 13,735,174	\$ 13,735,174	\$ 12,364,609	\$ 12,364,609
應收票據(總額)	153,340	153,340	—	—
應收帳款(總額)	2,239,399	2,239,399	1,909,181	1,909,181
存出保證金	70,000	70,000	70,000	70,000
負債				
應付費用	\$ 2,049,257	\$ 2,049,257	\$ 2,012,139	\$ 2,012,139
應付所得稅	245,244	245,244	246,955	246,955

2. 本法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應付費用及應付所得稅。

B. 存出保證金以現金方式存出，以其帳面價值為公平價值。

3. 信用風險顯著集中之資訊：

由於本法人有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本法人亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

十八、重大之災害損失：無。

十九、重大之期後事項：無。

二十、其他：無。

二十一、最近五年內對業務重大影響之事項：無。

二十二、教育研究發展及醫療社會服務支出表

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		—	106,362
當期實 際支用 總金額	當期支用上期提撥數	—	106,362
	當期支用數	79,708	106,266
當期提撥金額		115,400	88,800
期末提撥金餘額		115,400	88,800
提撥已逾兩年未支用金額		—	—

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
期初提撥金餘額		126,054	—
當期實 際支用 總金額	當期支用上期提撥數	126,054	—
	當期支用數	345,889	101,728
當期提撥金額		—	106,362
期末提撥金餘額		—	106,362
提撥已逾兩年未支用金額		—	—

二十三、重要財務資訊

(一) 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

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		16,246	14,415	13,384	11,374	10,279
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		7,961	8,435	8,365	9,204	9,983
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		70	70	70	70	70
資產總額		24,277	22,920	21,819	20,648	20,332
流動負債		2,537	2,405	2,570	2,770	3,403
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-	-
淨值		21,740	20,515	19,249	17,878	16,929
負債及淨值總額		24,277	22,920	21,819	20,648	20,332

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二) 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		103年	102年	101年	100年	99年
醫務收入		27,101	25,949	26,781	26,179	29,725
醫務成本		(22,273)	(21,382)	(20,599)	(20,977)	(24,034)
醫務毛利		4,828	4,567	6,182	5,202	5,691
管理費用		(3,418)	(3,092)	(4,401)	(4,057)	(4,179)
醫務利益(損失)		1,410	1,475	1,781	1,145	1,512
非醫務活動收益		94	89	80	34	20
非醫務活動費損		(35)	(46)	(226)	(28)	(31)
本期稅前餘絀		1,469	1,518	1,635	1,151	1,501
所得稅費用		(245)	(252)	(263)	(202)	(1,611)
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		1,224	1,266	1,372	949	(110)
本期稅後餘絀合計		1,224	1,266	1,372	949	(110)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(三)重要財務比率分析

項目			年度	最近五年財務資料				
				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）	(%)	10.45	10.49	11.78	13.42	16.74	
	2. 長期資金占固定資產比率	(%)	273.07	243.22	230.11	194.24	169.57	
償債能力	1. 流動比率	(%)	640.27	599.44	520.82	410.53	302.01	
	2. 速動比率	(%)	636.92	594.51	515.08	408.04	292.88	
	3. 利息保障倍數	(倍)	-	-	-	-	-	
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	(%)	-	-	-	-	-	
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	(%)	-	-	-	-	-	
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	(%)	60.90	61.77	63.23	63.55	56.17	
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	(%)	39.10	38.23	36.77	36.45	43.83	
	5. 人事費用占醫務成本比率	(%)	81.26	79.73	80.52	80.05	79.95	
	6. 藥品費用占醫務成本比率	(%)	-	-	-	-	-	
	7. 折舊費用占醫務成本比率	(%)	0.81	2.64	2.42	3.13	2.87	
	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	(%)	10.49	16.69	10.52	10.74	10.31	
	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	(%)	10.49	10.04	13.58	19.94	10.31	
	10. 固定資產週轉率	(次)	3.40	3.08	3.20	2.84	2.98	
	11. 總資產週轉率	(次)	1.15	1.16	1.26	1.28	1.46	
獲利比率	1. 資產報酬率	(%)	5.19	5.66	6.46	4.63	(0.54)	
	2. 醫務利益率	(%)	5.20	5.68	6.65	4.37	5.08	
	3. 稅前純益率	(%)	5.42	5.85	6.11	4.40	5.05	
	4. 稅後純益率	(%)	4.52	4.88	5.12	3.62	(0.37)	
現金流量	現金流量比率	(%)	55.49	80.81	91.36	48.94	52.05	
槓桿度	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

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

醫務收入淨額 + 非醫務活動收益 - [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 + 非醫務活動費損]

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 + 非醫務活動收益 - [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 + 非醫務活動費損]

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)

二十四、重要會計科目明細表

表 1 現金及約當現金明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	—	
零 用 金	—	
支票存款	—	
活期存款	6,235,174	
定期存款	7,500,000	註 1
小 計	13,735,174	

註 1：定期存款到期日為 104 年 1 月 7 日至 105 年 6 月 30 日；利率為 0.94% ~1.40%

表 2 應收票據明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

客戶名稱	金 額	備 註
A 醫院	71,890	
B 醫院	26,950	
C 醫院	19,800	
D 醫院	13,700	
其他	21,000	各客戶餘額未超過本科目金額百分之五者
小 計	153,340	
減：備抵支付點值調整	—	
淨 額	153,340	

表 3 應收帳款明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

客戶名稱	金 額	備 註
健保局	934,115	
A 醫院	186,722	
B 醫院	186,441	
C 醫院	156,800	
D 醫院	126,390	
其他	648,931	各客戶餘額未超過本科目金額百分之五者
小 計	2,239,399	
減：備抵支付點值調整	(1,209)	
淨 額	2,238,190	

表 4 其他應收款明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應收利息	33,944	估列期末定存息
小 計	33,944	

表 5 存貨明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
醫材盤存	82,044	82,044	淨變現價值以重置成本為基礎
小 計	82,044	82,044	

表 6 預付款項明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
預付費用	3,000	
小 計	3,000	

表 7 固定資產變動明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增加額	本 期 減少額	本 期 重分類	期 末 餘 額	提供擔 保或質 押情形	已報行政院 衛生福利部 核准文號	備註
土 地	5,305,585	—	—	—	5,305,585	無		
房屋及建築	4,697,989	—	—	—	4,697,989	無		
辦公設備	2,407,820	—	—	—	2,407,820	無		
醫療設備	3,203,500	—	—	—	3,203,500	無		
小 計	15,614,894	—	—	—	15,614,894			

表 8 固定資產累計折舊變動明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	2,936,241	293,624	—	—	3,229,865	
辦公設備	2,114,093	—	—	—	2,114,093	
醫療設備	2,129,583	180,000	—	—	2,309,583	
小 計	7,179,917	473,624	—	—	7,653,541	

表 9 其他資產明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	70,000	影印機及郵政儲金保證金
小 計	70,000	

表 10 應付費用明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
應付薪資	1,238,843	
應付保險費	216,444	

項 目	金 額	備註
應付勞務費	349,750	
應付退休金	127,580	
應付其他	116,640	各項目餘額未超過本科目金額百分之五者
小計	2,049,257	

表 11 應付所得稅：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
應付營利事業所得稅-103 年度	245,244	
小計	245,244	

表 12 其他流動負債明細表：103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
代收款-退休金	4,044	
代收款-勞健保費	34,584	
小計	38,628	

表 13 醫務收入明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
其他醫務收入-健保	16,653,445	
其他醫務收入-非健保	10,597,536	
減：健保點值調整	(149,549)	
減：健保核減	(800)	
小計	27,100,632	

表 14 醫務成本明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金額	備註
人事費用	13,099,488	
藥品費用	—	
藥品存貨盤盈(虧)	—	
醫材費用	2,028,862	
醫材存貨盤盈(虧)	—	
折舊費用	180,000	
租金費用	260,348	
事務費用	1,313,751	
教育研究發展費用	195,108	
醫療社會服務費用	195,066	
其他醫務費用	—	
小計	22,272,623	

表 15 管理費用明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
人事費用	2,061,115	
修繕費	38,855	
勞務費	105,000	
稅捐	63,343	
大樓管理費	54,000	
租金支出	14,165	
文具用品	12,712	
郵電費	89,000	
水電費	89,717	
保險費	24,197	
交際費	59,260	
捐贈	100,000	
折舊費用	293,624	
停車費用	15	
年費	3,772	
藥材費	6,540	
活動費	292,316	
辦公用品	84,398	
交通費	5,595	
印刷費	1,200	
雜費	18,778	
小計	3,417,602	

表 16 非醫務活動收益明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
利息收入	93,331	
研究計畫收入	—	
捐贈收入-未受限	—	
其他非醫務收益—影印收入	500	
小計	93,831	

表 17 非醫務活動費損明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
董事會費用	34,770	
利息費用	—	
研究計畫費用	—	
其他非醫務費損—固定資產報廢損失	150	
小計	34,920	

表 18 教育研究發展費用當期實際支用總金額明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
員工進修訓練課程報名費	79,708	
小計	79,708	

表 19 醫療社會服務費當期實際支用總金額明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

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。	—	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	43,170	
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。	82,000	
便民社會服務之相關費用。	57,458	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	—	
其他。	30,000	高雄 81 氣爆捐款
小計	212,628	

表 20 董事會費用明細表：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
董事會出席車馬費	19,000	
交際費	7,650	
會議費	7,400	
交通費	720	
小計	34,770	

表 21 支付董事、監察人費用：103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞(註)	說 明
董 事 長	鄭 寧	3,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	黃碧玉	3,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	曾哲鳳	1,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	張啟祥	3,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	孫仲毅	3,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	張敬慈	3,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	劉顯惠	1,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	汪嘉康	1,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
董 事	鄭裕仁	1,000	—	任期：101 年 9 月 12 日-104 年 9 月 11 日
小 計		19,000		

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

0610

號

會員姓名：詹淑薰

事務所電話：07-9513778

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

事務所統一編號：13521398

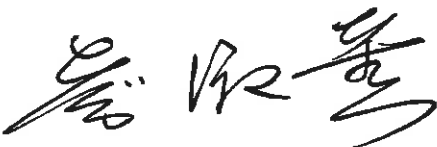
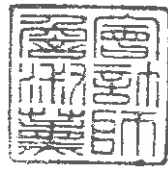
事務所地址：高雄市前鎮區民權二路8號10樓之2 委託人統一編號：99044557

會員證書字號：高市會證字第 142 號

印鑑證明書用途：辦理 高雄防癌醫療財團法人

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

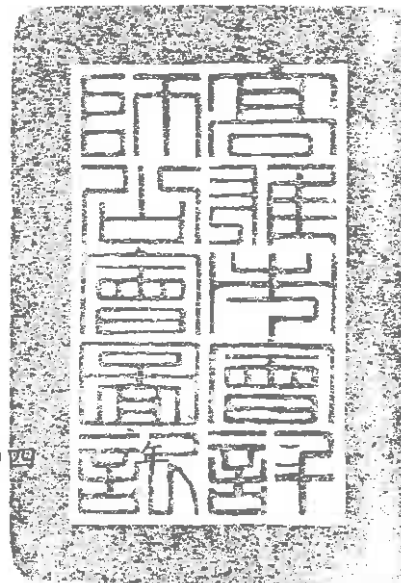
103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：王新婷



中 華 民 國

一〇四

月

二

日