

新光醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告
民國107及106年度

地址：台北市士林區文昌路95號

電話：(02)28332211

25

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~5		-
四、	資 產 負 債 表	6		-
五、	收 支 餘 絀 表	7~8		-
六、	淨 值 變 動 表	9		-
七、	現 金 流 量 表	10~11		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 組 織 及 沿 革	12		-
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~24		三~十八
	(五) 關 係 人 交 易 事 項	24~29		十九
	(六) 質 抵 押 之 資 產	30		二十
	(七) 重 大 之 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	30~31		二一
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	31		二二
	(十) 其 他	-		-
	(十一) 附 註 揭 露 事 項	-		-
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	32~48		-
十、	重 要 查 核 說 明	-		-
十一、	其 他 揭 露 事 項			
	(一) 業 務 之 說 明	50~51		-
	(二) 重 要 財 務 資 訊 之 揭 露	52~55		-
	(三) 附 設 機 構 之 財 務 資 訊	56~57		-

會計師查核報告

新光醫療財團法人 公鑒：

查核意見

新光醫療財團法人民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），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、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達新光醫療財團法人民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與新光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。

強調事項

新光醫療財團法人民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表重要會計科目明細表，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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋之規定編製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新光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新光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。

新光醫療財團法人之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

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，惟其目的非對新光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，以及使新光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新光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。
6. 對於新光醫療財團法人內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責新光醫療財團法人查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環

游素環



中 華 民 國 108 年 4 月 25 日

新元豐證券財團法人
資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	107年12月31日		106年12月31日	
資產	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金 (附註二、五及十八)	\$ 210,054	2	\$ 928,527	6
備供出售金融資產—流動 (附註二、四及十八)	47,456	1	118,016	1
應收票據 (附註二、五及十八)	72	-	700	-
應收帳款 (扣除備抵壞帳，備抵支付賬項調整及備抵提撥款項淨額) (附註二、五及十八)	610,160	4	605,462	4
應收關係企業款 (附註二、五、十八及十九)	3,523	-	4,509	-
其他應收款 (附註六及十八)	2,672	-	2,161	-
其他金融資產—流動 (附註二十)	3,500	-	3,500	-
存貨 (附註二及七)	146,718	1	136,071	1
預付款項	6,885	-	5,893	-
遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	6,910	-	6,447	-
其他流動資產	155	-	2,016	-
流動資產合計	1,036,085	7	1,819,302	12
基金及投資 (附註二、四、八、十八及二十)				
基金				
社區基金	10,000	-	10,000	-
備供出售金融資產—非流動	6,908,942	48	6,407,554	44
以成本衡量之金融資產—非流動	2,640	-	2,640	-
基金及投資合計	6,921,582	48	6,420,194	44
固定資產 (附註二、九、十九、二十及二十一)				
土地				
房屋及建築設備	3,301,866	23	3,301,866	23
機器設備	4,051,703	28	3,965,538	28
交通運輸設備	2,872,044	20	2,655,764	18
資訊設備	9,107	-	13,668	-
其他設備	345,051	3	326,673	2
總項設備	158,223	1	158,223	1
固定資產合計	10,737,994	75	10,422,233	72
減：累計折舊	(4,680,583)	(33)	(4,597,187)	(31)
成本及累計折舊小計	6,057,411	42	5,915,046	41
未完工程	3,484	-	41,855	-
預計購置固定資產款項	907,072	2	208,482	2
固定資產淨額	6,367,597	44	6,165,383	43
其他資產				
遞延資產 (附註二)	23,067	-	27,381	-
存出保證金 (附註十八、十九及二十一)	58,848	1	57,855	1
創收款項 (附註五及十)	-	-	-	-
其他資產合計	81,910	1	84,836	1
資產總額	\$ 14,409,574	100	\$ 14,453,715	100

	107年12月31日		106年12月31日	
負債	金額	%	金額	%
流動負債				
應付帳款 (附註十八)	799,270	6	\$ 741,471	5
應付關係企業款 (附註十八)	13,126	-	11,359	-
應付所得稅 (附註二及十六)	25,285	-	49,039	-
應付工資及福利 (附註十八)	82,267	1	74,717	1
其他應付帳款	8,022	-	-	-
應付費用 (附註十一及十八)	556,004	4	526,004	4
預收款項 (附註十二)	21,928	-	24,298	-
教育研究發展費 (附註一及十)	-	-	-	-
醫療社會服務費 (附註一及十)	-	-	-	-
其他流動負債 (附註十九)	-	-	-	-
流動負債合計	1,546,667	11	1,458,535	10
其他負債				
退休基金負債 (附註一及十四)	151,073	1	153,851	1
存入保證金 (附註十八)	18,416	-	17,940	-
遞延所得稅負債 (附註一及十六)	281,313	2	149,445	1
其他負債合計	450,802	3	320,536	2
負債總額	1,997,469	14	1,778,871	12
淨值 (附註十五)				
永久受限淨值				
創設基金淨值—永久受限	180,000	1	180,000	1
社區基金淨值—永久受限	10,000	-	10,000	-
永久受限淨值合計	190,000	1	190,000	1
未受限淨值				
累積盈餘—未受限	11,155,213	78	10,691,795	74
本期盈餘—未受限	484,020	3	463,418	3
永久受限淨值合計	11,599,233	81	11,155,213	77
淨值其他項目				
金融商品未實現利益	682,872	4	1,359,681	10
淨值總額	12,412,105	86	12,704,844	88
負債及淨值總額	\$ 14,409,574	100	\$ 14,453,715	100

本附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱新元豐集團會計師事務所民國 108 年 4 月 25 日查核報告)

會計主管：文林

董事長：

新元豐證券財團法人

新元豐證券財團法人

30

新光醫療財團法人

收支餘絀表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度		差		異
	金	%	金	%	金	額	%
醫務收入（附註二及十九）							
門診收入－健保	\$ 3,246,243	42	\$ 3,053,129	43	\$ 193,114	-	-
門診收入－非健保	1,232,456	16	1,127,950	16	104,506	-	-
急診收入－健保	296,228	4	280,323	4	15,905	-	-
急診收入－非健保	28,639	-	27,302	-	1,337	-	-
住院收入－健保	2,338,704	31	2,124,536	30	214,168	-	-
住院收入－非健保	1,247,575	16	1,084,580	15	162,995	1	-
其他醫務收入－健保	38,464	1	34,147	-	4,317	-	-
其他醫務收入－非健保	52,441	1	47,500	1	4,941	-	-
減：支付點值調整	(581,622)	(8)	(498,886)	(7)	(82,736)	-	-
減：健保核減	(242,105)	(3)	(136,906)	(2)	(105,199)	(1)	-
減：醫療優待	(18,359)	-	(17,823)	-	(536)	-	-
醫務收入合計	<u>7,638,664</u>	<u>100</u>	<u>7,125,852</u>	<u>100</u>	<u>512,812</u>	-	-
醫務成本（附註二、十三、十七、十八及十九）							
人事費用	3,022,005	40	2,861,454	40	160,551	-	-
藥品費用	1,650,878	22	1,495,975	21	154,903	-	-
醫材費用	1,177,875	15	1,008,627	14	169,248	-	-
折舊費用	307,919	4	282,052	4	25,867	-	-
租金費用	94,306	1	84,811	1	9,495	-	-
事務費用	22,671	-	22,860	-	(189)	-	-
教育研究發展費用	156,071	2	151,309	2	4,762	-	-
醫療社會服務費用	79,340	1	68,806	1	10,534	-	-
其他醫務費用	316,511	4	317,750	5	(1,239)	-	-
醫務成本合計	<u>6,827,576</u>	<u>89</u>	<u>6,293,644</u>	<u>88</u>	<u>533,932</u>	-	-
醫務毛利	811,088	11	832,208	12	(21,120)	-	-
管理費用（附註十七及二一）	<u>640,444</u>	<u>9</u>	<u>619,323</u>	<u>9</u>	<u>21,121</u>	-	-
醫務利益	<u>170,644</u>	<u>2</u>	<u>212,885</u>	<u>3</u>	<u>(42,241)</u>	-	-
非醫務利益							
非醫務活動收益							
利息收入	439	-	523	-	(84)	-	-
投資收入	320,625	4	188,482	3	132,143	-	-
租金收入	20,768	-	20,763	-	5	-	-
研究計畫收入	37,045	1	67,596	1	(30,551)	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	107年度		106年度		差		異
	金	%	金	%	金	%	
捐贈收入—未受限 (附註二及十九)	\$ 20,155	-	\$ 19,459	-	\$ 696	-	-
處分投資利益—淨額	13,821	-	9,486	-	4,335	-	-
兌換利益—淨額	80	-	-	-	80	-	-
其他非醫務收益 (附註二及十九)	42,131	1	49,061	1	(6,930)	-	-
非醫務活動收益合計	455,064	6	355,370	5	99,694	1	1
非醫務活動費損							
董事會費用	330	-	175	-	155	-	-
利息費用	1,904	-	2,632	-	(728)	-	-
研究計畫費用	24,131	-	30,770	1	(6,639)	-	-
捐贈費用(附註二)	5,132	-	3,015	-	2,117	-	-
處分固定資產損失—淨額	3,422	-	883	-	2,539	-	-
兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	495	-	(495)	-	-
其他非醫務費損	-	-	81	-	(81)	-	-
非醫務活動費損合計	34,919	-	38,051	1	(3,132)	-	-
非醫務利益	420,145	6	317,319	4	102,826	1	1
本期稅前餘絀	590,789	8	530,204	7	60,585	1	1
所得稅費用(附註二及十六)	(156,769)	(2)	(66,786)	(1)	(89,983)	-	-
本期稅後餘絀	\$ 434,020	6	\$ 463,418	6	(\$ 29,398)	2	2
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	\$ 434,020	6	\$ 463,418	6	(\$ 29,398)	2	2

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 4 月 25 日查核報告)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

淨值變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	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	190,000	190,000
永久受限期末淨值	190,000	190,000
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	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	434,020	463,418
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	434,020	463,418
未受限期初淨值	11,155,213	10,691,795
未受限期末淨值	11,589,233	11,155,213
淨值其他項目		
金融商品未實現（損）益	(726,759)	1,232,395
金融商品未實現（損）益期初餘額	1,359,631	127,236
金融商品未實現（損）益期末餘額	632,872	1,359,631
期末淨值總額	\$12,412,105	\$12,704,844

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 4 月 25 日查核報告）

主辦會計：



會計主管：



董事長：



33

新光醫療財團法人

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

營運活動之現金流量

	107年度	106年度
本期稅後餘絀	\$ 434,020	\$ 463,418
支付點值調整	22,677	22,817
健保核減	(13,489)	51,711
呆帳提列費用	1,707	2,264
折舊費用	337,077	315,945
攤銷費用	19,145	17,847
處分固定資產損失	3,422	883
處分投資利益	(13,821)	(9,486)
遞延所得稅淨資產	131,405	16,817
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	628	2,363
應收帳款	(15,593)	(59,187)
應收關係企業款	986	(552)
其他應收款	(511)	748
存 貨	(10,647)	(5,376)
預付款項	(992)	(485)
其他流動資產	1,861	(1,108)
應付帳款	57,799	53,138
應付關係企業款項	(556)	(7,634)
應付所得稅	(23,744)	6,958
應付費用	32,323	12,794
預收收入	(2,370)	(6,532)
其他流動負債	9,108	1,075
退休金負債	(2,778)	288
營運活動之淨現金流入	967,657	878,706

投資活動之現金流量

處分固定資產價款	3	-
購買固定資產價款	(535,566)	(562,229)
取得備供出售金融資產價款	(1,243,570)	-
處分備供出售金融資產價款	107,826	582,786
遞延資產增加	(14,831)	(6,580)
存出保證金減少	(1,388)	(4,452)
投資活動之淨現金流(出)入	(1,687,526)	9,525

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
融資活動之現金流量		
長期借款減少	\$ -	(\$ 100,000)
存入保證金增加(減少)	<u>1,376</u>	<u>(517)</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,376</u>	<u>(100,517)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(718,493)	787,714
期初現金及約當現金餘額	<u>928,527</u>	<u>140,813</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 210,034</u>	<u>\$ 928,527</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 2,632</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 49,108</u>	<u>\$ 72,629</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 543,116	\$ 587,505
應付工程及設備款增加	<u>(7,550)</u>	<u>(25,276)</u>
支付現金	<u>\$ 535,566</u>	<u>\$ 562,229</u>
購買備供出售金融資產		
購買備供出售金融資產	\$1,251,592	\$ -
期初應付款	-	-
期末應付款	<u>(8,022)</u>	<u>-</u>
本期付現數	<u>\$1,243,570</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年4月25日查核報告)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



新光醫療財團法人

財務報表附註

民國 107 及 106 年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

一、組織及沿革

本醫療財團法人設立前身為財團法人新光吳火獅紀念醫院，自 75 年 11 月 3 日開始籌備，75 年 12 月 26 日正式登記為財團法人組織，81 年 8 月 21 日取得衛生局核發之醫療機構開業執照，並於 81 年 9 月 2 日開始營業。98 年 4 月 17 日經衛生署醫字第 0980005471 號函核准更名為新光醫療財團法人，並依法人捐助章程設立新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院及新光醫療財團法人附設新光居家護理所。截至 107 年 12 月 31 日止，本醫療財團法人向法院登記之財產總額為 1,862,588 千元。

本醫療財團法人之設立係以增進全民健康、提昇醫療水準為宗旨。本醫療財團法人 107 年及 106 年 12 月 31 日員工人數分別為 2,625 人及 2,587 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述法令、準則公報及解釋編製財務報表時，本醫療財團法人對於備抵呆帳、備抵支付點值調整、備抵健保核減、備抵存貨

跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後1年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後1年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為淨值其他調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，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，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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其他調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳及申報核減

備抵呆帳係根據應收款項可能收回情形，予以估列；備抵申報核減係根據應收保險款項可能為健保局核減之比率，予以估列。

(七) 資產減損

倘資產（主要為以成本衡量之金融資產—非流動及固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少淨值其他項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(八) 存 貨

存貨包括藥品、衛材及其他醫療用品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築設備 5-55 年；醫療儀器設備 1-10 年；交通運輸設備 5 年；資訊設備 3-20 年；雜項設備 1-10 年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之非醫務利益或損失。

(十) 遞延資產

遞延資產係包括系統軟體及網路工程等支出，以取得成本為入帳基礎，按 3 年平均攤銷。

(十一) 退休金

本醫療財團法人對正式任用之行政、醫技與護理人員訂有退休辦法，每月以員工薪資之 10% 提撥勞工退休基金（屬確定給付退休辦法）。依該辦法規定，每位員工前 15 年之服務，每服務滿 1 年可獲得二個基數，自第 16 年起，每服務滿 1 年可獲得一個基數，基數累積最高不得超過四十五個基數，員工退休金之支付，係根據勞動基準法之規定計算。

另自 94 年 7 月起，本醫療財團法人依新制退休金辦法（係屬確定提撥制退休辦法），於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期費用。

(十二) 捐贈收入及支出

本醫療財團法人收受之捐贈全部視為當期收入，列於捐贈收入項下，之後再依其性質轉列至淨值相關科目。

凡符合本醫療財團法人成立宗旨之社會慈善公益團體之捐贈支出視為當期費用，列於捐贈費用項下。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(十四) 醫務收入之認列

本醫療財團法人之門診收入、急診收入、住院收入及其他醫務收入係於勞務提供完成時，即認列相關之收入。

(十五) 教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本醫療財團法人為辦理有關教育研究發展、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，依醫療法第 46 條規定提撥教育研究發展負債及醫療社會服務負債。

三、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,130	\$ 1,992
銀行活期存款	171,115	897,744
銀行支票存款	36,789	28,791
	<u>\$ 210,034</u>	<u>\$ 928,527</u>

四、備供出售金融資產

	107年12月31日		106年12月31日	
	流	非	流	非
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 47,456</u>	<u>\$ 6,908,942</u>	<u>\$ 118,016</u>	<u>\$ 6,407,554</u>

備供出售金融資產－非流動提供銀行作為借款額度擔保情形請參閱附註二十。

五、應收款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 700</u>
應收保險款項	\$ 675,898	\$ 681,578
應收帳款－非關係人	105,000	85,434
減：備抵支付點值調整	(145,761)	(123,084)
減：備抵健保核減	(24,977)	(38,466)
	<u>\$ 610,160</u>	<u>\$ 605,462</u>
應收關係企業款	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 4,509</u>

本醫療財團法人於 84 年 3 月起開辦健保醫療服務，應收保險款項係向健保局申請給付之款項。

本醫療財團法人備抵呆帳、備抵支付點值調整及健保核減之變動情形如下：

	107年度			106年度		
	應收保險款項－ 備抵支付點 值調整及健 保核減	應收帳款－ 非關係人－ 備抵呆帳	催收款－ 備抵呆帳	應收保險款項－ 備抵支付點 值調整及健 保核減	應收帳款－ 非關係人－ 備抵呆帳	催收款－ 備抵呆帳
期初餘額	\$ 161,550	\$ -	\$ 33,381	\$ 116,123	\$ -	\$ 31,765
加：本期提列呆帳費用	823,727	409	1,298	635,792	190	2,074
減：本期實際沖銷	(814,539)	(409)	(23)	(590,365)	(190)	(458)
期末餘額	<u>\$ 170,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,656</u>	<u>\$ 161,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,381</u>

催收款帳列其他資產項下。

六、其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 2,161</u>

其他應收款主要為承租商店管理費等。

七、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
藥品盤存	\$ 105,080	\$ 96,282
醫療用品盤存	40,757	38,808
其他醫療用品盤存	881	981
	<u>\$ 146,718</u>	<u>\$ 136,071</u>

藥品主要係指可供服用之藥物或提供治療之針劑等；醫療用品泛指治療用之衛材，包括各種針套、導管、器夾及換洗器等。

107年及106年12月31日備抵存貨跌價損失皆為0仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	107年12月31日	106年12月31日
國內非上市（櫃）普通股		
新壽公寓大廈管理維護股 份有限公司	\$ 1,758	\$ 1,758
千島投資股份有限公司	882	882
	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,640</u>

本醫療財團法人所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、固定資產

107年12月31日			
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 3,301,866	\$ -	\$ 3,301,866
房屋及建築設備	4,051,703	2,334,210	1,717,493
醫療儀器設備	2,872,044	1,895,293	976,751
交通運輸設備	9,107	6,343	2,764
資訊設備	345,051	300,740	44,311
雜項設備	158,223	143,967	14,256
未完工程	3,484	-	3,484
預付購置固定資產款項	307,072	-	307,072
	<u>\$ 11,048,550</u>	<u>\$ 4,680,553</u>	<u>\$ 6,367,997</u>

106年12月31日			
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 3,301,866	\$ -	\$ 3,301,866
房屋及建築設備	3,965,538	2,240,612	1,724,926
醫療儀器設備	2,655,764	1,829,302	826,462
交通運輸設備	13,668	10,135	3,533
資訊設備	326,673	286,220	40,453
雜項設備	158,724	140,918	17,806
未完工程	41,855	-	41,855
預付購置固定資產款項	208,482	-	208,482
	<u>\$ 10,672,570</u>	<u>\$ 4,507,187</u>	<u>\$ 6,165,383</u>

(一) 本醫療財團法人於 94 年 11 月為擴建醫院病房，向新光資產管理股份有限公司承購座落於台北市士林區陽明段四小段之土地共七筆及座落於該土地上之建物，土地總面積約 1,219 坪，建物總面積約 115.36 坪，總價款約 745,243 千元，於 94 年度預付土地款計 149,049 千元，帳列預付購置固定資產款項下，相關收回預付土地款之說明請參閱附註十九。

(二) 固定資產提供銀行作為借款額度擔保情形，請參閱附註二十。

十、其他資產

催收款

	107年12月31日	106年12月31日
催收款	\$ 34,656	\$ 33,381
減：備抵呆帳	(34,656)	(33,381)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、應付費用

	107年12月31日	106年12月31日
薪資及獎金	\$ 343,408	\$ 327,197
維修費	91,003	82,989
研究訓練費	9,876	15,340
保險費	34,250	33,478
清潔費	16,134	15,545
事務及文具用品	5,379	4,690
醫療共通費	1,582	5,199
工資	7,802	6,678
其他	46,570	34,888
	<u>\$ 556,004</u>	<u>\$ 526,004</u>

十二、預收款項

	107年12月31日	106年12月31日
預收醫療收益	\$ 8,564	\$ 13,574
預收健檢收益	6,562	8,365
預收其他	6,802	2,359
	<u>\$ 21,928</u>	<u>\$ 24,298</u>

十三、教育研究發展負債及醫療社會服務負債

項 目	107年12月31日	
	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
期初提撥金餘額(A)	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數(B)	-	-
當期支用數(C)	156,071	79,340
當期提撥金額(D)	-	-
期末提撥金餘額(E=A-B+D)	-	-
提撥已逾2年未支用金額(F)	-	-

43

項	目	106年12月31日	
		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
期初提撥金餘額(A)		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額			
當期支用上期提撥數(B)		-	-
當期支用數(C)		151,309	68,806
當期提撥金額(D)		-	-
期末提撥金餘額(E=A-B+D)		-	-
提撥已逾2年未支用金額(F)		-	-

係因 107 及 106 年度當期支用數均大於當期應提撥數。上述 107 年及 106 年 12 月 31 日之教育研究發展負債及醫療社會服務負債之餘額皆為 0 千元。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本醫療財團法人 107 及 106 年度認列之退休金成本分別為 66,628 千元及 60,753 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工之服務年資 15 年以內者，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得 1 個基數，總計最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本醫療財團法人 107 及 106 年度皆按員工每月薪資總額 10% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本醫療財團法人 107 及 106 年度認列之退休金成本分別為 48,807 千元及 54,488 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	107年度	106年度
期初餘額	\$ 278,304	\$ 265,928
本期提撥	49,155	54,362
本期孳息	11,406	2,624
本期支付	(32,378)	(44,610)
期末餘額	<u>\$ 306,487</u>	<u>\$ 278,304</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	107年度	106年度
期初依確定給付退休辦法提 列之應計退休金負債餘額	\$ 137,647	\$ 137,521
本期提列	48,807	54,488
本期提撥	(49,155)	(54,362)
本期支付	(3,012)	-
本期依確定給付退休辦法提 列之應計退休金負債餘額	134,287	137,647
本期依確定提撥退休辦法認 列之應計退休金負債	16,786	16,204
應計退休金負債期末餘額	<u>\$ 151,073</u>	<u>\$ 153,851</u>

十五、基金

本醫療財團法人於法院登記財產總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
累積餘絀轉列	\$ 585,009	\$ 585,009
現金捐贈	526,998	526,998
股票捐贈	750,581	750,581
	<u>\$ 1,862,588</u>	<u>\$ 1,862,588</u>

十六、所得稅

(一) 本醫療財團法人 107 年及 106 年 12 月 31 日應付所得稅估列如下：

	107年12月31日	106年12月31日
稅前餘絀	\$ 590,789	\$ 530,204
加(減):		
已轉列創設目的支出之設備折舊費用調減數	216,269	182,021
已轉列創設目的支出之報廢損失調減數	3,049	222
備抵呆帳財稅差異	1,139	1,048
符合免稅標準之銷售勞務以外收入免稅額	72,206	(174,600)
用於與創設目的有關之資本支出	(747,738)	(288,129)
醫療折讓	9,189	45,427
證券交易所得	(13,821)	(9,486)
修繕費認列之差異	(4,508)	1,924
課稅所得額	126,574	288,631
稅率	×20%	×17%
應納稅額	25,315	49,067
減：扣繳稅額	(20)	(28)
期末應付所得稅淨額	<u>\$ 25,295</u>	<u>\$ 49,039</u>

(二) 107 年及 106 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債之構成項目如下：

	107年12月31日				106年12月31日			
	流	動	非	流	動	非	流	動
遞延所得稅資產								
呆帳費用	\$	5,235	\$	-	\$	4,256	\$	-
退休金費用		-		5,938		-		5,048
維修費認列之差異		1,675		-		2,191		-
		<u>6,910</u>		<u>5,938</u>		<u>6,447</u>		<u>5,048</u>
遞延所得稅負債								
用於創設目的醫療設備支出認列之差異		-		287,251		-		154,493
		-		<u>287,251</u>		-		<u>154,493</u>
遞延所得稅資產與(負債)								
抵銷後淨額	\$	<u>6,910</u>	(\$	<u>281,313</u>)	\$	<u>6,447</u>	(\$	<u>149,445</u>)

(三) 107 及 106 年度之所得稅費用說明如下：

	107年度	106年度
本期應納稅額	\$ 25,315	\$ 49,067
遞延所得稅資產增加	(463)	(507)
遞延所得稅負債增加	131,868	17,324
以前年度所得稅調整	49	902
所得稅費用	<u>\$156,769</u>	<u>\$ 66,786</u>

(四) 本醫療財團法人截至 105 年度之機關團體作業組織所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	107年度			106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,628,341	\$ 257,983	\$ 2,886,324	\$ 2,474,683	\$ 257,386	\$ 2,732,069
退休金	87,563	27,871	115,434	89,878	25,363	115,241
員工保險費	144,580	56,504	201,084	142,114	53,120	195,234
其他用人費用	50,757	12,992	63,749	47,919	11,727	59,646
	<u>\$ 2,911,241</u>	<u>\$ 355,350</u>	<u>\$ 3,266,591</u>	<u>\$ 2,754,594</u>	<u>\$ 347,596</u>	<u>\$ 3,102,190</u>
折舊費用	<u>\$ 307,919</u>	<u>\$ 29,158</u>	<u>\$ 337,077</u>	<u>\$ 282,052</u>	<u>\$ 33,893</u>	<u>\$ 315,945</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 18,017</u>	<u>\$ 19,145</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 17,068</u>	<u>\$ 17,847</u>

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本醫療財團法人 107 年及 106 年 12 月 31 日金融商品除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 2,640	\$ -	\$ 2,640	\$ -

(二) 本醫療財團法人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、應收票據、應收帳款、應收關係企業款、其他應收款、應付帳款、應付關係企業款、應付工程及設備款及應付費用。

49

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本醫療財團法人採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金係依預期未來收現或支付金額估計公平價值，其與帳面價值相當。
5. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本醫療財團法人所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

十九、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本醫療財團法人之關係
新光人壽保險股份有限公司	其董事長與本醫療財團法人董事長為同一人
新光人壽慈善基金會	〃
新光金融控股股份有限公司	〃
台新金融控股股份有限公司	其董事長為本醫療財團法人董事長之二親等以內親屬
台新國際商業銀行股份有限公司	〃
新光紡織股份有限公司	〃
新光產物保險股份有限公司	〃
新光資產管理股份有限公司	〃
新光嫻雅國際股份有限公司	〃
惠普企業股份有限公司	其董事長為本醫療財團法人董事長之二親等以內親屬之配偶
大台北寬頻網路股份有限公司	同一集團企業
臺灣新光商業銀行股份有限公司	〃
台灣新光健康管理事業股份有限公司	〃
台灣新光實業股份有限公司	〃
大台北區瓦斯股份有限公司	〃
台灣新光保全股份有限公司	〃
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	〃

(接次頁)

48

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本醫療財團法人之關係
新光吳火獅文教基金會	同一集團企業
新光證券股份有限公司	"
誼光保全股份有限公司	"
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	"
新光三越百貨股份有限公司	"
新光金保險代理人股份有限公司	"
吳 欣 盈	本醫療財團法人董事長之二親等 以內親屬
吳 如 月	"
吳 東 進	"
許 嫻 嫻	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 醫務收入

	107年度			106年度		
	金	額	佔該 科目%	金	額	佔該 科目%
台灣新光健康管理事業股份有 限公司	\$	4,664	-	\$	4,335	-
新光人壽保險股份有限公司		3,989	-		3,639	-
台新國際商業銀行股份有限公 司		2,480	-		2,036	-
新光三越百貨股份有限公司		572	-		494	-
臺灣新光商業銀行股份有限公 司		2,460	-		2,910	-
新光產物保險股份有限公司		15	-		2,422	-
其 他		1,139	-		1,243	-
	\$	15,319	-	\$	17,079	-

本醫療財團法人對上述關係人之醫務收入交易條件除住院病房費用及健康檢查予以 15%~30%之折扣優惠外，餘與非關係人相當。

2. 各項收入、成本及費用

關 係 人 名 稱	107年度			106年度		
	金	額	佔該 科目%	金	額	佔該 科目%
捐贈收入—未 受限	\$	-	-	\$	1,000	5
新光證券股份有限公 司						

(接次頁)

(承前頁)

	關 係 人 名 稱	107年度		106年度	
		金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
捐贈收入—未受限	台灣新光健康管理事業股份有限公司	\$ -	-	\$ 700	4
	新光人壽慈善基金會	50	-	-	-
	新光金保險代理人股份有限公司	1,000	5	-	-
其他非醫務收益	誼光國際大廈管理維護股份有限公司	8,361	20	9,262	19
	台灣新光保全股份有限公司	612	1	476	-
	新光人壽保險股份有限公司	18	-	55	-
醫務成本—人事費用	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	23,457	1	23,096	1
	台灣新光保全股份有限公司	13,666	-	13,622	-
	新光人壽保險股份有限公司	3,828	-	2,218	-
	誼光保全股份有限公司	3,133	-	2,740	-
	台灣新光實業股份有限公司	14	-	54	-
醫務成本—租金費用	新光人壽保險股份有限公司	35,415	38	33,991	40
	新光資產管理股份有限公司	41,218	-	41,218	49
醫務成本—醫材費用	新光紡織股份有限公司	5,247	-	5,328	1
醫務成本—維修費	惠普企業股份有限公司	2,138	-	1,824	2
醫務成本—醫療社會服務費用	誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	2,129	3	2,124	3
	台灣新光實業股份有限公司	53	-	-	-
	新光紡織股份有限公司	-	-	4	-
醫務成本—其他醫務費用	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	5,611	2	5,760	2
	新光保全股份有限公司	348	-	233	-
	台灣新光實業股份有限公司	76	-	-	-

(接次頁)

50

(承前頁)

	關 係 人 名 稱	107年度		106年度	
		金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
管理費用—維修費	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 8,366	11	\$ 7,368	9
	新光保全股份有限公司	552	1	309	-
	惠普企業股份有限公司	317	-	391	-
管理費用—服裝費	台灣新光實業股份有限公司	151	14	209	15
管理費用—保險費	新光產物保險股份有限公司	1,792	3	1,854	3
	新光人壽保險股份有限公司	1,202	2	668	1
管理費用—工資	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	14,896	24	15,390	32
	台灣新光保全股份有限公司	8,366	14	8,413	17
管理費用—水電瓦斯費	新光資產管理股份有限公司	3,551	17	3,457	16
	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	513	2	503	-
管理費用—交際費	新光嫻雅國際股份有限公司	1,128	2	995	19
	新光三越百貨股份有限公司	210	4	-	-
管理費用—雜費	台灣新光實業股份有限公司	61	-	40	-
管理費用—雜項購置	台灣新光實業股份有限公司	248	4	241	5

醫務成本—人事費用及管理費用—工資主要係醫療大樓外包機電維護人員薪資、醫療大樓外包保全人員薪資、醫療人員團體保險費及院長、榮譽院長外包司機薪資等費用。

自 89 年 1 月 1 日起，本醫療財團法人醫護人員宿舍用地，係向新光人壽租用，租約每 5 年更新，租期自 104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，自 106 年起調漲 3%，每月支付租金。

本醫療財團法人向新光資產管理股份有限公司租用台北市士林區中正路之部分房地，相關說明請參閱附註二一。

51

(三) 債權債務往來情形

	關 係 人 名 稱	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
應收關係企業款	新光人壽保險股份有限公司	\$ 3,140	89	\$ 3,214	71
	臺灣新光商業銀行股份有限公司	150	4	793	18
	新光三越百貨股份有限公司	104	3	175	4
	其 他	129	4	327	7
		<u>\$ 3,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,509</u>	<u>100</u>
應付關係企業款	新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	\$ 4,438	34	\$ 4,638	41
	台灣新光保全股份有限公司	2,668	20	2,026	18
	新光紡織股份有限公司	989	8	1,477	13
	台灣新光實業股份有限公司	254	2	516	4
	惠普企業股份有限公司	4,061	31	1,791	16
	誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	181	1	193	2
	誼光保全股份有限公司	-	-	258	2
	其 他	535	4	460	4
		<u>\$ 13,126</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,359</u>	<u>100</u>

(四) 存出保證金

關 係 人 名 稱	107年12月31日		106年12月31日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
新光資產管理股份有限公司	<u>\$ 36,768</u>	<u>62</u>	<u>\$ 36,768</u>	<u>64</u>
新光人壽保險股份有限公司	<u>\$ 964</u>	<u>2</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(五) 財產交易

本醫療財團法人於 94 年 11 月為擴建醫院病房，向新光資產管理股份有限公司（以下稱新光資產公司）承購座落於台北市士林區陽明段四小段 187-4、187-6、188-6、188-8、188-9、190-1 及 190-2 地號共七筆土地及座落於該土地上之建物，土地總面積約 1,219 坪

建物總面積約 115.36 坪，總價款約 745,243 千元，於 94 年度預付土地款計 149,049 千元，帳列預付購置固定資產款項下。依律師法律意見書，原於 94 年訂立之不動產買賣契約書已無契約效力在案，從而將預付土地款 149,049 千元與於 103 年 5 月 30 日暫收新光資產公司土地款 149,049 千元對沖，並認列 10,711 千元之利息收入。

本醫療財團法人於 103 年 11 月 21 日就上述欲承購土地其中之 187-4、188-8 及 190-1 地號共三筆土地合計約 1,149 坪，先行與新光資產公司簽訂土地租賃預約書，並於 104 年 4 月 24 日就上述土地租賃預約書協議訂立土地租賃契約書，擬就原預訂承租 187-4、188-8 及 190-1 地號改訂為 200-3 地號，雙方約定以 1,219 坪計算，租賃本約之主要條件與內容約定如下：

1. 基地租金：

- (1) 自交付租賃土地起至使用執照取得日止，基地租金每坪每月新台幣 1,100 元。
- (2) 自使用執照取得次日起，基地租金每坪每月新台幣 1,400 元。
- (3) 前述租金自簽約日起每滿 5 年，次年租金按前一年度調漲 3%；從第 16 年起按第 15 年租金調漲 5%，爾後每滿 3 年均調漲 5%。

2. 基地押金：

雙方同意本契約之押金以每坪每月 1,400 元計算 12 個月之租金，合計 20,479 仟元。

3. 租賃期間：自 104 年 4 月 24 日起滿 50 年之日止。

二十、質抵押之資產

本醫療財團法人下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為向銀行申辦商務卡及借款額度之擔保品。

	107年12月31日	106年12月31日
其他金融資產—流動	\$ 3,500	\$ 3,500
備供出售金融資產—非流動	231,200	213,600
固定資產—土地	1,004,790	1,004,790
—房屋及建築設備	1,255,735	1,278,699
	<u>\$ 2,495,225</u>	<u>\$ 2,500,589</u>

二一、重大之承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至 107 年 12 月 31 日止，本醫療財團法人尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本醫療財團法人與崇友實業股份有限公司簽訂電梯機能更新工程合約，合約總價 4,355 千元，已付價款 3,484 千元，帳列未完工程項下。
- (二) 本醫療財團法人為系統建置與新世紀資通股份有限公司等公司簽訂合約，合約總價 665,526 千元，已付價款 307,072 千元，帳列預付購置固定資產項下。
- (三) 本醫療財團法人與希格資訊有限公司簽訂 LIS 病檢系統升級暨開發服務合約，合約總價 16,500 千元，尚未支付價款。
- (四) 本醫療財團法人與冠新資訊股份有限公司簽訂資訊週邊設備汰換案及購置放射科螢幕買賣合約，合約總價分別為 3,700 千元及 913 千元，尚未支付價款。
- (五) 本醫療財團法人向新光資產管理股份有限公司（以下稱新光資產公司）租用台北市士林區中正路之部分房地，租期自 100 年 8 月 1 日至 101 年 7 月 31 日，因到期續簽新約尚未確定，本醫療財團法人按月估列租金費用並提存法院；又新光資產公司於 101 年 11 月在台北地方法院對本醫療財團法人提起訴訟，主張本醫療財團法人應遷出承租新光資產公司位於台北市士林區中正路之部分房地，並請求給付不當得利。截至 103 年 12 月 31 日止，本醫療財團法人按月提存法院之租金費用足以支付自 101 年 8 月 1 日起至 103 年 12 月 24 日止，共計 28 個月又 24 日之不當得利 39,017 千元予新光資產公司，

並將房屋租賃契約押租保證金 2,003 千元轉列其他非醫務費損項下，用於抵償應給付新光資產公司之違約金。另於 103 年 12 月 25 日與新光資產公司簽訂房屋租賃新約，並於 104 年 2 月 6 日在臺灣高等法院民事法庭和解。

本醫療財團法人於 103 年 12 月 25 日與新光資產公司簽訂房屋租賃新約係承租台北市士林區中正路之部分房地，建物面積約 1,559.5 坪，所占建築土地面積約 2,540.8 坪，租期自 103 年 12 月 25 日起為期 2 年。續約為 1 年 1 期。雙方約定，每月支付租金，租金以約定土地 2,327 坪為換算標準，前 2 年租金每坪每月新台幣 1,100 元，租期屆滿依約辦理展期時，租金為每坪每月新台幣 1,400 元，為期最長 2 年；逾期倘本醫療財團法人預期遷入之建物尚未完工，每延 1 年（含未滿 1 年），租金均按前一年度調整 13%。105 年 12 月 25 日續簽合約，租金為每坪每月新台幣 1,400 元，合約期間為 105 年 12 月 25 日起為期兩年。

依台灣高等法院民事第十九庭 104 年 2 月 9 日之和解筆錄簡述如下：

1. 房屋所需水電設施遷移與裝設費用預估約 5,160 千元，應由本醫療財團法人負擔。其餘外電申請及裝置費用以及內水電設施不足費用亦均由本醫療財團法人負擔。
2. 第一、二審及附帶上訴之訴訟費用均由本醫療財團法人負擔。

二二、重大之期後事項：無。

55

新光醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金		其中外幣零用金計美金 USD227.45@30.715、日幣 JPY373.00@0.278、馬幣 MYR317.32@7.112 及人民幣 CNY47.00@4.456		\$	2,130
銀行存款					
活期存款		其中外幣存款計美金 USD149,762.40@30.715、人民幣 CNY10,687.53@4.456 及日幣 JPY53,844.00@0.278			171,115
支票存款					36,789
					<u>\$ 210,034</u>

新元豐泰財團法人

提供出售金融資產—流動明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名 稱	股 數 (股)	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	公 單 價 (元)	價 總	值 額
國內上市(櫃)股票							
欣欣天然氣股份有限公司	1,406,821	\$ 10	\$ 14,068	\$ 18,011	33.50	\$ 47,128	
國票金融控股股份有限公司	1,162	10	11	11	9.53	11	
宏碁股份有限公司	16,290	10	163	382	19.45	317	
	<u>1,424,273</u>		<u>\$ 14,242</u>	<u>\$ 18,404</u>		<u>\$ 47,456</u>	

新光醫療財團法人
應收帳款淨額明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
中央健保署	健保申報尚未核定之款項	\$ 675,898
其他（註）		<u>105,000</u>
		780,898
減：備抵支付點值調整		(145,761)
減：備抵健保核減		(<u>24,977</u>)
		<u>\$ 610,160</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

58

新光醫療財團法人
存貨明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名	稱	成	本	淨 變 現 價 值
藥品盤存		\$ 105,080		\$ 105,080
醫療用品盤存		40,757		40,757
血液材料盤存		409		409
食物用品盤存		<u>472</u>		<u>472</u>
		<u>\$ 146,718</u>		<u>\$ 146,718</u>

59

新光證券財團法人

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

名 稱	期 初 股 數	餘 公 平 價 值	額 本 期 增 加 (註 1)	額 本 期 減 少 (註 2)	期 末 股 數	餘 公 平 價 值	額 提 供 擔 保 質 押 情 形
國內上市(櫃)股票							
新光金融控股股份有限公司	421,760,613	\$ 4,428,486	112,485,531	\$ 1,180,093	524,456,144	\$ 4,704,372	—
大台北區瓦斯股份有限公司	28,590,761	763,373	-	62,900	28,590,761	826,273	其中 8,000,000 股 提供借款擔保
新光合成纖維股份有限公司	1,000	10	-	2	1,000	12	—
台灣新光保全股份有限公司	16,170,004	624,971	-	-	16,170,004	620,928	—
新光紡織股份有限公司	12,141,735	547,592	3,534,000	157,816	15,675,735	705,408	—
新光產物保險股份有限公司	1,428,920	41,010	-	8,859	1,428,920	49,869	—
新海瓦斯股份有限公司	51,948	7112	-	-	51,948	2,080	—
		\$ 6,407,554		\$ 1,409,670		\$ 6,908,942	
				\$ 908,282			

註 1：本期增加股數係為元富證券與新光金融控股 8,135,945 股及購買備供出售金融資產 107,883,586 股所致；本期增加金額係元富證券與新光金融控股股本 77,857 千元、購買備供出售金融資產 1,251,592 千元及認列未實現評價利益 80,221 千元。

註 2：本期減少股數係為處分備供出售金融資產 9,790,000 股所致；本期減少金額係處分備供出售金融資產 93,552 千元及認列未實現評價損失 814,730 千元。

60

新光醫療財團法人

固定資產成本變動明細表

民國 107 年度

明細表六

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額	本期增加額(註1)	本期減少額(註2)	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
土 地	\$ 3,301,866	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,301,866	其中 1,004,790 千元已提供抵押擔保	衛署醫字第 8125074 號
房屋及建築設備	3,965,538	32,173	-	53,992	4,051,703	未折減餘額 1,255,735 千元已提供抵押擔保	#
醫療儀器設備	2,655,764	169,876	(153,894)	200,298	2,872,044	-	-
交通運輸設備	13,668	-	(4,561)	-	9,107	-	-
資訊設備	326,673	11,839	(6,747)	13,286	345,051	-	-
雜項設備	158,724	1,433	(1,934)	-	158,223	-	-
未完工程	41,855	15,621	-	(53,992)	3,484	-	-
預付購置固定資產款項	208,482	312,174	-	(213,584)	307,072	-	-
	\$10,672,570	\$ 543,116	(\$ 167,136)	\$ -	\$11,048,550	-	-

註 1：本期增加額 543,116 千元係購買設備價款。

註 2：本期減少額 167,136 千元係報廢設備。

61

新光醫療財團法人
固定資產累計折舊變動明細表
民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本期減少額(註)	本 期 重 分 額	期 末 餘 額
房屋及建築設備	\$ 2,240,612	\$ 93,598	-	\$ -	\$ 2,334,210
醫療儀器設備	1,829,302	216,514	150,523	-	1,895,293
交通運輸設備	10,135	769	4,561	-	6,343
資訊設備	286,220	21,227	6,707	-	300,740
雜項設備	140,918	4,969	1,920	-	143,967
	\$ 4,507,187	\$ 337,077	\$ 163,711	\$ -	\$ 4,680,553

註：本期減少額 163,711 千元中 161,563 係報廢設備；2,148 千元係處分設備。

62

新光醫療財團法人
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
裕○股份有限公司	藥品、衛材貨款	\$ 138,531
台○大昌華嘉股份有限公司	"	34,702
久○企業股份有限公司	"	33,074
其他（註）		<u>592,963</u>
		<u>\$ 799,270</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

新光醫療財團法人

醫務收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
門診收入—健保		藥品收入		\$ 1,260,561	
		影像醫學收入		376,987	
		醫師診療收入		336,622	
		血液透析收入		298,917	
		檢驗收入		242,043	
		處置收入		229,322	
		生理診斷收入		217,162	
		其他(註)		284,629	
		小計		<u>3,246,243</u>	
門診收入—非健保		健康檢查收入		305,462	
		處置收入		199,319	
		掛號收入		164,413	
		影像醫學收入		171,836	
		藥品收入		185,429	
		手術收入		100,401	
		醫材收入		81,949	
		其他(註)		23,647	
		小計		<u>1,232,456</u>	
急診收入—健保				<u>296,228</u>	
急診收入—非健保				<u>28,639</u>	
住院收入—健保		手術收入		484,144	
		醫材收入		403,619	
		護理收入		225,888	
		藥品收入		235,669	
		病房收入		187,055	
		心導管收入		138,701	
		醫師診療收入		132,866	
		檢驗收入		123,544	
		其他(註)		407,218	
		小計		<u>2,338,704</u>	

(接次頁)

64

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
住院收入—非健保		醫材收入		\$	622,647
		病房收入			313,433
		藥品收入			171,022
		手術收入			83,013
		其他(註)			57,460
		小計			<u>1,247,575</u>
其他醫務收入—健保					<u>38,464</u>
其他醫務收入—非健保					<u>52,441</u>
減：支付點值調整				(	<u>581,622)</u>
減：健保核減				(	<u>242,105)</u>
減：醫療優待				(	<u>18,359)</u>
		合計			<u>\$7,638,664</u>

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

65

新光醫療財團法人

醫務成本明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
人事費用		薪	資	\$ 2,070,152	
		加	班	費	203,546
		年	終	獎金	165,500
		獎	勵	金	189,143
		其	他	(註)	393,664
					<u>3,022,005</u>
藥品費用					<u>1,650,878</u>
醫材費用		衛	材	1,062,177	
		其	他	115,698	
		小	計	<u>1,177,875</u>	
折舊費用		房屋及建築設備		83,305	
		其他設備		<u>224,614</u>	
				<u>307,919</u>	
租金費用				<u>94,306</u>	
事務費用				<u>22,671</u>	
教育研究發展費用		詳明細表十一		<u>156,071</u>	
社會醫療服務費用		詳明細表十二		<u>79,340</u>	
其他醫務費用					
	維	修	費	106,098	
	洗	縫	費	32,553	
	食	品	費用	16,091	
	水	電	費	53,295	
	運		費	20,220	
	其	他	(註)	88,254	
				<u>316,511</u>	
				<u>\$ 6,827,576</u>	

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

66

新光醫療財團法人
教育研究發展當期實際支用總金額費用明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

名	稱	摘	要	金	額
教學費用					
圖書期刊費		中西文醫學電子期刊及實證資料庫等。		\$ 25,202	
教學及演講費		全院醫學及非醫學教育講座等。		8,181	
臨床技能訓練相關經費		CPR、ACLS、ETTC、APLS、AED訓練等。		5,928	
品質改善教學活動費用		降低麻醉照護頭頸部皮膚傷害發生率、降低去油靈的使用量等品質改善活動。		480	
研究費用					
建教合作專案		北醫、輔大、北護及康寧學術建教合作。		18,000	
專案研究計畫		靶膀胱癌細胞高度細胞自噬作用之光動力療法、研究骨癌細胞轉移機制等院內研究計畫。		21,922	
研究用耗材、試劑、動物		中央研究室、動物研究室等相關費用。		52,218	
進修費用					
醫師參加課程及學術研討會費用		醫師參加國外醫學會會議(ISQua 年會、AAO 年會等)、國內研討會課程(鷹復牙科學會訓練課程、早期消化道癌症研討課程等)、舉辦大型學術研討會(高端健檢用於疾病早期之診斷)等。		17,905	
醫事人員參加課程費用		參加 FIP 世界藥學會年會、肌筋膜放鬆技巧課程、GYROKINESIS 研習會訓練課程等。		1,052	
非醫師及醫事人員參加課程費用		參加燒傷傷口照護課程、品質學院 MCA 稽核課程、成效測量等品質改善課程、醫療團隊資管教學課程等。		5,183	
				<u>\$156,071</u>	

67

新光醫療財團法人

醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
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	貧病個案及低收入戶等醫療費用補助、器官捐贈喪葬補助、急難救助、身心障礙鑑定工作、輔具提供服務等。	\$ 24,681
輔導病人或家屬團體之相關費用	安寧照護宗教師心靈輔導、肌無力症等病友團體活動、精神科社會工作、早期療育工作等。	14,395
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	社區健康營造、士林區社區活動、獨居長者送餐、世大運醫療服務、社區防癌篩檢、日間照護巡診、辦理健康醫學講座、社區講座、精神科家庭座談會、器官捐贈捐募活動、安寧緩和醫療等。	22,677
便民社會服務之相關費用	志工養成訓練、便利民眾就醫服務、交通便民服務、衛教文宣費用等。	11,508
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	帛琉共和國醫療援助等費用。	6,079
		<u>\$ 79,340</u>

68

新光醫療財團法人

管理費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出		薪	資	\$ 188,393	
		年終獎金		45,025	
		獎勵金		9,818	
		其他		14,747	
		小計		257,983	
折 舊		房屋及建築設備		10,293	
		其他設備		18,865	
		小計		29,158	
維 修 費		資訊設備		48,827	
		其他		29,257	
		小計		78,084	
保 險 費		健 保 費		28,835	
		勞 保 費		27,669	
		其他		2,994	
		小計		59,498	
外包工資				47,771	
退 休 金				27,871	
水電瓦斯費		電	費	17,957	
		其	他	3,340	
		小計		21,297	
伙 食 費				9,217	
各項攤提				18,017	

(接次頁)

69

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
交際費				\$	5,264
文具用品					5,513
稅捐					6,762
郵電費					6,305
運費					4,891
呆帳費用					1,707
雜項購置					5,711
職工福利					2,573
其他費用					<u>52,822</u>
					<u>\$ 640,444</u>

新光醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息		\$	439
投資收入		股利收入			306,024
		董監事酬勞			14,601
租金收入					20,768
研究計畫收入					37,045
處分投資利益－淨額					13,821
兌換利益－淨額					80
捐贈收入－未受限		一般及社服捐贈			20,155
其他非醫務收益（註）					<u>42,131</u>
					<u>455,064</u>
董事會費用					330
利息費用		銀行借款利息			1,904
研究計畫費用					24,131
捐贈費用		詳明細表十五			5,132
處分固定資產損失－淨額					<u>3,422</u>
					<u>34,919</u>
					<u>\$ 420,145</u>

註：個別金額未達本科目餘額 5%。

91

新光醫療財團法人

捐贈費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣千元

對 象	目 的	金 額	必 要 性
財團法人黃達夫醫學教育促進會基金會	建教合作經費	\$ 3,150	協助提升醫療技術
國際非政府組織 (Global Health Throuhg Education, Training and Service)	合作計畫	1,962	協助提升緬甸社區醫療資源及水準
社團法人台灣植牙醫學會	專科醫師甄審贊助	20	提升社會形象
		<u>\$ 5,132</u>	

72

新光醫療財團法人

財務報告其他揭露事項
民國107年度

新光醫療財團法人
財務報告「其他揭露事項」
民國 107 年度

壹、業務之說明

一、最近 5 年度重大業務事項

(一) 購併或合併其他公司及重整情形：無。

(二) 轉投資關係企業情形：無。

(三) 購置或處分重大資產情形如下：

1. 103 年度：

103 年度增加房屋及建築設備 25,303 千元、醫療儀器設備 222,920 千元及資訊設備 8,154 千元，另報廢及處分固定資產 90,589 千元。

2. 104 年度：

104 年度增加房屋及建築設備 67,238 千元、醫療儀器設備 275,839 千元、資訊設備 11,082 千元、雜項設備 8,143 千元及預付購置固定資產款項 9,224 千元，另報廢及處分固定資產 156,587 千元。

3. 105 年度：

105 年度增加房屋及建築設備 59,370 千元、醫療儀器設備 148,771 千元、運輸設備 2,600 千元、資訊設備 25,911 千元及雜項設備 9,913 千元，另報廢及處分固定資產 206,343 千元。

4. 106 年度：

106 年度增加房屋及建築設備 36,527 千元、醫療儀器設備 288,224 千元、運輸設備 1,830 千元、資訊設備 7,839 千元、雜項設備 3,098 千元、未完工程 41,855 千元及預付購置固定資產款項 208,132 千元，另報廢及處分固定資產 175,519 千元。

5. 107 年度：

107 年度增加房屋及建築設備 32,173 千元、醫療儀器設備 169,876 千元、資訊設備 11,839 千元、雜項設備 1,433 千元、未完工程 15,621 千元及預付購置固定資產款項 312,174 千元，另報廢及處分固定資產 167,136 千元。

(四) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事會費用明細表

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註
董事、監察人酬勞		330			
列席委員車馬費		-			
小計		330			

三、董事、監察人酬勞

最近會計年度支付每一董事監察人之車馬費及酬勞：

單位：新台幣千元

職	稱	姓	名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長		吳東進	12/1	25	-	
董事		許勝發	12/1	25	-	
董事		張心湜	12/1	25	-	
董事		林清波	12/1	15	-	
董事		吳統雄	12/1	20	-	
董事		吳成文	12/1	25	-	
董事		吳如月	12/1	10	-	
董事		吳欣盈	12/1	15	-	
董事		邱文祥	12/1	20	-	
董事		馮寄台	12/1	25	-	
董事		吳溫翠眉	12/1	15	-	
董事		孫若男	12/1	10	-	
董事		楊泮池	12/1	25	-	
董事		曾淵如	12/1	25	-	
董事		吳欣儒	12/1	10	-	
董事		郭瑛玉	12/1	10	-	
董事		黃崇仁	12/1	10	-	
董事		謝榮富	12/1	10	-	
董事		林伯峰	12/1	10	-	

貳、重要財務資訊之揭露

一、最近 5 年簡明之資產負債表及損益表

(一) 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	107年	106年	105年	104年	103年
流動資產	1,038,085	1,813,302	1,039,858	1,265,277	2,065,711
基金及投資	6,921,582	6,420,194	5,759,517	5,068,980	5,607,158
固定資產	6,367,997	6,165,383	5,894,706	5,962,783	6,053,561
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	81,910	84,836	91,651	75,734	25,225
資產總額	14,409,574	14,483,715	12,785,732	12,372,774	13,751,655
流動負債	1,546,667	1,458,535	1,373,460	1,383,853	2,487,919
長期負債	-	-	100,000	240,000	150,000
其他負債	450,802	320,336	303,241	308,725	307,483
淨 值	12,412,105	12,704,844	11,009,031	10,440,196	10,806,253
負債及淨值總額	14,409,574	14,483,715	12,785,732	12,372,774	13,751,655

主辦會計：



會計主管：



董事長



(二) 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	107年	106年	105年	104年	103年
醫務收入	7,638,664	7,125,852	6,579,369	6,538,808	6,477,059
醫務成本	(6,827,576)	(6,293,644)	(5,830,744)	(5,731,638)	(5,605,692)
醫務毛利	811,088	832,208	748,625	807,170	871,367
管理費用	(640,444)	(619,323)	(614,054)	(582,394)	(582,523)
醫務利益	170,644	212,885	134,571	224,776	288,844
非醫務活動收益	455,064	355,370	246,583	296,704	251,475
非醫務活動費損	(34,919)	(38,051)	(159,825)	(146,838)	(53,125)
本期稅前餘絀	590,789	530,204	221,329	374,642	487,194
所得稅利益(費用)	(156,769)	(66,786)	(39,863)	(53,735)	(61,997)
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	434,020	463,418	181,466	320,907	425,197
本期稅後餘絀合計	434,020	463,418	181,466	320,907	425,197

主辦會計：



會計主管：



董事長



二、重要財務比率分析

年 度		最 近 5 年 度 財 務 資 料				
分析項目		107年	106年	105年	104年	103年
財務結構	負債占資產比率(負債比率)(%)	13.86	12.28	13.90	15.62	20.33
	長期資金占固定資產比率(%)	194.91	206.67	188.46	179.11	180.99
償債能力	流動比率(%)	67.12	124.32	75.71	91.43	83.03
	速動比率(%)	57.19	114.59	65.80	82.00	77.88
	利息保障倍數(倍)	311.29	202.45	60.05	37.29	44.52
經營能力	健保門急診收入占醫務收入比率(%)	46.38	46.78	47.02	47.70	49.87
	健保住院收入占醫務收入比率(%)	30.62	29.81	29.49	28.35	28.23
	健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	0.50	0.48	0.48	0.88	0.93
	非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	33.53	32.10	29.77	29.75	28.34
	人事費用占醫務成本比率(%)	44.26	45.47	46.23	46.08	46.04
	藥品費用占醫務成本比率(%)	24.18	23.77	23.41	23.08	23.68
	折舊費用占醫務成本比率(%)	4.51	4.48	4.68	4.68	4.75
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率(%)	38.44	34.94	42.83	34.60	31.57
	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(%)	19.54	15.89	19.42	15.99	12.35
	固定資產週轉率(次)	119.95	115.58	111.61	109.66	107.00
	總資產週轉率(%)	52.88	52.26	52.34	50.06	47.55
獲利比率	資產報酬率(%)	3.01	3.41	1.47	2.52	3.19
	醫務利益率(%)	2.23	2.99	2.05	3.44	4.46
	稅前純益率(%)	7.73	7.44	3.36	5.73	7.52
	稅後純益率(%)	5.68	6.50	2.76	4.91	6.56
現金流量	現金流量比率(%)	64.40	62.06	44.71	40.01	36.43
槓桿度	財務槓桿度(%)	101.13	101.25	102.84	104.81	104.03

註：分析項目之計算公式如下：

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

經營能力

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

* 醫務收入淨額 = 門診、急診、住院及其他醫務收入 - 支付點值調整 - 健保核減 - 醫療優待。

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 =

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$

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 =

$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$

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]

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%

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、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。



79

參、附設機構之財務資訊：

一、新光醫療財團法人附設機構之簡明資產負債表：

(一) 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院：

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年	財 務 資 料
	107年	106年
流動資產	1,038,085	1,813,302
基金及投資	6,921,582	6,420,194
固定資產	6,367,815	6,165,146
無形資產	-	-
其他資產	81,910	84,836
資產總額	14,409,392	14,483,478
流動負債	1,554,673	1,458,535
長期負債	-	-
其他負債	402,922	277,410
淨 值	12,451,797	12,747,533
負債及淨值總額	14,409,392	14,483,478

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 新光醫療財團法人附設新光居家護理所：

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年	財 務 資 料
	107年	106年
流動資產	-	-
基金及投資	-	-
固定資產	182	237
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	182	237
流動負債	-	-
長期負債	-	-
其他負債	47,880	42,926
淨 值	(47,698)	(42,689)
負債及淨值總額	182	237

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、新光醫療財團法人附設機構之簡明收支餘絀表

(一) 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院：

單位：新台幣千元

項 目	年 度最近兩年度財務資料	
	107年	106年
醫務收入	7,633,083	7,119,719
醫務成本	(6,817,633)	(6,284,307)
醫務毛利	815,450	835,412
管理費用	(640,034)	(618,712)
醫務利益(損失)	175,416	216,700
非醫務活動收益	455,064	355,370
非醫務活動費損	(34,919)	(38,051)
本期稅前餘絀	595,561	534,019
所得稅利益(費用)	(156,769)	(66,786)
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	438,792	467,233
本期稅後餘絀合計	438,792	467,233

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 新光醫療財團法人附設新光居家護理所：

單位：新台幣千元

項 目	年 度最近兩年度財務資料	
	107年	106年
醫務收入	5,581	6,133
醫務成本	(9,943)	(9,337)
醫務毛利	(4,362)	(3,204)
管理費用	(410)	(611)
醫務利益(損失)	(4,772)	(3,875)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(4,772)	(3,815)
所得稅利益(費用)	-	-
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	(4,772)	(3,815)
本期稅後餘絀合計	(4,772)	(3,815)

主辦會計：



負責人：



董事長：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10804016號

會員姓名：游素環

事務所電話：27259988

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓 委託人統一編號：01055919

會員證書字號：北市會證字第 2029 號

印鑑證明書用途：辦理新光醫療財團法人107年度（自民國107年1月1日至107年12月31日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：

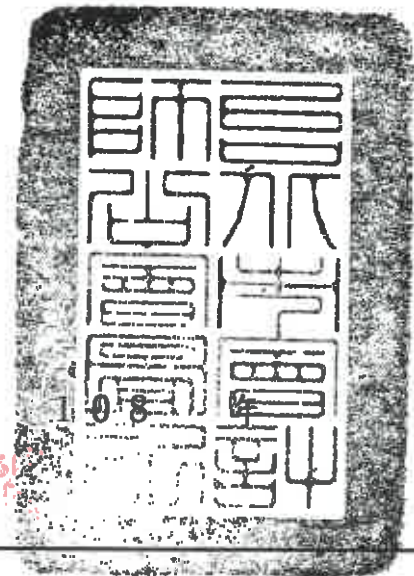


中 華 民 國

108

1 月

22 日



82