

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	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	專家審查會	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	法人補充資料或說明	
一	請將貴法人回應第一次審查意見項次一、二、三及六之補充資料或說明列入財報。	<p>本會 102 年度財務報告依貴部審查意見辦理，將有關未完工工程、重大承諾事項、教育研究發展費用及醫療社會服務費用等附註及明細表增列及補充說明內容，其頁次分別於財務報告第 12、19、29、40 及 41 頁。</p> <p>本會隨函檢送修正後之財務報告 1 式 4 份。</p>	

主辦會計：



日期：

104.3.19

YD

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	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	專家審查會	第 1 次
審查結果			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
一	財務報告第 19 頁，重大承諾事項列有基金會於 101 年底已開立未使用信用狀餘額為美金 991,700 元，請說明原因。財務報告第 29，請揭露相關之預付購置固定資產項目，又未完工程金額達 3,249,664 千元，亦請於附註揭露。	1、101 年底已開立未使用信用狀餘額為美金 991,700 元，係進口設備所開立之信用狀。 2、預付購置固定資產款項 141,969 千元包括預付土地款 90,000 千元及預付設備款 51,969 千元。預付設備款主要購買核磁共振掃瞄儀、心電圖管理系統及冰水主機等醫療設備。 3、未完工程 3,249,664 千元係亞東醫院擴建醫療院區工程款。	
二	財務報告第 40 頁，教育研究當期實際支出總金額明細表之研究訓練費中，「其他」項目列 90,499 千元，佔總數 40%，宜請詳列其支出內容。	教育研究當期實際支出總金額明細表之研究訓練費中，「其他」項目 90,499 千元主要係包括醫院各科醫務人員參加繼續教育課程、研討會、訓練班、差旅費及臨床技能評估模式建置及一般醫學內科師資培訓計畫等 85,970 千元、病歷寫作優良獎金 3,516 千元、美沙冬個案管理師薪資 1,013 千元等。	
三	財務報表附註宜更充分揭露，例如：重大承諾事項，未完工程。	第 19 頁重大承諾事項中，亞東醫院因擴建醫療院區，截至 102 年底已簽訂之工程合約總價款 4,618,553 千元主要係土木工程 2,936,027 千元、電氣工程 1,437,706 千元、空調工程 136,000 千元及其他工程 108,820 千元，尚未付款之金額為 1,913,646 千元。	
四	捐贈收入若有被「指定用途」，於財務報表之資產負債表中，宜以「暫時受限淨值」表達。	102 年度無指定用途捐贈收入。	
五	財務報表第 38 頁，醫務收入明細表，請依照本部 103 年 4 月 11 日衛部醫字第 103000772 號函(寄達)所示，於各分項中再詳細列示相關醫務活動內容之明細項目。	隨函所檢送本會更新後財務報告，業已增列頁次補充揭露，詳財務報告第 38-1 頁醫務收入淨額明細表(二)，請查照。	

法人名稱	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	專家審查會	第1次
項次	審查意見	審查結果	
六	財務報告第 40 頁,「教育研究當期實際支出總金額明細表」之活動項目，應於備註欄敘明辦理內容；財務報告第 41 頁,「醫療社會服務當期實際支出總金額明細表」之項目應列示活動摘要，並於備註欄敘明辦理內容。	<p>1、第 40 頁:</p> <p>(1) 與大專院校之合作計劃 8,108 千元 主要係基於教學、醫療與研究整合所簽訂之合作方案相關支出。</p> <p>(2) 研究計劃支出 32,708 千元 為醫生個案研究計劃支出，約 150 個專案。</p> <p>(3) 教學費用補助計劃支出 22,148 千元 主要係 P G Y 教學醫院教學費用補助支出。</p> <p>(4) 研究訓練費-其他 90,499 千元 係醫院各科(約 40 個科)醫務人員參加繼續教育課程、研討會、訓練班、差旅費及臨床技能評估模式建置及一般醫學內科師資培訓計畫等 85,970 千元、病歷寫作優良獎金 3,516 千元、美沙冬個案管理師薪資 1,013 千元等。</p> <p>2、第 41 頁:</p> <p>(1) 貧困家庭、弱勢家庭等醫療救助費用 18,564 千元 主要係小腸移植補助、器官捐贈補助、貧困病人醫療補助、回饋附近居民掛號免費及超額住院費打折等。</p> <p>(2) 輔導病人或家屬團體之相關費用 1,878 千元 主要係病患看護護理費支出。</p> <p>(3) 辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等相關費用 18,107 千元，主要係公關人員薪資、器捐追思活動、社區健康篩檢活動、學生志工服務、老人健檢、兒童友善醫療服務及偏遠地區巡迴醫療支援等支出。</p> <p>(4) 便民社會服務之相關費用 13,285 千元，主要係鄰近地區就醫接駁車租金、志工訓練及志工大會活動支出、志工車馬費、志工聚餐及員工醫藥補助費等。</p> <p>(5) 配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用 1,216 千元，主要係落後地區如非洲等國家之義診等醫療成本支出。</p>	

法人名稱	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	專家審查會	第1次
審查結果			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
七	所附財務報告自我檢查清單請依本部 103年4月1日衛部醫字第1031662031 號函(寄達)送格式填報。	隨函所檢送本會102年財務報告自我檢查清單，業依貴 部新版格式填寫，請查照。	

主辦會計：



日期： 2014/11/21

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
財務報表暨會計師查核報告
民國102年度及101年度

基金會地址及電話：

地 址：台北市敦化南路二段 207 號 31 樓
電 話：(02) 2733-8000

簽證會計師事務所名稱、地址及電話：

名 稱：群信聯合會計師事務所
地 址：台北市南京東路三段 285 號 10 樓
電 話：(02) 8712-1900 (代表線)

目 錄

一、會計師查核報告.....	1
二、資產負債表.....	2
三、收支餘紹表.....	3
四、淨值變動表.....	4
五、現金流量表.....	5
六、財務報表附註.....	6
七、重要會計科目明細表.....	20
八、其他揭露事項	
(一) 業 務.....	46
(二) 重要財務資訊.....	49
九、個別單位財務報表	
(一) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(不含醫院、診所及居家護理所)	
資產負債表.....	53
收支餘紹表.....	54
(二) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院	
資產負債表.....	55
收支餘紹表.....	56
(三) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所	
資產負債表.....	57
收支餘紹表.....	58
(四) 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所	
資產負債表.....	59
收支餘紹表.....	60



會計師查核報告

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 公鑒：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘绌表、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徐元智先生醫藥基金會民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會民國 97 年度及民國 98 年度營利事業所得稅原於 102 年度分別核定應補繳稅額 122,866 仟元及 17,422 仟元，經提起行政救濟後，分別重新核定為應納稅額 68,500 仟元及無課稅所得額，詳請參閱附註十四。

群信聯合會計師事務所

會計師：

中華民國 103 年 4 月 29 日

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
資產負債表
民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	102.12.31		101.12.31		負債及淨值	102.12.31		101.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金(附註三、十六)	2,443,007	9	3,052,696	12	流動負債				
備供出售金融資產-流動(附註二、四)	50,048	-	100,000	-	應付票據(附註十六)	252,641	1	151,244	1
應收票據淨額(附註二)	1,085	-	1,443	-	應付帳款	268,771	1	250,515	1
應收帳款淨額(附註二、五)	842,801	3	764,345	3	應付所得稅(附註二、十四)	68,499	-	-	-
其他應收款	16,016	-	19,644	-	其他應付款	558,941	2	598,009	2
存貨淨額(附註二、六)	50,026	-	52,103	-	預收款項	5,090	-	5,639	-
預付款項	78,812	-	57,803	-	其他流動負債	61,965	-	47,358	-
其他流動資產	615	-	485	-	流動負債合計	1,215,907	4	1,052,765	4
流動資產合計	3,482,410	12	4,048,519	15	其他負債				
基金及投資					存入保證金	1,993	-	1,124	-
備供出售金融資產-非流動(附註二、七)	13,250,179	48	12,535,681	47	負債總額	1,217,900	4	1,053,889	4
固定資產(附註二、八、十六)									
土地	4,180,244	15	4,180,244	16	淨值				
房屋建築及設備	5,177,798	19	5,057,716	19	永久受限淨值(附註九)	4,240,383	15	4,240,383	16
醫療設備	2,678,990	10	2,632,121	10	未受限淨值(附註十)				
機電設備	96,687	-	57,520	-	累積餘額-未受限	9,945,819	36	8,960,502	34
交通及運輸設備	28,279	-	27,302	-	本期餘額-未受限	422,976	2	985,317	4
事務設備	474,124	2	426,816	2	淨值其他項目				
雜項設備	83,547	-	79,838	-	金融商品未實現損益(附註二、七)	12,063,118	43	11,348,572	42
預付購置固定資產款項	141,969	1	158,282	1	淨值總額	26,672,296	96	25,534,774	96
未完工程	3,249,664	11	2,122,761	8					
成本合計	16,111,302	58	14,742,600	56					
減：累積折舊	(4,954,057)	(18)	(4,738,600)	(18)					
固定資產淨額	11,157,245	40	10,004,000	38					
其他資產									
存出保證金	362	-	463	-					
資產總額	27,890,196	100	26,588,663	100	負債及淨值總額	27,890,196	100	26,588,663	100

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長

徐元智

會計主管：

黃志鴻

主辦會計：

林志鴻

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

收支餘額表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	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	4,380,199	63	4,156,640	61	223,559	5
門急診收入-非健保(附註十六)	358,204	6	361,693	5	(3,489)	(1)
住院收入-健保	2,871,399	41	2,959,191	43	(87,792)	(3)
住院收入-非健保	16,585	-	20,580	-	(3,995)	(19)
其他醫務收入-非健保	90,315	1	70,306	1	20,009	28
合計	7,716,702	111	7,568,410	110	148,292	
減：支付點值調整	(508,571)	(7)	(466,845)	(7)	(41,726)	9
減：健保核減	(185,978)	(3)	(182,310)	(3)	(3,668)	2
減：醫療優待	(41,222)	(1)	(36,484)	-	(4,738)	13
醫務收入淨額	6,980,931	100	6,882,771	100	98,160	
醫務成本(附註二、六、十二)						
人事費用	(2,878,755)	(41)	(2,717,609)	(39)	(161,146)	6
藥品費用	(1,594,140)	(23)	(1,496,760)	(22)	(97,380)	7
醫材費用	(853,761)	(12)	(806,423)	(12)	(47,338)	6
折舊費用	(299,955)	(4)	(298,097)	(4)	(1,858)	1
租金費用	(3,433)	-	(3,339)	-	(94)	3
事務費用	(511,302)	(8)	(518,810)	(7)	7,508	(1)
教育研究發展費用(附註二、十三)	(226,508)	(3)	(179,073)	(3)	(47,435)	26
醫療社會服務費用(附註二、十三)	(53,050)	(1)	(37,934)	(1)	(15,116)	40
其他醫務費用	(9,310)	-	(9,430)	-	120	(1)
醫務成本合計	(6,430,214)	(92)	(6,067,475)	(88)	(362,739)	
醫務毛利	550,717	8	815,296	12	(264,579)	(32)
管理費用(附註十二)	(696,739)	(10)	(658,517)	(10)	(38,222)	6
醫務利益(損失)	(146,022)	(2)	156,779	2	(302,801)	
非醫務活動收益						
利息收入	25,357	-	30,623	-	(5,266)	(17)
投資收入(附註二)	533,048	7	688,795	10	(155,747)	(23)
租金收入	40,024	1	43,308	1	(3,284)	(8)
研究計畫收入	38,479	1	35,759	-	2,720	8
捐贈收入-未受限(附註十六)	55,336	1	66,320	1	(10,984)	(17)
處分投資利益	636	-	1,261	-	(625)	(50)
其他非醫務收益	37,809	-	42,656	1	(4,847)	(11)
非醫務活動收益合計	730,689	10	908,722	13	(178,033)	
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,530)	-	(1,560)	-	30	(2)
租金費用(附註十六)	(29,687)	-	(28,790)	-	(897)	3
研究計畫費用	(34,368)	(1)	(32,008)	(1)	(2,360)	7
捐贈費用	(202)	-	-	-	(202)	-
處分(報廢)資產損失(附註二)	(2,183)	-	(1,912)	-	(271)	14
其他非醫務費損	(25,221)	-	(15,914)	-	(9,307)	58
非醫務活動費損合計	(93,191)	(1)	(80,184)	(1)	(13,007)	
非醫務利益(損失)	637,498	9	828,538	12	(191,040)	
本期稅前餘額	491,476	7	985,317	14	(493,841)	
所得稅(附註二、十四)	(68,500)	(1)	-	-	(68,500)	
本期稅後餘額-未受限	422,976	6	985,317	14	(562,341)	

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

淨值變動表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度	101年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘紳	—	—
永久受限淨值增加(減少)總額	—	—
永久受限期初淨值	4, 240, 383	4, 240, 383
永久受限期末淨值	4, 240, 383	4, 240, 383
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘紳	—	—
暫時受限淨值限制解除轉出	—	—
暫時受限淨值增加(減少)總額	—	—
暫時受限期初淨值	—	—
暫時受限期末淨值	—	—
未受限淨值		
未受限本期稅後餘紳	422, 976	985, 317
暫時受限淨值限制解除轉入	—	—
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	9, 945, 819	8, 960, 502
未受限期末淨值	10, 368, 795	9, 945, 819
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	12, 063, 118	11, 348, 572
期末淨值總額	26, 672, 296	25, 534, 774

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：



會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

現金流量表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項 目	102年度	101年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘額	422,976	985,317
調整項目：		
支付點值調整	492,130	466,845
健保核減	185,978	182,310
折舊	399,865	392,261
股票捐贈收入	—	(20,730)
處分投資利益	(636)	(1,261)
處分(報廢)資產損失	2,183	1,912
營業資產及負債變動：		
應收票據淨額	358	(163)
應收帳款淨額	(756,564)	(687,507)
其他應收款	3,628	(4,979)
存貨淨額	2,077	(4,492)
預付款項	(21,009)	3,563
其他流動資產	(130)	(130)
應付票據	5,903	29,634
應付帳款	18,256	23,107
應付所得稅	68,499	—
其他應付款	10,843	35,589
預收款項	(549)	(2,949)
其他流動負債	14,607	3,405
營運活動之淨現金流入	425,439	416,415
	848,415	1,401,732
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產價款	(1,130,000)	(1,100,000)
出售備供出售金融資產價款	1,180,636	1,161,261
購置固定資產價款	(1,509,710)	(1,723,754)
存出保證金減少	101	62
投資活動之淨現金流出	(1,458,973)	(1,662,431)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	869	240
融資活動之淨現金流入	869	240
本期現金及約當現金減少數	(609,689)	(260,459)
期初現金及約當現金餘額	3,052,696	3,313,155
期末現金及約當現金餘額	2,443,007	3,052,696
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	1	—
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
固定資產增加數	1,555,293	1,730,701
加：期初應付工程及設備款	57,611	50,664
減：期末應付工程及設備款(含票據)	(103,194)	(57,611)
本期固定資產現金支付數	1,509,710	1,723,754

(後附財務報表附註為整體財務報表之一部分)

董事長：

會計主管：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

財務報表附註

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會係由徐有庠先生為紀念其先德，並期對社會醫藥事業有所貢獻、緊急及貧寒患者有所救助，特發起並捐款創立之，經報奉行政院衛生署核准於 66 年 5 月 31 日完成財團法人登記。以自建醫院、急診援助、貧病義診及獎勵醫藥方面研究、發明；不以營利而以服務人群俾對國家、社會有所貢獻為宗旨。並於 70 年 4 月 1 日成立亞東紀念醫院，復於 77 年 3 月 12 日成立遠東聯合診所。100 年度將亞東醫院附設居家護理所變更為醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所。

二、重要會計政策彙總

本基金會財務報表係依據「醫療法」、「醫療法人財務報告編製準則」、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及衡量基礎如下：
會計制度

本基金會與亞東紀念醫院及遠東聯合診所之往來帳設有「基金會往來」、「醫院往來」及「診所往來」、亞東紀念醫院及亞東居家護理所之往來帳設有「醫院往來」及「護理所往來」等科目作為中介，年底決算時則消除往來帳戶及內部間損益以編製財務報表。

資產與負債區分流動與非流動之標準

屬正常營運週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後 12 個月內將變現、或正常營運過程中將變現、或意圖出售或消耗者，列為流動資產；須於資產負債表日後 12 個月內清償、或因營運而發生之債務，預期將於營運週期之正常營運過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

備供出售金融資產

原始認列以公平價值並加計取得或發行之交易成本衡量，續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為基金及餘紓調整項目，累積之利益或損失於金融資產處分時，列入當期損益。購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

上市、上櫃公司股票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淨資產價值。

現金股利於除息日認列收入，惟依據投資前之淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。

應收款項之減損評估

本基金會依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本基金會對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象。當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受到影響者，該應收帳款則視為已減損，應收帳款之帳面金額係由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原已沖銷而後續回收之款項，係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

備抵健保核減及備抵支付點值調整

備抵健保核減及備抵支付點值調整係依據健保局可能核減之比率及點值調整率所估列。

存 貨

醫藥及用品以取得成本為入帳基礎，除供應材料採定期盤存制外，餘採永續盤存制按加權平均法計價。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，以逐項比較衡量。

固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，並以成本減累積折舊為帳面價值。折舊係依政府頒佈之「固定資產耐用年數表」規定之年限，以直線法計算提列。處分固定資產之損益列為當年度之損益項目。

退 休 金

本基金會對正式聘用員工訂有退休辦法。自 84 年 7 月起按每月薪資總額之一定百分比提撥至台灣銀行及遠東國際商業銀行之退休金專戶，惟亞東醫院及遠東聯合診所分別自 95 年 11 月及 96 年 9 月停止提撥至遠東銀行之退休金專戶。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，

原適用勞動基準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基金會按月以不低於每月薪資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

收入認列

本基金會收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。捐款收入係於收取時認列收入，醫務收入之認列係依勞務交易之完成程度逐期認列。

教育研究發展與醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條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、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。

所得稅

係依行政院頒「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定計算。嗣後如與稅捐稽徵機關規定有差異時，於確定年度以會計估計變動處理，調整所得稅費用。

三、現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31
庫存現金	3,520	13,872
週轉金	1,468	1,483
活期存款	413,857	297,486
支票存款	11,962	12,055
定期存款	2,012,200	2,727,800
合計	2,443,007	3,052,696

四、備供出售金融資產-流動

項目	單位數(仟單位)	金額
德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	4,380	50,048

101.12.31

項 目	單位數(仟單位)	金 額
德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	8,807	100,000

五、應收帳款淨額

	102.12.31	101.12.31
應收帳款	1,590,446	1,491,500
減：備抵呆帳	(1,756)	(1,756)
備抵健保核減	(238,685)	(243,626)
備抵支付點值調整	(507,204)	(481,773)
淨 頭	842,801	764,345

六、存貨淨額

	102.12.31	101.12.31
藥 品	41,239	42,954
醫療材料	7,675	8,107
一般材料	1,109	1,018
供應材料	199	109
事務用品	313	307
合 計	50,535	52,495
減：備抵跌價損失	(509)	(392)
淨 頭	50,026	52,103

(一) 102 年度及 101 年度與存貨相關之醫務成本分別為存貨跌價損失 117 仟元及存貨跌價回升利益 559 仟元。

(二) 102 年底及 101 年底存貨均已投保，投保金額分別為 44,208 仟元及 43,921 仟元。

七、備供出售金融資產-非流動

102.12.31

被投資公司	股數(仟單位)	金額
亞洲水泥(股)公司	178,006	6,871,057
遠東新世紀(股)公司	185,361	6,376,447
裕民航運(股)公司	50	2,675
合計		13,250,179

101.12.31

被投資公司	股數(仟單位)	金額
亞洲水泥(股)公司	174,516	6,518,185
遠東新世紀(股)公司	181,727	6,015,173
裕民航運(股)公司	50	2,323
合計		12,535,681

102年底及101年底部份股票已質押予金融機構做為維持借款額度之擔保，其明細及股數如下：

金融機構	被投資公司	102.12.31	101.12.31
第一商銀	亞洲水泥(股)公司	17,000,000 股	17,000,000 股
兆豐國際商銀	亞洲水泥(股)公司	7,500,000 股	7,500,000 股
兆豐國際商銀	遠東新世紀(股)公司	8,600,000 股	8,600,000 股

八、固定資產

102.12.31

項 目	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	4,180,244	—	4,180,244
房屋建築及設備	5,177,798	2,503,625	2,674,173
醫療設備	2,678,990	1,924,128	754,862
機電設備	96,687	52,142	44,545
交通及運輸設備	28,279	26,785	1,494
事務設備	474,124	376,450	97,674
雜項設備	83,547	70,927	12,620
預付購置固定資產款項	141,969	—	141,969
未完工程	3,249,664	—	3,249,664
合 計	16,111,302	4,954,057	11,157,245

101.12.31

項 目	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	4,180,244	—	4,180,244
房屋建築及設備	5,057,716	2,356,872	2,700,844
醫療設備	2,632,121	1,895,393	736,728
機電設備	57,520	49,380	8,140
交通及運輸設備	27,302	26,698	604
事務設備	426,816	341,808	85,008
雜項設備	79,838	68,449	11,389
預付購置固定資產款項	158,282	—	158,282
未完工程	2,122,761	—	2,122,761
合 計	14,742,600	4,738,600	10,004,000

- (一) 上述固定資產 102 年底及 101 年底投保金額分別為 4,377,481 仟元及 3,137,650 仟元。
- (二) 本基金會為擴建亞東紀念醫院新醫療大樓，於 99 年 12 月 23 日經董事會通過，以 1,807,956 仟元向遠揚建設(股)公司購買亞東會館，作為亞東紀念醫院醫護人員宿舍及圖書館等用途，已於 101 年度全

數付清。

(三) 103年底及102年底未完工程主要係擴建亞東醫院醫療院區。

九、永久受限淨值

係本基金會歷年所實收捐助及陸續辦理財產登記之餘紳，102年底及101年底之基金均為4,240,383仟元。

十、未受限淨值

	徐元智先生 醫藥基金會	亞東 紀念醫院	遠東 聯合診所	亞東居家 護理所	合計
期初累積餘紳	6,652,469	2,942,232	365,443	(14,325)	9,945,819
本期餘紳-未受限	695,100	(283,523)	17,580	(6,181)	422,976
未受限淨值	7,347,569	2,658,709	383,023	(20,506)	10,368,795

十一、退休金

本基金會對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均基本薪資計算。

本基金會亞東紀念醫院及遠東聯合診所每月分別按薪資總額2%及4%提撥職工退休基金，並存入遠東國際商業銀行專戶，惟亞東紀念醫院及遠東聯合診所已分別自95年11月及96年9月起停止提撥，改提撥至台灣銀行勞工退休準備金監督委員會退休金專戶。亞東紀念醫院及遠東聯合診所目前提撥至台灣銀行之退休金提撥率分別為2%及15%。

(一) 102年度及101年度遠東國際商業銀行退休金基金之變動如下：

	102.12.31	101.12.31
期初餘額	242,167	243,795
本期提撥	—	—
孳息收入	3,360	3,197
支付退休金	(7,190)	(4,825)
期末餘額	238,337	242,167

(二) 102 年度及 101 年度台灣銀行退休金基金之變動如下：

	102.12.31	101.12.31
期初餘額	28,945	30,722
本期提撥	13,408	14,100
孳息收入	351	252
支付退休金	(26,291)	(16,129)
期末餘額	16,413	28,945

十二、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

(一) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 功能別	102 年度			
	屬於 醫務成本	屬於 管理費用	屬於 非醫務活 動費損	合計
用人費用				
薪資費用	2,605,434	301,280	2,000	2,908,714
勞健保費用	182,590	29,609	—	212,199
其他用人費用	124,425	12,760	—	137,185
折舊費用	300,962	98,903	—	399,865
攤銷費用	—	—	—	—

性質別 功能別	101 年度			
	屬於 醫務成本	屬於 管理費用	屬於 非醫務活 動費損	合計
用人費用				
薪資費用	2,469,564	289,883	2,200	2,761,647
勞健保費用	167,281	26,346	—	193,627
其他用人費用	115,839	11,945	—	127,784
折舊費用	299,017	93,244	—	392,261
攤銷費用	—	—	—	—

(二) 本基金會 102 年底及 101 年底之員工人數分別為 2,808 人及 2,922

人

十三、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、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。本基金會 102 年度及 101 年度有關教育研究發展及醫療社會服務費用之支用及提撥明細如下：

項 目	研究發展、人才培訓及健康教育費用		醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務費用	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
期初提撥金餘額	—	—	—	—
當期實 際支用 總金額	上期提撥 數，當期 支用金額	—	—	—
	當期支用 金 項	226,508	179,073	53,050
當期提撥金額	—	—	—	—
期末提撥金餘額	—	—	—	—
提撥已逾二年 未支用金額	—	—	—	—

十四、所得稅

(一) 本基金會 102 年度及 101 年度用於與創設目的有關活動之支出，分別不低於基金之每年孳息及其他各項收入 60%，符合行政院頒佈「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」。102 年度及 101 年度申報銷售貨物或勞務之課稅所得分別為 -29,057 仟元及 -10,686 元。。

(二) 遲延所得稅資產及負債

	102.12.31	101.12.31
遞延所得稅負債總額	—	—
遞延所得稅資產總額	—	—

本基金會雖有列為銷售貨物或勞務所得相關之固定資產費用化支出、暫時性差異之費用及虧損扣抵遞轉金額等與跨期間所得稅分攤

有關之項目發生，惟為達成基金會以自建醫院服務人群之最初設立宗旨，其附屬醫療作業組織亦為提供完善醫療服務，歷年來致力投資醫療設備，且均達稅法免納所得稅標準，而未來仍將持續秉持一貫之經營政策，故預計適用之稅率仍 0，無遞延所得稅資產及負債。

(三) 所得稅組成項目

	102.12.31	101.12.31
當期所得稅	—	—
以前年度所得稅核定差異	68,500	—
所得稅	68,500	—

(四) 本基金會 97 年度及 98 年度營利事業所得稅原分別於 102 年 3 月及 102 年 1 月核定應補繳稅額 122,866 仟元及 17,422 仟元。經提起行政救濟後，於 102 年 11 月核定 97 年度營利事業所得稅應納稅額為 68,500 仟元，減除扣繳稅款 1 仟元後，應補繳稅額為 68,499 仟元；另 98 年度營利事業所得稅則核定無課稅所得額。本基金會 99 年度營利事業所得稅業於 103 年 1 月核定無課稅所得額。

(五) 上述 97 年度應補稅額部分，本基金會已於 102 年 12 月函詢財政部賦稅署就指定用途捐款得否遞延至實際支用年度認列收入申請釋疑。本基金會並於 103 年 1 月先行繳納稅款 68,499 仟元，同時向台北國稅局申請更正本基金會 97 年度及實際支用年度之營利事業所得稅結算申報。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	102.12.31	
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
資產		
現金及約當現金	2,443,007	2,443,007
備供出售金融資產	50,048	50,048
應收票據	1,085	1,085
應收帳款	842,801	842,801
其他應收款	16,016	16,016

102. 12. 31

非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
存出保證金	362	362
負 債		
應付票據	252, 641	252, 641
應付帳款	268, 771	268, 771
應付所得稅	68, 499	68, 499
其他應付款	558, 941	558, 941
存入保證金	1, 993	1, 993

101. 12. 31

非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	3, 052, 696	3, 052, 696
備供出售金融資產	100, 000	100, 000
應收票據	1, 443	1, 443
應收帳款	764, 345	764, 345
其他應收款	19, 644	19, 644
存出保證金	463	463
負 債		
應付票據	151, 244	151, 244
應付帳款	250, 515	250, 515
其他應付款	598, 009	598, 009
預收款項	5, 639	5, 639
存入保證金	1, 124	1, 124

(二) 本基金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、應收款項、應付款項等。

2、備供出售金融資產如屬上市、上櫃公司股票、開放型基金等，如有活絡市場公開報價時，以市場價格為公平價值。

3、存出保證金及存入保證金因未來收付價款與帳面值相同，故以帳面值為公平價值。

(三) 財務風險資訊

1、市場風險

所持有之備供出售金融資產公平價值，將受價格風險影響。

2、信用風險

經本基金會評估，交易相對人之信用良好，故無重大之信用風險。

3、流動性風險

本基金會之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本基金會持有之備供出售金融資產均具有活絡市場。

4、利率變動之現金流量風險

本基金會從事之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會之關係
遠東資源開發(股)公司	其董事長與本基金會相同
私立亞東技術學院	其董事長與本基金會相同
新世紀資通(股)公司	其董事長與本基金會相同
遠揚營造工程(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
遠揚建設(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
亞東工業氣體(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
太平洋崇光百貨(股)公司	本基金會董事長為該公司董事
遠東國際商業銀行(股)公司	本基金會董事長為該公司副董事長
亞洲水泥(股)公司	本基金會為其監察人
亞東證券(股)公司	實質關係人
遠東建築經理(股)公司	實質關係人
徐菊芳	本基金會董事長之二等親

(二) 與關係人間之重大交易事項

1、 門急診收入-非健保

	102 年度		101 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
遠東國際商業銀行(股)公司	60	—	1,045	—
新世紀資通(股)公司	66	—	3,980	1%
太平洋崇光百貨(股)公司	3,687	1%	3,063	1%
亞東證券(股)公司	—	—	779	—

2、 應收款項

	102.12.31		101.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
<u>應收帳款</u>				
新世紀資通(股)公司	—	—	3,623	—

3、 應付款項

	102.12.31		101.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
<u>應付票據</u>				
亞東工業氣體(股)公司	1,636	1%	8,403	5%
遠揚營造工程(股)公司	—	—	3,226	2%
遠東資源開發(股)公司	—	—	2,513	2%
遠東建築經理(股)公司	—	—	6,000	4%

4、 其他

(1) 徐菊芳女士 102 年度捐贈本基金會現金 15,000,000 元。101 年度捐贈遠東新世紀(股)股票 600,000 股(計 20,730,000 元)予本基金會。

(2) 本基金會亞東紀念醫院 102 年度及 101 年度向關係人承租院址土地，租金支出情形如下：

出 租 人	102 年度	101 年度
遠東資源開發(股)公司	29,559	28,662
私立亞東技術學院	2,604	2,604
遠揚建設(股)公司	4,560	4,560

(3) 本基金會為擴建亞東紀念醫院新醫療大樓，於 99 年 12 月 23 日經董事會通過，以 1,807,956 仟元向遠揚建設(股)公司購買亞東會館，作為亞東紀念醫院醫護人員宿舍及圖書館等用途，已於 101 年度全數付清。

(4) 本基金會存於遠東國際商業銀行各項存款 102 年底及 101 年底分別為 2,419,816 仟元及 3,027,589 仟元。

(5) 本基金會 102 年度及 101 年度因擔任亞洲水泥(股)公司監察人分別取得酬勞 9,000 仟元及 10,000 仟元。

十七、質押資產

102 年底及 101 年底備供出售金融商品部份股票已質押予金融機構做為維持借款額度之擔保，其明細及股數如下：

金融機構	被投資公司	102.12.31	101.12.31
第一商銀	亞洲水泥(股)公司	17,000,000 股	17,000,000 股
兆豐國際商銀	亞洲水泥(股)公司	7,500,000 股	7,500,000 股
兆豐國際商銀	遠東紡織(股)公司	8,600,000 股	8,600,000 股

十八、重大承諾事項及或有事項

(一) 基金會 101 年底進口設備已開立未使用信用狀餘額為美金 991,700 元。

(二) 亞東紀念因擴建醫療院區截至 102 年底已簽訂之工程合約總價款 4,618,553 仟元，尚未付款之金額為 1,913,646 仟元。另已與亞東技術學院簽訂土地交換買賣合約總價款為 96,971 仟元，尚未付款之金額為 6,971 仟元。

十九、重大災害損失：無。

二十、重大之期後事項：無。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

現金及約當現金明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項目	金額	備註
庫存現金	3,520	
週轉金	1,468	
銀行存款	413,857	活期存款
	11,962	支票存款
	2,012,200	定期存款
小計	2,438,019	
合計	2,443,007	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

備供出售金融資產-流動明細表

102.12.31

單位:新台幣仟元

金融商品名稱	單位數	面 值	總 額	利 率	取得成本	市 價		備 註
						單價(元)	總 額	
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	4,380,431.80		50,000		50,000	11.4254	50,048	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應收票據淨額明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
明泓殯儀禮品有限公司	960	
其 他*	125	
合 計	1,085	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	1,085	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應收帳款淨額明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
非關係人		
中央健保局	1,502,749	
其 他*	84,550	*未超過本科目餘額5%。
小 計	1,587,299	
減：備抵呆帳	(1,756)	
備抵健保核減	(238,685)	
備抵支付點值調整	(507,204)	
淨 額	839,654	
關係人	3,147	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	3,147	
合 計	842,801	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
其他應收款明細表

102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收利息	8,093	
國科會助理人員薪資	1,056	
應收補助款	936	
其 他*	5,931	*未超過本科目餘額5%
合 計	16,016	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

存貨淨額明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 領		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	41,239	50,579	比較成本與淨變現價
醫療材料	7,675	10,037	值時，以「存貨品項」
一般材料	1,109	1,109	逐一衡量
供應材料	199	199	
事務用品	313	313	
合 計	50,535		
減：備抵跌價損失	(509)		
淨 額	50,026		

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

預付款項明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付貨款	7,784	藥 品
	11,989	材 料 款
預付費用	16,802	出國進修費
	9,714	專案計畫費
	5,115	研究訓練費
	4,304	血 液 費
	3,956	活動研習訓練費
	2,976	醫 師 費
	2,461	系統維護費
	2,212	志工活動費
	2,176	燃 料 費
	2,013	保 險 費
	7,310	其 他
合 計	78,812	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他流動資產明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
進項稅額	615	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

備供出售金融資產-非流動明細表

102.1.1~102.12.31

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值	
亞洲水泥(股)公司	174,516,338	6,518,185	3,490,326	-	-	-	178,006,664	6,871,057	24,500仟股已提供質押
遠東新世紀(股)公司	181,727,283	6,015,173	3,634,545	-	-	-	185,361,828	6,376,447	8,600仟股已提供質押
裕民航運(股)公司	50,000	2,323	-	-	-	-	50,000	2,675	
合計		12,535,681						13,250,179	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

固定資產明細表

102.1.1~102.12.31

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	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
成本：							
土地	4,180,244	-	-	4,180,244	無		
房屋建築及設備	5,057,716	120,182	100	5,177,798	無		
醫療設備	2,632,121	222,695	175,826	2,678,990	無		
機電設備	57,520	39,167	-	96,687	無		
交通及運輸設備	27,302	1,136	159	28,279	無		
事務設備	426,816	55,062	7,754	474,124	無		
雜項設備	79,838	6,459	2,750	83,547	無		
預付購置固定資產款項	158,282	36,846	53,159	141,969	無		註1
未完工程	2,122,761	1,126,903	-	3,249,664			註2
成本合計	14,742,600	1,608,450	239,748	16,111,302			
減：累積折舊							
房屋建築及設備	2,356,872	146,853	100	2,503,625			
醫療設備	1,895,393	202,844	174,109	1,924,128			
機電設備	49,380	2,762	-	52,142			
交通及運輸設備	26,698	245	158	26,785			
事務設備	341,808	42,147	7,505	376,450			
雜項設備	68,449	5,014	2,536	70,927			
累計折舊合計	4,738,600	399,865	184,408	4,954,057			
固定資產淨額	10,004,000			11,157,245			

註1. 預付購置固定資產款項包括預付土地款90,000仟元及預付醫療設備核磁共振掃瞄儀、心電圖管理系統及冰水主機等51,969仟元。

註2. 亞東醫院因擴建醫療院區已簽訂之合約其總價款為4,618,553仟元，主要包括土木工程2,936,027仟元、電氣工程1,437,706仟元、空調工程 136,000仟元及其他工程108,820仟元。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他資產明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	145	活動計劃保證金
	94	瓦斯換表押金
	123	其 他
合 計	362	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應付票據明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
東鋼鋼結構(股)公司	29,443	
裕利(股)公司	28,812	
高逸工程(股)公司	20,543	
久裕企業(股)公司	19,794	
其 他*	154,049	*未超過本科目餘額5%。
合 計	252,641	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應付帳款明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
裕利(股)公司	38,333	
台灣大昌華嘉(股)公司	22,382	
久裕企業(股)公司	20,204	
其 他*	187,852	
合 計	268,771	* 各戶餘額皆未超過本科 目餘額5%。

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

應付所得稅明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
97年核定應補稅款	68,499	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他應付款明細表

102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 領	備 註
應付費用		
	290,895	獎金及薪資
	34,473	勞健保費
	67,380	研究發展費
	64,347	修繕費
	94,145	其 他
小 計	551,240	
應付工程及設備款	7,701	
合 計	558,941	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
預收款項明細表

102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
員工餐券	1,768	
醫療款	3,322	
合 計	5,090	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他流動負債明細表

102.12.31

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	摘 要
暫 收 款		
	17,962	專案研究款
	4,465	流感疫苗接種經費
	2,918	醫學訓練經費
	2,204	教學活動經費
	16,719	其 他
小 計	44,268	
代 收 款		
	14,996	勞健保費
	2,529	自提退休金
	172	其 他
小 計	17,697	
合 計	61,965	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他負債明細表

102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	摘 要
存入保證金	1,010	醫師名額保留保證金
	900	輔具保證金
	83	其 他
合 計	1,993	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務收入淨額明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
門急診收入-健保		4,380,199	
門急診收入-非健保		358,204	
住院收入-健保		2,871,399	
住院收入-非健保		16,585	
其他醫務收入-非健保			
教學收入		44,757	
住院護理照護		24,000	
供應收入		8,108	
病患者護理收入		2,347	
體系整合計畫		1,848	
其 他		9,255	
小 計		90,315	
合 計		7,716,702	
減：支付點值調整	(508,571)	
減：健保核減	(185,978)	
減：醫療優待	(41,222)	
醫務收入淨額		6,980,931	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務收入淨額明細表(二)

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
醫務收入-健保及非健保			
藥品費		2,129,043	
診察費		712,234	
特殊材料		682,870	
技術費		421,720	
病房費		387,116	
檢驗費		378,929	
手術費		315,401	
護理費		285,469	
洗腎費		266,777	
掛號費		188,172	
材料及設備費		184,740	
腫瘤治療費		167,367	
電腦斷層檢查費		147,862	
特殊放射費		122,145	
物理治療費		121,957	
藥事服務費		121,587	
麻醉費		111,800	
處置費		108,501	
健康檢查費		107,222	
超音波檢查費		104,875	
其他服務收費		560,600	
小計		7,626,387	
其他醫務收入-非健保			
教學收入		44,757	
住院護理照護		24,000	
供應收入		8,108	
病患看護護理收入		2,347	
體系整合計畫		1,848	
其他		9,255	
小計		90,315	
合計		7,716,702	
減：支付點值調整		(508,571)	
減：健保核減		(185,978)	
減：醫療優待		(41,222)	
醫務收入淨額		6,980,931	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

醫務成本明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		2,878,755	
藥品費用		1,594,140	
醫材費用		853,761	
折舊費用		299,955	
租金費用		3,433	
事務費用	一般材料費	245,028	
	水 電 費	53,925	
	修 繕 費	71,615	
	會 議 費	63,509	
	清 潔 費	26,246	
	車 旅 費	26,122	
	其 他	24,857	
	小 計	511,302	
教育研究發展費用		226,508	
醫療社會服務費用		53,050	
其他醫務費用		9,310	
合 計		6,430,214	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
教育研究當期實際支出總金額明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
教育研究發展費用	醫療、教學與研究整合計畫 - 亞東技術學院 - 輔仁大學 - 銘傳大學 - 陽明大學 小 計	1,750 3,000 300 3,058 8,108	
研究訓練費	醫生專案研究計畫 演獎鐘點費 教學費用補助計劃支出 PGY教學醫院教學費用補助等 醫師出國進修費 發表論文獎勵金 臺大醫院研訓費 其 他 醫務人員參加繼續教育課程、研討會、訓練班之學費及差旅費、臨床技能評估模式建置及一般醫學內科師資培訓費等85,970仟元、病歷寫作優良獎金3,516仟元、美沙冬個案管理師薪資1,013仟元等 小 計 合 計	32,708 31,665 22,148 15,140 14,532 11,708 90,499 218,400 226,508	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
醫療社會服務當期實際支出總金額明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	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。	主要係小腸移植補助、器官捐贈補助、貧困病人醫療補助、回饋附近居民掛號免費及超額住院費打折等	18,564	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	主要係病患看護護理費支出	1,878	
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。	主要係公關人員薪資、器捐追思活動、社區健康篩檢活動、學生志工服務、老人健檢、兒童友善醫療服務及偏遠地區巡迴醫療支援等支出	18,107	
便民社會服務之相關費用。	主要係鄰近地區就醫接駁車租金、志工之訓練、大會活動、車馬費、聚餐支出及員工醫療補助費等	13,285	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	主要係落後地區如非洲國家之義診等醫療成本支出	1,216	
合 計		53,050	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

管理費用明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
人事費用		343,649	
一般材料費		44,461	
水 電 費		26,915	
折 舊		98,904	
清 潔 費		85,333	
修 繕 費		25,918	
稅 捐		12,223	
安全管理費		10,615	
租金支出		8,829	
郵 電 費		6,685	
福 利 費		4,314	
會 議 費		3,421	
會 費		1,990	
車 旅 費		1,910	
總務用品費		1,824	
手 繢 費		1,492	
其他管理費用		18,256	
合 計		696,739	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

非醫務活動收益明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		25, 357	
投資收入	股利收入	533, 048	
租金收入		40, 024	
研究計畫收入		38, 479	
捐贈收入		55, 336	
處分投資利益		636	
其他非醫務收益	擔任亞泥監察人酬勞	9, 000	
	員工住宿費	7, 807	
	員工停車月租費	3, 637	
	計劃案管理費	3, 383	
	保險賠款	2, 372	
	教育部補助大專生實習	1, 501	
	臨床試驗審查費	1, 344	
	新藥審查費	1, 080	
	回收收入	1, 405	
	其 他	6, 280	
	小 計	37, 809	
	合 計	730, 689	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

非醫務活動費損明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
董事會費用		1,530	
租金費用		29,687	
研究計畫費用		34,368	
捐贈費用		202	
處分(報廢)資產損失		2,183	
其他非醫務費損	薪 資 勞 務 費 協辦社會服務活動 其 他 小 計 合 計	2,000 1,690 14,865 6,666 25,221 93,191	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

董事會費用明細表

102.1.1~102.12.31

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
董事車馬費	1,410	
秘書長薪資	120	
合 計	1,530	

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

其他揭露事項

民國 102 年度

壹、業務

一、重大業務事項

(一) 購併或合併其他醫療法人：無

(二) 轉投資事業概況：

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業	102.12.31				市價	會計處理方法	102 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	6,871,057	178,006,664	5.40%	38.60	公平價值	—	331,581
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	512,030	6,376,447	185,361,828	3.59%	34.40	公平價值	—	272,591
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,075	50,000	—	53.50	公平價值	—	125

轉投資事業	主要營業	101.12.31				市價	會計處理方法	101 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	6,518,185	174,516,338	5.40%	37.35	公平價值	—	440,527
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	512,030	6,015,173	181,727,283	3.59%	33.10	公平價值	—	351,703
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,323	50,000	—	46.45	公平價值	—	150

轉投資事業	主要營業	100.12.31				市價	會計處理方法	100 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	5,760,733	169,433,338	5.40%	34.00	公平價值	—	348,833
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	491,300	6,181,188	175,851,732	3.59%	35.15	公平價值	—	392,679
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	2,243	50,000	—	44.85	公平價值	—	250

轉投資事業	主要營業	99.12.31				市價	會計處理方法	99 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	5,357,083	166,111,116	5.40%	32.25	公平價值	—	338,673
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	491,300	8,434,054	170,729,837	3.59%	49.40	公平價值	—	251,073
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	3,175	50,000	—	63.50	公平價值	—	250

轉投資事業	主要營業	98.12.31				市價	會計處理方法	98 年度投資報酬	
		投資成本	帳面價值	股數	股權比例			投資損益	分配股利(註)
亞洲水泥(股)公司	水泥及其製品之業務	671,701	5,580,043	161,272,929	5.40%	34.60	公平價值	—	328,809
遠東新世紀(股)公司	石油化學纖維原料及其製品之製造與銷售	491,300	6,695,288	167,382,194	3.59%	40.00	公平價值	—	163,610
裕民航運(股)公司	船舶買賣及運送之業務	3,378	3,250	50,000	—	65.00	公平價值	—	300

(註)上述分配股利含現金股利及盈餘配股面額。

(三) 購置重大資產情形：

為亞東紀念醫院擴建需要，本基金會 97 年度於取得主管機關之核准後，進行亞東紀念醫院鄰近土地之交換與購買。99 年 12 月 23 日經董事會通過，向遠揚建設(股)公司以 1,807,956 仟元購買亞東會館，作為亞東紀念醫院醫護人員宿舍及圖書館之用。已於 101 年度全數付清。

截至 102 年底亞東紀念醫院二期擴建工程仍在正積極進行中。

(四) 處分重大資產情形：無。

(五) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事及監察人酬勞與相關資訊

單位：新臺幣仟元

職 稱	姓 名	車馬費	其他酬勞	說 明
董事長	徐 旭 東	120	-	
董事	陳 定 信	120	-	
董事	陳 維 昭	120	-	
董事	黃 荣 村	120	-	
董事	陳 建 仁	120		
董事	彭 芳 谷	120	-	
董事	朱 樹 勳	120	-	
董事	李 光 燾	120	-	
董事	譚 開 元	120	-	
董事	席 家 宜	120	-	
董事	楊 洋 池	90	-	
董事	徐 旭 平		-	未領酬勞
董事	徐 國 梅	120	-	

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及收支餘額表

(一) 資產負債表

1、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會暨亞東紀念醫院、遠東聯合診所及亞東居家護理所

單位：新臺幣仟元

項目 年度	最近五年度財務資料				
	102年	101年	100年	99年	98年
流動資產	3,482,410	4,048,519	4,325,022	4,527,849	4,079,638
基金及投資	13,250,179	12,535,681	11,944,164	13,794,312	12,976,577
固定資產	11,157,245	10,004,000	8,667,472	7,400,669	6,207,222
其他資產	362	463	525	941	2,183
資產總額	27,890,196	26,588,663	24,937,183	25,723,771	23,265,620
流動負債	1,215,907	1,052,765	957,032	889,205	826,196
其他負債	1,993	1,124	884	640	493
淨 值	26,672,296	25,534,774	23,979,267	24,833,926	22,438,931
負債及淨值總額	27,890,196	26,588,663	24,937,183	25,723,771	23,265,620

2、亞東紀念醫院請參閱財務報告第 54 頁。

3、遠東聯合診所請參閱財務報告第 56 頁。

4、居家護理所請參閱財報報告第 58 頁。

董事長


會計主管


主辦會計


(二) 收支餘紳表

1、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會暨亞東紀念醫院、遠東聯合診所及亞東居家護理所

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	102年	101年	100年	99年	98年
醫務收入	6,980,931	6,882,771	6,743,304	6,430,246	6,242,555
醫務成本	6,430,214	6,067,475	5,884,470	5,594,334	5,495,509
醫務毛利	550,717	815,296	858,834	835,912	747,046
管理費用	696,739	658,517	686,094	640,248	620,852
醫務利益(損)	(146,022)	156,779	172,740	195,664	126,194
非醫務活動收益	730,689	908,722	892,325	729,285	652,301
非醫務活動費損	93,191	80,184	70,155	45,682	19,182
本期稅前餘紳	491,476	985,317	994,910	879,267	759,313
所得稅	68,500	—	—	—	—
本期稅後餘紳	422,976	985,317	994,910	879,267	759,313

2、亞東紀念醫院請參閱財務報告第 55 頁。

3、遠東聯合診所請參閱財務報告第 57 頁。

4、居家護理所請參閱財報報告第 59 頁。

董事長

會計主管：

主辦會計：

二、重要財務比率分析

項 目 (註)		年 度					最近五年度財務資料				
		102 年	101 年	100 年	99 年	98 年	102 年	101 年	100 年	99 年	98 年
財務 結構	負債占資產比率 (%)	4.37	3.96	3.84	3.46	3.55					
	長期資金占固定資產比率 (%)	239.06	255.25	276.66	335.56	361.50					
償債 能力	流動比率 (%)	286.40	384.56	451.92	509.20	493.79					
	速動比率 (%)	275.81	374.12	440.53	499.46	482.36					
	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 (%)	56.12	54.43	53.76	52.97	51.73					
	健保住院收入 占醫務收入比率 (%)	37.54	39.25	40.36	41.20	42.16					
	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 (%)	6.33	6.31	5.88	5.83	6.11					
	人事費用占醫務成本比率 (%)	44.77	44.79	44.30	44.94	46.04					
	藥品費用占醫務成本比率 (%)	24.79	24.67	25.14	23.38	23.25					
	折舊費用占醫務成本比率 (%)	4.66	4.91	5.96	6.15	6.75					
	研究發展、人才培訓及健 康教育支出占醫療收入結 餘比率 (%)	169.62	47.91	42.58	45.55	46.16					
	醫療救濟、社會醫療服務 及其他社會服務支出占醫 療收入結餘比率 (%)	39.73	10.15	10.54	11.51	16.94					
	固定資產週轉率 (次)	0.63	0.69	0.78	0.87	1.01					
	總資產週轉率 (%)	0.26	0.27	0.27	0.26	0.30					
獲 利 比 率	資產報酬率 (%)	1.55	3.82	3.93	3.59	3.67					
	醫務利益率 (%)	-2.09	2.28	2.56	3.04	2.02					
	稅前純益率 (%)	7.04	14.32	14.75	13.67	12.16					
	稅後純益率 (%)	6.06	14.32	14.75	13.67	12.16					
現金 流量	現金流量比率 (%)	0.75	1.39	1.45	1.32	1.30					
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：

1、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%

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額 / 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 - [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 - [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 = [稅後損益或稅後餘額 + 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 = 稅前損益或稅前餘額 / 醫務收入淨額 * 100%

(4) 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘額 / 醫務收入淨額 * 100%

5、現金流量

(1) 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

(1) 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會
 (不含醫院、診所及居家護理所)
 資產負債表
 民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	102.12.31		101.12.31		負債暨淨值	102.12.31		101.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	1,908,230	8	2,293,180	10	其他應付款	3,957	-	13,524	-
其他應收款	7,459	-	7,747	-	流動負債合計	3,957	-	13,524	-
預付款項	2,739	-	2,755	-	負債總額	3,957	-	13,524	-
流動資產合計	1,918,428	8	2,303,682	10	淨值				
基金及投資									
備供出售金融資產-非流動	13,250,179	56	12,535,681	56	永久受限淨值	4,240,383	18	4,240,383	19
固定資產									
土地	4,180,244	18	4,180,244	19	未受限淨值				
其他資產									
存出保證金	55	-	55	-	累積餘額-未受限	6,652,469	28	5,787,927	26
醫院往來	4,598,926	19	3,496,202	16	本期餘額-未受限	695,100	3	864,542	4
診所往來	(292,853)	(1)	(260,916)	(1)	淨值其他項目				
其他資產合計	4,306,128	18	3,235,341	15	金融商品未實現損益	12,063,070	51	11,348,572	51
資產總額	23,654,979	100	22,254,948	100	淨值總額	23,651,022	100	22,241,424	100
負債及淨值總額									

董事長：

會計主管：

主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

(不含醫院、診所及居家護理所)

收支餘紹表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
收 入				
利息收入	23,198	3	23,384	3
投資收入	533,048	76	688,795	78
租金收入	88,651	12	88,271	10
捐贈收入-未受限	55,336	8	66,320	8
其他收入	9,000	1	10,000	1
收入合計	709,233	100	876,770	100
支 出				
董事會費用	(1,530)	-	(1,560)	-
租金支出	(128)	-	(128)	-
捐贈費用	(200)	-	(6)	-
薪資支出	(2,000)	-	(2,200)	-
勞務費	(1,690)	-	(1,190)	-
雜項支出	(8,585)	(1)	(7,144)	(1)
支出合計	(14,133)	(1)	(12,228)	(1)
本期餘紹-未受限	695,100	99	864,542	99

董事長：

會計主管：

主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

資產負債表

民國102年及101年12月31日

資產	102.12.31		101.12.31		負債暨基金會往來及餘鈔	單位：新台幣仟元			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	493,788	6	728,581	10	流動負債				
備供出售金融資產-流動	50,048	1	100,000	1	應付票據	252,232	3	150,142	2
應收票據淨額	1,085	-	1,442	-	應付帳款	247,793	3	226,508	3
應收帳款淨額	788,684	9	697,881	9	應付所得稅	52,877	1	-	-
其他應收款	11,623	-	14,913	-	其他應付款	537,268	6	567,702	8
存貨淨額	43,842	1	44,317	1	預收款項	5,090	-	5,639	-
預付款項	78,529	1	57,854	1	其他流動負債	64,503	1	49,924	1
其他流動資產	615	-	485	-	流動負債合計	1,159,763	14	999,915	14
流動資產合計	1,468,214	18	1,645,273	22	其他負債				
固定資產									
房屋建築及設備	5,035,463	60	4,915,429	66	存入保證金	1,993	-	1,124	-
醫療設備	2,576,610	31	2,532,347	34	負債合計	1,161,756	14	1,001,039	14
機電設備	93,464	1	54,297	1	基金會往來及餘鈔				
交通及運輸設備	26,143	-	25,166	-	未受限淨值				
事務設備	459,819	5	412,925	6	累積餘鈔-未受限	2,942,232	34	2,880,735	38
雜項設備	78,589	1	74,897	1	本期餘鈔-未受限	(283,523)	(3)	61,497	1
預付購置固定資產款項	141,969	2	158,282	2	淨值其他項目				
未完工程	3,249,664	38	2,122,761	29	基金會往來	4,598,926	55	3,496,202	47
成本合計	11,661,721	138	10,296,104	139	金融商品未實現損益	48	-	-	-
減：累積折舊	(4,731,914)	(56)	(4,517,138)	(61)	基金會往來及餘鈔合計	7,257,683	86	6,438,434	86
固定資產淨額	6,929,807	82	5,778,966	78	負債暨基金會往來及餘鈔總計	8,419,439	100	7,439,473	100
其他資產									
存出保證金	297	-	398	-					
護理所往來	21,121	-	14,836	-					
其他資產合計	21,418	-	15,234	-					
資產總計	8,419,439	100	7,439,473	100					

董事長：



院長：



主辦會計：



醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會亞東紀念醫院

收支餘額表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	3,939,071	60	3,740,498	58
門急診收入-非健保	347,557	6	350,064	6
住院收入-健保	2,871,399	44	2,959,191	46
住院收入-非健保	16,585	-	20,580	-
其他醫務收入-非健保	90,315	1	70,306	1
合 計	7,264,927	111	7,140,639	111
減：支付點值調整	(462,234)	(7)	(451,311)	(7)
減：健保核減	(178,488)	(3)	(175,234)	(3)
減：醫療優待	(39,385)	(1)	(34,968)	(1)
醫務收入淨額	6,584,820	100	6,479,126	100
醫務成本	(6,155,872)	(93)	(5,809,244)	(90)
醫務毛利	428,948	7	669,882	10
管理費用	(682,809)	(10)	(645,620)	(10)
醫務利益	(253,861)	(3)	24,262	-
非醫務活動收益				
利息收入	2,106	-	7,189	-
租金收入	40,024	1	43,308	1
研究計畫收入	38,479	1	35,759	1
處分投資利益	636	-	1,261	-
其他非醫務收益	28,438	-	24,154	-
非醫務活動收益合計	109,683	2	111,671	2
非醫務活動費損				
租金費用	(29,559)	-	(28,662)	-
研究計畫費用	(34,368)	(1)	(32,008)	1
捐贈費用	(2)	-	-	-
處分(報廢)資產損失	(1,701)	-	(1,812)	-
其他非醫務費損	(20,838)	-	(11,954)	-
非醫務活動費損合計	(86,468)	(1)	(74,436)	1
本期稅前餘額	(230,646)	(2)	61,497	3
所得稅	(52,877)	(1)	-	-
本期稅後餘額	(283,523)	(3)	61,497	3

董事長：

院 長：

主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

資產負債表

民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	102.12.31		101.12.31		負債暨基金會往來及餘紳	102.12.31		101.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	40,988	28	30,934	21	流動負債			1,186	1
應收票據淨額	—	—	1	—	應付票據	498	—	24,007	16
應收帳款淨額	53,444	36	65,773	44	應付帳款	20,978	14	15,622	11
其他應收款	31	—	15	—	應付所得稅	20,513	14	19,396	13
存貨淨額	6,184	4	7,786	5	其他應付款	201	—	189	—
預付款項	283	—	149	—	其他流動負債	57,812	39	44,778	30
流動資產合計	100,930	68	104,658	70	流動負債合計	57,812	39	44,778	30
固定資產									
房屋建築及設備	142,335	97	142,287	96	基金會往來及餘紳				
醫療設備	102,362	70	99,756	67	未受限淨值				
機電設備	3,223	2	3,223	2	累積餘紳-未受限	335,443	248	300,833	202
交通及運輸設備	2,086	1	2,086	1	本期餘紳-未受限	17,580	12	64,610	43
事務設備	13,816	9	13,364	9	淨值其他項目				
雜項設備	4,940	3	4,909	3	基金會往來	(292,853)	(198)	(260,916)	(175)
成本合計	268,762	182	265,625	178	基金會往來及餘紳合計	90,170	62	104,527	70
減：累積折舊	(221,720)	(150)	(220,988)	(148)					
固定資產淨額	47,042	32	44,637	30					
其他資產									
存出保證金	10	—	10	—	負債暨基金會往來及餘紳總計	147,982	101	149,305	100
資產總計	147,982	100	149,305	100					

董事長：

所長：

主辦會計

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會遠東聯合診所

收支餘紹表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	435,411	110	410,316	102
門急診收入-非健保	14,563	4	14,780	4
合 計	449,974	114	425,096	106
減：支付點值調整	(45,891)	(12)	(15,075)	(4)
減：健保核減	(7,333)	(2)	(6,914)	(2)
減：醫療優待	(1,837)	-	(1,513)	-
醫務收入淨額	394,913	100	401,594	100
醫務成本	(319,161)	(81)	(302,623)	(75)
醫務毛利	75,752	19	98,971	25
管理費用	(50,310)	(13)	(49,297)	(12)
醫務利益	25,442	6	49,674	13
非醫務活動收益				
利息收入	8,047	2	6,662	2
其他非醫務收益	196	-	8,374	2
非醫務活動收益合計	8,243	2	15,036	4
非醫務活動費損				
處分（報廢）資產損失	(482)	-	(100)	-
本期稅前餘紹	33,203	8	64,610	17
所得稅	(15,623)	(4)	-	-
本期稅後餘紹-未受限	17,580	4	64,610	17

董事長：

所 長：

主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所

資產負債表

民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	102.12.31		101.12.31		負債暨醫院往來及餘紳	102.12.31		101.12.31						
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%					
流動資產														
現金及約當現金	1	-	1	-	其他應付款	484	43	640	55					
應收帳款淨額	946	86	997	87	負債合計	484	43	640	55					
流動資產合計	947	86	998	87	醫院往來及餘紳									
固定資產														
醫療設備	18	1	18	1	未受限淨值									
交通及運輸設備	50	5	50	4	累積餘紳-未受限	(14,325)	(1,303)	(8,993)	(781)					
事務設備	489	44	527	46	本期餘紳-未受限	(6,181)	(562)	(5,332)	(463)					
雜項設備	18	2	32	3	淨值其他項目									
成本合計	575	52	627	54	醫院往來	21,121	1,922	14,836	1,289					
減：累積折舊	(423)	(38)	(474)	(41)	醫院往來及餘紳合計	615	57	511	45					
固定資產淨額	152	14	153	13	負債暨餘紳總計	1,099	100	1,151	100					
資產總計	1,099	100	1,151	100										

董事長：

所長：

主辦會計：

醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會附設亞東居家護理所

收支餘額表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入-健保	5,716	112	5,826	112
減：支付點值調整	(446)	(9)	(459)	(9)
減：健保核減	(157)	(3)	(162)	(3)
減：醫療優待	-	-	(3)	-
醫務收入淨額	5,113	100	5,202	100
醫務成本	(8,617)	(169)	(8,278)	(159)
醫務毛利	(3,504)	(69)	(3,076)	(59)
管理費用	(2,751)	(54)	(2,352)	(45)
醫務利益	(6,255)	(123)	(5,428)	(104)
非醫務活動收益				
其他非醫務收益	174	3	128	2
非醫務活動費損				
其他非醫務費損	(100)	(2)	(32)	(1)
本期餘額-未受限	(6,181)	(122)	(5,332)	(103)

董事長：

所 長：

主辦會計：

10001

10304313

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

會員姓名：謝文益

事務所電話：(02)8712-1900

事務所名稱：群信聯合會計師事務所

事務所統一編號：03997303

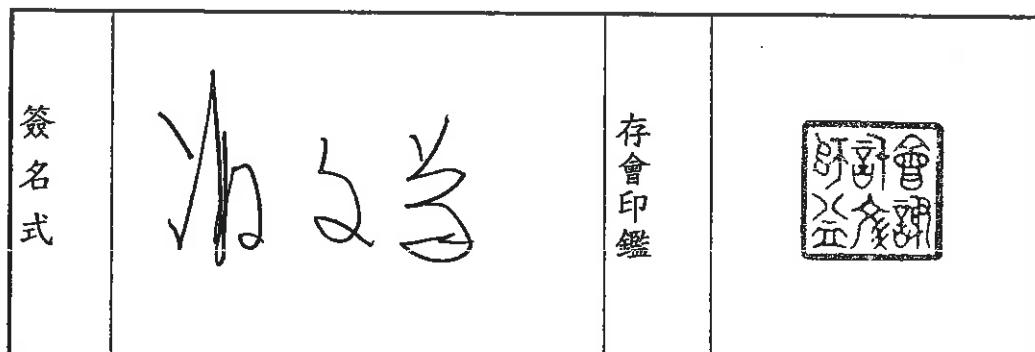
事務所地址：台北市南京東路三段 285 號 10 樓

委託人統一編號：04134305

會員證書字號：北市會證字第 840 號

印鑑證明書用途：辦理醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會

102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。



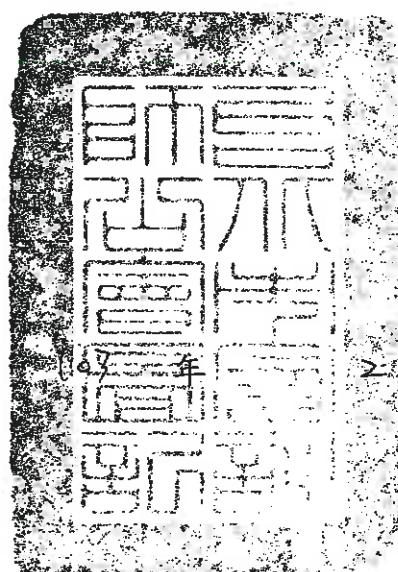
理事長：



核對人：



中 華 民 國



月

17 日