

尹書田醫療財團法人

財 務 報 告

民國九十八年度及九十七年度

法人地址：台北市中山區八德路二段308號11樓之一

法人電話：(02)8161-9888

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)組織沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	11~13
(五)關係人交易	13~14
(六)質押之資產	14
(七)重大承諾事項及或有事項	14
(八)重大之災害損失	14
(九)重大之期後事項	14
(十)其 他	15~16
九、重要會計科目明細表	17~24
十、其他揭露事項	
(一)重大業務事項	25
(二)重要財務資訊	25



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

尹書田醫療財團法人董事會 公鑒：

尹書田醫療財團法人(原名財團法人尹書田紀念醫院，以下簡稱尹書田法人)民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師意見，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，足以允當表達尹書田法人民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

尹書田法人自民國九十七年一月一日起，首次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」及第三十六號「金融商品之表達及揭露」，此等會計處理變動之影響，詳如財務報表附註(三)所述。

民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表及其他揭露事項說明，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表及其他揭露事項說明係依據醫療法人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



民國九十九年四月十五日

尹書田醫療財團法人

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 181,421,177	10	111,175,849	13
公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二))	28,367,300	2	30,396,520	4
應收帳款淨額(附註四(三)及五(二))	27,201,695	2	-	-
存貨	5,220,915	-	-	-
待售土地(附註五(二))	-	-	211,128,371	25
預付費用及其他流動資產	4,097,508	-	756,585	-
流動資產合計	246,308,595	14	353,457,325	42
基金及長期投資：				
備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	1,258,132,775	72	410,260,688	49
持有至到期日金融資產—非流動(附註四(二))	20,614,660	1	20,988,578	2
基金及長期投資合計	1,278,747,435	73	431,249,266	51
固定資產：				
成 本：				
土地	146,469,203	8	-	-
房屋及建築	37,267,532	2	-	-
醫療設備	132,734,791	8	89,642,438	11
什項設備	11,614,032	1	7,569,000	1
租賃資產	2,350,000	-	-	-
成本小計	330,435,558	19	97,211,438	12
減：累計折舊	(97,403,785)	(6)	(93,390,068)	(11)
預付房地款(附註五(二))	-	-	55,775,745	7
固定資產淨額	233,031,773	13	59,597,115	8
其他資產	4,400	-	4,400	-
資產總額	\$ 1,758,092,203	100	844,308,106	100
負債及股東權益				
流動負債：				
應付票據及帳款(附註五(二))	\$ 41,808,240	2	144,000	-
應付費用及其他流動負債(附註五(二))	46,356,228	3	8,360,626	1
預收款(附註五(二))	-	-	88,500,000	10
流動負債合計	88,164,468	5	97,004,626	11
其他負債：				
教育研究發展準備(附註四(五))	1,245,048	-	-	-
醫療社會服務準備(附註四(五))	1,245,048	-	-	-
其他負債合計	2,490,096	-	-	-
負債總值	90,654,564	5	97,004,626	11
淨值：				
永久受限淨值：				
創設基金淨值(附註四(六))	1,000,000,000	58	1,000,000,000	118
未受限淨值：				
累積餘絀	(58,621,274)	(3)	(130,883,346)	(16)
淨值其他項目(附註四(二))	726,058,913	41	(121,813,174)	(14)
淨值總額	1,667,437,639	96	747,303,480	88
重大承諾事項及或有事項				
負債及淨值總額	\$ 1,758,092,203	100	844,308,106	100

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



附設機構負責人：



董事長：



尹書田醫療財團法人

收支餘絀表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	98年度		97年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
門急診收入—健保	\$ 139,879,604	68	-	-	139,879,604	100
門急診收入—非健保	83,271,347	40	-	-	83,271,347	100
住院收入—非健保	2,189,290	1	-	-	2,189,290	100
其他醫療收入—非健保	635,715	-	-	-	635,715	100
減：支付點值調整	(14,702,190)	(7)	-	-	(14,702,190)	100
健保核減	(3,025,814)	(1)	-	-	(3,025,814)	100
醫療優待	(1,556,720)	(1)	-	-	(1,556,720)	100
醫務收入淨額	<u>206,691,232</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>206,691,232</u>	<u>100</u>
醫務成本：						
人事費用	(48,052,138)	(23)	-	-	(48,052,138)	100
藥品費用	(32,224,240)	(16)	-	-	(32,224,240)	100
醫材費用	(20,097,772)	(10)	-	-	(20,097,772)	100
折舊費用	(2,648,658)	(1)	-	-	(2,648,658)	100
租金費用	(18,486,963)	(9)	-	-	(18,486,963)	100
其他醫務費用	(41,071,309)	(20)	-	-	(41,071,309)	100
教育研究發展費用(附註四(五))	(1,245,048)	(1)	-	-	(1,245,048)	100
醫療社會服務費用(附註四(五))	(1,245,048)	(1)	-	-	(1,245,048)	100
醫務成本	<u>(165,071,176)</u>	<u>(81)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(165,071,176)</u>	<u>100</u>
醫務毛利	41,620,056	19	-	-	41,620,056	100
管理費用	<u>(31,659,668)</u>	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(31,659,668)</u>	<u>100</u>
醫務利益	<u>9,960,388</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,960,388</u>	<u>100</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	1,983,437	1	2,930,715	-	(947,278)	(32)
處分固定資產利益(附註五(二))	83,871,629	41	100,000	-	83,771,629	,772
處分投資利益	930,505	-	567,095	-	363,410	64
股利收入	-	-	22,099,376	-	(22,099,376)	(100)
租金收入	250,000	-	-	-	250,000	100
什項收入	-	-	9,370	-	(9,370)	(100)
	<u>87,035,571</u>	<u>42</u>	<u>25,706,556</u>	<u>-</u>	<u>61,329,015</u>	<u>239</u>
非醫務活動費損：						
捐贈支出	(500,000)	-	-	-	(500,000)	100
其他非醫務費損	(24,229,481)	(12)	(27,439,490)	-	3,210,009	12
	<u>(24,729,481)</u>	<u>(12)</u>	<u>(27,439,490)</u>	<u>-</u>	<u>2,710,009</u>	<u>10</u>
本期稅前餘絀	72,266,478	35	(1,732,934)	-	73,999,412	,270
所得稅費用(附註四(七))	4,406	-	-	-	4,406	100
列計會計原則變動累計影響數前餘絀	<u>72,262,072</u>	<u>35</u>	<u>(1,732,934)</u>	<u>-</u>	<u>73,995,006</u>	<u>,270</u>
會計原則變動累計影響數(附註三)	-	-	4,278,710	-	(4,278,710)	(100)
本期稅後餘絀	<u>\$ 72,262,072</u>	<u>35</u>	<u>\$ 2,545,776</u>	<u>-</u>	<u>69,716,296</u>	<u>,739</u>
本期稅後餘絀—未受限	<u>\$ 72,262,072</u>	<u>35</u>	<u>2,545,776</u>	<u>-</u>	<u>69,716,296</u>	<u>,739</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



附設機構負責人：

~5~



董事長：



尹書田醫療財團法人

淨值變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	98年度	97年度
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值	\$ 1,000,000,000	1,000,000,000
永久受限期末淨值	1,000,000,000	1,000,000,000
暫時受限淨值：		
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	72,262,072	2,545,776
未受限期初淨值	(130,883,346)	(133,429,122)
未受限期末淨值	(58,621,274)	(130,883,346)
淨值其他項目(附註四(二))	726,058,913	(121,813,174)
期末淨值總額	\$ 1,667,437,639	747,303,480

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



附設機構負責人：



董事長：



尹書由醫療財團法人

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	98年度	97年度
營運活動之現金流量：		
本期餘(絀)數	\$ 72,262,072	2,545,776
折舊費用	4,013,717	315,239
處分固定資產利益	(83,871,629)	(100,000)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少數	2,029,220	11,049,648
應收票據及帳款增加數	(27,201,695)	-
存貨增加數	(5,220,915)	-
預付費用及其他流動資產增加數	(3,340,923)	(6,924,169)
應付票據及帳款增加數	41,343,531	-
應付費用及其他流動負債減少數	(50,183,689)	(30,387,054)
預收款增加數	-	88,500,000
教研及醫療社服準備本期變動數	2,490,096	-
營運活動之淨現金流(出)入	<u>(47,680,215)</u>	<u>64,999,440</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(177,448,375)	(59,912,354)
出售固定資產價款	295,000,000	100,000
持有至到期日投資—非流動減少數	373,918	373,919
存出保證金增加數	-	(4,400)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>117,925,543</u>	<u>(59,442,835)</u>
本期現金及約當現金增加數	70,245,328	5,556,605
期初現金及約當現金餘額	111,175,849	105,619,244
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>181,421,177</u>	<u>111,175,849</u>
本期支付所得稅	\$ <u>7,261</u>	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品評價(利益)損失	\$ <u>(847,872,087)</u>	<u>121,813,174</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



附設機構負責人：



~7~

董事長：



尹書田醫療財團法人

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

尹書田醫療財團法人（原名財團法人尹書田紀念醫院，於民國九十七年三月二十八日依衛署字第〇九七〇〇〇七五九七號核准更名，以下簡稱「本法人」）係依行政院衛生署民國八十二年十一月四日衛署醫字第八二六七五二六號函核准設立許可，並於同年十二月二十四日登記設立。本法人係屬非營利性質之財團法人，設立於台北縣三芝鄉，基金來源由尹衍樑先生及中央投資股份有限公司各分別捐資新台幣伍億元，合計基金總額為壹拾億元。於本期本法人依行政院衛生署民國九十八年十月二十七日衛署醫字第〇九八〇二一二〇八八同意備查籌設尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所，成為本法人之附屬作業機構。另，尹書田醫療財團法人泌尿科眼科診所依台北市衛生局民國九十八年七月八日北市衛醫護字第〇九八三五七一三七〇〇核准設立開業。

本法人公益事業項目如下：

- (一)醫療服務。
- (二)醫事人員培養。
- (三)醫學研究及相關學術活動事項。
- (四)設立診所或醫院。
- (五)護理、精神復健等服務。
- (六)接受主管機關指導辦理事項。
- (七)與醫療有關之顧問諮詢服務。
- (八)其他相關醫療事業之興辦或醫療公益事項之辦理。

本法人捐助章程業已明訂本法人因故解散時，剩餘財產不歸屬於任何個人或私人團體，由中央衛生主管機關依有關法令處理之。

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：

(一)會計基礎

本法人會計制度採權責發生制。

(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。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、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變現，以及營業週期中預期將變現或備供出售或消耗者。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

(四)現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括自投資日三個月到期之商業本票。

(五)金融商品

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」，金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本法人持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：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，本法人所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。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，認列為股東權益調整項目；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。
3. 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依應收款項之可收現性提列之。

(七)存貨

本法人自民國九十八年一月一日起，存貨以成本與淨變現價孰低衡量，成本計算採加權平均法。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(八)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：47年。
- 2.醫療機器設備：1~8年。
- 3.辦公設備：5年。
- 4.雜項設備：5~10年。
- 5.租賃資產：5年

處分固定資產之損益列為非醫務活動費損。

(九)退休金

本法人之職工退休金依勞動基準法之相關規定辦理。依勞動基準法規定，自民國九十二年七月起每月依給付薪資總額4%，提存臺灣銀行職工退休基金準備專戶。提撥數列為當期費用，實際支付退休金時，先由職工退休金準備金專戶支應，如有不足，列為當年度費用。

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不低於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；採確定提撥退休辦法部份，本法人依勞工每月工資百分之六提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十)所得稅

本法人係屬公益慈善團體，符合行政院發布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，其本身之所得除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部份扣除外，應依法課徵所得稅。

(十一)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。

三、會計變動之理由及其影響

本法人自民國九十七年一月一日起，首次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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。前述變動致使本法人金融商品之會計處理民國九十七年度產生有利之會計原則變動累積影響數4,278,710元，並使本期稅前淨利減少826,183元，淨值總額減少121,813,174元。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金	\$ 604,297	-
銀行存款	2,155,858	36,629
約當現金	73,913,398	48,128,489
定期存款	<u>104,747,624</u>	<u>63,010,731</u>
	<u>\$ 181,421,177</u>	<u>111,175,849</u>

(二)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債—流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
開放型基金	\$ <u>28,367,300</u>	<u>30,396,520</u>

本法人民國九十八年度及九十七年度及認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失分別2,029,220元及826,183元。

2.備供出售金融資產—非流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
上市(櫃)公司股票	\$ <u>1,258,132,775</u>	<u>410,260,688</u>

本法人民國九十八年度及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認列為淨值總額調整加(減)之金額分別為847,872,087元及(121,813,174)元。

3.持有至到期日投資—非流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
中央及地方政府建設公債	\$ <u>20,614,660</u>	<u>20,988,578</u>

本法人民國九十八年度及九十七年度持有至到期日債券產生之利息收入總額分別為1,114,102元及1,393,461元。

(三)應收帳款淨額

	<u>98.12.31</u>
應收帳款：	
健保局	\$ 33,415,795
一般民眾	<u>244,740</u>
	33,660,535
減：支付點值核減	<u>(6,458,840)</u>
	<u>\$ 27,201,695</u>

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(四)存 貨

其明細如下：

	98.12.31	97.12.31
藥 品	\$ 4,394,838	-
醫 材	826,077	-
	<u>\$ 5,220,915</u>	<u>-</u>

(五)教研及醫療社服準備

教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

民國九十八年度：

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	-	-
當期支用金額	上期提撥數、當期支用金額	-
	當期支用金額	-
當期提撥金額	1,245,048	1,245,048
期末提撥金餘額	1,245,048	1,245,048
提撥已逾二年未支用金額	-	-

(六)退休金

- 1.本法人民國九十八年度採確定提撥制提列之退休金費用為1,612,407元。
- 2.截至民國九十八年十二月三十一日止本法人採確定給付之退休金成本專戶儲存於臺灣銀行之退休基金餘額為13,514,184元。

(七)基 金

- 1.本法人奉行政院衛生署民國八十二年十二月十日衛署醫字第八二〇七八五八八號函示，向台北地方法院士林分院辦理「財團法人尹書田紀念醫院」法人登記，經該院以民國八十四年一月十一日士院法登字第一一一一號函核准本法人於民國八十二年十二月二十四日設立登記。
- 2.本法人由尹衍樑先生及中央投資股份有限公司各分別捐資新台幣伍億元，合計新台幣壹拾億元整，本法人已於民國八十四年十二月一日辦理變更登記財產總額為壹拾億元，並取得法人登記證書在案。
- 3.由尹衍樑先生捐助所得之土地總金額為211,205,000元。其中位於台北縣三芝鄉後厝土地公坑小段23地號，於民國八十四年度尚無法過戶於本法人下，故已依規定報奉行政院衛生署民國八十四年二月十六日衛署醫字第八三〇〇六一七三號核備准就該筆土地暫以現金31,059,232元折算交付本法人，該筆土地於民國九十六年十二月二十八日已過戶於本法人名下，再折還該現金款項予尹衍樑先生，截至民國九十七年十二月三十一日止該款項已全數支付。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(八)所得稅

- 1.依財政部公佈修正「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，其用於創設目的有關活動支出，未低於該年度基金之孳息及各項經常性收入之百分之七十者，依法免納所得稅。
- 2.民國九十八年度及九十七年度用於與創設目的有關活動之支出(包含銷售貨物或勞務支出)均不低於該年度孳息及其他經常性收入(包含銷售貨物及勞務收入)之百分之七十，故與創設目的有關活動收入大於支出部份依法免納所得稅。
- 3.本法人營利事業所得稅結算申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
尹衍樑	本法人之董事長
張心湜	本法人之董事
張錦文	本法人之董事
潤泰創新國際股份有限公司	與本法人係屬同一集團之關係企業
書田泌尿科眼科診所	與本法人係屬同一集團之醫療機構 (於民國九十八年七月份結業)
潤泰租賃股份有限公司	與本法人係屬同一集團之關係企業
潤華染織廠股份有限公司	與本法人係屬同一集團之關係企業

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.受贈資產

詳附註四(六)。

2.財產交易

本法人於民國九十七年五月間與潤泰創新簽訂不動產買賣契約書出售土地，出售總價款為295,000,000元，出售利益為83,871,629元，截至民國九十七年十二月三十一日止，已收88,500,000元，餘款於民國九十八年間收訖。上述處分土地案，行政院衛生署於民國九十八年十月二十七日衛署醫字第0九八0二一二0八八號同意備查。

本法人於民國九十七年五月間與潤泰創新簽訂不動產買賣契約書購買房屋及建築，購買總價款為183,150,000元備供作為「尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所」營運之用，行政院衛生署於民國九十八年十月二十七日衛署醫字第0九八0二一二0八八號同意備查，截至民國九十七年十二月三十一日止，已支付55,500,000元，餘款於民國九十八年間付訖。

本法人於民國九十八年九月間向潤泰租賃購入中古醫療儀器壹批，購入價款為43,608,382元，截至民國九十八年十二月三十一日止該款項業已付訖。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

本法人於民國九十八年七月間向書田泌尿科眼科診所購入一批中古醫療設備一批，購入價款為2,268,650元，截至民國九十八年十二月三十一日止，該款項已付訖。

3.租 賃

本法人於民國九十八年度向潤泰租賃承租醫療儀器壹批而支付租金計2,709,515元，截至民國九十八年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

本法人於民國九十八年度向潤泰創新承租診所及倉庫而支付租金計11,633,862元，截至民國九十八年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

本法人於民國九十八年度向潤華染織廠承租診所及車位而支付租金計1,598,220元，截至民國九十八年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

4.其 他

本法人因委任張心湜及張錦文擔任本院建院顧問，於民國九十八年度及九十七年度支付顧問費皆為2,400,000元，列於管理費用項下。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，均尚有94,000元未付訖。

本法人於民國九十八年七月間向書田泌尿科眼科診所購入藥品及醫材，購入價款為6,216,710元，截至民國九十八年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本法人與關係人間因各項費用及其他支出產生之應付款項為792,579元。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本法人與關係人間因購買藥品而產生之應付帳款為29,457元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

本法人於民國九十八年十二月三十一日已簽訂之租賃合約，在未來五年應支付租金總額彙總如下：

年 度	金 額
99.1.1~99.12.31	\$ 19,875,652
100.1.1~100.12.31	4,593,280
101.1.1~101.12.31	4,285,800
102.1.1~102.12.31	2,097,900
103.1.1~103.12.31	96,000
合 計	<u>\$ 30,948,632</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤提費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣元

性質別	98年度			97年度		
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者 (註1)	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者 (註1)	合 計
用人費用						
薪資費用	42,782,364	21,033,041	63,815,405	-	16,801,797	16,801,797
勞健保費用	2,504,020	1,786,664	4,290,684	-	2,924,752	2,924,752
退休金費用	1,893,652	508,510	2,402,162	-	-	-
其他用人費用(註)	669,976	991,424	1,661,400	-	647,735	647,735
折舊費用	2,648,658	1,365,059	4,013,717	-	315,239	315,239
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(註)係伙食費及訓練費

(註1)包含其他非醫務費損之金額

(二)附設機構之簡明資產負債表及收支餘絀表

尹書田醫療財團法人 書田泌尿科眼科診所	
<u>98.12.31</u>	
流動資產	\$ 105,188,631
基金及長期投資	-
固定資產	44,819,148
無形資產	-
其他資產	-
資產總計	<u>\$ 150,007,779</u>
流動負債	\$ 85,535,958
長期負債	-
其他負債	54,490,096
淨 值	<u>9,981,725</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 150,007,779</u>

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

	尹書田醫療財團法人 書田泌尿科眼科診所
	<u>98年度</u>
醫務收入	\$ 206,691,232
醫務成本	<u>(165,071,176)</u>
醫務毛利	41,620,056
管理費用	<u>(31,659,668)</u>
醫務利益(損失)	9,960,388
非醫務活動收益	25,743
非醫務活動費損	<u>-</u>
本期稅前餘絀	9,986,131
所得稅費用	(4,406)
本期稅後餘絀—永久受限	-
本期稅後餘絀—暫時受限	<u>-</u>
本期稅後餘絀—未受限	<u>9,981,725</u>
本期稅後餘絀合計	<u>\$ 9,981,725</u>

(三)重分類

民國九十七年度之財務報表中，若干金額為配合民國九十八年度之財務報表表達方式已作適當重分類。

尹書田醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98.12.31	備 註
庫存現金	\$ 604,297	
支票存款	105,705	
活期存款	2,050,153	
定期存款	104,747,624	
約當現金	<u>73,913,398</u>	(註1)
	<u>\$ 181,421,177</u>	

(註1)係投資到期日在三個月以內之附賣回公債。其明細如下：

種 類	到期日	票面利率
RP債券	99.1.4~99.1.7	2.56%~2.85%
CP債券	99.1.5	0.20%

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品名稱	單位數	取得成本	市 價		提供擔保 或質押情形
			單價(元)	總 額	
開放型基金：					
復華有利基金	404,151.4	\$ 5,000,000	12.8856	5,207,733	-
復華債券基金	1,676,370.9	<u>22,874,498</u>	13.8153	<u>23,159,567</u>	-
合 計		<u>\$ 27,874,498</u>		<u>28,367,300</u>	

尹書田醫療財團法人

存貨明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	市 價	備 註
藥 品	\$ 4,394,838	4,353,114	最近進價或庫存單價
衛 材	826,077	899,608	"
合 計	\$ 5,220,915	5,252,722	

預付費用及其他流動資產明細表

項 目	98.12.31	備 註
預付租金	\$ 2,175,090	
暫 付 款	1,035,788	
其 他	886,630	
	\$ 4,097,508	

尹書田醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國九十八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	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	備註
土地	\$ -	-	-	146,469,203	146,469,203	無	衛署醫字第 0980212088號	
房屋及建築	-	-	-	37,267,532	37,267,532	"	衛署醫字第 0980212088號	
什項設備	7,569,000	3,958,423	-	86,609	11,614,032	"	"	
醫療設備	89,642,438	43,178,962	-	(86,609)	132,734,791	"	"	
預付房地款	55,775,745	127,960,990	-	(183,736,735)	-	"	"	
租賃資產	-	2,350,000	-	-	2,350,000	"	"	
	<u>\$ 152,987,183</u>	<u>177,448,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>330,435,558</u>			

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	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ -	258,802	-	-	258,802	
什項設備	3,828,375	1,080,463	-	5,864	4,914,702	
醫療設備	89,561,693	2,478,626	-	(5,864)	92,034,455	
租賃設備	-	195,826	-	-	195,826	
	<u>\$ 93,390,068</u>	<u>4,013,717</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,403,785</u>	

尹書田醫療財團法人
備供出售金融資產—非流動明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

金融商品名稱	單位數	取得成本	市價		提供擔保 或質押情形
			單價(元)	總額	
上市公司股票：					
潤泰全球股份有限公司	21,880,570	\$ <u>532,073,862</u>	57.500	<u>1,258,132,775</u>	-

持有至到期日投資—非流動

債券名稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形
	張數	帳面價值	張數	金額	張數	金額	張數	金額	
中央政府重大交通建設公 債甲類第九期債票	4	\$ 20,988,578	-	-	-	(373,918)	4	20,614,660	-

尹書田醫療財團法人
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98.12.31	備 註
應付薪資及年獎	\$ 25,952,178	
應付勞務費	9,946,901	
應付租賃款	2,068,160	
暫收款	2,630,860	
其 他	5,758,129	
	\$ 46,356,228	

基金變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
永久受限淨值	\$ 1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	

尹書田醫療財團法人

醫務收入明細表

民國九十八年度及九十七年度

單位：新台幣元

項 目	98年度	備 註
門診收入—健保	\$ 139,870,454	
門診收入—非健保	83,240,067	
急診收入—健保	9,150	
急診收入—非健保	31,280	
住診收入—非健保	2,189,290	
其他醫務收入—非健保	635,715	
	<u>\$ 225,975,956</u>	

醫務成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

項 目	98年度	備 註
人事費用	\$ 48,052,138	
藥品費用	32,224,240	
醫材費用	20,097,772	
折舊費用	2,648,658	
租金費用	18,486,963	
教育研究發展費用	1,245,048	
醫療社會服務費用	1,245,048	
其他醫務費用	41,071,309	
	<u>\$ 165,071,176</u>	

尹書田醫療財團法人

管理費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98年度	備 註
薪 資	\$ 14,443,368	
保險費	587,046	
租 金	1,867,364	
清潔管理費	3,628,286	
折 舊	343,179	
其 他	10,790,425	
	\$ 31,659,668	

非醫務收益

項 目	98年度	備 註
利息收入	\$ 1,983,437	
處分固定資產利益	83,871,629	
處分投資利益	930,505	
租金收入	250,000	
	\$ 87,035,571	

尹書田醫療財團法人

非醫務費損

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98年度	備 註
薪資費用	\$ 6,589,673	
交際費	1,692,298	
折舊費用	1,021,880	
保險費	1,432,271	
捐贈支出	500,000	
贊助費	2,213,390	
顧問費	2,400,000	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動評價損失	2,959,725	
其他	5,920,244	
	<u>\$ 24,729,481</u>	

董事、監察人酬勞明細表

職 稱	姓 名	98年度		說 明
		出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	
董 事	張 錦 文	\$ -	1,200,000	(註)
董 事	張 心 滉	-	1,200,000	(註)
		<u>\$ -</u>	<u>2,400,000</u>	

註：係支付顧問費

尹書田醫療財團法人
財務報告其他揭露事項

民國九十八年度

尹書田醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國九十八年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他醫療法人：無。
- (二)最近五年度轉投資資訊：無。
- (三)最近五年度購置或處分重大資產：
詳如財務報表附註(五)所述。

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	最近五年財務資料				
	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
流動資產	246,308,595	353,457,325	701,170,897	657,589,373	411,296,610
基金及長期投資	1,278,747,435	431,249,266	-	-	-
固定資產淨額	233,031,773	59,597,115	204,291,661	181,665,161	186,623,363
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	4,400	4,400	-	-	-
資產總額	1,758,092,203	844,308,106	905,462,558	839,254,534	597,919,973
流動負債	88,164,468	97,004,626	38,891,680	7,171,324	7,861,501
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	2,490,096	-	-	-	-
淨 值	1,667,437,639	747,303,480	866,570,878	832,083,210	590,058,472
負債及淨值總額	1,758,092,203	844,308,106	905,462,558	839,254,534	597,919,973

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
醫務收入		206,691,232	-	-	-	-
醫務成本		165,071,176	-	-	-	-
醫務毛利		41,620,056	-	-	-	-
管理費用		(31,659,668)	-	-	-	-
醫務利益(損失)		9,960,388	-	-	-	-
非醫務活動收益		87,035,571	25,706,556	69,778,158	270,595,346	23,054,942
非醫務活動費損		(24,729,481)	(27,439,490)	(35,290,490)	(28,570,608)	(324,520,908)
本期稅前餘絀		72,266,478	(1,732,934)	34,487,668	242,024,738	(301,465,966)
所得稅費用		4,406	-	-	-	(226,455)
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		72,262,072	2,545,776	34,487,668	242,024,738	(301,692,421)
本期稅後餘絀合計		72,262,072	2,545,776	34,487,668	242,024,738	(301,692,421)

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	5.16	11.49	4.30	0.85	1.31
	2.長期資金占固定資產比率	715.54	1,253.93	424.18	458.03	875,431.90
償債能力	1.流動比率	279.37	364.37	1,802.88	9,169.71	52.31
	2.速動比率	270.95	364.32	1,801.21	9,169.60	52.31
	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	59.10	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	40.90	-	-	-	-
	5.人事費用占醫務成本比率	29.11	-	-	-	-
	6.藥品費用占醫務成本比率	19.52	-	-	-	-
	7.折舊費用占醫務成本比率	1.60	-	-	-	-
	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	10.00	-	-	-	-
	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	10.00	-	-	-	-
	10.固定資產週轉率(次)	0.89	-	-	-	-
	11.總資產週轉率	0.16	-	-	-	-
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	5.55	0.29	3.95	33.68	(40.29)
	2.醫務利益率	4.82	-	-	-	-
	3.稅前純益率	34.96	-	-	-	-
	4.稅後純益率	34.96	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率	(51.50)	96.21	200.72	201.60	(588.04)
槓桿度	財務槓桿度	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
- 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

-
- 醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)
- 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

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

-
- 醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)
- 10.固定資產週轉率(次) = 醫療收入淨額 / 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]

獲利能力(%)

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%

醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%

稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

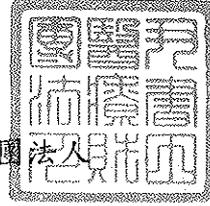
現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

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，營運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。

尹書田醫療財團



董事長：



負責人：



主辦會計：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

99004613

號

會員姓名：王清松

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

委託人統一編號：02252641

會員證書字號：台省會證字第二二八五號

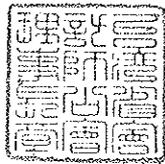
印鑑證明書用途：辦理 尹書田醫療財團法人

九十八年度（自民國九十八年一月一日起至

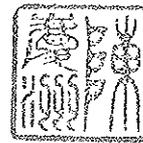
九十八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

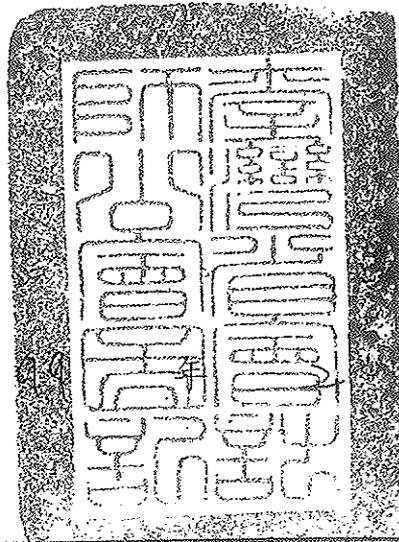
理事長：



核對人：



中華民國



月 25 日

台省財證字第

號