

醫療財團法人正德癌症醫療基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年度及民國 100 年度

地址：高雄市鳥松區本館路 44-5 號

電話：(07) 348-6996

財務報表 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)組織沿革及業務範圍說明		8
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎		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		12~16
(五)關係人交易		16
(六)質押之資產		16
(七)重大承諾及或有事項		16
(八)重大之災害損失		16
(九)重大之期後事項		16
(十)其他事項		17
九、重要會計科目明細表		18~33
十、其他揭露事項		
(一)重大業務事項		34
(二)董事及監察人酬勞之相關資訊		34
(三)重要財務資訊		35~39
(四)財務狀況及經營成果之檢討與分析		39
(五)醫療法人附設機構資料		39

會計師查核報告

醫療財團法人正德癌症醫療基金會 公鑒：

醫療財團法人正德癌症醫療基金會民國101年12月31日之資產負債表，暨民國101年01月01日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。醫療財團法人正德癌症醫療基金會民國100年度財務報表係由其他會計師查核，並於民國101年05月25日出具無保留意見之查核報告。

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、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人正德癌症醫療基金會民國101年12月31日之財務狀況，暨民國101年01月01日至12月31日之經營成果與現金流量。

醫療財團法人正德癌症醫療基金會民國101年度財務報表重要會計科目明細表及其他揭露事項，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。依據本會計師之意見，該等科目明細表及其他揭露事項在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

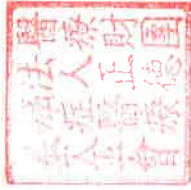
安永聯合會計師事務所

會計師：

陳政勳



中華民國 102 年 05 月 27 日



醫藥財團法人正德醫院醫療基金會
資產負債表
民國101年12月31日
及民國100年12月31日

資 產	附 註	101年12月31日		100年12月31日		負 債 及 淨 值 附 註	101年12月31日		100年12月31日	
		金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
現金及約當現金	(二)/(四).1	\$824,919,627	92	\$616,719,871	97	應付票據	\$2,807,165	-	\$2,810,849	1
應收票據淨額	(二)/(四).2	369,300	-	1,295,000	-	應付費用	709,776	-	478,412	-
其他應收款		313,359	-	123,489	-	其他流動負債	55,000	-	-	-
預付款項	(四).3	3,605,801	-	2,387,301	-	負債總額	3,571,941	-	3,289,261	1
其他流動資產		9,571,471	1	-	-					
流動資產合計		838,779,558	93	620,525,661	97	淨值				
基金及投資	(二)/(四).4					永久受限淨值				
公益勸募基金		4,258,680	-	4,213,211	1	創設基金淨值—永久受限	68,800,000	8	68,800,000	10
備供出售之金融資產—非流動		57,690	-	51,752	-	暫時受限淨值				
基金及投資合計		4,316,370	-	4,264,963	1	公益勸募基金淨值—暫時受限	4,258,680	1	4,213,211	1
固定資產	(二)/(四).5					未受限淨值				
土地		43,562,987	6	9,274,650	2	累積餘絀—未受限	559,407,872	62	355,442,718	56
房屋及建築設備		3,777,599	-	1,470,032	-	本期餘絀—未受限	284,418,816	29	203,965,154	32
雜項設備		494,194	-	168,000	-	淨值其他項目	7,776	-	1,838	-
成本小計		47,834,780	6	10,912,682	2	金融商品未實現損益			632,422,921	99
(減)：累計折舊		(458,872)	(-)	(268,110)	(-)	淨值總額				
未完工程		3,949,240	-	-	-					
固定資產淨額		51,325,148	6	10,644,572	2					
其他資產	(二)/(四).6					負債及淨值總額	\$900,465,085	100	\$635,712,182	100
遞延費用	(四).7	870,480	-	246,986	-					
存出保證金		5,173,529	1	30,000	-					
其他資產合計		6,044,009	1	276,986	-					
資產總額		\$900,465,085	100	\$635,712,182	100					

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：



醫療財團法人正德癌症醫療基金會

收支餘絀表

民國101年01月01日至12月31日

及民國100年01月01日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附 註	101年度		100年度 (其他會計師查核)	
		金 額	%	金 額	%
醫務收入		—	—	—	—
醫務成本	(四). 9	(\$2,695,297)	—	(\$2,608,026)	—
醫務毛(損)		(2,695,297)	—	(2,608,026)	—
管理費用	(四). 9	(26,182,399)	—	(14,797,179)	—
醫務(損失)		(28,877,696)	—	(17,405,205)	—
非醫務活動收益					
利息收入		7,717,609	—	5,044,242	—
投資收入		1,204	—	11,090	—
捐贈收入—未受限		285,623,560	—	216,967,551	—
非醫務活動收益合計		293,342,373	—	222,022,883	—
非醫務活動費損					
其他非醫務活動費損		(392)	—	(611,693)	—
非醫務活動費損合計		(392)	—	(611,693)	—
非醫務利益		293,341,981	—	221,411,190	—
本期稅前餘絀		264,464,285	—	204,005,985	—
所得稅費用	(二)/(四). 10	—	—	—	—
本期稅後餘絀		\$264,464,285	—	\$204,005,985	—
本期稅後餘絀—永久受限		—	—	—	—
本期稅後餘絀—暫時受限		\$45,469	—	\$40,831	—
本期稅後餘絀—未受限		\$264,418,816	—	\$203,965,154	—

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人正德癌症醫療基金會
淨值變動表

民國101年01月01日至12月31日
及民國100年01月01日至12月31日



單位：新台幣元

項目	101年度	100年度 (其他會計師查核)
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	\$68,800,000	\$68,800,000
永久受限期末淨值	68,800,000	68,800,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	45,469	40,831
暫時受限淨值限制解除轉出	—	—
暫時受限淨值增加(減少)總額	45,469	40,831
暫時受限期初淨值	4,213,211	4,172,380
暫時受限期末淨值	4,258,680	4,213,211
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	264,418,816	203,965,154
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加(減少)總額	264,418,816	203,965,154
未受限期初淨值	559,407,872	355,442,718
未受限期末淨值	823,826,688	559,407,872
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	5,938	(44,850)
金融商品未實現損益期初餘額	1,838	46,688
金融商品未實現損益期末餘額	7,776	1,838
期末淨值總額	\$896,893,144	\$632,422,921

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人正德癌症醫療基金會
現金流量表
民國101年01月01日至12月31日
及民國100年01月01日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	101年度	100年度 (其他會計師查核)
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$264,464,285	\$204,005,985
折舊費用	190,762	75,420
各項攤提	104,566	104,566
應收票據減少(增加)	925,700	(1,144,000)
其他應收款(增加)	(189,870)	(10,540)
預付款項(增加)	(1,218,500)	(775,096)
應付票據(減少)增加	(3,684)	190,882
應付費用增加	231,364	128,258
其他流動負債增加	55,000	—
營運活動之淨現金流入	264,559,623	202,575,475
投資活動之現金流量		
建院基金(增加)	(45,469)	(40,831)
購置固定資產	(40,871,338)	—
其他流動資產(增加)	(9,571,471)	—
遞延費用(增加)	(728,060)	—
存出保證金(增加)	(5,143,529)	(30,000)
投資活動之淨現金流(出)	(56,359,867)	(70,831)
本期現金及約當現金增加數	208,199,756	202,504,644
期初現金及約當現金餘額	616,719,871	414,215,227
期末現金及約當現金餘額	\$824,919,627	\$616,719,871
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$392	—
本期支付所得稅	—	\$326,166

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人正德癌症醫療基金會

財務報表附註

民國 101 年 12 月 31 日

及民國 100 年 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(一) 組織沿革及業務範圍說明

醫療財團法人正德癌症醫療基金會(以下簡稱本會)於民國 97 年 05 月 27 日設立於高雄市鳥松區本館路 44-5 號並完成法人登記，截至民國 101 年 12 月 31 日止，本會向法院登記之財產總額為 68,800,000 元。

本會設立係以從事醫療事業、醫學研究及促進社會公益福利為宗旨。

本會於民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之員工人數分別為 20 人及 9 人，相關業務處理事項經由財團法人正德社會福利慈善基金會派員支援因應。

(二) 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係根據醫療法及行政院衛生署頒布之醫療法人財務報告編製準則辦理，如前揭準則未規定事項，則依財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會訂定之財務會計準則公報及一般公認會計原則規定辦理。

1. 會計估計

本會於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途為未受限制之現金，及預期資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

4. 金融資產及金融負債

本會依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及醫療法人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本會依慣例交易購買或出售之金融資產，若屬權益商品者，採交易日會計，若屬債務商品及受益憑證，則採交割日會計。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、無活絡市場之債券投資及以成本衡量之金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為淨值調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為淨值調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

(2) 金融負債之續後評價

上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

5. 應收款項之減損評估

本會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。

6. 固定資產

- (1) 固定資產係以原始成本或原始成本加上重估增值為入帳基礎。其重大之改良、更新足以延長耐用年限之支出列為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用，利用借款購置固定資產者，在該資產使用前所支付利息，均予以資本化為其購置成本的一部份。
- (2) 固定資產之折舊係按政府公布之固定資產耐用年數，依平均法計算提列，已達耐用年限，仍繼續使用之資產，則評估其尚可使用之年限，就其帳面價值繼續提列折舊，主要固定資產耐用年限如下：

資 產 項 目	耐 用 年 限
房 屋 及 建 築 設 備	30年
雜 項 設 備	3~5年

- (3) 固定資產報廢或處分時，其成本加重估增值及累計折舊均自帳面價值沖減，所發生之收益或損失，則以當期收益或損失處理。

7. 遞延資產

係支付裝潢及土地灌溉開渠費用，以實際成本為入帳基礎，自發生年度起，按經濟耐用年限攤提。

8. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本會對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本會移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本會則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本會之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本會人自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

9. 金融資產之減損

本會於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本會將列為淨值調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。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得認列為當期損益，而應認列為淨值調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

10. 退休金

勞工退休金條例自民國 94 年 07 月 01 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，本會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。本會民國 101 年度及 100 年度認列之退休金成本分別為 259,930 元及 189,563 元。

11. 所得稅

依據行政院民國92年03月26日頒訂「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，本會每年用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入70%者，則免納所得稅；但經主管機關查明呈請財政部同意者，不在此限。另行政院於民國102年02月26日修訂為用於與其創設目的有關活動支出占基金之每年孳息及其他各項收入60%，則免納所得稅。

12. 收入及費用之認列

醫務收入係對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生於發生時認列為當期費用。

13. 資本支出及收益支出之劃分

凡支出之效益及於2年以上且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(三) 會計變動之理由及其影響

本會自民國 100 年 01 月 01 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本會民國 100 年度之財務報表並無影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
現金			\$3,348,855			\$2,347,596	
銀行存款			6,127,906			2,943,859	
定期存款			815,442,866			611,428,416	
合計			\$824,919,627			\$616,719,871	

上列各項現金及約當現金均無提供質押或用途受限制之情事。

2. 應收票據淨額

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
應收票據			\$369,300			\$1,295,000	
(減)：備抵呆帳			—			—	
淨額			\$369,300			\$1,295,000	

3. 預付款項

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
預付租金			\$2,424,121			\$1,217,973	
預付所得稅			945,522			720,018	
其 他			236,158			449,310	
合計			\$3,605,801			\$2,387,301	

4. 基金及投資

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
基金		帳列金額	持股比率		帳列金額	持股比率	
公益勸募基金		\$4,258,680	—		\$4,213,211	—	
備供出售之金融資產－非流動							
燁輝企業(股)公司		30,007	—		26,165	—	
佳世達科技(股)公司		14,469	—		12,368	—	
中環(股)公司		9,780	—		10,000	—	
群益金鼎綜合證券(股)公司		3,434	—		3,219	—	
小計		57,690			51,752		
基金及投資合計		\$4,316,370			\$4,264,963		

(1)上列各項基金及投資均無提供質押或其他用途受限制之情事。

(2)截至民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日止，因認列以公平價值衡量而產生之金融資產未實現利益，帳列為淨值其他項目，請參閱附註(四).8。

5. 固定資產

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
<u>取得成本</u>							
土地		\$43,562,987			\$9,274,650		
房屋及建築設備		3,777,599			1,470,032		
雜項設備		494,194			168,000		
未完工程		3,949,240			—		
小計		51,784,020			10,912,682		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築設備			285,025		181,777		
雜項設備			173,847		86,333		
小計			458,872		268,110		
固定資產淨額		\$51,325,148			\$10,644,572		

(1)本會為擴建醫院所需資產，於民國 101 年 04 月向個人承購落於台南市中西區之土地及坐落於該土地上之建物，總價款約 36,500,000 元，並已於民國 101 年 04 月 27 日完成過戶。

(2)上列各項設備並無提供質押或其他用途受限制使用之情事。

(3)截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日止，固定資產投保金額均為 0 元。

(4)民國 101 年度及民國 100 年度均無利息需資本化之情事。

6. 遞延費用

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
<u>原始成本</u>							
期	初			\$522,832			\$522,832
單	獨			728,060			—
期	末			\$1,250,892			\$522,832

攤銷

期	初	餘	額	\$275,846	\$171,280
本	期	攤	銷	104,566	104,566
期	末	餘	額	\$380,412	\$275,846
<u>帳面價值</u>					
期	初	餘	額	\$246,986	\$351,552
期	末	餘	額	\$870,480	\$246,986

上列各項遞延費用均無質押或用途受限制之情事。

7. 存出保證金

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
承租台糖土地保證金		\$5,077,529					—
其他			96,000			\$30,000	
合計		\$5,173,529				\$30,000	

8. 淨值

(1) 永久受限淨值

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
創設基金淨值		\$68,800,000				\$68,800,000	

(2) 暫時受限淨值—公益勸募基金

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
					(其他會計師查核)		
期	初	餘	額	\$4,213,211		\$4,172,380	
加	:	孳	息	收	入	45,469	40,831
期	末	餘	額	\$4,258,680		\$4,213,211	

公益勸募基金係指接受外界指定用途之捐助款項。

(3)淨值其他項目

	101. 12. 31.	100. 12. 31. (其他會計師查核)
金融資產未實現利益	\$7,776	\$1,838

係備供出售之金融資產—非流動，依財務會計準則公報第 34 號之規定以公平價值衡量而產生之金融商品未實現利益。

(4)本會財團法人登記書上登記之財產總額，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日均為 68,800,000 元。

9. 用人費用、折舊及攤銷費用

本會民國 101 年度及民國 100 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

101 年度			
項 目	屬於醫療成本者	屬於管理費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	—	\$5,379,633	\$5,379,633
勞健保費用	—	\$576,107	\$576,107
退休金費用	—	\$259,930	\$259,930
其他用人費用	—	\$306,130	\$306,130
折舊費用	—	\$190,762	\$190,762
攤銷費用	—	\$104,566	\$104,566
合計	—	\$6,817,128	\$6,817,128

100 年度			
項 目	屬於醫療成本者	屬於管理費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	—	\$2,985,994	\$2,985,994
勞健保費用	—	\$428,697	\$428,697
退休金費用	—	\$189,563	\$189,563
其他用人費用	—	\$236,400	\$236,400
折舊費用	—	\$75,420	\$75,420
攤銷費用	—	\$104,566	\$104,566
合計	—	\$4,020,640	\$4,020,640

10. 所得稅

(1)依民國 99 年 06 月 15 日新公布之所得稅法修正條文，本會自民國 99 年度起適用之所得稅率改為 17%。

(2)本會民國 101 年度及民國 100 年度稅前餘絀與估計申報應納稅額計算如下：

項	目	101.	12.	31.	100.	12.	31.
							(其他會計師查核)
稅前餘絀		\$264,464,285			\$204,005,985		
(減)：免稅所得		(264,464,285)			(204,005,985)		
課稅所得				—			—
稅率				17%			17%
應納稅額				—			—

(3)上述所得稅計算係符合行政院民國 92 年 03 月 26 日修正發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，其用於創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入 70%。另行政院於民國 102 年 02 月 26 日將免稅比率由 70%降為 60%，並自民國 101 年度起適用。

(4)本會截至民國 99 年度之機關團體作業組織所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

(五)關係人交易

無此事項。

(六)質押之資產

本會與台灣糖業股份有限公司簽訂土地租賃契約書，依約本會將設定質權之定期存款 \$9,571,471 作為支付日後租金費用之履約保證金，帳列其他流動資產項下。

(七)重大承諾事項及或有事項

無此事項。

(八)重大之災害損失

無此事項。

(九)重大之期後事項

無此事項。

(十)其他事項

1. 金融商品相關資訊揭露

本會民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日均未持有或發生任何衍生性金融商品，本會非衍生性金融商品之公平價值說明如下：

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	101.	12.	31.
	帳 面 價 值	公 平 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$824,919,627		\$824,919,627
應收票據及款項	\$682,659		\$682,659
備供出售金融資產—非流動	\$57,690		\$57,690
存出保證金	\$5,173,529		\$5,173,529
負 債			
應付票據及款項	\$3,516,941		\$3,516,941

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	100.	12.	31.
	帳 面 價 值	公 平 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$616,719,871		\$616,719,871
應收票據及款項	\$1,418,489		\$1,418,489
備供出售金融資產—非流動	\$51,752		\$51,752
存出保證金	\$30,000		\$30,000
負 債			
應付票據	\$3,289,261		\$3,289,261

2. 本會估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)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，因為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(付)票據及其他應收(付)款項。

(2)備供出售之金融資產係以市場價格作為公平價值。

(3)存出保證金係依預期未來收現金額估計公平價值，其與帳面價值相當。

3. 依行政院衛生署民國 94 年 11 月 08 日衛署醫字第 0940219014 號函令，醫療法人不得投資衍生性金融商品，本會符合此項規定。

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

1. 現金及約當現金明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
現 金	\$3,348,855	
銀行存款：		
支票存款	14,015	
活期存款	6,110,901	
外幣存款	2,990	USD 100.64(1 : 29.0400) CAD 0.22(1 : 29.2100)
定期存款	815,442,866	
合 計	821,570,772	
總 計	\$824,919,627	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

2. 應收票據淨額明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
個 人 捐 贈	\$369,300	
合 計	369,300	
(減) : 備 抵 呆 帳	—	
淨 額	\$369,300	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

3. 其他應收款明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
應	收	利	息	\$313,359	
小	計	313,359			
(減)	：	備	抵	呆	帳
淨	額	\$313,359			

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

4. 預付款項明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
預	付	租	金	\$2,424,121	
預	付	所	得	稅	945,522
預	付	其	他	236,158	
合	計		\$3,605,801		

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

5. 其他流動資產明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備註
受	限	制	資	產
			\$9,571,471	台糖土地之履約保證金

6. 基金變動明細表

民國101年01月01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	期 末 餘 額	備 註
公 益 勸 募 基 金	\$4,213,211	\$45,469	—	\$4,258,680	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

7. 備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國101年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

被投公司	期初餘額			本期增加			本期減少			期末餘額			備註
	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	
燁輝企業(股)公司	2,627		\$26,165		525 (註二)		\$3,842 (註一)	—	—	3,152		\$30,007	
佳世達科技(股)公司	1,982		12,368		—		2,101 (註一)	—	—	1,982		14,469	
中環(股)公司	2,000		10,000		—		—	(\$220) (註一)	—	2,000		9,780	
群益金鼎綜合證券(股)公司	308		3,219		—		215 (註一)	—	—	308		3,434	
合計			<u>\$51,752</u>				<u>\$6,158</u>		<u>(\$220)</u>			<u>\$57,690</u>	

(註一)金融資產評價未實現利益(損失)。

(註二)股票股利。

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

8. 固定資產變動明細表

民國101年01月01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	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形	已報行政院衛 生署核准文號	備 註
土 地	\$9,274,650	\$34,288,337	—	\$43,562,987	無		
房 屋 及 建 築 設 備	1,470,032	2,307,567	—	3,777,599			
雜 項 設 備	168,000	326,194	—	494,194			
未 完 工 程	—	3,949,240	—	3,949,240			
合 計	\$10,912,682	\$40,871,338	—	\$51,784,020			

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

9. 固定資產累計折舊變動明細表

民國101年01月01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	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築設備	\$181,777	\$103,248	—	\$285,025	
雜項設備	86,333	87,514	—	173,847	
合 計	\$268,110	\$190,762	—	\$458,872	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

10. 其他資產明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
遞 延 費 用	\$870,480	
存 出 保 證 金	5,173,529	
合 計	\$6,044,009	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

11. 應付票據明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
巨 達 印 刷 事 業 (股) 公 司	\$595,422	
小 黑 水 電 行	441,981	
順 天 堂 藥 廠 (股) 公 司	305,837	
肯 林 廣 告 有 限 公 司	272,000	
天 音 廣 告 有 限 公 司	247,206	
其 他	944,719	(註)
合 計	\$2,807,165	

(註)：所含單項餘額未超過本科目餘額5%。

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

12. 應付費用明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
應 付 薪 資	\$479,643	
應 付 勞 健 保 費	133,465	
應 付 退 休 金	84,904	
應 付 其 他	11,764	
合 計	<u>\$709,776</u>	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

13. 其他流動負債明細表

民國101年12月31日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
代	收	款	\$55,000		

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

14. 醫療成本明細表

民國101年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	—	
藥品費用	—	
藥品存貨盤盈(虧)	\$2,695,297	
醫材費用	—	
醫材存貨盤盈(虧)	—	
折舊費用	—	
租金費用	—	
事務費用	—	
教育研究發展費用	—	
醫療社會服務費用	—	
其他醫務費用	—	
合計	<u>\$2,695,297</u>	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

15. 管理費用明細表

民國101年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$5,639,563	
租	金	支	出	1,923,512	
文	具	用	品	69,324	
旅			費	28,886	
郵	電		費	396,557	
修	繕		費	591,513	
廣	告		費	14,495,157	
水	電	瓦	斯	費	5,587
保	險		費	576,107	
稅			捐	114,862	
折			舊	190,762	
各	項	攤	提	104,566	
伙	食		費	306,130	
其	他	費	用	1,739,873	
合		計		\$26,182,399	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

16. 董事會費用明細表

民國101年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
	無		\$0	本年度未支付董事會費用	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會

17. 非醫療活動收益費損明細表

民國101年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
利 息 收 入	\$7,717,609	
投 資 收 入	1,204	
捐 贈 收 入	285,623,560	
非 醫 療 活 動 收 益 合 計	<u>\$293,342,373</u>	
利 息 費 用	\$392	
非 醫 療 活 動 費 損 合 計	<u>\$392</u>	

醫療財團法人正德癌症醫療基金會
財務報告「其他揭露事項」
民國 101 年度

(一)重大業務事項：

(1)購併或合併其他醫療法人：無此情形。

(2)投資公司：無此情形。

(3)購置或處分重大資產：

民國 101 年固定資產增加金額 40,871,338 元，其中土地、房屋建築物及未完工程係購置台南市中西區之土地及座落該地上建物之價款與裝潢支出；雜項設備係購入電腦週邊設備等。

(4)經營方式或業務內容之重大改變：無此情形。

(5)其他重要事項：無此情形。

(二)董事及監察人之酬勞相關資訊：

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	陳刻勤	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	邱長英	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	李宜婷	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	吳淑貞	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	郭又菱	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	林峰諒	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	張淑寬	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	詹文正	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
董事	詹鎔穗	—	—	任期自 100 年 02 月 15 日 起至 103 年 02 月 14 日止
小計		—	—	均為 0 元

(註)：本會未設置監察人。

(三)重要財務資訊

1、最近五年度之簡明資產負債表及收支餘絀表
簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	101 年	100 年(註2)	99 年(註2)	98 年(註2)	97 年(註2)
流動資產	838,779,558	620,525,661	416,091,381	238,836,627	100,119,118
基金及投資	4,316,370	4,264,963	4,268,982	98,510	52,283
固定資產	51,325,148	10,644,572	10,719,992	10,795,412	10,870,832
無形資產	—	—	—	—	—
其他資產	6,044,009	276,986	351,552	456,118	264,351
資產總額	900,465,085	635,712,182	431,431,907	250,186,667	111,306,584
流動負債	3,571,941	3,289,261	2,970,121	3,025,711	584,005
長期負債	—	—	—	—	—
其他負債	—	—	—	—	—
淨值	896,893,144	632,422,921	428,461,786	247,160,956	110,722,579
負債及淨值總額	900,465,085	635,712,182	431,431,907	250,186,667	111,306,584

主辦會計：



會計主管：



董事長：



註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國97年～民國100年財務資訊係由其他會計師查核。

簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	101 年	100 年(註 2)	99 年(註 2)	98 年(註 2)	97 年(註 2)
醫務收入	—	—	—	—	—
醫務成本	(2,695,297)	(2,608,026)	(3,793,775)	—	—
醫務毛利	(2,695,297)	(2,608,026)	(3,793,775)	—	—
管理費用	(26,182,399)	(14,797,179)	(6,880,999)	—	—
醫務利益	(28,877,696)	(17,405,205)	(10,674,774)	—	—
非醫務活動收益	293,342,373	222,022,883	193,991,515	142,944,208	42,485,115
非醫務活動費損	(392)	(611,693)	(2,014,003)	(6,552,058)	(564,905)
本期稅前餘絀	264,464,285	204,005,985	181,302,738	136,392,150	41,920,210
所得稅費用(利益)	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀-永久受限	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀-暫時受限	45,469	40,831	4,172,380	—	—
本期稅後餘絀-未受限	264,418,816	203,965,154	177,130,358	136,395,150	41,920,210
本期稅後餘絀合計	264,464,285	204,005,985	181,302,738	136,395,150	41,920,210

主辦會計：



會計主管：



董事長：



註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國97年～民國100年財務資訊係由其他會計師查核。

2、重要財務比率分析

項目(註2) 年度(註1)		最近五年財務資料				
		101年	100年	99年	98年	97年
財務結構	負債占資產比率(負債比率)(%)	0.40	0.52	0.69	1.22	0.53
	長期資金占固定資產比率(%)	1,747.47	5,941.27	3,996.85	2,289.50	1,018.53
償債能力	流動比率	234.82	188.65	14,009.24	7,893.57	17,143.54
	速動比率	233.82	187.93	13,954.96	7,862.45	17,107.28
	利息保障倍數(倍)	—	—	—	—	—
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率	—	—	—	—	—
	健保住院收入占醫務收入比率	—	—	—	—	—
	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	—	—	—	—	—
	人事費用占醫務成本比率	—	—	—	—	—
	藥品費用占醫務成本比率	—	—	—	—	—
	折舊費用占醫務成本比率	—	—	—	—	—
	研究費用、人才培訓及健康教育支出占醫務收入結餘比率	—	—	—	—	—
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率	—	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)	—	—	—	—	—
獲利比率	總資產週轉率	—	—	—	—	—
	資產報酬率(%)	34.43	38.23	53.20	0.75	0.56
	醫務利益率(%)	—	—	—	—	—
	稅前純益率(%)	—	—	—	—	—
現金流量	稅後純益率(%)	—	—	—	—	—
	現金流量比率	77.12	64.73	60.26	76.75	10,656.00
槓桿度	財務槓桿度	—	—	—	1.00	1.00

註1：財務資料均經會計師查核簽證(民國97年～民國100年財務資訊係由其他會計師查核)。

註2：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%

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

醫務收入淨額 - [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]

(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

醫務收入淨額 - [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]

(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]

4、獲利比率

(1)資產報酬率 = ([稅後餘絀 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額) × 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%

5、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]

6、槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

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

(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析

本會處於勸募建院階段，尚未正式營運，故無法進行財務狀況與經營結果之檢討與分析。

(五)醫療法人附設機構之資料

本會未設立附設機構，故無此情事。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

3953

號

會員姓名：陳政初

事務所電話：2380011

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所統一編號：04111302

事務所地址：高雄市中正三路2號17樓

委託人統一編號：10726220

會員證書字號：高市會證字第 437 號

印鑑證明書用途：辦理 醫療財團法人正德癌症醫療基金會

一〇一年度（自民國一〇一年一月一日起至

一〇一年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：劉倩奴



中 華 民 國

107

年

5

月

30

日

