


衛生福利部
醫療財團法人 102 年度財務報告
審查意見回復表

法人名稱	恆基醫療財團法人	專家審查第 2 次
審查結果		
請補充相關說明後，始同意備查。		
項次	審查意見	法人補充說資料或說明
(一)	財務報告第 4 頁，資產負債表之基金 (108,868,352 元) 不等於暫時受限淨值 (387,106,209 元)，因金額重大，應請盡速釐清。	如附件，請查閱。

主辦會計：  代 日期： 104. 3. 23

主任出國，由職暫代。

- 一、恆春基督教醫院成立於 1956 年，位處台灣最南端強勁的落山風的小鎮，長久以來醫療資源屬重度不足的地區醫院，恆基秉持著教會醫院的使命，為落實「耶穌基督愛人如己」的博愛精神，在全人照顧之理念下，始終不以營利為目的，盡心盡力地照顧台灣尾。
- 二、也因為 87 年因應地方之全人照護需要而對外募款，自該年度起由當時之會計人員設立基金會會計處理帳務，考量當時營運資源有限之現況，將起初募得限定用途基金之併入普通基金(普通基金 86 年以前此會計科目為累計餘絀)之資產負債內，據以統籌編製資產負債表，經會計師簽證後備查至 101 年已有 15 年之久，捐助款項、營運資金及每年盈虧帳列入普通基金列示，今且歷經財務人員之異動，惟過往年代久遠，實有其難度的分析及追溯。
- 三、是故接受審核委員之建議及要求，自民國 101 年度起已於簽證財報中揭露當年度基金之變動拆分對應之資產基金，並會在未來年度持續改善。
- 四、本院於 94 年恆春地區三家醫院為不浪費醫療資源整合為一家急診，當時本院因地緣及醫護資源之不足，已盡力調整營運方向，除由急性醫療轉為慢性病預防醫學，如公共衛生教育宣導與心理健康輔導，社區健康照護、新台灣移民女性生活關懷、生活照應，及新移民女性第二代—新台灣之子學童的課業輔導，原鄉部落的兒童教育課輔等事工外，並配合政府 10 年長期照顧政策方針之社會服務工作，獨居老人關懷、送餐。亦請委員給予支持，讓本法人可再照護台灣尾恆春半島鄉親。
- 五、現提供 87 至 102 年之虧損結餘供參，請詳附件一。

貴部如對以上補充說明仍有疑義，請惠知當即提供進一步說明。

【附件一】

年度	金額	備註
86 年度累計餘絀	40,065,726	(轉普通基金科目)
87 年度結餘	(3,011,797)	
88 年度結餘	(4,714,203)	
89 年度結餘	(14,237,896)	
90 年度結餘	(11,854,121)	
91 年度結餘	(12,817,455)	
92 年度結餘	(23,582,510)	
93 年度結餘	(19,125,861)	
94 年度結餘	(43,787,681)	(健保點值核減金額約 23,000,000)
95 年度結餘	(20,076,780)	
96 年度結餘	(28,464,143)	
97 年度結餘	(31,414,587)	
98 年度結餘	(21,450,428)	
99 年度結餘	(16,596,620)	
100 年度結餘	(24,117,509)	
101 年度結餘	(10,230,923)	
102 年度結餘	(24,451,171)	
87~102 年度小計	(309,933,685)	
合計	(269,867,959)	

衛生福利部
醫療財團法人 102 年度財務報告
審查意見回覆表

法人名稱	恆基醫療財團法人	專家審查會	第 1 次
審查結果			
請依據相關意見修改，並補充資料，送下次審查			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	修正後頁碼
(一)	財務報告第 4 頁，資產負債表之基金 108,868,352 元不等於暫時受限淨值 387,106,209 元，請釐清淨值之金額是否正確。	本院願依委員之審查意見配合處理，惟因暫時受限淨值自民國 87 年已存在，截至民國 102 年度已達十五年之久，恐無法即時完善表達，且截至民國 102 年 12 月 31 日資產總額 361,728,417 元已小於暫時受限淨值 387,106,209 元，擬提解決方案發函請示主管機關後依指示處理。	第 4 頁
(二)	財務報告第 5 頁，非醫務活動收益之其他收入 34,186,410 元，依第 30 頁應為政府補助收入，爰相關活動之支出請列於非醫務活動費損	業依審查意見配合辦理，請詳更正後財報第 31 頁。	第 31 頁
(三)	財務報告第 12 頁，應收帳款淨額之『政府機關』請明列各項來源，另依據第 22 頁應收帳款明細表註 2，請說明逾一年未回收之理由，及款項來源為何？	1. 主係為應收屏東縣政府居家服務專案補助款，業於財報第 12 頁加註應收帳款對象。 2. 另逾一年未回收之應收帳款主係偏遠地區之老弱病患因無能力支付醫療費，且零星款項催收不易而無法回收致。	第 12 及 22 頁
(四)	財務報告第 13 頁，(七)登記基金應列永久受限基金，而暫時受限基金不宜列入登記基金	業依審查意見配合辦理，分別列示。	第 13 頁
(五)	財務報告第 15 頁，教育研究發展及醫療社會服務費用金額表之表達有誤，第 5 頁之醫療社會服務費用應為 29,845,807 元，及資產負債表之醫療社會服務負債應為 0 元，請更正	因表達列示有誤，故修正第 15 頁「教育研究發展及醫療社會服務費用金額表」當期提撥金額為 4,049,598 元，故期末醫療社會服務負債應為 4,049,598 元。	第 15 頁
(六)	財務報告第 23 頁，基金明細表應列資產項之基金各項明細	業依審查意見配合辦理	第 24 頁
(七)	請說明第 27 頁之離職準備金及第 29 頁之佣金支出之項目內容	離職準備金係以 86 年以前度依員工年資提列之離職準備金，佣金支出主係洗腎及血液透析服務之服務支出。	第 28 及 30 頁

(八)	財務報告第 28 頁，醫務收入淨額明細表，其項下內容若佔該科目 20%以上者，應獨立列示。	本院無審查意見所列示之情形	第 29 頁
(九)	財務報告第 30 頁，董事會明細表應包含支付董事之酬勞費用	業依審查意見配合辦理，請詳第 31 頁。	第 31 頁
(十)	財務報告第 31 頁，「醫療社會服務費用明細表」名稱錯誤，應修正為「醫療社會服務當期實際支用總金額明細表」各項費用之支出比例，應參考醫療法施行細則第 30 條之 1 第 3 項之規定辦理	財務報告第 31 頁明細表名稱，業依審查意見配合辦理，另有關各項費用支出比例係依實際支用情形揭露，下年度將盡力依規定辦理。	第 32 頁
(十一)	長年虧損仰賴捐贈收入挹注資源，請加強醫療成本控管	本院持續進行營運改善計畫	
(十二)	缺「教育研究發展當期實際支用總金額明細表」，請補正	業依審查意見配合辦理，詳見更正後財務報告第 32 頁。	第 32 頁
(十三)	會計科目之使用，請應依「醫療法人財務報告編製準則」規定辦理	原財報已依審查意見配合辦理，若委員審查仍覺有不妥之處，敬請指正。	
(十四)	法人所屬機構員工仍有適用「勞動基準法」之退休金制度，依前開規定提撥之員工退休基金是否足夠，請說明	本院已逐年增加提撥退休基金之金額，於民國 102 年 7 月提撥率自 2%提高至 20%。	

(篇幅不足，請另紙繕印)

會計主管：



日期：103.12.11

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

財 務 報 告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

地址：屏東縣恆春鎮恆西路一巷六號

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	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~17
(五)關係人交易	17
(六)抵、質押之資產	17
(七)重大承諾事項及或有事項	17
(八)重大之災害損失	17
(九)重大之期後事項	18
(十)其 他	18~20
九、重要會計科目明細表	21~33
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	34
(二)重要財務資訊	35~37



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6
12F.-6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

恆基醫療財團法人董事會 公鑒：

恆基醫療財團法人(原名：財團法人恆春基督教醫院)民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之收支餘絀表、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財團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，足以允當表達恆基醫療財團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之經營成果與現金流量。

民國一〇二年度財務報告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財團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：

許振隆



民國一〇三年五月十七日

恆基醫療財團法人

(原名：財團法人恆春基督教醫院)

資產負債表

民國一〇二一年及一〇二〇年至十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	102.12.31		101.12.31		流動負債：	102.12.31		101.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					應付票據	\$ 2,735,683	1	-	-
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 45,028,848	12	56,882,614	17	應付帳款	10,474,543	3	8,400,116	2
應收票據	22,500	-	-	-	應付票據—關係人(附註五)	33,502	-	-	-
應收帳款淨額(附註四(二))	19,313,150	5	16,735,518	5	應付帳款—關係人(附註五)	21,691	-	34,178	-
其他應收款	217,098	-	75,857	-	醫療社會服務負債(附註四(五))	4,049,598	1	4,049,598	2
存貨(附註四(三))	2,745,551	1	2,758,334	1	應付費用(附註五)	14,995,201	4	13,755,505	4
預付費用及其他流動資產	1,290,245	-	1,284,161	-	其他流動負債	2,126,031	1	6,554,265	2
基金(附註四(七))	68,617,392	18	77,736,484	23	其他負債：	34,436,249	10	32,793,662	10
固定資產(附註四(四)及六)：	108,863,352	30	93,123,307	27	存入保證金(附註四(十一))	488,100	-	398,300	-
成 本：					離職金準備	1,552,779	-	1,552,779	-
土地	19,844,141	5	19,844,141	6	負債總額	2,040,879	-	1,951,079	-
房屋及建築	161,998,994	45	160,118,994	47	淨 值(附註四(七))：	36,477,128	10	34,744,741	10
醫療儀器設備	95,748,772	26	80,962,035	24	永久受限淨值：				
交通運輸設備	23,212,625	6	20,656,509	6	創設基金淨值—永久受限	30,000,000	8	30,000,000	9
辦公設備	5,806,093	2	5,806,093	2	暫時受限淨值：				
其他設備	9,437,932	3	4,580,132	1	社會服務基金—暫時受限	133,970,568	37	114,598,261	34
減：累計折舊	316,048,557	87	291,967,904	86	醫療傳道基金—暫時受限	3,380,482	1	3,246,124	1
預付設備款	138,710,237	38	129,315,072	38	山地醫療基金—暫時受限	28,532,254	8	23,294,845	7
其他資產：	984,000	-	590,000	-	醫療設備基金—暫時受限	131,290,443	36	126,361,385	37
存出保證金(附註四(十一))	333,200	-	192,600	-	擴建發展基金—暫時受限	69,884,256	19	57,031,734	17
遞延費用	5,592,153	2	5,280,780	2	長照養護基金—暫時受限	8,531,336	2	5,996,169	2
	5,925,353	2	5,473,380	2	護理訓練基金—暫時受限	1,018,325	-	1,187,725	-
					偏遠醫療基金—暫時受限	779,798	-	779,798	-
					課輔基金—暫時受限	4,150	-	4,150	-
					老人關懷基金—暫時受限	5,403,998	1	3,515,732	1
					醫起相助基金—暫時受限	4,310,599	1	-	-
					未受限淨值：	387,106,209	105	336,015,923	99
					累積餘絀	(42,541,808)	(12)	(30,940,958)	(15)
					本期餘絀	(49,313,112)	(14)	(30,243,703)	(3)
					淨值總額	(91,854,920)	(26)	(61,184,661)	(18)
資產總額	\$ 361,728,417	100	339,576,003	100	負債及淨值總額	325,251,289	87	304,831,262	90
						\$ 361,728,417	100	339,576,003	100

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

收支餘絀表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度		101年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入—健保	\$ 80,232,711	78	79,433,361	75	799,350	1
門急診收入—非健保	15,557,148	15	17,383,134	16	(1,825,986)	(11)
住院收入—健保	10,782,319	10	11,510,902	11	(728,583)	(6)
住院收入—非健保	1,384,582	1	445,791	-	938,791	211
其他醫務收入—非健保	10,961,883	11	10,579,635	10	382,248	4
減：支付點值調整	13,409,934	13	12,180,876	11	1,229,058	10
減：健保核減	102,672	-	88,778	-	13,894	16
減：醫療優待	1,978,076	2	829,506	1	1,148,570	138
	<u>103,427,961</u>	<u>100</u>	<u>106,253,663</u>	<u>100</u>	<u>(2,825,702)</u>	<u>(3)</u>
醫務成本(附註五)：						
人事費用	62,959,230	61	65,085,166	61	(2,125,936)	(3)
藥品費用	21,037,885	20	16,100,898	15	4,936,987	31
醫材費用	3,413,594	3	3,372,220	3	41,374	1
折舊費用	7,163,509	7	6,209,403	6	954,106	15
教育研究發展費用(附註四(九))	280,093	-	528,556	-	(248,463)	(47)
醫療社會服務費用(附註四(九))	33,946,305	33	31,649,369	30	2,296,936	7
其他醫務費用	20,085,656	19	24,404,886	23	(4,319,230)	(18)
	<u>148,886,272</u>	<u>143</u>	<u>147,350,498</u>	<u>138</u>	<u>1,535,774</u>	<u>1</u>
醫務毛損	(45,458,311)	(43)	(41,096,835)	(38)	(4,361,476)	(11)
管理費用	31,001,227	31	25,281,315	24	5,719,912	23
醫務損失	(76,459,538)	(74)	(66,378,150)	(62)	(10,081,388)	(15)
非醫務活動收益：						
利息收入	492,822	-	437,397	-	55,425	13
捐贈收入—未受限	1,001	-	-	-	1,001	100
捐贈收入—暫時受限	70,058,539	68	93,543,307	88	(23,484,768)	(25)
處分固定資產利益	182,995	-	-	-	182,995	100
其他收入	34,186,410	33	40,451,606	38	(6,265,196)	(15)
	<u>104,921,767</u>	<u>101</u>	<u>134,432,310</u>	<u>126</u>	<u>(29,510,543)</u>	<u>(22)</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用(附註四(十)及五)	1,200,000	1	1,315,983	1	(115,983)	(9)
其他非醫務費損	6,842,202	6	4,127,143	4	2,715,059	66
	<u>8,042,202</u>	<u>7</u>	<u>5,443,126</u>	<u>5</u>	<u>2,599,076</u>	<u>48</u>
本期稅前餘絀	20,420,027	20	62,611,034	59	(42,191,007)	(67)
所得稅費用(附註四(八))	-	-	452	-	(452)	(100)
本期稅後餘絀	<u>\$ 20,420,027</u>	<u>20</u>	<u>62,610,582</u>	<u>59</u>	<u>(42,190,555)</u>	<u>(67)</u>
本期稅後餘絀—暫時受限	69,733,139	68	92,854,285	87	(23,121,146)	(25)
本期稅後餘絀—未受限	(49,313,112)	(48)	(30,243,703)	(28)	(19,069,409)	(63)
	<u>\$ 20,420,027</u>	<u>20</u>	<u>62,610,582</u>	<u>59</u>	<u>(42,190,555)</u>	<u>(67)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

義深
村田

會計主管：

王瑞華

董事長：

謝自強

恆基醫療財團法
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

淨值變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101年度
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值(即期末淨值)	\$ 30,000,000	30,000,000
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	69,733,139	92,854,285
暫時受限淨值限制解除轉出	(18,642,853)	(30,690,205)
暫時受限淨值增加總額	51,090,286	62,164,080
暫時受限期初淨值	336,015,923	273,851,843
暫時受限期末淨值	387,106,209	336,015,923
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	(49,313,112)	(30,243,703)
暫時受限淨值限制解除轉入	18,642,853	30,690,205
未受限淨值增加總額	(30,670,259)	446,502
未受限期初淨值	(61,184,661)	(61,631,163)
未受限期末淨值	(91,854,920)	(61,184,661)
期末淨值總額	\$ 325,251,289	304,831,262

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：義梁村佃

會計主管：王瑞華

董事長：謝國興



(原名：財團法人恆春基督教醫院)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 20,420,027	62,610,582
支付點值調整	13,409,934	12,180,876
健保核減	102,672	88,778
折舊及攤銷	13,544,352	12,082,610
固定資產轉列捐贈支出	-	115,983
出售固定資產利益	(182,995)	-
資產負債項目變動：		
應收票據	(22,500)	357,000
應收帳款	(16,090,238)	(20,842,570)
存貨	12,783	(416,608)
其他應收款	(141,241)	1,091,734
預付費用及其他流動資產	(6,084)	(526,202)
應付票據及帳款	4,810,110	99,914
應付票據及帳款－關係人	21,015	13,228
應付費用及其他流動負債	(2,148,538)	6,046,595
營運活動之淨現金流入	<u>33,729,297</u>	<u>72,901,920</u>
投資活動之現金流量：		
購置及增建固定資產	(26,814,653)	(14,278,938)
處分固定資產價款	347,000	-
遞延費用增加	(3,324,565)	(2,970,933)
存出保證金增加	(140,600)	(400)
投資活動之淨現金流出	<u>(29,932,818)</u>	<u>(17,250,271)</u>
融資活動之現金流量：		
暫時受限基金增加	(15,740,045)	(93,123,307)
存入保證金增加(減少)	89,800	(74,768)
融資活動之淨現金流出	<u>(15,650,245)</u>	<u>(93,198,075)</u>
本期現金及約當現金增加數	(11,853,766)	(37,546,426)
期初現金及約當現金餘額	56,882,614	94,429,040
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 45,028,848</u>	<u>56,882,614</u>
不影響現金流量之投資活動：		
應付設備款－固定資產	<u>\$ -</u>	<u>1,040,000</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：



恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

財務報表附註

民國一〇二一年及一〇二〇年十二月三十一日

(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

恆基醫療財團法人(原名為財團法人信義基督教醫院，於民國八十七年三月更名為財團法人恆春基督教醫院，另於民國一〇〇年十二月經行政院衛生署核准更名為恆基醫療財團法人，以下簡稱本法人)係於民國五十五年六月由基督教芬蘭差會台灣分會捐助成立，並於民國六十五年六月十二日依法完成法人之設立登記。本法人為一非營利之財團法人，以辦理醫療、傷殘復健、公共衛生、山地巡迴義診、貧病優待施醫等社會公益事業為目的。

民國九十八年四月二十四日起經行政院衛生署核准增設立「恆愛護理之家」。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本法人員工人數分別為120人及124人。

二、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報表係依照醫療財團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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)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。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)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提供勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

此類金融資產係以攤銷後成本衡量，並針對此類金融資產，以攤銷後成本衡量之金額評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產已發生減損，以及非屬重大之個別資產單獨或共同已發生減損。對於減損評估，本法人係就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及中央健保局之醫療政策作必要之調整，加以綜合評估。減損損失列為當期損益，認列減損之金融資產帳面

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

價值係藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，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。

(四)備抵點值調整及備抵健保核減

備抵點值調整及備抵健保核減係依應收中央健保局之醫療款之可收現性估列。

(五)醫療品存貨

醫療品存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採先進先出法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除銷售費用為計算基礎。

(六)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。受贈固定資產則依受贈時公平價值為入帳基礎，固定資產折舊依估計使用年限採平均法計提。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，分別列入相關資產科目，處分固定資產之損益列為非醫務活動收益或費損。

(七)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金額。

(八)遞延費用

建築物改良及供電改良系統等支出，列為遞延費用，按三～五年平均攤銷。

(九)退休(職)金

本法人自民國九十一年起依勞動基準法規定訂立職工退休辦法，涵蓋除醫生以外所有正式任用員工。提撥退休準備金專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金準備金專戶支用，不足之數再認列為當期費用，在該退休辦法下，退休金給付全數由本法人負責，屬確定給付制退休辦法。

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，原適用職工退休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。

本法人對確定給付制退休辦法下之員工，依勞動基準法規定按月依薪資總額之2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用。

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

採確定提撥退休辦法部分，本法人依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥並繳付至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十)社服基金準備

為提供社會服務，減免老人、軍人、傳道人、貧寒、殘障等之醫療費用，本法人依醫療法規定提列社服基金準備，列為醫務成本，實際支用時，沖轉社服基金準備。

(十一)醫務收入

醫務收入以醫療服務提供之完成程度認列收入。相關成本及費用則配合收入作為當期之成本及費用。支付點值調整及健保核減應列為門急診收入—健保及住院收入—健保之減項。

(十二)政府補助收入

本法人從事政府補助之社會照護計劃，在符合補助之相關條件，於收到該期補助款後依工作進度分期認列為政府補助收入，未達工作進度者則列為「預收政府補助款」。

(十三)基金淨值

1.永久受限淨值—創設基金係本法人依醫療法第三十三條規定辦妥財團法人登記之財產總額，列入永久受限制淨值。

2.暫時受限淨值

(1)社會服務基金

係為協助社會服務用途之用，主要用於關懷病患生活及心理之社會工作支出。

(2)醫療傳道基金

係為照顧病患及輔導異國新娘適應台灣生活，主要用於傳道人事費及活動費等支出。

(3)山地醫療基金

係為提供偏遠山區之醫療資源，主要用於山地巡迴醫療支出。

(4)醫療設備基金

係為提升醫療品質而用於更新及添購本法人之醫療儀器及輔助設備之相關支出。

(5)擴建發展基金

係為改善醫療環境而增修本法人硬體建築設施。

(6)偏遠醫療基金

係舉辦「搶救南台灣，關懷偏遠醫療募款活動」募款所得而設立之基金，其目的為改善偏遠地區醫療問題及執行社區健康照護工作，主要用於醫療巡迴義診及社區健康照護支出。

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(7)長照護理基金

係為幫助鰥寡孤獨、身體障礙或中低收入戶需照顧的老人所設立之基金。

(8)護理訓練基金

係為培育訓練護理人員而成立之基金，其主要支出為相關之訓練費用。

(9)課輔基金

係為輔助低收入戶及外籍新娘之子女課業上之學習。

(10)老人關懷基金

係為幫助偏鄉老人事工而成立之基金，其主要支出為長者關懷活動支出。

(11)醫起相助基金

係為推動老人送餐服務、長者關懷活動及辦理銀髮族健康促進活動等相關費用。

(十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，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其所得稅影響數認列為遞延所得稅。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；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，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
庫存現金	\$ 210,186	211,370
活期及支票存款	21,518,662	33,371,244
定期存款	<u>23,300,000</u>	<u>23,300,000</u>
	<u>\$ 45,028,848</u>	<u>56,882,614</u>

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(二)應收帳款淨額

其明細如下：

	102.12.31	101.12.31
中央健康保險局	\$ 10,022,687	9,767,811
政府機關－屏東縣政府等	9,838,247	9,399,269
其他	5,446,902	3,526,932
	25,307,836	22,694,012
減：備抵點值調整	4,178,764	4,154,636
備抵健保核減	1,815,922	1,803,858
	\$ 19,313,150	16,735,518

(三)存貨

其明細如下：

	102.12.31	101.12.31
藥品	\$ 2,006,948	1,922,168
醫療及手術材料	738,603	836,166
	\$ 2,745,551	2,758,334

(四)固定資產

其明細如下：

	102.12.31		
	成本	累計折舊	淨額
土地	\$ 19,844,141	-	19,844,141
房屋及建築	161,998,994	64,264,357	97,734,637
醫療儀器設備	95,748,772	52,772,075	42,976,697
交通運輸設備	23,212,625	13,866,238	9,346,387
辦公設備	5,806,093	5,468,135	337,958
其他設備	9,437,932	2,339,432	7,098,500
預付設備款	984,000	-	984,000
	\$ 317,032,557	138,710,237	178,322,320

	101.12.31		
	成本	累計折舊	淨額
土地	\$ 19,844,141	-	19,844,141
房屋及建築	160,118,994	61,109,409	99,009,585
醫療儀器設備	80,962,035	47,850,124	33,111,911
交通運輸設備	20,656,509	13,182,316	7,474,193
辦公設備	5,806,093	5,435,700	370,393
其他設備	4,580,132	1,737,523	2,842,609
預付設備款	590,000	-	590,000
	\$ 292,557,904	129,315,072	163,242,832

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(五)醫療社會服務負債

民國一〇二年度及一〇一年度，社服基金準備變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
期初餘額	\$ 4,049,598	4,049,598
加：本期提列	33,895,405	31,649,369
減：本期支用數	<u>33,895,405</u>	<u>31,649,369</u>
期末餘額	<u>\$ 4,049,598</u>	<u>4,049,598</u>

(六)退休金

民國一〇二年度及一〇一年度採確定給付之退休金費用分別為175,935元及257,546元。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，專戶儲存於台灣銀行之退休準備金餘額分別為2,287,690元及2,084,396元。另民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休辦法下提繳至勞工保險局員工退休金個人帳戶而認列之退休金費用分別為2,370,902元及2,378,059元。

(七)淨值

1.永久受限淨值

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本法人財團法人登記證書上登記之財產總額均為30,000,000元。另依本法人捐助章程規定，如本法人解散，剩餘財產歸屬本法人所在地之地方自治團體或政府主管機關指定之機關團體。

2.暫時受限基金及暫時受限淨值係捐贈人捐贈所設約定之限制，該限制因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除。暫時受限淨值之種類及明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
社會服務基金—暫時受限	\$ 133,970,568	114,598,261
醫療傳道基金—暫時受限	3,380,482	3,246,124
山地醫療基金—暫時受限	28,532,254	23,294,845
醫療設備基金—暫時受限	131,290,443	126,361,385
擴建發展基金—暫時受限	69,884,256	57,031,734
長照養護基金—暫時受限	8,531,336	5,996,169
護理訓練基金—暫時受限	1,018,325	1,187,725
偏遠醫療基金—暫時受限	779,798	779,798
課輔基金—暫時受限	4,150	4,150
老人關懷基金—暫時受限	5,403,998	3,515,732
醫療相助基金—暫時受限	<u>4,310,599</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 387,106,209</u>	<u>336,015,923</u>

本法人於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，將上述用途受限制之資產分別計108,863,352元及93,123,307元，列於資產負債表基金。

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(八)所得稅

依行政院頒佈「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，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。本法人預期可符合該免稅標準之規定。另依免稅標準規定，本法人銷售貨物或勞務之所得，除上述銷售貨物或勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動支出，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

會計所得與課稅所得調節及所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前結餘	\$ 20,420,027	62,611,034
銷售貨物或勞務以外之所得符合規定免稅	(96,911,386)	(129,053,972)
已列報「與創設目的有關活動之支出」之折舊	1,856,942	1,856,942
備抵呆帳超限數	36,192	141,551
其他依稅法規定調整數	19,379	17,508
估計課稅虧損	\$ <u>(74,578,846)</u>	<u>(64,426,937)</u>

由於本法人預期未來銷售貨物或勞務以外所得可符合前述「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之免稅規定，且預期未來銷售貨物或勞務所得將不會產生所得稅費用，故本法人未認列有關暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數。

依民國九十八年一月二十一日所得稅法修正第三十九條規定，本法人核定之虧損得以抵減以後十年度之課稅所得額。截至民國一〇二年十二月三十一日止，本法人之累計虧損(尚待稽徵機關核定)，其可資扣抵情形如下：

<u>虧損年度</u>	<u>金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十三年度	\$ 11,456,961	民國一〇三年度
民國九十四年度	17,307,807	民國一〇四年度
民國九十五年度	19,558,316	民國一〇五年度
民國九十六年度	39,864,636	民國一〇六年度
民國九十七年度	44,478,309	民國一〇七年度
民國九十八年度	42,248,089	民國一〇八年度
民國九十九年度	43,569,943	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	47,985,358	民國一一〇年度
民國一〇一年度	64,426,937	民國一一一年度
民國一〇二年度	74,575,846	民國一一二年度
	\$ <u>405,472,202</u>	

本法人之所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(九)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項 目	102年度		101年度	
	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	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	-	4,049,598	-	4,049,598
當期實際支用	當期支用上期提撥數		-	4,049,598
總金額	當期實際支用金額		528,556	27,599,771
當期提撥金額	-	4,049,598	-	-
期末提撥金餘額	-	4,049,598	-	4,049,598
提撥已逾二年未支用金額	-	-	-	-

(十)捐贈費用

其明細如下：

對 象	目 的	102年度	101年度	衛生署核准文號
財團法人中華基督教路加傳道會	宣教傳道	\$ 1,200,000	1,200,000	衛署醫字第0990264688 號及0980035646號
其他		-	115,983	
合 計		<u>\$ 1,200,000</u>	<u>1,315,983</u>	

(十一)存出及存入保證金

存出保證金明細如下：

	102年度	101年度
核三廠駐廠醫療服務工作保證金	\$ 300,000	150,000
其他	33,200	42,600
	<u>\$ 333,200</u>	<u>192,600</u>

存入保證金明細如下

	102年度	101年度
護家住民保證金	\$ 488,100	398,300

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本法人之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、應付帳款(含關係人)、應付費用等，係以其在資產負債表日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。

除上述金融資產及負債外，本法人其餘金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
存出保證金	\$ 333,200	333,200	192,600	192,600
金融負債：				
存入保證金	488,100	488,100	398,300	398,300

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：

存出(入)保證金：因其收款(退回)期限無法確定，故以其帳面價值為公平價值。

3.上述金融資產或金融負債之公平價值係以評價方式估計之。

4.本法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日無重大具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融資產，亦無具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融負債。

5.民國一〇二年度及一〇一年度，本法人非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為492,822元及437,397元，利息費用總額均為0元。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本法人無重大之市場利率、匯率等變動之風險。

(2)信用風險

本法人主要的潛在信用風險係源自於銀行存款及應收帳款等金融商品，本法人之銀行存款均存放在信用良好之金融機構，故發生信用風險之機率不重大；為減低應收帳款之信用風險，本法人持續地評估中央健康保險局之實際核減及點值調整情形，以評估上述款項回收之可能性。

(3)流動性風險

本法人之資本及營運資金尚足以支應履行所有合約義務，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(4)利率變動之現金流量風險：無。

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
屏基醫療財團法人(原名：財團法人屏東基督教醫院) (屏基)	本法人之董事長為該法人董事
財團法人中華基督教路加傳道會 (路加傳道會)	本法人之董事長為該會之董事長

(二)與關係人重大交易事項

1.醫療支援支出

本法人部份醫療人員係由屏基支援，並按支援醫療人員情況支付予屏基醫療人員支援薪資，列入收支餘絀表之醫務成本，民國一〇二年度及一〇一年度醫療人員支援支出分別為1,962,618元及2,636,361元。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，因前述交易產生之應付款項分別為349,023元及174,066元，列入資產負債表應付費用。

2.進貨及體檢費

於民國一〇二年度及一〇一年度，本法人向屏基進貨之金額分別123,171元及100,470元，檢體費分別為452,289元及499,546元，列入收支餘絀表之醫務成本，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，因前述交易產生之應付帳款分別為55,193元及34,178元，列入資產負債表應付票據及帳款一關係人。

3.捐贈支出

民國一〇二年度及一〇一年度本法人捐贈予路加傳道會之支出皆為1,200,000元，列入收支餘絀表之捐贈費用。

六、抵、質押之資產

本法人提供自有資產作為抵押擔保者，其帳面價值如下：

抵 質 押 資 產	擔 保 標 的	102.12.31	101.12.31
土 地	借款額度	\$ 756,105	756,105
房屋及建築	借款額度	88,438,617	90,738,863
合 計		\$ <u>89,194,722</u>	<u>91,494,968</u>

註：於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本法人均無借款之情事。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本法人發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	醫務成本	管理費用	非醫務活動 費損	醫務成本	管理費用	非醫務活動 費損
用人費用						
薪資費用	55,608,984	12,254,728	476,748	57,271,215	10,018,581	231,989
勞健保費用	4,087,421	2,242,372	-	4,442,359	2,014,979	-
退休金費用	1,615,391	931,446	-	1,826,182	809,423	-
其他用人費用	1,647,434	845,340	-	1,598,190	586,998	-
折舊費用	7,163,509	3,367,651	-	6,209,403	2,978,932	-
攤銷費用	1,695,500	1,317,692	-	2,312,993	581,282	-

(二)設立或附設機構之簡明資產負債表及收支餘絀表

1.簡明資產負債表

(1)恆春基督教醫院

	102.12.31	101.12.31
流動資產(註)	\$ 77,788,646	85,465,541
基金及長期投資	108,863,352	93,123,307
固定資產	177,787,944	162,632,147
無形資產	-	-
其他資產	5,635,480	4,624,829
資產總額	<u>\$ 370,075,422</u>	<u>345,845,824</u>
流動負債	\$ 34,733,109	32,676,772
長期負債	-	-
其他負債	1,552,779	1,552,779
淨 值	333,769,534	311,616,273
負債及淨值總計	<u>\$ 370,055,422</u>	<u>345,845,824</u>

(註)包含民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之內部往來金額分別為
14,875,424元及17,263,467元。

主辦會計：



負責人：



董事長：



恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(2)附設恆愛護理之家

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
流動資產	\$ 6,054,532	9,650,952
基金及長期投資	-	-
固定資產	534,376	610,685
無形資產	-	-
其他資產	309,873	848,551
資產總額	<u>\$ 6,898,781</u>	<u>11,110,188</u>
流動負債(註)	\$ 14,928,926	17,496,899
長期負債	-	-
其他負債	488,100	398,300
淨 值	<u>(8,518,245)</u>	<u>(6,785,011)</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 6,898,781</u>	<u>11,110,188</u>

(註)包含民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之內部往來金額分別為
14,875,424元及17,263,467元。

主辦會計：



負責人：



董事長：



2.簡明收支餘絀表

(1)恆春基督教醫院

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
醫務收入	\$ 97,687,696	100,197,890
醫務成本	148,588,928	139,548,786
醫務毛損	(50,901,232)	(39,350,896)
管理費用	23,814,814	25,281,315
醫務損失	(74,716,046)	(64,632,211)
非醫務活動收益	104,909,509	134,417,060
非醫務活動費損	8,040,202	5,443,126
本期稅前餘絀	22,153,261	64,341,723
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 22,153,261</u>	<u>64,341,723</u>
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-
本期稅後餘絀—暫時限	69,733,139	92,854,285
本期稅後餘絀—未受限	(47,579,878)	(28,512,562)
本期稅後餘絀合計	<u>\$ 22,153,261</u>	<u>64,341,723</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



恆基醫療財團法人報表附註(續)
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

(2)附設恆愛護理之家

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
醫務收入	\$ 5,740,265	6,055,773
醫務成本	<u>7,483,757</u>	<u>7,801,712</u>
醫務毛損	(1,743,492)	(1,745,939)
管理費用	<u>-</u>	<u>-</u>
醫務損失	(1,743,492)	(1,745,939)
非醫務活動收益	12,258	15,250
非醫務活動費損	<u>2,000</u>	<u>-</u>
本期稅前餘絀	(1,733,234)	(1,730,689)
所得稅費用	<u>-</u>	<u>452</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ (1,733,234)</u>	<u>(1,731,141)</u>
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-
本期稅後餘絀—暫時限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	<u>(1,733,234)</u>	<u>(1,731,141)</u>
本期稅後餘絀合計	<u>\$ (1,733,234)</u>	<u>(1,731,141)</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 210,186	
銀行存款—支票存款	2,811,306	
—活期存款	18,707,356	
—定期存款	23,300,000	
	<u>\$ 45,028,848</u>	

應收票據明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
愛心人士	<u>\$ 22,500</u>	

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
中央健康保險局高屏分局	\$ 10,022,687	營業
政府機關	9,838,247	營業
其他(註1)	<u>5,446,902</u>	營業
小計(註2)	25,307,836	
減：備抵點值調整	4,178,764	
備抵健保核減	<u>1,815,922</u>	
	<u>\$ 19,313,150</u>	

註1：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

註2：民國一〇二年十二月三十一日逾一年以上未收回之帳款為1,041,111元。

其他應收款明細表

項 目	金 額
應收風之巢款項	\$ 5,950
福委會	54,000
其他	<u>157,148</u>
	<u>\$ 217,098</u>

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	市 價	備 註
藥品存貨	\$ 2,006,948	2,006,948	市價採重置成本
衛材存貨	738,603	738,603	市價採重置成本
	<u>\$ 2,745,551</u>		

預付費用及其他流動資產明細表

項 目	金 額	備 註
暫付款	\$ 934,248	暫付專案活動等款項
預付費用	354,797	預付保險費及會費等
其 他	1,200	預付公務車油資及扣繳稅額等
	<u>\$ 1,290,245</u>	

恆基醫療財團法人

基金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
擴建發展	\$ 1,443,130	12,852,522	2,721,123	11,574,529
山地醫療	4,405,427	5,237,409	366,512	9,276,324
醫療設備	36,452,918	18,110,167	21,835,009	32,728,076
醫療傳道	1,499,673	1,739,986	1,615,030	1,624,629
社會服務	43,676,835	23,228,423	26,563,637	40,341,621
老人關懷	3,515,732	1,888,266	132,140	5,271,858
長期照護	1,979,592	2,535,167	539,502	3,975,257
醫起相助	-	4,310,599	389,541	3,921,058
護理訓練	150,000	-	-	150,000
合計	\$ 93,123,307	69,902,539	54,162,494	108,863,352

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

固定資產變動明細表

民國一〇二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	本期重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報行政院衛 生署核准文號	備 註
土地	\$ 19,844,141	-	-	-	19,844,141	註1	衛署醫字 第1000263520號	
房屋及建築	160,118,994	1,880,000	-	-	161,998,994	註2		
醫療儀器設備	80,962,035	14,786,737	-	-	95,748,772	無		
交通運輸設備	20,656,509	3,856,116	1,300,000	-	23,212,625	無		
辦公設備	5,806,093	-	-	-	5,806,093	無		
其他設備	4,580,132	4,857,800	-	-	9,437,932	無		
預付設備款	590,000	2,336,880	1,942,880	-	984,000			
	<u>\$ 292,557,904</u>	<u>27,717,533</u>	<u>3,242,880</u>	<u>-</u>	<u>317,032,557</u>			

註1：其中756,105元已設定抵押供借款額度。

註2：其中88,438,617元已設定抵押供借款額度。

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
房屋及建築	\$ 61,109,409	3,154,948	-	64,264,357	
醫療儀器設備	47,850,124	4,921,951	-	52,772,075	
交通運輸設備	13,182,316	1,819,917	1,135,995	13,866,238	
辦公設備	5,435,700	32,435	-	5,468,135	
其他設備	1,737,523	601,909	-	2,339,432	
	<u>\$ 129,315,072</u>	<u>10,531,160</u>	<u>1,135,995</u>	<u>138,710,237</u>	

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

其他資產明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	\$ 333,200	
遞延費用	5,592,153	主係裝修工程及軟體系統等
	<u>\$ 5,925,353</u>	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
台灣大昌華嘉股份有限公司	\$ 493,293	營業
老達利貿易股份有限公司	360,000	營業
杏華醫療器材有限公司	330,000	營業
維駿儀器有限公司	264,000	營業
育騰行銷有限公司	143,200	營業
其他(註)	1,145,190	營業
	<u>\$ 2,769,185</u>	

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

恆基醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
裕利股份有限公司	\$ 3,158,253	營業
久裕企業股份有限公司	2,156,560	營業
台灣大昌華嘉股份有限公司	1,433,019	營業
其他(註)	<u>3,726,711</u>	營業
	<u>\$ 10,474,543</u>	
關係人：		
屏基醫療財團法人	<u>\$ 21,691</u>	營業

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

應付費用及其他流動負債明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$ 4,384,979	
應付年終獎金	5,002,843	
其他應付費用	5,607,379	
	<u>\$ 14,995,201</u>	

其他負債明細表

項 目	金 額	備 註
存入保證金	\$ 488,100	
離職金準備	1,552,779	
	<u>\$ 2,040,879</u>	

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

醫務收入明細表

民國一〇二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
門急診收入—健保	\$ 80,232,711	
門急診收入—非健保	15,557,148	
住院收入—健保	10,782,319	
住院收入—非健保	1,384,582	
其他醫務收入—非健保	10,961,883	
減：支付點值調整	13,409,934	
減：健保核減	102,672	
減：醫療優待	1,978,076	
	<u>\$ 103,427,961</u>	

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

醫務成本明細表

民國一〇二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	\$ 62,959,230	
藥品費用	21,037,885	
醫材費用	3,413,594	
折舊費用	7,163,509	
教育研究發展費用	280,093	
醫療社會服務費用	33,946,305	
其他醫務費用	20,085,656	
	<u>\$ 148,886,272</u>	

管理費用明細表

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 12,209,853	
佣金支出	2,543,735	
折舊	3,367,651	
保險費	2,325,038	
水電費	1,333,210	
其他	9,221,740	
	<u>\$ 31,001,227</u>	

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

非醫務活動收益費損明細表

民國一〇二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	\$ 492,822	
捐贈收入—未受限	1,001	
捐贈收入—暫時受限	70,058,539	
處分固定資產利益	182,995	
其他收入：		
政府補助收入	34,186,410	
	<u>\$ 104,921,767</u>	
非醫務活動費損：		
捐贈費用	\$ 1,200,000	
其他非醫務活動費損		
醫療傳道支出	1,529,907	
薪資支出	476,748	
雜項購置	1,307,300	
燃料費	1,531,732	
車輛維修費	641,154	
稅捐	307,471	
藥材費	177,838	
其他	870,052	
	<u>\$ 8,042,202</u>	

董事會費用明細表

項 目	金 額	備 註
董事會車馬費	\$ 7,510	
茶點費	2,289	
	<u>\$ 9,799</u>	

恆基醫療財團法人

醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇二年十二月三十一日

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	\$ 9,500,951	弱勢家庭兒童、低收入、弱勢者、獨居老人無人照顧、服務弱勢個人或家庭
輔導病人或家屬團體之相關費用	16,643,328	照料獨居及生活功能性低者(一般及身心障礙皆須照顧者)
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	1,288,962	老人關懷社區站回饋、提供殘障、低收入、六十五歲長者及山區部落醫療服務
便民社會服務之相關費用	6,513,064	轉介社會愛心大眾協助恆春半島弱勢族群
	<u>\$ 33,946,305</u>	

教育研究發展當期實際支用總金額明細表

	金 額	備 註
研究訓練費	<u>\$ 280,093</u>	醫師、護士研習進修報告、講師等費用

恆基醫療財團法人

支付董事、監察人費用

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事	成亮	\$ 3,010	-	
董事	范義士	4,500	-	
		<u>\$ 7,510</u>		

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)

財務報告其他揭露事項

民國一〇二年度

恆基醫療財團法人
(原名：財團法人恆春基督教醫院)
財務報告其他揭露事項
民國一〇二年度

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

1.購置重大資產

資產種類	取得日期		取得總價款	交易對象	與法人之關係	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定之參考依據	取得目的	使用情形
	訂約日	過戶日				對象	與法人關係	日期	價格			
土地	100.1.21	100.4.6	16,000,000	洪松煌、洪碧蓮、洪燕祝、洪玉真、洪淑雅、洪怡玲	無	無	無	無	-	無	興建長照大樓用地	興建長照大樓用地
醫療設備	100.2.10	100.5.10	11,380,000	老達利貿易(股)公司	無	無	無	無	-	無	醫療	醫療

2.處分重大資產：無

二、最近年度董事、監察人酬勞資訊

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事	簡肇明	\$ -	-	
董事	余廣亮	-	-	
董事	王榮德	-	-	
董事	卓良珍	-	-	
董事	劉伯恩	-	-	
董事	賈力耕	-	-	
董事	成亮	3,100	-	
董事	吳鴻昇	-	-	
董事	范義士	4,500	-	

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

項目	最近五年財務資料				
	102年度	101年度	100年度	99年度	98年度
流動資產	68,617,392	77,736,484	107,215,918	107,058,236	69,026,011
基金及長期投資	108,863,352	93,123,307	-	-	-
固定資產	178,322,320	163,242,832	157,228,212	135,595,080	143,942,696
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	5,925,353	5,473,380	5,396,322	6,384,839	3,514,916
資產總額	361,728,417	339,576,003	269,840,452	249,038,155	216,483,623
流動負債	34,436,249	32,793,662	25,593,925	26,403,605	25,787,053
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	2,040,879	1,951,079	2,025,847	6,036,377	5,817,665
淨 值	325,251,289	304,831,262	242,220,680	216,598,173	184,878,905
負債及淨值總額	361,728,417	339,576,003	269,840,452	249,038,155	216,483,623

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二)收支餘絀表資料

項目	最近五年財務資料				
	102年度	101年度	100年度	99年度	98年度
醫務收入	103,427,961	106,253,663	105,788,234	100,857,450	88,926,095
醫務成本	148,886,272	147,350,498	140,858,558	129,904,417	114,470,556
醫務毛利(損)	(45,458,311)	(41,096,835)	(35,070,324)	(29,046,967)	(25,544,461)
管理費用	31,001,227	25,281,315	18,349,315	18,235,485	19,626,596
醫務利益(損失)	(76,459,538)	(66,378,150)	(53,419,639)	(47,282,452)	(45,171,057)
非醫務活動收益	104,921,767	134,432,310	83,103,455	83,051,612	60,873,208
非醫務活動費損	8,042,202	5,443,126	4,061,309	4,049,892	4,221,157
本期稅前餘絀	20,420,027	62,611,034	25,622,507	31,719,268	11,480,994
所得稅費用	-	452	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	69,733,139	72,841,505	49,740,016	48,317,888	32,931,422
本期稅後餘絀—未受限	(49,313,112)	(10,230,923)	(24,117,509)	(16,598,620)	(21,450,428)
本期稅後餘絀合計	20,420,027	62,610,582	25,622,507	31,719,268	11,480,994

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		102年度	101年度	100年度	99年度	98年度
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	10.08	10.23	10.24	13.03	14.60
	2.長期資金占固定資產比率	182.40	186.73	154.06	159.74	128.44
償債能力	1.流動比率	199.26	237.05	418.91	405.47	267.68
	2.速動比率	187.54	224.72	406.80	388.33	257.47
	3.利息保障倍數	-	-	-	1,787.90	173.13
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	66.40	65.15	62.44	61.49	62.69
	2.健保住院收入占醫務收入比率	8.54	8.90	9.11	11.50	12.05
	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	25.06	25.95	28.45	27.18	25.26
	5.人事費用占醫務成本比率	42.29	44.17	45.89	44.48	42.97
	6.藥品費用占醫務成本比率	14.13	10.93	12.33	15.47	16.78
	7.折舊費用占醫務成本比率	4.81	4.21	5.25	5.54	6.20
	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	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	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	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	10.固定資產週轉率(次)	0.58	0.65	0.67	0.74	0.62
	11.總資產週轉率	0.33	0.35	0.41	0.43	0.42
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	6.47	20.55	9.88	13.63	5.49
	2.醫務利益率	(73.93)	(62.47)	(50.50)	(46.88)	(50.80)
	3.稅前純益率	19.74	58.93	24.22	31.45	12.91
	4.稅後純益率	19.74	58.93	24.22	31.45	12.91
現金流量	現金流量比率	101.37	249.58	158.95	156.51	91.93
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註：分析項目之計算公式如下：

(一)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%

(二)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

(三)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 =
- $$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)}}$$

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率 =
- $$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)}}$$

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]

(四) 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 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

4. 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

(五) 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]

(六) 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(如物價、匯率變動之影響)：無。

恆基醫療財團法人

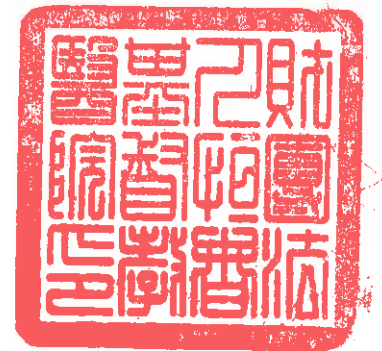
董事長：



會計主管：



主辦會計：



高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

0069

號

會員姓名：許振隆

事務所電話：07-2130888

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：高雄市前金區中正四路211號12樓之6


委託人統一編號：20261946

會員證書字號：高市會證字第 0518 號

印鑑證明書用途：辦理 恆春醫療財團法人恆春基督教醫院

一〇二年度(自民國 一〇二 年 一 月 一 日至

一〇二 年 十二 月 三十一 日)財務報表之查核簽證。

簽名式	許振隆	存會印鑑	
-----	-----	------	---------------------------------------------------------------------------------------

理事長：



核對人：劉倩奴



中華民國

103

年

月

8

日

