



衛生福利部

醫療財團法人107年度財務報告
審查意見回復表

衛部醫字第 1091660085 號

法人名稱	尹書田醫療財團法人	專家審查會	第 1 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)	107 年度財務報告仍應依醫療法人財務報告編製準則之規定編製，尚不宜採用企業會計準則，請修正會計師查核報告及財報附註。	已遵審查意見修正 請參照 107 年財務報告 P3,P8	
(二)	第 7 頁現金流量表之編製方法依醫療法人財務報告編製準則之規定，應自本期稅後餘絀開始編製，並單獨揭露本期支付利息及所得稅之資訊。	已遵審查意見修正 請參照 107 年財務報告 P7	
(三)	第 10 頁附註(五)2.備供出售金融資產之說明內容出現「股東權益」調整項目，惟財團法人並無股東權益，請修正。	已遵審查意見修正 請參照 107 年財務報告 P10	
(四)	第 13 頁教育研究發展及醫療社會服務費用金額表有提撥已逾二年未支用部分，請積極改善並提出支用計畫。	<p>1、教育研究發展：</p> <p>(1)提供參加研習所發生之相關費用，鼓勵醫師多參加學術研習及觀摩以提昇專業素養 對病患提供更專業更好的醫療照護，報名國外研習人數至 4 月已有 2 人(預算經費 157,766 元)較去年全年僅有 3 人(發費經費 223,627 元)有成長趨勢。</p> <p>(2)鼓勵員工參加專業及語文進修，除增長專業技能外亦能提昇醫療服務品質。</p> <p>(3)積極培育年輕醫師： 提供保障薪資讓年輕醫師在生活無慮下透過臨床經驗的累積，提昇專業技能及提供病患更優質的醫療品質。</p>	

		<p>2、醫療社會服務：</p> <p>持續提供：</p> <p>(1)財團法人陽光社會福利基金會員工每年一次免費勞工健康檢查。</p> <p>(2)回饋龍門里的里民就醫減免1/2 醫療掛號費用。</p> <p>(3)對領有殘障手冊之弱勢家庭病人免收掛號費用。</p> <p>新增項目：對低收入戶之貧困家庭病人不分縣市免收掛號費用。</p>
(五)	<p>第 17 頁因借款而質押資產經衛生福利部核准之文號，與第 32 頁長期借款明細表記載之核准文號不同？請查明。</p>	<p>1.「衛部醫字第 1041660758 號」為衛福部核准法人借款之函文,註記於 P32 長期借款明細表。</p> <p>2.「衛部醫字第 1041662087 號」為衛福部核准法人借款抵押擔保設定之函文,註記於 P17 質押資產明細。</p>

註：本表請加蓋法人印信。(篇幅不足，請另紙繕印)

主辦會計：  日期： 109. 2. 14

衛生福利部 函

機關地址：11558臺北市南港區忠孝東路6段488號
傳 真：(02)85907088
聯絡人及電話：王藝霖(02)85907373
電子郵件信箱：mdrickey0923@mohw.gov.tw

10492



台北市八德路二段308號11樓之1

受文者：尹書田醫療財團法人

發文日期：中華民國104年2月3日
發文字號：衛部醫字第1041660758號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：有關 貴法人擬購置臺北市建國南路2段276號2樓、3樓、地下1樓及地下1樓之1等4戶房地作為自用及擴充醫療服務空間，並向土地銀行敦化分行申請長期購置房屋擔保貸款新台幣4億5,000萬元一案，本部同意，並請依說明段辦理，請 查照。

說明：

- 一、依據 貴法人104年1月12日書醫字第10401001號函辦理。
- 二、本案俟買賣契約簽訂後，應請登記於法人名下，並依所擬貸款計畫確實執行，以達成借款目的及穩定還款，另於貸款契約簽訂後，檢送契約書、房地產抵押資料與土地及建物所有權狀影本至部備查。

正本：尹書田醫療財團法人

副本：

部長 蔣丙煌

本案依分層負責規定授權業務主管決行

27

衛生福利部 函

機關地址：11558臺北市南港區忠孝東路6段488號
傳 真：(02)85907088
聯絡人及電話：王藝霖(02)85907373
電子郵件信箱：mdrickey0923@mohw.gov.tw

10492



台北市八德路二段308號11樓之1

受文者：尹書田醫療財團法人

發文日期：中華民國104年3月26日
發文字號：衛部醫字第1041662087號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：有關 貴法人擬依銀行貸款作業規範，申請抵押權擔保設定金額一案，復請 查照。

說明：

一、依據 貴法人104年2月13日書醫字第10402002號函及10402003號函辦理。

二、本案本部同意備查事項如下：

(一)購置臺北市建國南路2段276號2樓、3樓、地下1樓及地下1樓之1等4戶房地作為自用及擴充醫療服務空間，並向土地銀行敦化分行申請長期購置房屋擔保貸款新台幣(以下同)4億5,000萬元案，抵押權擔保設定金額為5億4,000萬元。

(二)購置臺北市建國南路2段276號6樓之1房地(含地下三層停車位1個)以擴充醫療服務空間，並向土地銀行敦化分行申請長期擔保貸款3,000萬元案，抵押權擔保設定金額為3,600萬元。

(三)前2項與土地銀行敦化分行簽署之銀行本票金額仍應為實際貸款金額(即4億5,000萬元及3,000萬元)。

三、本案俟買賣契約簽訂後，應請登記於法人名下，並依所擬貸款計畫確實執行，以達成借款目的及穩定還款，另於貸款契約簽

訂後，檢送契約書、房地產抵押資料與土地及建物所有權狀影
本至部備查。

四、相關文號：本部104年1月7日衛部醫字第1031669647號函及同
年2月3日衛部醫字第1041660758號函。

正本：尹書田醫療財團法人

副本：

部長 蔣丙煌

本案依分層負責規定授權業務主管決行



尹書田醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇七年度及一〇六年度

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)通過財務報告之日期及程序	8
(三)重要會計政策之彙總說明	8~11
(四)會計變動之理由及其影響	11
(五)重要會計科目之說明	11~16
(六)關係人交易	16~17
(七)質押之資產	17
(八)重大承諾事項及或有事項	17~18
(九)重大之災害損失	18
(十)重大之期後事項	18
(十一)其 他	18~19
九、重要會計科目明細表	20~32
十、其他揭露事項	
(一)重大業務事項	33
(二)重要財務資訊	33~36



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

尹書田醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

尹書田醫療財團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重要會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療財團法人會計處理準則、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醫療財團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與尹書田醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估尹書田醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算尹書田醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對尹書田醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使尹書田醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致尹書田醫療財團法人不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：許明芳



民國一〇八年五月二十四日

33



尹書田醫療財團法人

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 152,314,491	7	166,752,326	7
應收票據淨額(附註五(三)及六)	99,600	-	-	-
應收帳款淨額(附註五(三)及六)	48,836,598	2	54,983,760	2
存貨(附註五(四))	7,224,276	-	6,002,787	-
預付費用及其他流動資產	783,444	-	492,897	-
流動資產合計	209,258,409	9	228,231,770	9
基金及長期投資：				
備供出售金融資產-非流動(附註五(二))	1,031,887,681	44	1,107,156,840	45
固定資產(附註五(五)及七)：				
成 本：				
土地	820,038,666	35	926,478,627	38
房屋及建築	91,011,159	4	102,828,890	4
醫療設備	206,611,563	8	205,165,965	8
出租資產	118,257,692	5	-	-
什項設備	11,133,805	-	9,556,427	-
成本小計	1,247,052,885	52	1,244,029,909	50
減：累計折舊	(175,115,423)	(7)	(171,054,399)	(7)
預付購置固定資產款項	1,135,000	-	-	-
固定資產淨額	1,073,072,462	45	1,072,975,510	43
其他資產：				
遞延費用	52,838,519	2	60,060,495	2
存出保證金	714,009	-	714,009	-
其他資產合計	53,552,528	2	60,774,504	2
資產總額	\$ 2,367,771,080	100	2,469,138,624	100
負債及淨值				
流動負債：				
應付票據(附註六)	\$ 36,943,517	1	38,200,720	1
應付帳款(附註六)	13,635,255	1	12,405,166	1
應付費用及其他流動負債(附註六)	93,746,092	4	66,803,548	3
教育研究發展準備(附註五(六))	20,779,741	1	17,859,911	1
醫療社會服務準備(附註五(六))	10,925,378	-	9,695,011	-
一年內到期之長期借款(附註五(七))	13,118,062	1	21,554,290	1
流動負債合計	189,148,045	8	166,518,646	7
長期負債：				
長期借款(附註五(七)及七)	228,339,654	10	402,617,442	16
負債總值	417,487,699	18	569,136,088	23
淨值：				
永久受限淨值：				
創設基金淨值(附註五(十))	1,000,000,000	42	1,000,000,000	41
未受限淨值：				
累積餘絀	324,919,558	14	315,661,891	13
本期餘納	38,027,724	2	9,257,667	-
	362,947,282	16	324,919,558	13
淨值其他項目(附註五(十))	587,336,099	25	575,082,978	23
淨值總額	1,950,283,381	83	1,900,002,536	77
重大承諾事項及或有事項(附註八)				
負債及淨值總額	\$ 2,367,771,080	100	2,469,138,624	100

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

江佳琳

會計主管：

蔡明

董事長：

蔡明



尹書田醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入—健保	\$ 336,978,343	62	320,678,008	61	16,300,335	5
門急診收入—非健保	208,900,350	39	202,879,784	39	6,020,566	3
住院收入—非健保	9,491,803	2	7,399,035	1	2,092,768	28
其他醫療收入—健保	239,200	-	559,200	-	(320,000)	(57)
其他醫療收入—非健保(附註六)	823,820	-	700,863	-	122,957	18
減：支付點值調整	(13,603,926)	(3)	(7,631,677)	(1)	(5,972,249)	(78)
健保核減	(1,200,208)	-	(1,327,452)	-	127,244	10
醫療優待	(2,289,714)	-	(2,269,117)	-	(20,597)	(1)
醫務收入淨額	<u>539,339,668</u>	<u>100</u>	<u>520,988,644</u>	<u>100</u>	<u>18,351,024</u>	<u>4</u>
醫務成本：						
人事費用(附註五(八))	(208,502,853)	(39)	(197,230,829)	(39)	(11,272,024)	(6)
藥品費用	(78,212,193)	(14)	(72,955,485)	(14)	(5,256,708)	(7)
醫材費用	(83,653,379)	(15)	(80,179,107)	(15)	(3,474,272)	(4)
折舊費用	(12,123,508)	(2)	(11,457,410)	(2)	(666,098)	(6)
租金費用(附註六)	(5,578,470)	(1)	(6,159,240)	(1)	580,770	9
其他醫務費用	(26,420,268)	(5)	(26,835,107)	(5)	414,839	2
教育研究發展費用(附註五(六))	(3,674,867)	(1)	(5,200,036)	(1)	1,525,169	29
醫療社會服務費用(附註五(六))	(3,674,867)	(1)	(5,200,036)	(1)	1,525,169	29
醫務成本合計	<u>(421,840,405)</u>	<u>(78)</u>	<u>(405,217,250)</u>	<u>(78)</u>	<u>(16,623,155)</u>	<u>(4)</u>
醫務毛利	117,499,263	22	115,771,394	22	1,727,869	1
管理費用(附註五(八))	(88,100,327)	(17)	(74,171,102)	(14)	(13,929,225)	(19)
醫務利益	<u>29,398,936</u>	<u>5</u>	<u>41,600,292</u>	<u>8</u>	<u>(12,201,356)</u>	<u>(29)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	702,451	-	693,682	-	8,769	1
股利收入	87,522,280	17	17,285,650	3	70,236,630	406
租金收入(附註六)	6,794,910	1	6,794,910	1	-	-
什項收入	151,022	-	205,948	-	(54,926)	(27)
	<u>95,170,663</u>	<u>18</u>	<u>24,980,190</u>	<u>4</u>	<u>70,190,473</u>	<u>281</u>
非醫務活動費損：						
捐贈支出(附註五(九)及六)	(67,950,000)	(13)	(45,800,000)	(8)	(22,150,000)	(48)
利息支出	(5,901,428)	(1)	(6,572,216)	(1)	670,788	10
其他非醫務費損	(5,279,732)	(1)	(4,950,599)	(1)	(329,133)	(7)
	<u>(79,131,160)</u>	<u>(15)</u>	<u>(57,322,815)</u>	<u>(10)</u>	<u>(21,808,345)</u>	<u>(38)</u>
本期稅前餘絀	45,438,439	8	9,257,667	2	36,180,772	391
所得稅費用(附註五(十一))	(7,410,715)	(1)	-	-	(7,410,715)	100
本期稅後餘絀	<u>\$ 38,027,724</u>	<u>7</u>	<u>9,257,667</u>	<u>2</u>	<u>28,770,057</u>	<u>311</u>
本期稅後餘絀—未受限	<u>\$ 38,027,724</u>	<u>7</u>	<u>9,257,667</u>	<u>2</u>	<u>28,770,057</u>	<u>311</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：江佳琳

會計主管：~5~

董事長：





尹書田醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
永久受限淨值：		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>
永久受限期末淨值	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
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	<u>-</u>	<u>-</u>
暫時受限期末淨值	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	38,027,724	9,257,667
暫時受限淨值限制解除轉入	<u>-</u>	<u>-</u>
未受限淨值增加總額	38,027,724	9,257,667
未受限期初淨值	<u>324,919,558</u>	<u>315,661,891</u>
未受限期末淨值	<u>362,947,282</u>	<u>324,919,558</u>
淨值其他項目	<u>587,336,099</u>	<u>575,082,978</u>
期末淨值總額	<u>\$ 1,950,283,381</u>	<u>1,900,002,536</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

江佳琳

會計主管：



董事長：





尹書田醫療財團法人

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 38,027,724	9,257,667
折舊費用	13,810,048	12,924,922
各項攤提	7,406,976	6,731,924
應收票據及帳款	6,047,562	(7,349,656)
存貨	(1,221,489)	413,944
預付款項及其他流動資產	(290,547)	660,397
應付票據及帳款	(27,114)	528,591
應付費用及其他流動負債	26,942,544	(3,684,859)
教研及醫療社服準備本期變動數	4,150,197	5,503,108
營運產生之現金流入	<u>94,845,901</u>	<u>24,986,038</u>
營運活動之淨現金流入	<u>94,845,901</u>	<u>24,986,038</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(12,772,000)	(19,841,000)
預付設備款增加	(1,135,000)	-
遞延費用增加	(185,000)	(4,416,884)
備供出售金融資產減資退還股款	87,522,280	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>73,430,280</u>	<u>(24,257,884)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款減少	(182,714,016)	(21,276,557)
融資活動之淨現金流(出)	<u>(182,714,016)</u>	<u>(21,276,557)</u>
本期現金及約當現金減少數	(14,437,835)	(20,548,403)
期初現金及約當現金餘額	166,752,326	187,300,729
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 152,314,491</u>	<u>166,752,326</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>6,053,335</u>	<u>6,475,095</u>
本期支付所得稅	\$ <u>26,982</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>12,253,121</u>	<u>(67,829,768)</u>
未完工程轉列遞延費用	\$ <u>-</u>	<u>23,791,207</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

江佳琳

會計主管：

~7~

董事長：

尹書田

37

尹書田醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

(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，於民國九十七年七月二十三日依衛署醫字第〇九七〇〇三二〇〇四號核准更名，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。尹書田醫療財團法人書田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，另尹書田醫療財團法人書田泌尿科眼科診所之籌設，經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號函同意備查。

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。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，本法人員工人數分別為172人及166人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一〇八年五月二十四日經董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報表係依照醫療法、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則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。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(二)會計估計

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 本法人因業務所產生，預期於本法人之正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有之資產。
3. 預期於報導期間結束日(以下簡稱報導日)後十二個月內將變現之資產。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 本法人因業務而發生之債務，預期於本法人正常業務週期中清償者。
2. 主要為交易目的而發生之負債。
3. 於報導日後十二個月內清償之負債。
4. 本法人不得無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(五)金融商品

本法人取得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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易會計處理。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

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，認列為淨值調整項目。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，認列為淨值調整項目；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。

(六)備抵支付點值核減及備抵健保核減

結算時應評估應收帳款無法收現之金額，包括備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減等，提列適當之備抵金額，並以淨額列示。

(七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本或建造時之成本入帳。

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.醫療設備：1~8年。
- 3.出租資產：47年。
- 4.什項設備：5~10年。

處分固定資產之損益列為非醫務活動費損。

(九)遞延費用

主係辦公室裝修款，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限5年平均攤提。

(十)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。確定福利計畫係依勞動基準法第56條第二項之規定，於報導期間結束日估列次年度將認列為損益項下之員工福利費用。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(十一)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。

(十二)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。

(十三)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本法人之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

四、會計變動之理由及其影響：無。

五、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,392,580	1,103,475
銀行存款	31,105,649	14,316,520
定期存款	47,000,000	61,500,000
約當現金	<u>72,816,262</u>	<u>89,832,331</u>
	<u>\$ 152,314,491</u>	<u>166,752,326</u>

(二)金融商品

備供出售金融資產－非流動

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
上市櫃股票		
一潤泰全球股份有限公司	\$ 444,551,582	532,073,862
107年為13,128,342股;106年為21,880,570股		
加：備供出售金融資產評價	<u>587,336,099</u>	<u>575,082,978</u>
	<u>\$ 1,031,887,681</u>	<u>1,107,156,840</u>

本法人民國一〇七年度及一〇六年度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12,253,121元及(67,829,768)元。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(三)應收票據及應收帳款淨額

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收票據	\$ <u>99,600</u>	<u>-</u>
應收帳款：		
健保局	\$ 50,383,132	59,039,297
其他	<u>3,895,419</u>	<u>576,255</u>
	54,278,551	59,615,552
減：備抵支付點值核減	(4,939,853)	(4,109,865)
備抵健保核減	<u>(502,100)</u>	<u>(521,927)</u>
	<u>\$ 48,836,598</u>	<u>54,983,760</u>

(四)存 貨
其明細如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
藥 品	\$ 6,202,783	5,354,519
醫 材	<u>1,021,493</u>	<u>648,268</u>
	<u>\$ 7,224,276</u>	<u>6,002,787</u>

(五)固定資產

	土 地	房 屋 及 建 築	醫 療 設 備	出 租 資 產	什 項 設 備	預 付 購 置 固 定 資 產 款 項	總 計
原始成本：							
民國107年1月1日餘額	\$ 926,478,627	102,828,890	205,165,965	-	9,556,427	-	1,244,029,909
增 添	-	-	11,027,000	-	1,745,000	1,135,000	13,907,000
重 分 類	(106,439,961)	(11,817,731)	-	118,257,692	-	-	-
報廢及處分	-	-	(9,581,402)	-	(167,622)	-	(9,749,024)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 820,038,666</u>	<u>91,011,159</u>	<u>206,611,563</u>	<u>118,257,692</u>	<u>11,133,805</u>	<u>1,135,000</u>	<u>1,248,187,885</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 926,478,627	102,828,890	185,646,868	-	9,709,776	23,791,207	1,248,455,368
增 添	-	-	19,841,000	-	-	-	19,841,000
重 分 類	-	-	-	-	-	(23,791,207)	(23,791,207)
報廢及處分	-	-	(321,903)	-	(153,349)	-	(475,252)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 926,478,627</u>	<u>102,828,890</u>	<u>205,165,965</u>	<u>-</u>	<u>9,556,427</u>	<u>-</u>	<u>1,244,029,909</u>
折舊：							
民國107年1月1日餘額	\$ -	10,145,485	154,671,139	-	6,237,775	-	171,054,399
本年度折舊	-	2,177,796	10,282,634	-	1,349,618	-	13,810,048
重 分 類	-	(946,684)	-	946,684	-	-	-
報廢及處分	-	-	(9,581,402)	-	(167,622)	-	(9,749,024)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,376,597</u>	<u>155,372,371</u>	<u>946,684</u>	<u>7,419,771</u>	<u>-</u>	<u>175,115,423</u>

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	醫 療 設 備	出 租 資 產	什 項 設 備	預付購置固 定資產款項	總 計
民國106年1月1日餘額	\$ -	8,002,047	145,376,507	-	5,226,175	-	158,604,729
本年度折舊	-	2,143,438	9,616,535	-	1,164,949	-	12,924,922
報廢及處分	-	-	(321,903)	-	(153,349)	-	(475,252)
民國106年12月31日餘額	\$ -	10,145,485	154,671,139	-	6,237,775	-	171,054,399
帳面金額：							
民國107年12月31日	\$ 820,038,666	79,634,562	51,239,192	117,311,008	3,714,034	1,135,000	1,073,072,462
民國106年1月1日	\$ 926,478,627	94,826,843	40,270,361	-	4,483,601	23,791,207	1,089,850,639
民國106年12月31日	\$ 926,478,627	92,683,405	50,494,826	-	3,318,652	-	1,072,975,510

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本法人之固定資產已作為長期借款擔保之明細，請詳附註七。

(六) 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

民國一〇七年度：

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		17,859,911	9,695,011
當期實際支用金額	當期支用上期提撥數	755,037	2,444,500
	當期支用數	-	-
當期提撥金額		3,674,867	3,674,867
期末提撥金餘額		20,779,741	10,925,378
提撥已逾二年未支用金額		11,904,838	2,050,475

民國一〇六年度：

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		15,222,829	6,828,985
當期實際支用金額	當期支用上期提撥數	2,562,954	2,334,010
	當期支用數	-	-
當期提撥金額		5,200,036	5,200,036
期末提撥金餘額		17,859,911	9,695,011
提撥已逾二年未支用金額		9,556,078	1,391,178

1. 本法人附屬機構為診所，並無醫療研發單位，依法提撥的「教育研究發展」及「醫療社會服務」準備支用有限，致提撥逾二年未使用完畢金額有累積之情況。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

2. 本法人持續鼓勵醫師及員工多參加學術研習提昇專業素養及持續與其他醫院合辦學術研討會增加醫事人員新技術的觀摩及研習機會。

(七) 長期借款

1. 其明細如下：

		107.12.31	
貸款銀行	還款說明	金 額	年 利率
台灣土地銀行	貸款期間104.04.09~124.04.09 一次動用，每一個月為一期， 償還本金，利息按月支付	\$ 241,457,716	1.52 %
減：一年到期部份		(13,118,062)	
		<u>\$ 228,339,654</u>	
		106.12.31	
貸款銀行	還款說明	金 額	年 利率
台灣土地銀行	貸款期間104.04.09~124.04.09 一次動用，每一個月為一期， 償還本金，利息按月支付	\$ 397,660,440	1.52 %
台灣土地銀行	貸款期間104.04.23~124.04.23 一次動用，每一個月為一期， 償還本金，利息按月支付	26,511,292	1.52 %
減：一年到期部份		(21,554,290)	
		<u>\$ 402,617,442</u>	

2. 截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，長期借款未有尚未動用之融資額度。

3. 本法人以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註七。

(八) 退休金

1. 本法人民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,366,193元及4,228,687元。

2. 本法人之確定福利計畫按員工每月薪資總額4%提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶，每年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度三月底前提撥其差額。適用勞動基準法之每位員工之退休條件，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

本法人民國一〇七年度及一〇六年度認列之退休金成本分別為9,331,555元及2,407,659元。

3. 截至民國一〇七年及一〇六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分別為34,266,767元及30,694,900元。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

(九)捐贈支出

	107年度	106年度
臺北榮民總醫院暨國立陽明大學(榮陽計劃) (衛部醫字第：1020271922號)	\$ 44,000,000	44,000,000
臺北榮民總醫院 (衛部醫字第：1051665524號)	850,000	1,700,000
財團法人唐獎教育基金會 (衛部醫字第：1071668323號)	23,000,000	-
台北市警察之友	100,000	100,000
合 計	<u>\$ 67,950,000</u>	<u>45,800,000</u>

- 1.本法人民國一〇七年度及一〇六年度捐贈榮陽計畫係臺北榮民總醫院暨國立陽明大學卓越醫師人才培育獎助案，目的在於培育及鼓勵醫學生及醫師出國研習、進修、出席國際會議及攻讀碩、博士學位等，回國後繼續於榮陽體系服務，以促進榮陽長遠研究發展。
- 2.本法人民國一〇七年度及一〇六年度捐贈臺北榮民總醫院，目的在於治療技術經導管二尖瓣膜修補手術之研究，故捐贈其所需醫療耗材。
- 3.本法人民國一〇七年度捐贈財團法人唐獎教育基金會，目的在於專供辦理生技醫藥獎使用。
- 4.本法人民國一〇七年度及一〇六年度捐贈台北市警察之友，目的在於協助警察防範犯罪擴大安全宣導、促進警民合作及強化治安功能。

(十)淨 值

1.永久受限淨值

- (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。

2.淨值其他項目

項 目	107.12.31	106.12.31
備供出售金融資產未實現利益	<u>\$ 587,336,099</u>	<u>575,082,978</u>

(十一)所得稅

- 1.總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

- 2.依財政部公布「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，低於該年度基金之孳息及各項經常性收入之百分之六十者，依法應納所得稅。
- 3.依所得稅相關規定計算，民國一〇七年度及一〇六年度應納稅額分別為7,383,733元及0元。
- 4.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一〇六年度。
- 5.本法人民國一〇七年度及一〇六年度所得稅費用與稅前餘絀之關係調節如下：

項 目	107年度	106年度
稅前餘絀	\$ 45,438,439	9,257,667
依本法人所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 9,087,687	1,573,803
免稅所得	(3,318,191)	(2,938,561)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	-	1,150,428
未認列暫時性差異之變動	1,641,219	214,330
所得稅費用	\$ 7,410,715	-

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
潤泰創新國際股份有限公司 (以下簡稱潤泰創新)	本法人主要捐贈人為其重要股東之一
潤華染織廠股份有限公司 (以下簡稱潤華染織廠)	本法人主要捐贈人為其重要股東之一
潤新健康股份有限公司 (以下簡稱潤新健康)	本法人主要捐贈人為其重要股東之一
潤弘診所	本法人董事為該診所負責人
任盈實業股份有限公司 (以下簡稱任盈實業)	本法人主要捐贈人為其重要股東之一
長春投資股份有限公司 (以下簡稱長春投資)	本法人董事長為該公司董事長
財團法人唐獎教育基金會 (以下簡稱唐獎)	本法人董事長為該基金會董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租 賃

本法人於民國一〇七年度及一〇六年度向潤華染織廠承租診所房屋及車位而支付租金分別為2,930,070元及3,196,440元。截至民國一〇七年及一〇六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)

本法人於民國一〇七年度及一〇六年度向任盈實業承租診所房屋而支付租金分別為2,963,400元及3,232,800元，截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

本法人於民國一〇七年度向長春投資承租診所房屋而支付租金為867,360元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

本法人於民國一〇七年度及一〇六年度出租房屋予潤新健康營業場所而收取租金皆為1,245,714元，截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，該款項業已收訖。

本法人於民國一〇七年度及一〇六年度出租房屋予潤弘診所而收取租金收入皆為4,949,196元，截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，該款項業已收訖。

2.其他

本法人於民國一〇七年度捐贈予唐獎之支出為23,000,000元。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，本法人與關係人間各項費用及其他支出分別為4,782,978元及9,119,400元，產生之應付款項分別為673,496元及828,250元。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，本法人與關係人間醫務收入分別為636,570元及507,823元，產生之應收款項分別為53,165元及32,750元。

七、質押之資產

本法人提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
土地	長期借款擔保(註)	\$ 592,519,754	630,987,518
房屋及建築	長期借款擔保(註)	46,369,513	40,422,426
		<u>\$ 638,889,267</u>	<u>671,409,944</u>

註：業奉行政院衛生福利部民國一〇四年三月二十六日衛部醫字第1041662087號函核備在案。

八、重大承諾事項及或有事項

(一)本法人於民國一〇七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
108.1.1~108.12.31	\$ 7,090,632
109.1.1~109.12.31	4,395,339
110.1.1~110.12.31	389,150
111.1.1~111.12.31	126,000
112.1.1~112.12.31	87,500
合 計	<u>\$ 12,088,621</u>

尹書田醫療財團法人報表附註(續)

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、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：

性質別	功能別	107年度			106年度		
		屬於醫務成本者	屬於管理費用者(註2)	合計	屬於醫務成本者	屬於管理費用者(註2)	合計
用人費用							
薪資費用		189,488,642	32,582,439	222,071,081	178,838,448	27,903,490	206,741,938
員工保險費用		11,066,733	2,979,644	14,046,377	11,152,957	2,770,934	13,923,891
退休金費用		4,675,171	9,022,577	13,697,748	4,652,219	1,984,127	6,636,346
其他用人費用(註1)		3,272,307	592,110	3,864,417	2,587,205	435,658	3,022,863
折舊費用		12,123,508	1,686,540	13,810,048	11,457,410	1,467,512	12,924,922
攤銷費用		-	7,406,976	7,406,976	-	6,731,924	6,731,924

(註1)係伙食費及訓練費。

(註2)包含其他非醫務費損之金額。

(二)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

	107.12.31	106.12.31
流動資產	\$ 142,890,373	183,605,982
固定資產	912,694,385	911,816,358
其他資產	49,536,423	55,394,395
資產總計	\$ <u>1,105,121,181</u>	<u>1,150,816,735</u>
流動負債	\$ 174,323,178	143,953,657
長期借款	181,671,618	325,736,199
資金往來-法人	553,147,736	503,802,840
淨值	<u>195,978,649</u>	<u>177,324,039</u>
負債及淨值總計	\$ <u>1,105,121,181</u>	<u>1,150,816,735</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



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

	107年度	106年度
醫務收入	\$ 539,339,668	520,988,644
醫務成本	(421,840,405)	(405,217,250)
醫務毛利	117,499,263	115,771,394
管理費用	(88,100,327)	(74,171,102)
醫務利益	29,398,936	41,600,292
非醫務活動收益	500,675	605,116
非醫務活動費損	(4,529,825)	(5,125,494)
本期稅前餘絀	25,369,786	37,079,914
所得稅費用	(6,715,176)	-
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	18,654,610	37,079,914
本期稅後餘絀合計	\$ 18,654,610	37,079,914

主辦會計：



負責人：



董事長：



尹書田醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107.12.31	備 註
庫存現金	\$ 1,392,580	
支票存款	85,452	
活期存款	31,020,197	
定期存款	47,000,000	
約當現金	<u>72,816,262</u>	(註1)
	<u>\$ 152,314,491</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	金 額	到 期 日	票 面 利 率 (%)
RP債券	\$ 19,857,309	108.01.09	0.32
CP債券	<u>52,958,953</u>	108.01.09/108.01.19	0.32
	<u>\$ 72,816,262</u>		

尹書田醫療財團法人

應收帳款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107.12.31	備 註
健保局	\$ 50,383,132	
一般民眾	837,674	
其他	<u>3,057,745</u>	
合 計	54,278,551	
減：備抵支付點值核減	(4,939,853)	
備抵健保核減	<u>(502,100)</u>	
	<u>\$ 48,836,598</u>	

存貨明細表

項 目	成 本	淨變現價值	備 註
藥 品	\$ 6,202,783	6,202,783	最近進價或庫存單價
醫 材	<u>1,021,493</u>	<u>1,021,493</u>	"
合 計	<u>\$ 7,224,276</u>	<u>7,224,276</u>	

尹書田醫療財團法人
預付費用及其他流動資產明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107.12.31	備 註
預付費用	\$ 581,831	-
代 付 款	75,517	-
其 他	126,096	-
	<u>\$ 783,444</u>	

固定資產變動明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

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	備註
土 地	\$ 926,478,627	-	-	(106,439,961)	820,038,666	有	(註1)
房屋及建築	102,828,890	-	-	(11,817,731)	91,011,159	"	(註1)
醫療設備	205,165,965	11,027,000	9,581,402	-	206,611,563	無	
出租資產	-	-	-	118,257,692	118,257,692	"	
什項設備	9,556,427	1,745,000	167,622	-	11,133,805	"	
預付購置固定 資產款項	-	1,135,000	-	-	1,135,000	"	
	<u>\$ 1,244,029,909</u>	<u>13,907,000</u>	<u>9,749,024</u>	<u>-</u>	<u>1,248,187,885</u>		

(註1)臺北市大安區建國南路二段276號2樓、3樓、地下1樓及地下3樓平面車位提供
借款擔保。

尹書田醫療財團法人

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

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	\$ 10,145,485	2,177,796	-	(946,684)	11,376,597	-
醫療設備	154,671,139	10,282,634	9,581,402	-	155,372,371	-
出租資產	-	-	-	946,684	946,684	-
什項設備	6,237,775	1,349,618	167,622	-	7,419,771	-
	<u>\$ 171,054,399</u>	<u>13,810,048</u>	<u>9,749,024</u>	<u>-</u>	<u>175,115,423</u>	

遞延費用變動明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

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
裝修工程	\$ 60,060,495	185,000	7,406,976	-	52,838,519	-

54

尹書田醫療財團法人

備供出售金融資產－非流動明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

金融商品名稱 上市公司股票：	期初金額		本期增加		本期減少(註)		本期評價 調整金額	期末金額		提供擔保 或質押情形
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額		股數	公平價值	
潤泰全球股份有限公司	\$ 21,880,570	1,107,156,840	-	-	8,752,228	87,522,280	12,253,121	30,632,798	1,031,887,681	-

註：本期減資退還股款

尹書田醫療財團法人

應付票據明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107.12.31	備 註
錡洋有限公司鼎正儀器有限公司	\$ 5,474,700	
裕利股份有限公司	5,241,986	
台灣大昌華嘉股份有限公司	4,786,312	
鼎正儀器有限公司	3,821,380	
久裕企業股份有限公司	3,436,777	
美吾華股份有限公司	2,398,837	
其他(小於5%)	<u>11,783,525</u>	
	<u>\$ 36,943,517</u>	

應付帳款明細表

項 目	107.12.31	備 註
裕利股份有限公司	\$ 2,511,287	
錡洋有限公司	2,372,100	
鼎正儀器有限公司	2,138,240	
台灣大昌華嘉股份有限公司	1,202,965	
久裕企業股份有限公司	768,717	
應付關係人款	3,006	
其他(小於5%)	<u>4,638,940</u>	
	<u>\$ 13,635,255</u>	

尹書田醫療財團法人
應付費用及其他流動負債明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>107.12.31</u>	<u>備 註</u>
應付薪資、獎金及退休金	\$ 68,394,833	
應付醫師基金	8,160,109	
應付保險費	2,097,726	
應付所得稅	7,383,733	
其他應付款—關係人	670,490	
其 他	<u>7,039,201</u>	
	<u>\$ 93,746,092</u>	

尹書田醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度	備 註
門診收入—健保—診療費收入	\$ 111,976,705	
門診收入—健保—藥品收入	65,302,046	
門診收入—健保—醫材收入	1,205,486	
門診收入—健保—手術收入	70,440,742	
門診收入—健保—檢收入	55,149,120	
門診收入—健保—處置收入	32,893,844	
門診收入—非健保—掛號費收入	60,728,350	
門診收入—非健保—診療費收入	1,106,180	
門診收入—非健保—藥品收入	25,755,055	
門診收入—非健保—醫材收入	67,872,620	
門診收入—非健保—手術收入	26,740,780	
門診收入—非健保—檢收入	11,739,226	
門診收入—非健保—處置收入	13,247,764	
門診收入—非健保—其他收入	1,669,945	
其他醫務收入—醫檢收入—健保	239,200	
其他醫務收入—藥品收入—非健保	573,350	
其他醫務收入—衛生局補助—非健保	250,470	
急診收入—健保—診療費收入	10,400	
急診收入—非健保—掛號費收入	27,200	
急診收入—非健保—藥品收入	350	
急診收入—非健保—醫材收入	6,020	
急診收入—非健保—檢收入	1,200	
急診收入—非健保—處置收入	5,060	
急診收入—非健保—其他收入	600	
住診收入—非健保—觀察房收入	2,103,020	
住診收入—非健保—醫材收入	3,654,501	
住診收入—非健保—其他收入	3,734,282	
支付點值調整	(13,603,926)	
健保核減	(1,200,208)	
醫療優待	(2,289,714)	
	<u>\$ 539,339,668</u>	

尹書田醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度	備 註
人事費用	\$ 208,502,853	
藥品費用	78,212,193	
醫材費用	83,653,379	
折舊費用	12,123,508	
租金費用	5,578,470	
其他醫務費用	26,420,268	
教育研究發展費用	3,674,867	
醫療社會服務費用	3,674,867	
	<u>\$ 421,840,405</u>	

管理費用明細表

項 目	107年度	備 註
薪 資	\$ 32,582,439	
退休金	9,022,577	
清潔管理	7,829,840	
修繕費	8,238,084	
水電瓦斯費	3,683,412	
交際費	3,243,289	
折舊費用	905,465	
攤銷費用	6,042,972	
其 他	16,552,249	
	<u>\$ 88,100,327</u>	

尹書田醫療財團法人

非醫務收益

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度	備 註
股利收入	\$ 87,522,280	
租金收入	6,794,910	
利息收入	702,451	
其他	151,022	
	<u>\$ 95,170,663</u>	

非醫務費損

項 目	107年度	備 註
捐贈支出	\$ 67,950,000	
利息支出	5,901,428	
折 舊	781,075	
攤銷費用	1,364,004	
其 他	3,134,653	
	<u>\$ 79,131,160</u>	

尹書田醫療財團法人

教育研究發展費用當期實際支用總金額明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度	備 註
人才培訓－國內研習	\$ 88,600	
人才培訓－國外研習	321,332	
健康教育－衛教記者會	93,155	
健康教育－專題演講	52,720	
舉辦學術研討會	199,230	
	<u>\$ 755,037</u>	

註：教育研究發展當期用途：國內外研習及舉辦衛教記者會、專題演講及學術研討會。

醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

項 目	107年度	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。	\$ 2,242,600	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	0	
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。	201,900	註
便民社會服務之相關費用。	0	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	0	
其他	0	
	<u>\$ 2,444,500</u>	

註：醫療社會服務當期用途：

- (1)健康促進：提供財團法人陽光社會福利基金會員工每年一次免費勞工健康檢查。
- (2)社區回饋：設籍龍門里的里民就醫減免1/2醫療掛號費用。
- (3)弱勢家庭：領有殘障手冊之病人免收掛號費。

尹書田醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	107年度	備 註
董事會費用	\$ 0	

董事、監察人酬勞明細表

職 稱	姓 名	107年度		說 明
		出席費、車 馬費等酬勞	其他酬勞	
董 事	尹 衍 樑	\$ 0	0	
董 事	王 綺 帆	0	0	
董 事	尹 崇 堯	0	0	
董 事	陳 明 村	0	0	
董 事	林 嘉 理	0	0	
董 事	陳 維 熊	0	0	
董 事	吳 國 鈞	0	0	
董 事	廖 士 傑	0	0	
董 事	林 乾 坤	0	0	
		\$ 0	0	

尹書田醫療財團法人

長期借款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>債權人名稱</u>	<u>借款金額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率</u>	<u>抵押或擔保情形</u>	<u>已報行政院衛生署核准文號</u>	<u>備註</u>
台灣土地銀行	\$ 241,457,716	104.04.09~ 124.04.09	1.52 %	(註1)	衛部醫字第 1041660758號	
減：一年內到期部份	(13,118,062)					
	<u>\$ 228,339,654</u>					

(註1)臺北市大安區建國南路二段276號2樓、3樓、地下1樓及地下3樓平面車位。

尹書田醫療財團法人
財務報告其他揭露事項

民國一〇七年度



尹書田醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇七年度

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：

單位：新台幣千元

資產 種類	取得日期		取得 總價款	交易 對象	與公司 之關係	價格決定 之參考依據	取得 目的	使用 情形
	訂約日	過戶日						
土地、房屋及 建築	102.9	102.10.15	37,049	蕭秋彬、 蕭張月英	無	合約議定	尹書田診所 擴增	尹書田診所 擴增
土地、房屋及 建築	103.9	104.11.13	643,875	潤泰創新國際 (股)公司	本法人主要 捐贈人為其 重要股東之一	合約議定	尹書田診所 擴增	尹書田診所 擴增
土地、房屋及 建築	103.9	104.11.13	40,960	陳淑美	無	合約議定	尹書田診所 擴增	尹書田診所 擴增
土地、房屋及 建築	104.7	104.11.13	71,990	陳蘇美珍	無	合約議定	尹書田診所 擴增	尹書田診所 擴增
土地、房屋及 建築	104.7	104.11.13	52,410	許明斌、許 石玉嬌	無	合約議定	尹書田診所 擴增	尹書田診所 擴增

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	年度	最近五年財務資料				
		107年度	106年度	105年度	104年度	103年度
流動資產		209,258,409	228,231,770	242,504,858	264,633,495	442,300,330
基金及長期投資		1,031,887,681	1,107,156,840	1,174,986,608	1,343,466,998	1,459,434,019
固定資產淨額		1,073,072,462	1,072,975,510	1,089,850,639	1,094,217,943	327,946,412
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		53,552,528	60,774,504	39,298,337	23,110,147	5,072,928
資產總額		2,367,771,080	2,469,138,624	2,546,640,442	2,725,428,583	2,234,753,689
流動負債		189,148,045	166,518,646	164,042,463	157,565,747	114,818,585
長期負債		228,339,654	402,617,442	424,023,342	445,862,235	-
其他負債		-	-	-	-	-
淨 值		1,950,283,381	1,900,002,536	1,958,574,637	2,122,000,601	2,119,935,104
負債及淨值總額		2,367,771,080	2,469,138,624	2,546,640,442	2,725,428,583	2,234,753,689

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

主辦會計：江佳璿

會計主管：

董事長：

(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	107年度	106年度	105年度	104年度	103年度
醫務收入	539,339,668	520,988,644	479,234,421	463,096,890	443,661,821
醫務成本	(421,840,405)	(405,217,250)	(384,930,736)	(369,576,924)	(369,154,173)
醫務毛利	117,499,263	115,771,394	94,303,685	93,519,966	74,507,648
管理費用	(88,100,327)	(74,171,102)	(69,473,314)	(66,507,181)	(58,539,522)
醫務利益(損失)	29,398,936	41,600,292	24,830,371	27,012,785	15,968,126
非醫務活動收益	95,170,663	24,980,190	43,818,548	142,047,780	128,698,945
非醫務活動費損	(79,131,160)	(57,322,815)	(63,594,493)	(51,028,047)	31,914,143
本期稅前餘絀	45,438,439	9,257,667	5,054,426	118,032,518	112,752,928
所得稅費用	(7,410,715)	-	-	-	(59,730)
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	38,027,724	9,257,667	5,054,426	118,032,518	112,810,258
本期稅後餘絀合計	38,027,724	9,257,667	5,054,426	118,032,518	112,810,258

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

主辦會計：

江佳琳

會計主管：

董事長：

二、重要財務比率分析

項目	最近五年財務資料					
	107年度	106年度	105年度	104年度	103年度	
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	17.63	23.05	23.09	22.14	5.14
	2.長期資金占固定資產比率	203.03	214.60	218.62	234.68	646.43
償債能力	1.流動比率	110.63	137.06	147.83	167.95	385.22
	2.速動比率	106.40	133.16	143.22	163.78	379.30
	3.利息保障倍數	8.70	2.41	1.76	21.45	-
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	59.73	59.83	58.35	59.66	59.40
	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	0.04	0.11	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	40.22	40.06	41.65	40.34	40.60
	5.人事費用占醫務成本比率	49.43	48.67	49.85	48.91	47.16
	6.藥品費用占醫務成本比率	18.54	18.00	17.99	17.75	17.00
	7.折舊費用占醫務成本比率	2.87	2.83	2.70	3.13	2.57
	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	10.00	10.00	10.00	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	10.00	10.00	10.00	10.00
	10.固定資產週轉率(次)	0.50	0.49	0.44	0.42	1.35
	11.總資產週轉率	0.22	0.21	0.18	0.19	0.19
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	1.77	0.59	0.40	4.95	4.95
	2.醫務利益率	5.45	7.98	5.18	5.83	3.60
	3.稅前純益率	8.42	1.78	1.05	25.49	25.41
	4.稅後純益率	7.05	1.78	1.05	25.49	25.43
現金流量	現金流量比率	0.53	1.84	2.95	1.18	10.55
槓桿度	財務槓桿度	1.25	1.19	1.37	1.27	1.00

主辦會計：

江佳琳

會計主管：

董事長：

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。

尹書田醫療財團法人

董事長：



會計主管：



主辦會計：



台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第 10807206 號

會員姓名：許明芳 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：北市會證字第四一五〇號

印鑑證明書用途：辦理 尹書田醫療財團法人

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日起至

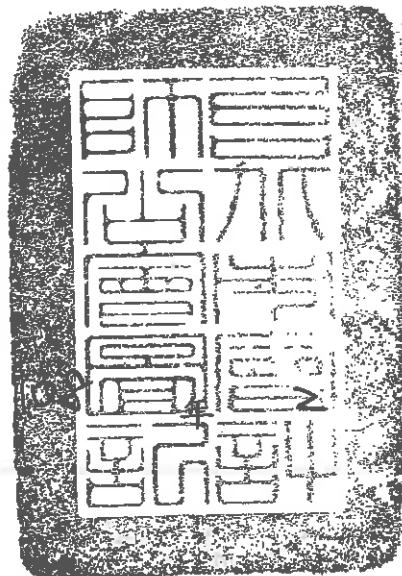
一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	許明芳	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：

核對人：

中華民國



月 18 日

裝
訂
線