

仁愛醫療財團法人
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

地 址:41265台中市大里區東榮路483號
電 話:04-24819900

財 務 報 表

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3 - 4
四、資產負債表	5 - 6
五、收支餘絀表	7
六、淨值變動表	8
七、現金流量表	9 - 10
八、財務報表附註	
(一)法人沿革	11
(二)重要會計政策之彙總說明	11 - 15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15 - 21
(五)關係人交易	21 - 25
(六)抵押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	27 - 28
(八)重大之災害損失	28
(九)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	28
(十)附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料	29 - 32
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
九、重要會計科目明細表	34 - 53
十、其他揭露事項	
(一)業 務	56 - 57
(二)重要財務資訊	58 - 60

會計師查核報告

仁愛醫療財團法人 公鑒：

查核意見

仁愛醫療財團法人民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至一〇六年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」暨一般公認會計原則編製，足以允當表達仁愛醫療財團法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日及一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日之收支餘絀、淨值變動及現金流量。

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，與仁愛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」、「醫療法人財務報告編製準則」暨一般公認會計原則之規定編製允當表達之財務報表(包括重大會計政策之彙總及財務報表附註)，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仁愛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仁愛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，惟其目的非對仁愛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，以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，以及使仁愛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仁愛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)。

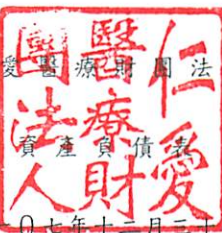
向陽聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一〇八年五月二十九日

仁愛醫院財法



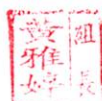
民國一〇七年十二月三十一日
及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$351,259,215	9	\$368,779,124	11
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	13,385,800	-	13,177,960	-
應收票據淨額	四.3及五	214,654	-	758,441	-
應收帳款淨額	四.3及五	174,183,511	5	148,786,983	4
存 貨	二及四.4	24,013,451	1	22,146,530	1
預付款項		4,167,540	-	4,063,827	-
其他流動資產	四.5	178,945	-	427,639	-
流動資產合計		567,403,116	15	558,140,504	16
基金及投資					
擴建基金	二及四.6	126,144,905	3	123,132,727	4
基金及投資合計		126,144,905	3	123,132,727	4
固定資產	二及四.7				
土 地	六	1,766,358,283	46	1,759,777,920	51
房屋及建築設備	六	1,214,715,755	32	1,214,715,755	35
醫療儀器設備	六	329,594,821	9	300,024,721	9
資訊設備		31,087,033	1	29,064,033	1
交通運輸設備		17,131,445	-	18,289,407	1
器具設備		5,004,256	-	4,468,256	-
雜項設備		34,504,211	1	31,829,211	1
租賃資產		85,884,883	2	76,984,500	2
租賃權益改良		1,313,073	-	1,313,073	-
成 本		3,485,593,760	91	3,436,466,876	100
減：累計折舊		(896,255,594)	(23)	(833,946,495)	(24)
未完工程	五及七	531,663,599	14	140,745,590	4
預付購置固定資產款項		1,300,000	-	1,957,600	-
固定資產合計		3,122,301,765	82	2,745,223,571	80
其他資產					
存出保證金	五	6,531,169	-	3,185,350	-
代管款項	二	15,108,000	-	14,599,628	-
其他資產合計		21,639,169	-	17,784,978	-
資 產 總 計		\$3,837,488,955	100	\$3,444,281,780	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫院財團法人

資產負債表(續)

民國一〇七年十二月三十一日

及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

負債及淨值	附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
一年內到期之長期負債	四.11及五	\$48,528,661	1	\$40,723,819	1
應付票據	五	132,880,079	3	54,769,439	2
應付帳款	五	214,597,137	6	190,656,183	6
應付所得稅	二	10,425,830	1	9,252,877	-
應付費用	四.8及五	412,418,484	11	367,375,311	11
應付租賃款-流動	四.9	14,904,194	-	11,966,460	-
其他流動負債	四.10	84,032,280	2	50,472,184	1
流動負債合計		917,786,665	24	725,216,273	21
長期負債					
長期借款	四.11	746,030,624	19	588,162,053	17
應付租賃款-非流動	四.9	27,588,929	1	27,206,392	1
應付關係人款項	五	493,924,236	13	519,721,468	15
長期負債合計		1,267,543,789	33	1,135,089,913	33
其他負債	四.12				
存入保證金		33,452,075	1	28,213,003	1
其他負債-互助金		15,108,000	-	14,599,628	-
其他負債合計		48,560,075	1	42,812,631	1
負債合計		2,233,890,529	58	1,903,118,817	55
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四.13	819,629,372	21	819,629,372	24
暫時受限淨值	四.6				
累積餘絀-暫時受限		123,132,727	3	95,337,033	3
本期餘絀-暫時受限		3,012,178	-	27,795,694	1
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		598,400,864	16	540,015,054	15
本期餘絀-未受限		59,423,285	2	58,385,810	2
淨值合計		1,603,598,426	42	1,541,162,963	45
負債及淨值總計		\$3,837,488,955	100	\$3,444,281,780	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





仁安醫院財法
法務部
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度		一〇六年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,151,419,846	48	\$1,114,152,863	48	\$37,266,983	3
門急診收入-非健保	111,462,476	5	105,591,995	5	5,870,481	6
住院收入-健保	975,313,915	41	911,161,432	40	64,152,483	7
住院收入-非健保	323,878,807	13	305,916,646	13	17,962,161	6
其他醫務收入-健保	3,230,873	-	4,034,133	-	(803,260)	(20)
其他醫務收入-非健保	106,681,688	5	91,825,817	4	14,855,871	16
減：支付點值調整	(182,137,693)	(8)	(139,722,616)	(6)	(42,415,077)	30
健保核減	(70,679,769)	(3)	(73,975,188)	(3)	3,295,419	(4)
醫療優待	(12,961,872)	(1)	(12,905,153)	(1)	(56,719)	-
醫務收入淨額	2,406,208,271	100	2,306,079,929	100	100,128,342	4
醫務成本						
人事費用	(1,170,274,504)	(49)	(1,099,094,334)	(48)	(71,180,170)	6
藥品費用	(351,461,005)	(15)	(348,628,221)	(15)	(2,832,784)	1
醫材費用	(330,020,665)	(16)	(342,008,678)	(15)	(38,011,987)	11
折舊費用	(55,927,249)	(2)	(61,255,934)	(3)	5,328,685	(9)
租金費用	(39,464,446)	(2)	(38,452,829)	(2)	(1,011,617)	3
事務費用	(25,313,710)	(1)	(25,305,791)	(1)	(7,919)	-
教育研究發展費用	(73,908,759)	(3)	(69,051,987)	(3)	(4,856,772)	7
醫療社會服務費用	(20,107,435)	(1)	(17,888,876)	(1)	(2,218,559)	12
其他醫務費用	(184,082,051)	(7)	(192,555,104)	(7)	8,473,053	(4)
醫務成本合計	(2,300,559,824)	(96)	(2,194,241,754)	(95)	(106,318,070)	5
醫務毛利	105,648,447	4	111,838,175	5	(6,189,728)	(6)
管理費用	(67,466,172)	(3)	(67,417,958)	(3)	(48,214)	-
醫務利益	38,182,275	1	44,420,217	2	(6,237,942)	(14)
非醫務活動收益						
利息收入	2,912,718	-	1,513,129	-	1,399,589	92
股利收入	550,400	-	503,356	-	47,044	9
租金收入	6,197,918	-	5,968,150	-	229,768	4
金融資產評價收入	207,840	-	1,817,600	-	(1,609,760)	(89)
捐贈收入-未受限	9,328,523	-	4,103,741	-	5,224,782	127
捐贈收入-暫時受限	1,900,000	-	27,086,000	1	(25,186,000)	(93)
財產交易所得	66,667	-	-	-	66,667	-
其他非醫務收益	34,182,353	2	33,918,670	2	263,683	1
非醫務活動收益合計	55,346,419	2	74,910,646	3	(19,564,227)	(26)
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,871,049)	-	(1,779,062)	-	(91,987)	5
利息費用	(8,950,951)	-	(8,422,161)	-	(528,790)	6
捐贈費用	(8,632,500)	-	(12,753,500)	(1)	4,121,000	(32)
處分固定資產損失	(91,853)	-	(71,872)	-	(19,981)	28
其他非醫務費損	(1,083,397)	-	(741,600)	-	(341,797)	46
非醫務活動費損合計	(20,629,750)	-	(23,768,195)	(1)	3,138,445	(13)
本期稅前餘絀	72,898,944	3	95,582,668	4	(22,683,724)	(24)
所得稅費用	(10,463,481)	-	(9,381,164)	-	(1,082,317)	12
本期稅後餘絀	\$62,435,463	3	\$86,181,504	4	\$(23,746,041)	(28)
本期稅後餘絀-暫時受限	\$3,012,178		\$27,795,694		\$(24,783,516)	
本期稅後餘絀-未受限	\$59,423,285		\$58,385,810		\$1,037,475	

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

黃雅如 組長

會計主管：

陳明慧 主任

董事長：

紀慶

仁愛醫院財團法人



民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
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	819,629,372	819,629,372
永久受限期末淨值	819,629,372	819,629,372
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	3,012,178	27,795,694
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	123,132,727	95,337,033
暫時受限期末淨值	126,144,905	123,132,727
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	59,423,285	58,385,810
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	598,400,864	540,015,054
未受限期末淨值	657,824,149	598,400,864
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,603,598,426	\$1,541,162,963

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$62,435,463	\$86,181,504
支付點值調整	5,183,230	4,455,276
健保核減	(155,965)	(4,445,493)
折舊費用	64,265,208	69,428,352
處分固定資產利益	(66,667)	-
處分固定資產損失	91,853	71,872
受贈資產收入增加	(6,580,363)	-
金融資產評價損失	(207,840)	(1,817,600)
應收票據減少	543,787	204,787
應收帳款(增加)減少	(30,423,793)	4,969,371
存貨(增加)減少	(1,866,921)	780,044
預付款項(增加)減少	(103,713)	92,391
其他流動資產減少	248,694	435,854
應付票據(減少)增加	(24,904,188)	17,043,858
應付帳款增加(減少)	23,940,954	(22,196,439)
應付所得稅增加	1,172,953	773,473
應付費用增加(減少)	45,043,173	(11,100,064)
應付健保點值款減少	(2,284,988)	(1,090,099)
其他流動負債(減少)增加	(3,422,877)	2,002,881
其他負債-互助金增加	508,372	381,594
代管款項增加	(508,372)	(381,594)
營運活動之淨現金流入	132,908,000	145,789,968
投資活動之現金流量：		
購買設備	(42,825,287)	(32,848,811)
購買土地及房屋	(264,505,077)	(81,390,439)
出售固定資產	66,667	-
存出保證金減少	(3,345,819)	(26,550)
投資活動之淨現金流出	(310,609,516)	(114,265,800)
(接次頁)		

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

現金流量表(續)

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇七年度	一〇六年度
(承前頁)		
融資活動之現金流量：		
增加銀行借款	157,954,713	139,419,900
擴建基金增加	(3,012,178)	(27,795,694)
存入保證金增加	5,239,072	20,654,777
融資活動之淨現金流入	160,181,607	132,278,983
本期現金及約當現金數(減少)增加數	(17,519,909)	163,803,151
期初現金及約當現金餘額	368,779,124	204,975,973
期末現金及約當現金餘額	\$351,259,215	\$368,779,124
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$8,824,446	\$8,377,887
本期支付所得稅	\$9,290,528	\$8,607,691
部份影響現金流量資訊之投資及融資活動		
購置土地及建物	\$390,918,009	\$69,340,439
加：期初應付關係人款	519,721,468	549,950,000
加：期初應付工程款	100,000	-
加：期初一年內到期應付關係人款	18,078,532	-
減：期末應付關係人款	(493,924,236)	(519,721,468)
減：期末一年內到期應付關係人款	(25,797,232)	(18,078,532)
減：期末應付票據	(103,014,828)	-
減：期末應付工程款	(41,576,636)	(100,000)
購置土地及建物支付現金	\$264,505,077	\$81,390,439
購置設備	\$43,936,883	\$24,599,956
加：期初應付租賃款	39,172,852	51,575,707
加：期初應付設備款	6,494,675	2,340,675
減：期末應付設備款	(4,286,000)	(6,494,675)
減：期末應付租賃款	(42,493,123)	(39,172,852)
減：期初預付設備款退回	-	-
購置設備支付現金	\$42,825,287	\$32,848,811
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$48,528,661	\$40,723,819

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇七年十二月三十一日
及一〇六年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、法人沿革

本法人原為私立仁愛綜合醫院，設立於台中市中區，診療科別主要為內科、外科、小兒科、婦產科、皮膚科、眼科、牙科及泌尿科等。民國八十一年由仁愛醫院廖泉生先生及其他捐助人捐出醫療設備、土地及現金共計\$819,629,372成立財團法人仁愛綜合醫院，並經行政院衛生署許可設立及向台中地方法院完成法人登記，且以八十一年七月一日為設立基準日。本法人設立之主要目的為提供社會大眾各項醫療業務之服務。

本法人為提供更多的醫療服務資源，於民國八十二年籌劃興建台中市大里區新院區，並於八十四年四月起開始營運，目前本法人主要醫務收入來自大里仁愛醫院及台中仁愛醫院。

民國九十二年七月一日起擴大服務範疇，正式推出「中醫門診」。

民國九十五年十一月一日起經主機關核准增設立「護理之家」。

民國九十七年七月一日本法人向台中地方法院完成變更登記，更名為仁愛醫療財團法人。

民國一〇七年三月二十九日經衛生福利部衛部醫字第1071661388號核准增設「台中市私立大里仁愛居家式服務類長期照顧服務機構」。

本法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之員工人數分別為1,339人及1,261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一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後12個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後12個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本法人依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、避險之衍生性金融資產、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及持有至到期日之金融資產等六類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。
- (2) 本法人依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本法人決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。
- (3) 屬於公平價值變動列入損益類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

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

4. 存 貨

存貨包括醫療材料及各項醫療消耗品，係採成本與淨變現價值孰低法評價，成本之計算採用先進先出法；至於淨變現價值之取決係指重置成本。

5. 擴建基金

擴建基金係指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者。

6. 代管款項及互助金

係由主治醫師、住院醫師及醫技人員，成立醫療糾紛互助金，按薪資之0.5%提撥，其用途限於支付將來醫師或醫技人員與患者發生醫療糾紛之支出。互助金之提撥自個人薪資代扣後，存入互助金專戶，惟因互助金會員會有異動，由個人保管互助金較不適宜，故委由本法人代管其帳務，由於此項專戶雖由本法人代管，但其業務仍由醫師開會決議，本法人並無權使用此銀行存款。

7. 固定資產

- (1)接受捐贈之固定資產則按受贈時之公平市價為基礎入帳，其餘支付價款取得者係以原始取得成本為入帳基礎，按所得稅法規定之耐用年數，以平均法計提折舊，各項資產耐用年限如下：

資 產 項 目	耐 用 年 限
建 築 物	5～55年
儀器設備	3～7 年
器具設備	5 年
運輸設備	5 年
什項設備	3～15年
租賃資產	3～ 7年
租賃權益改良	55 年
電腦設備	3～5 年

- (2)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (3)重大支出其效益及於以後各期者列為資產，其餘零星維修支出列為當期費用。
- (4)處分固定資產之盈益，列為非醫務活動收益，處分或報廢之損失則列為非醫務活動費損。

8. 勞工退休準備金

- (1)本法人自民國八十七年七月起依「勞動基準法」之規定訂定員工退休辦法，每月按員工薪資百分之二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之金額分別為\$106,405,515及\$100,174,811，由於此項退休準備金與本法人帳務完全分離，故未包含於財務報表之中。
- (2)對適用勞工退休金條例之員工，本法人每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

9. 收入認列方法

- (1)醫務收入於銷售貨物或提供勞務完成時，且已實現或可實現時認列。
- (2)捐贈收入於已實際收到捐贈款項時認列。
- (3)租金收入及利息收入等其他收入應於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收益金額能可靠衡量時，依下列基礎認列：
- ①租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- ②利息收入係依時間之經過按有效利息法以應計基礎認列。

10. 支付點值調整

本法人依健保署規劃實施之總額預算制度，提列支付點值調整數，並根據當年度健保署實際支付情形預估可能之支付點值調整數，支付點值調整及預估支付點值調整皆作為醫務收入之減項。

11. 健保核減

本法人係根據健保署之付款通知書，於結算醫療費用時針對已被健保署追扣且無申復可能之部分，帳列健保核減；而有申復可能性之案件，於二個月內填寫申復表向健保署提出申復，帳列於預估健保核減，健保核減及預估健保核減皆作為醫務收入之減項。

12. 醫療優待

本法人為增強從業人員之向心力及建立特定團體互惠關係而提供員工、員眷及特定團體醫療服務優惠，其優惠金額作為醫務收入之減項。

13. 教育研究發展費

本法人依醫療法第四十六條規定，醫療財團法人每年應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育等項目。

14. 醫療社會服務費

本法人依醫療法第四十六條規定，醫療財團法人每年應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項等項目。

15. 所得稅

本法人依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，就應稅勞務所得作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

16. 資產減損

本法人於每一資產負債表日適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估所有資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為非醫務活動費損及收益。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	107. 12. 31	106. 12. 31
現 金	\$3, 319, 632	\$2, 423, 091
銀行存款	347, 448, 483	306, 315, 433
約當現金	491, 100	60, 040, 600
合 計	<u>\$351, 259, 215</u>	<u>\$368, 779, 124</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	107. 12. 31	106. 12. 31
交易目的金融資產		
－股票	\$7, 854, 591	\$7, 854, 591
加：交易目的金融資產評價調整		
－股票	5, 531, 209	5, 323, 369
公平價值變動列入損益之金融資 產淨額	<u>\$13, 385, 800</u>	<u>\$13, 177, 960</u>

3. 應收票據及帳款淨額

	107. 12. 31	106. 12. 31
應收票據-關係人	\$19, 171	\$187, 890
應收票據-非關係人	207, 405	582, 473
減：備抵呆帳	(11, 922)	(11, 922)
應收票據小計	214, 654	758, 441
應收帳款-關係人	110, 460	293, 045
應收帳款-非關係人	274, 454, 946	243, 819, 359
應收帳款小計	274, 565, 406	244, 112, 404
減：備抵呆帳	(3, 001, 070)	(2, 971, 861)
備抵支付點值調整	(30, 841, 593)	(25, 658, 363)
備抵健保核減	(66, 539, 232)	(66, 695, 197)
應收帳款小計	174, 183, 511	148, 786, 983
應收款項淨額	\$174, 398, 165	\$149, 545, 424

(1)應收帳款主要係應收中央健保署之款項。

(2)備抵呆帳係依據期末應收款項餘額可能發生呆帳金額估列。

(3)備抵支付點值調整係應收款項依健保署規劃之支付制度而預先提列之健保支付點值調整數，作為應收帳款之減項。

(4)備抵健保核減係因健保署第四季尚未核定，故本法人依據前三季資料及健保署規定之函文預估之核減數，作為應收帳款之減項。

4. 存 貨

	107. 12. 31	106. 12. 31
醫藥材料	\$21, 645, 749	\$19, 930, 134
消耗品費	2, 367, 702	2, 216, 396
減：備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	\$24, 013, 451	\$22, 146, 530

5. 其他流動資產

	107. 12. 31	106. 12. 31
其他應收款	\$-	\$217, 975
暫付款	163, 881	209, 464
進項稅額	15, 064	-
代付款	-	200
合 計	\$178, 945	\$427, 639

6. 基金及投資

項 目	107. 12. 31	106. 12. 31
擴建基金		
銀行存款	\$126, 144, 905	\$123, 132, 727
合 計	\$126, 144, 905	\$123, 132, 727

- A. 擴建基金係本法人民國一〇三年預計擴建泉生醫療大樓，故陸續接受關係人及外界人士捐款，截至民國一〇七年十二月三十一日止共獲得捐款及所獲配利息收入共計\$327,580,448。此擴建醫療大樓案業於民國104年2月17日經衛部醫字第1041661135號函核准擴建，本法人以擴建基金支付民國一〇四年度購置土地款\$200,435,543及民國一〇五年度預付設備款\$1,000,000，共計\$201,435,543，截至民國一〇七年十二月三十一日止尚剩餘\$126,144,905未使用。
- B. 上述擴建基金依醫療法人財務報告編製準則規定“接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者”，其貸方帳列暫時受限淨值。

7. 固定資產

- (1) 民國一〇七年度固定資產之增加主要係購買超音波儀、顯微鏡及數位平板透視X光機等設備支出。
- (2) 有關擴建泉生醫療大樓計劃執行進度截至民國一〇五年十二月三十一日止取得土地成本為\$922,599,534(係已扣除\$44,466,135容積率移轉轉列未完工程建造成本)，因法令申請程序遞延於民國一〇五年十月二十七日始取得建築執照，惟因順應民間習俗於民國一〇五年六月十六日擇日舉辦動土典禮，故在建工程乃於民國一〇五年七月起開始利息資本化，截至民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日止本法人已設算利息資本化金額分別為\$44,652,328及\$24,724,919。
- (3) 民國一〇六年度固定資產之增加主要係購買內視鏡主機系統、大腸鏡及胃鏡等設備支出。
- (4) 固定資產明細如下：

項 目	107. 12. 31		
	原始成本	累積折舊	帳面金額
土地	\$1,766,358,283	\$-	\$1,766,358,283
房屋及建築設備	1,214,715,755	(556,726,000)	657,989,755
醫療儀器設備	329,594,821	(224,526,854)	105,067,967
資訊設備	31,087,033	(22,846,522)	8,240,511
交通運輸設備	17,131,445	(13,716,787)	3,414,658
器具設備	5,004,256	(3,557,411)	1,446,845
雜項設備	34,504,211	(20,920,551)	13,583,660
租賃資產	85,884,883	(53,166,191)	32,718,692
租賃權益改良	1,313,073	(795,278)	517,795
小 計	3,485,593,760	(896,255,594)	2,589,338,166
未完工程	531,663,599	-	531,663,599
預付資產款	1,300,000	-	1,300,000
固定資產合計	\$4,018,557,359	\$(896,255,594)	\$3,122,301,765

項 目	106. 12. 31		
	原始成本	累積折舊	帳面金額
土地	\$1,759,777,920	\$-	\$1,759,777,920
房屋及建築設備	1,214,715,755	(534,151,773)	680,563,982
醫療儀器設備	300,024,721	(193,106,862)	106,917,859
資訊設備	29,064,033	(19,573,677)	9,490,356
交通運輸設備	18,289,407	(13,661,909)	4,627,498
器具設備	4,468,256	(3,045,212)	1,423,044
雜項設備	31,829,211	(18,152,807)	13,676,404
租賃資產	76,984,500	(51,482,425)	25,502,075
租賃權益改良	1,313,073	(771,830)	541,243
小計	3,436,466,876	(833,946,495)	2,602,520,381
未完工程	140,745,590	-	140,745,590
預付資產款	1,957,600	-	1,957,600
固定資產合計	<u>\$3,579,170,066</u>	<u>\$(833,946,495)</u>	<u>\$2,745,223,571</u>

8. 應付費用

	107. 12. 31	106. 12. 31
應付薪資及獎金	\$289,586,657	\$269,735,364
應付加班費	24,743,165	12,019,590
應付修繕費	23,551,806	20,376,373
應付租金	18,283,022	14,520,012
應付保險費	18,832,371	12,982,999
應付退休金	6,179,010	5,564,924
應付伙食費	2,948,483	2,813,115
應付水電瓦斯費	2,136,849	1,978,809
其他	26,157,121	27,384,125
合計	<u>\$412,418,484</u>	<u>\$367,375,311</u>

9. 應付租賃款

	107. 12. 31		106. 12. 31	
	流動	非流動	流動	非流動
應付租賃款	<u>\$14,904,194</u>	<u>\$27,588,929</u>	<u>\$11,966,460</u>	<u>\$27,206,392</u>

係基於醫療財務管理等多方面考量，向他人租賃醫療儀器設備，依分期清償期間區分流動性負債及非流動性負債。

10. 其他流動負債

	107. 12. 31	106. 12. 31
應付工程款	\$41,576,636	\$100,000
應付健保署點值款	24,028,556	26,313,544
代收款	11,758,140	16,015,346
應付設備款	4,286,000	6,494,675
暫收款	1,926,300	1,039,585
其他	456,648	509,034
合計	<u>\$84,032,280</u>	<u>\$50,472,184</u>

應付健保署點值款係依據中央健康保險署民國九十一年七月三十一日所發佈“健保中費三字第0九一00四二七七八號函”，自民國九十一年七月一日起實施醫院總額支付制度，中央健保署係按季以各科別點值情形重新核減已經支付之健保給付額，惟其點值重新結算作業速度較遲，故截至民國一〇七及一〇六年十二月三十一日尚未追扣退回健保署之點值款分別為\$24,028,556及\$26,313,544。

11. 長期借款

(1) 民國一〇七年十二月三十一日：

債權銀行	借款性質	借款期間	利率區間	金額	擔保品	償還辦法	已報備衛生福利部核准文號
合作金庫	擔保借款	104.12.01- 108.12.31	1.67%- 1.69%	\$682,200,000	土地及建築物	本金寬緩二年，第三年起 分180期攤還。	衛部醫字第1041665670號
元大商業 銀行	信用借款	104.05.29- 111.05.28	1.75%	60,294,124	無	自民國106年1月起分84期 攤還，餘額到期一次清 償。	衛部醫字第1010267734號
土地銀行	擔保借款	105.12.20- 112.12.20	1.71%	26,267,929	醫療儀器	採年金法按月平均攤還本 息	衛部醫字第1051667496號
合 計				768,762,053			
減：一年內到期之長期借款				(22,731,429) (註)			
淨 額				<u>\$746,030,624</u>			

(註)資產負債表中一年內到期之長期負債尚須包含長期應付關係人款項-一年內到期者\$25,797,232。

(2) 民國一〇六年十二月三十一日：

債權銀行	借款性質	借款期間	利率區間	金額	擔保品	償還辦法	已報備衛生福利部核准文號
合作金庫	擔保借款	104.12.01- 108.12.31	1.67%- 1.69%	\$501,600,000	土地及建築物	本金寬緩二年，第三年起 分180期攤還。	衛部醫字第1041665670號
元大商業 銀行	信用借款	104.05.29- 111.05.28	1.75%	77,941,180	無	自民國106年1月起分84期 攤還，餘額到期一次清 償。	衛部醫字第1010267734號
土地銀行	擔保借款	105.12.20- 112.12.20	1.71%	31,266,160	醫療儀器	採年金法按月平均攤還本 息	衛部醫字第1051667496號
合 計				610,807,340			
減：一年內到期之長期借款				(22,645,287) (註)			
淨 額				<u>\$588,162,053</u>			

(註)資產負債表中一年內到期之長期負債尚須包含長期應付關係人款項-一年內到期者\$18,078,532。

12. 其他負債

	107.12.31	106.12.31
存入保證金	\$33,452,075	\$28,213,003
其他負債-互助金	15,108,000	14,599,628
合 計	<u>\$48,560,075</u>	<u>\$42,812,631</u>

13. 永久受限淨值

本法人於民國八十一年九月十八日經台灣台中地方法院登記完成取得法人登記證書。淨值總額為\$819,629,372，並以八十一年七月一日為合夥組織改制為財團法人之基準日。

原始設立基金明細如下：

土地	\$708,473,500
設備淨額	88,789,858
現金	22,366,014
合計	<u>\$819,629,372</u>

本法人於每年依規定應以固定資產變動淨額向法院辦理財產總額變更登記，最近一次向法院辦理變更日期為民國一〇七年六月二日，變更財產總額為\$2,719,086,174。截至本報告出具日止尚未再向法院辦理財產總額變更。

民國一〇七年六月二十九日法人登記證書財產總額明細如下：

土地	\$1,804,244,055
房屋淨額	747,762,072
設備淨額	144,714,033
現金	22,366,014
合計	<u>\$2,719,086,174</u>

14. 所得稅

- (1) 本法人自民國八十四年起依修正教育、文化、公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準第二條及第二條之一之規定應估列所得稅費用。
- (2) 截至本報告日止，本法人民國一〇五年度(含一〇五年度)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。一〇六年度之營利事業所得稅申報案，截至本查核報告書出具日止稅捐稽徵機關審理中。
- (3) 中華民國立法院業於民國一〇七年一月十八日三讀通過所得稅法部分條文修正案，依新修正之所得稅法規定，營利事業所得稅稅率自民國一〇七年度起由17%調高為20%。

A. 遞延所得稅負債與資產：

	107.12.31	106.12.31
(a) 遞延所得稅資產總額	\$-	\$-
(b) 遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
(d) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
金融資產評價利益所產生之應課稅之暫時性差異	-	-

	107.12.31	106.12.31
B. 遞延所得稅資產－流動	\$-	\$-
遞延所得稅負債－流動	-	-
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
流動遞延所得稅(負債)資產淨額	\$-	\$-
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$-	\$-
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	\$-	\$-
D. 一〇七年度及一〇六年度帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下：		
	一〇七年度	一〇六年度
稅前淨利	\$72,898,944	\$95,562,668
減：創設目的餘絀	(18,589,215)	(36,002,053)
稅前淨利淨額	54,309,729	59,560,615
稅前淨利淨額按法定稅率計算之所得稅	10,861,945	10,125,305
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(398,767)	(744,141)
暫時性差異	-	-
以前年度估計變動	303	-
當期應負擔之所得稅費用	\$10,463,481	\$9,381,164

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
廖 仁	本法人之董事長
郭 振 華	本法人之附屬醫院院長
廖 淑 容	與本法人董事長具有二親等以內之關係
廖 明 清	與本法人董事長具有二親等以內之關係
詹 廖 明 義	與本法人董事長具有二親等以內之關係
趙 世 晃	與本法人董事長具有二親等以內之關係
王 瑞 欽	本法人之董事
林 文 玉	本法人之董事
財團法人台中市私立仁愛社會福利慈善事業基金會 (以下簡稱仁愛基金會)	該基金會董事長與本法人董事長具有二親等以內之關係
大華減重研科有限公司	該公司負責人與本法人董事長具有二親等以內之關係

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 應收票據

法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日對關係人之應收票據如下：

關 係 人	107. 12. 31		106. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$19,171	8.93	\$187,890	24.77

(2) 應收帳款

本法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日對關係人之應收帳款如下：

關 係 人	107. 12. 31		106. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
仁愛基金會	\$110,460	0.06	\$293,045	0.20

註：對仁愛基金會之應收帳款係本法人尚未收到仁愛基金會補助貧困家庭、70歲以上及15歲以下之就醫補助及60歲以上或貧困家庭老人之看護費補助。

(3) 進 貨

關 係 人	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$20,672,000	2.83	\$30,988,000	4.49

(4) 應付帳款

本法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日對關係人之應付帳款如下：

關 係 人	107. 12. 31		106. 12. 31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$2,504,000	1.17	\$5,326,000	2.79

(5)應付費用

本法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日對關係人之應付費用如下：

關 係 人	107.12.31		106.12.31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	\$-	-	\$580,000	0.16

應付費用-大華減重研科有限公司係截至107.12.31及106.12.31止尚未支付之顧問費。

(6)應付關係人款項(含一年內到期之長期負債)

本法人民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日向關係人融資與計息之情形如下：

關係人	發生日期	一〇七年度		
		最高金額	期末餘額	利息支出
廖 仁	1/1	\$125,337,500	\$125,337,500	\$-
廖淑容	1/1	137,487,500	131,461,319	4,716,003
廖明清	1/1	274,975,000	262,922,649	9,432,005
合 計		\$537,800,000	\$519,721,468	\$14,148,008

關係人	發生日期	一〇六年度		
		最高金額	期末餘額	利息支出
廖 仁	1/1	\$137,487,500	\$125,337,500	\$-
廖淑容	1/1	137,487,500	137,487,500	4,124,628
廖明清	1/1	274,975,000	274,975,000	8,249,256
合 計		\$549,950,000	\$537,800,000	\$12,373,884

- A. 民國一〇三年度本法人為了擴建醫療大樓，惟囿於法令要求需自行購置建築基地，故向關係人廖泉生(已歿)購買土地，依鑑價報告\$645,371,827為依據，考量優惠償還條件，以總價款\$647,000,000購買。本法人預計擴建醫療大樓所需資金鉅大目前尚無資金可以支付土地款，故與關係人協議將尚未償還土地款改為融資貸款\$549,950,000。

依原借款合同償還方式係第一年至第三年僅支付利息，第四年起按月攤還本息，償還期間共240期。

- B. 由於關係人廖泉生於民國一〇四年六月死亡，經繼承人廖仁、廖明清及廖淑容於民國一〇四年十二月共同達成協議，將遺產所產生之孳息依協議方式分配。民國一〇六年十一月辦妥廖泉生遺產分割繼承程序，故本法人與繼承人簽訂補充協議書，重新確認應付關係人融資貸款個別償還條件，截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止尚未償還餘額分別為\$519,721,468及\$537,800,000。其償還方式詳重要會計科目明細表19. 應付關係人款項說明。

- C. 上述之利息支出因未完工程民國一〇五年七月起利息資本化而重做分類，本法人於民國一〇七年度及一〇六年度將所支付利息費用資本化分別為\$14,148,008及\$12,373,884，截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，帳列未完工程-利息資本化累積金額分別為\$33,396,269及19,248,261。

(7)租金支出及存出保證金

本法人向關係人承租房屋及土地，租金價格之決定係參考一般市場水準及其坪數，而付款條件則係按月支付，與向非關係人承租者並無重大差異。

A. 民國一〇七年度租金支付之保證金及租金支出如下：

關係人名稱	承租資產名稱及用途	備註	一〇七年度			
			承租 坪數	每坪 租金	全期支付租 金金額	存出 保證金
廖 仁	大里院區B棟花園區(註)	土地	80.82	618.659	\$600,000	\$-
	倉庫(註)	建物	50.00	400.00	240,000	-
	道路用地地號430.487號(註)	土地	44.47	-	-	-
	道路用地地號432號(註)	土地	13.15	-	-	-
	台中院區員工宿舍	建物	67.00	149.254	120,000	-
	小計				960,000	-
廖淑容	大里院區B棟花園區(註)	土地	80.82	618.659	600,000	-
	道路用地地號430.487號(註)	土地	44.47	134.938	72,000	-
	道路用地地號432號(註)	土地	13.15	152.062	24,000	-
	小計				696,000	-
廖明清	大里院區B棟花園區(註)	土地	161.64	618.659	1,200,000	-
	道路用地地號430.487號(註)	土地	88.93	134.938	144,000	-
	道路用地地號432號(註)	土地	26.31	152.062	48,000	-
	小計				1,392,000	-
詹學明義	大里院區員工宿舍	建物	70	171.429	144,000	30,000
合計					\$3,192,000	\$30,000

B. 民國一〇六年度租金支付之保證金及租金支出如下：

關係人名稱	承租資產名稱及用途	備註	一〇六年度			
			承租 坪數	每坪 租金	全期支付租 金金額	存出 保證金
廖 仁	大里院區B棟花園區(註)	土地	80.82	618.659	\$600,000	\$-
	倉庫(註)	建物	50.00	400.00	240,000	-
	道路用地地號430.487號(註)	土地	44.47	134.938	72,000	-
	道路用地地號432號(註)	土地	13.15	152.062	24,000	-
	台中院區員工宿舍	建物	67.00	149.254	120,000	-
	小計				1,056,000	-
廖淑容	大里院區B棟花園區(註)	土地	80.82	618.659	600,000	-
	道路用地地號430.487號(註)	土地	44.47	134.938	72,000	-
	道路用地地號432號(註)	土地	13.15	152.062	24,000	-
	小計				696,000	-
廖明清	大里院區B棟花園區(註)	土地	161.64	618.659	1,200,000	-
	道路用地地號430.487號(註)	土地	88.93	134.938	144,000	-
	道路用地地號432號(註)	土地	26.31	152.062	48,000	-
	小計				1,392,000	-
詹學明義	大里院區員工宿舍	建物	70	171.429	144,000	30,000
合計					\$3,288,000	\$30,000

(註)關係人廖泉生於民國一〇四年六月死亡，經繼承人廖仁、廖明清及廖淑容於一〇四年十二月共同達成協議，將廖泉生之遺產產生之租金孳息依協議方式分配。於民國一〇六年度已辦妥廖泉生遺產分割繼承程序。

(8) 捐贈收入

關 係 人	一〇七年度		一〇六年度	
	金 額	%	金 額	%
廖 仁	\$6,580,363	58.60	\$-	-
趙世晃	220,000	1.96	200,000	0.64
郭振華	370,000	3.30	200,000	0.64
王瑞欽	340,000	3.03	200,000	0.64
林文玉	560,000	4.99	200,000	0.64
合 計	<u>\$8,070,363</u>	<u>71.88</u>	<u>\$800,000</u>	<u>2.56</u>

(9) 其他非醫務收益

關 係 人	107.12.31		106.12.31	
	金 額	%	金 額	%
大華減重研科有限公司	<u>\$580,000</u>	<u>1.70</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>

(10) 本法人於民國一〇七年度及一〇六年度捐贈予關係人-仁愛基金會，其金額分別為\$7,800,000及\$9,000,000。

(11) 本法人之關係人於民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日提供私人財產作為本法人借款之抵押，其財產明細如下：

民國一〇七年十二月三十一日：

關 係 人	土 地 地 號	借 款 銀 行
廖淑容、廖明清	大里東興段430、432、487號	合作金庫
廖仁、廖淑容 廖明清	大里東興段488號	合作金庫

民國一〇六年十二月三十一日：

關 係 人	土 地 地 號	借 款 銀 行
廖仁、廖淑容、 廖明清	大里東興段430、432、487、 488號	合作金庫

(12) 關係人廖仁提供可轉讓定存單做為本法人向銀行借款之擔保，其明細如下：

關 係 人	107.12.31	106.12.31	質押銀行
	金 額	金 額	
廖 仁	<u>\$106,500,000</u>	<u>\$128,000,000</u>	元大商業銀行

六、抵押之資產

(1) 本法人於民國一〇七年底及一〇六年底分別提供下列資產做為銀行融資之擔保品。

	107.12.31	106.12.31	衛生福利部核准文號
土地—成本	\$1,687,424,029	\$1,687,424,029	衛部醫字第1041665670號
土地—成本	63,009,518	63,009,518	註
房屋設備—帳面淨值	648,322,858	668,309,794	衛部醫字第1010267734號
房屋設備—帳面淨值	2,454,944	3,303,068	註
儀器設備—帳面淨值	16,220,233	21,830,725	衛部醫字第1051667496號
合計	<u>\$2,417,431,582</u>	<u>\$2,443,877,134</u>	

註：此項抵押品係以前年度貸款尚未塗銷之抵押品，非現有貸款之抵押品。

(2) 不動產抵押明細如下：

①一〇七年度：

土地地號	建物建號	借款銀行
大里區東興段397等8筆土地	建物座落：台中市大里區東榮路483號 建物建號：台中市大里區東興段975號	合作金庫
	建物座落：台中市大里區六桂路22號 建物建號：台中市大里區東興段1020號	合作金庫
大里區東興段356、358-3地號二筆土地	興建泉生醫療大樓基地	合作金庫
台中柳川段13-14等15筆土地	建物座落：台中市中區柳川東路三段36號 建物建號：台中市中區柳川段三小段，建號00235	元大商業銀行

②一〇六年度：

土地地號	建物建號	借款銀行
大里區東興段397等5筆土地	建物座落：台中市大里區東榮路483號 建物建號：台中市大里區東興段975號	合作金庫
	建物座落：台中市大里區六桂路22號 建物建號：台中市大里區東興段1020號	合作金庫
大里區東興段356、358-3地號二筆土地	興建泉生醫療大樓基地	合作金庫
台中柳川段13-14等15筆土地	建物座落：台中市中區柳川東路三段36號 建物建號：台中市中區柳川段三小段，建號00235	元大商業銀行

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本法人因與廠商簽訂租賃儀器設備、房屋租賃及購置土地等履約保證而簽發之保證票據，於民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日尚未收回註銷之金額分別為\$601,341,710及\$592,124,462。
2. 本法人因與廠商簽訂工程合約、買賣儀器設備等履約保證及維護保固契約而存入保證票據，於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止金額分別為\$332,078,132及\$289,617,824。
3. 已簽訂尚未完工或完成交易之重大合約，摘錄如下：

(1)民國一〇七年十二月三十一日：

合約對象	工程案別	合約標的	合約總價款 (含追加工程款)	截至107.12.31 已請款
麗明營造股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓新建工程	泉生醫療大樓 建築工程	\$719,880,000	\$388,735,200
中源機電顧問股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓水電工程	泉生醫療大樓 建築工程	205,000,000	10,489,242
正裕科技工程股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓空調工程	泉生醫療大樓 建築工程	95,000,000	2,600,000
克峰工程有限公司	泉生醫療大樓壹樓-伍樓室內裝修工程	泉生醫療大樓 建築工程	74,908,800	-
川濟室內裝修設計工程有限 公司	泉生醫療大樓壹樓-伍樓室內裝修工程	泉生醫療大樓 建築工程	71,971,200	-
全宏營造股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓地下壹樓-地下肆樓室內裝修工程	泉生醫療大樓 建築工程	55,000,000	-
羅鈺室內裝修工程有限公司	泉生醫療大樓拾樓-拾壹樓室內裝修工程	泉生醫療大樓 建築工程	45,168,000	-
大將作聯合建築師事務所	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓設計監造委託	泉生醫療大樓 建築工程	44,982,000	24,498,440
御泉事業股份有限公司、	泉生醫療大樓陸樓-玖樓室內裝修工程	泉生醫療大樓 建築工程	33,580,000	-
建奕工程有限公司	泉生醫療大樓陸樓-玖樓室內裝修工程	泉生醫療大樓 建築工程	31,220,000	-
御泉事業股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓機電相關工程	泉生醫療大樓 建築工程	32,700,000	3,270,000
台灣三菱電梯股份有限公司 台中分公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓電梯工程	泉生醫療大樓 建築工程	22,400,000	2,240,000
卜大實業股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓整體衛浴工程	泉生醫療大樓 建築工程	27,500,000	2,750,000
添毅興業股份有限公司	泉生醫療大樓氣體工程	泉生醫療大樓 建築工程	14,800,000	-
吳嘉翔建築師事務所	仁愛醫療財團法人泉生醫療大樓新建工程土木管建及裝修工程委託技術服務	泉生醫療大樓 建築工程	9,770,957	3,235,479

上述工程款係依據工程進度施工並定期驗收請款。

(2)民國一〇六年十二月三十一日：

合約對象	工程案別	合約標的	合約總價款 (含追加工程款)	截至106.12.31 已請款
麗明營造股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療 大樓新建工程	泉生醫療大樓 建築工程	\$719,880,000	\$51,831,360
大將作聯合建築師事務所	仁愛醫療財團法人泉生醫療 大樓設計監造委託	泉生醫療大樓 建築工程	43,530,284	16,184,560
中源機電顧問股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療 大樓水電工程	泉生醫療大樓 建築工程	205,000,000	-
正裕科技工程股份有限公司	仁愛醫療財團法人泉生醫療 大樓空調工程	泉生醫療大樓 建築工程	95,000,000	-
吳嘉翔建築師事務所	仁愛醫療財團法人泉生醫療 大樓新建工程土木營建及 裝修工程委託技術服務	泉生醫療大樓 建築工程	9,770,957	-

上述工程款係依據工程進度施工並定期驗收請款。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

一、民國一〇七年度

單位：新台幣元

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		\$-	\$-
當期實 際支用 總金額	當期支用上期提撥 數	-	-
	當期支用金額	73,908,759	20,107,435
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

二、民國一〇六年度

單位：新台幣元

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		\$-	\$-
當期實 際支用 總金額	當期支用上期提撥 數	-	-
	當期支用金額	69,051,987	17,888,876
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

十、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料

1. 大里仁愛醫院

(1) 簡明資產負債表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		107.12.31	106.12.31
流動資產		532,170,857	527,262,822
基金及長期投資		126,144,905	123,132,727
固定資產		3,046,293,647	2,666,348,209
無形資產		-	-
其他資產-1		21,428,269	17,574,578
其他資產(總院往來)-2		1,625,393	1,625,393
其他資產(分院往來)-3		165,649,178	166,044,395
資產總額		3,893,312,249	3,501,988,124
流動負債		882,907,610	690,814,354
長期負債		1,267,543,789	1,135,089,913
其他負債		45,276,875	39,558,731
其他負債(分院往來)-3		-	-
淨 值		1,697,583,975	1,636,525,126
負債及淨值總額		3,893,312,249	3,501,988,124

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國107年12月31日及106年12月31日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2) 簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		107 年度	106 年度
醫務收入		2,200,756,160	2,108,186,948
醫務成本		(2,099,313,602)	(2,002,655,073)
醫務毛利		101,442,558	105,531,875
管理費用		(64,437,108)	(64,308,211)
醫務損益		37,005,450	41,223,664
非醫務活動收益		55,091,630	74,499,432
非醫務活動費損		(20,574,750)	(23,768,195)
本期稅前餘絀		71,522,330	91,954,901
所得稅費用		(10,463,481)	(9,381,164)
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		3,012,178	27,795,694
本期稅後餘絀-未受限		58,046,671	54,778,043
本期稅後餘絀合計		61,058,849	82,573,737

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國107年度及106年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

2. 台中仁愛醫院

(1) 簡明資產負債表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		107.12.31	106.12.31
流動資產		21,778,426	21,094,701
基金及長期投資		-	-
固定資產		75,969,958	78,817,282
無形資產		-	-
其他資產-1		210,900	210,400
其他資產(總院往來)-2		-	-
資產總額		97,959,284	100,122,383
流動負債		29,939,499	31,627,359
長期負債		-	-
其他負債-1		1,006,000	1,007,000
其他負債(分院往來)-3		1,625,393	1,625,393
其他負債(總院往來)-2		168,225,517	169,630,991
淨 值		(102,837,125)	(103,768,360)
負債及淨值總額		97,959,284	100,122,383

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國107年12月31日及106年12月31日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2) 簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		107 年度	106 年度
醫務收入		174,897,458	173,194,134
醫務成本		(171,109,859)	(168,358,780)
醫務毛利(損)		3,787,599	4,835,354
管理費用		(2,999,855)	(3,003,298)
醫務損益		787,744	1,832,056
非醫務活動收益		198,491	337,643
非醫務活動費損		(55,000)	-
本期稅前餘絀		931,235	2,169,699
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		931,235	2,169,699
本期稅後餘絀合計		931,235	2,169,699

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國107年度及106年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。



2. 護理之家

(1) 簡明資產負債表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註 1)	
		107. 12. 31	106. 12. 31
流動資產		9,475,288	9,782,981
基金及長期投資		-	-
固定資產		38,160	58,080
無形資產		-	-
其他資產-(總院往來)-2		4,041,349	3,586,596
其他資產-(分院往來)-3		58,960	
資產總額		13,613,757	13,427,657
流動負債		3,400,264	2,774,560
長期負債		-	-
其他負債		2,277,200	2,246,900
其他負債-(總院往來)-2		-	-
淨 值		7,936,293	8,406,197
負債及淨值總額		13,613,757	13,427,657

主辦會計：



負責人：



董事長：



註 1：民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2) 簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註 1)	
		107 年度	106 年度
醫務收入		24,124,758	24,698,847
醫務成本		(24,646,074)	(23,227,901)
醫務毛利		(521,316)	1,470,946
管理費用		(633)	(106,449)
醫務利益		(521,949)	1,364,497
非醫務活動收益		52,045	73,571
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(469,904)	1,438,068
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(469,904)	1,438,068
本期稅後餘絀合計		(469,904)	1,438,068

主辦會計：



負責人：



董事長：



註 1：民國 107 年度及 106 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

2. 居家式服務類長期照顧服務機構

(1) 簡明資產負債表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		107.12.31	106.12.31
流動資產		3,978,545	-
基金及長期投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產-(總院往來)-2		-	-
其他資產-(分院往來)-3		-	-
資產總額		3,978,545	-
流動負債		1,539,292	-
長期負債		-	-
其他負債		-	-
其他負債-(分院往來)-3		58,960	-
其他負債-(總院往來)-2		1,465,010	-
淨 值		915,283	-
負債及淨值總額		3,978,545	-

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國107年12月31日及106年12月31日之資產負債表皆已併入財團法人之資產負債表內。

(2) 簡明收支餘絀表資料：

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料(註1)	
		107 年度	106 年度
醫務收入		6,429,895	-
醫務成本		(5,490,289)	-
醫務毛利		939,606	-
管理費用		(28,576)	-
醫務利益		911,030	-
非醫務活動收益		4,253	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		915,283	-
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		915,283	-
本期稅後餘絀合計		915,283	-

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：民國107年度及106年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

無此事項。

仁愛醫療財團法人
重要會計科目明細表
民國一〇七年度

仁愛醫療財團法人

1. 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	金 額	備 註
現 金	\$3,319,632	活期存款、定期存款、支存
銀行存款	347,448,483	
約當現金	491,100	
合 計	<u>\$351,259,215</u>	

仁愛醫療財團法人

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘要	股數	取得成本	公平價值		備註
				單價	總額	
上市股票-台塑		20,800	\$1,639,167	101.00	\$2,100,800	
上市股票-台積電		30,000	2,332,660	225.50	6,765,000	
上市股票-中華電		40,000	3,882,764	113.00	4,520,000	
小 計			7,854,591		13,385,800	
加：交易目的金融資產評價調整-股票			5,531,209		-	
總 計			<u>\$13,385,800</u>		<u>\$13,385,800</u>	

仁愛醫療財團法人
3. 應收票據明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
仁愛基金會	\$19,171	
非關係人		
后綜高級中學	153,600	
日健診所	27,000	
其 他	26,805	
合 計	226,576	
減：備抵呆帳	(11,922)	
淨 額	\$214,654	

仁愛醫療財團法人
4. 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

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小 計	合 計	
關係人			
仁愛基金會		\$110,460	
非關係人			
健保署	\$232,503,141		
其他	41,951,805	274,454,946	
減：備抵呆帳		(3,001,070)	
減：備抵支付點值調整		(30,841,593)	
減：備抵健保核減		(66,539,232)	
淨 額		\$174,183,511	

仁愛醫療財團法人

5. 存貨淨額明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本			市 價		備 註
	正常存貨	呆滯存貨	合 計	正常存貨	呆滯存貨	
醫藥材料	\$21,645,749	\$-	\$21,645,749	\$21,645,749	\$-	淨變現價值
消耗品費	2,367,702	-	2,367,702	2,367,702	-	淨變現價值
總額	<u>\$24,013,451</u>	<u>\$-</u>	<u>24,013,451</u>	<u>\$24,013,451</u>	<u>\$-</u>	
減：備抵存貨			-			
跌價損失						
淨額			<u>\$24,013,451</u>			

仁愛醫療財團法人

6. 預付款項明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
預付獎金	\$3,516,600	預付考核獎金
用品盤存	457,004	
其 他	193,936	
合 計	<u>\$4,167,540</u>	

仁愛醫療財團法人

7. 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	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款		\$163,881	
進項稅額		15,064	
合 計		<u>\$178,945</u>	

仁愛醫療財團法人

8. 基金變動明細表

民國一〇七年十二月三十一日

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
擴建基金 -銀行存 款	\$123,132,727	\$3,012,178	\$-	\$-	\$126,144,905	中華民國104年2 月17日經衛部醫 字第1041661135 號函核准擴建計 畫一案。
小計	\$123,132,727	\$3,012,178	\$-	\$-	\$126,144,905	

仁愛醫療財團法人

9. 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

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期變化			期末餘額	提供擔保 或抵押金額	已報衛生福利部核准 文號	備註
		本期增加額	本期減少額	本期重分類				
土 地	\$1,759,777,920	\$6,580,363	\$-	\$-	\$1,766,358,283	\$1,687,424,029	衛部醫字第1041665670號	提供擔保 或抵押金 額係扣除 累計折舊 之淨值
房屋及建築設備	1,214,715,755	-	-	-	1,214,715,755	63,009,518	-	
醫療儀器設備	300,024,721	22,460,100	(890,000)	8,000,000	329,594,821	648,322,858	衛部醫字第1010267734號	
資訊設備	29,064,033	1,065,400	-	957,600	31,087,033	2,454,944	-	
交通運輸設備	18,289,407	-	(1,157,962)	-	17,131,445	16,220,233	衛部醫字第1051667496號	
器具設備	4,468,256	536,000	-	-	5,004,256	-	-	
雜項設備	31,829,211	2,675,000	-	-	34,504,211	-	-	
租賃資產	76,984,500	16,900,383	-	(8,000,000)	85,884,883	-	-	
租賃權益改良	1,313,073	-	-	-	1,313,073	-	-	
小 計	3,436,466,876	50,217,246	(2,047,962)	957,600	3,485,593,760	2,417,431,582	-	
未完工程	140,745,590	390,918,009	-	-	531,663,599	-	-	
預付資產款	1,957,600	300,000	-	(957,600)	1,300,000	-	-	
合 計	<u>\$3,579,170,066</u>	<u>\$441,435,255</u>	<u>\$(2,047,962)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,018,557,359</u>	<u>\$2,417,431,582</u>		

仁愛醫療財團法人

10. 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	本期重分類	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$534,151,773	\$22,574,227	\$-	\$-	\$556,726,000	
醫療儀器設備	193,106,862	25,218,167	(798,147)	6,999,972	224,526,854	
資訊設備	19,573,677	3,272,845	-	-	22,846,522	
交通運輸設備	13,661,909	1,212,840	(1,157,962)	-	13,716,787	
器具設備	3,045,212	512,199	-	-	3,557,411	
雜項設備	18,152,807	2,767,744	-	-	20,920,551	
租賃資產	51,482,425	8,683,738	-	(6,999,972)	53,166,191	
租賃權益改良	771,830	23,448	-	-	795,278	
合 計	\$833,946,495	\$64,265,208	\$(1,956,109)	\$-	\$896,255,594	

仁愛醫療財團法人

11. 其他資產明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
存出保證金	路橋興建保證金	\$2,614,469		
	汽車租賃保證金	2,260,000		
	房屋租賃保證金	585,000		
	學校健檢保證金	796,800		
	其 他	274,900	\$6,531,169	
代管款項			15,108,000	
合 計			\$21,639,169	

仁愛醫療財團法人
12. 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

客 戶 名 稱	金 額		備 註
	小計	合計	
關係人		\$-	
非關係人			
麗明營造股份有限公司	\$103,014,828		
彩新健康事業股份有限公司	7,328,479		
其 他	22,536,772	132,880,079	
合 計		<u>\$132,880,079</u>	

仁愛醫療財團法人
13. 應付帳款明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
大華減重研科有限公司	\$2,504,000	
非關係人		
裕利股份有限公司	43,533,472	
台灣大昌華嘉股份有限公司	13,031,645	
康泰事業股份有限公司	12,298,465	
其 他	143,229,555	
合 計	<u>\$214,597,137</u>	

仁愛醫療財團法人
14. 應付所得稅明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
期初應付所得稅	\$9,252,877	
減：本期支付	(9,253,180)	
加：本期提列	10,425,830	
加：以前年度估計變動	303	
期末應付所得稅	<u>\$ 10,425,830</u>	

仁愛醫療財團法人
15. 應付費用明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$ 289,586,657	
應付加班費	24,743,165	
應付修繕費	23,551,806	
應付保險費	18,832,371	
應付租金	18,283,022	
應付退休金	6,179,010	
應付伙食費	2,948,483	
應付水電瓦斯費	2,136,849	
其他	26,157,121	
合 計	<u>\$ 412,418,484</u>	

仁愛醫療財團法人
16. 應付租賃款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

廠商名稱	金 額		備 註
	流 動	非 流 動	
御泉事業股份有限公司	\$10,072,713	\$13,864,768	
康泰事業股份有限公司	3,323,231	9,177,957	
和運租車股份有限公司	1,508,250	4,546,204	
	<u>\$14,904,194</u>	<u>\$27,588,929</u>	

仁愛醫療財團法人
17. 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

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他流動負債	應付工程款	\$41,576,636	
	應付健保署點值款	24,028,556	
	代 收 款	11,758,140	
	應付設備款	4,286,000	
	暫 收 款	1,926,300	
	其 他	456,648	
合 計		<u>\$84,032,280</u>	

仁愛醫療財團法人

18. 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

債權人名稱	債權性質	借款金額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保品名稱	已報行政院衛生署核准文號	備註
合作金庫	擔保借款	\$682,200,000	104.12.01- 108.12.31	1.67%-1.69%	\$1,095,000,000	土地及建築物	衛部醫字第 1041665670 號	
元大商業銀行	信用借款	60,294,124	104.05.29- 111.05.28	1.75%	100,000,000	無	衛部醫字第 1010267734 號	
土地銀行	擔保借款	26,267,929	105.12.20- 112.12.20	1.71%	36,960,000	醫療儀器	衛部醫字第 1051667496 號	
小計		768,762,053						
減：一年內到期之 長期借款		(22,731,429)						
淨額		\$ 746,030,624						

仁愛醫療財團法人
19. 應付關係人款項明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

債權人	期間	擔保品	金額	備註
廖 仁	103.12.30-123.12.05	無	\$125,337,500	(註)
廖淑容	103.12.30-123.12.05	無	131,461,319	(註)
廖明清	103.12.30-123.12.05	無	262,922,649	(註)
小計			519,721,468	
	減：一年內到期之長期負債		(25,797,232)	
	合 計		<u>\$493,924,236</u>	

- 註：1、係本法人向關人購買土地尚未支付之土地款。
2、本法人原向關係人廖泉生購買土地，但因該關係人於民國一〇四年六月死亡，故於民國一〇六年度繼承人辦妥分割繼承程序後，繼承人民國一〇六年十一月簽訂補充協議書，重新確認關係人融資借款償還條件。
3、償還方式：
對關係人-廖仁自民國一〇六年度起分期無息償還本金。
其餘關係人償還方式如下：
(1)第一年~第三年：償還利息。
(2)第四年起分期償還本金及利息。
4、利率：
第一年2%，逐年增加0.5%利率直至5%止

仁愛醫療財團法人
20. 其他負債明細表
民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小計	合計	
存入保證金	中源機電顧問股份有限公司	\$20,500,000		
	御泉事業股份有限公司	3,270,000		
	台灣三菱電梯股份有限公司	2,240,000		
	其 他	7,442,075	\$33,452,075	
其他負債-互助金			15,108,000	
合 計			<u>\$48,560,075</u>	

仁愛醫療財團法人

21. 醫務收入淨額明細表

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	摘 要	金 額	備 註
門診收入-健保	藥品收入	\$307,333,163	
	檢查收入	268,267,436	
	診察處置收入	307,276,102	
	職災健檢收入	2,532,275	
	其他	150,653,970	
門診收入-非健保	藥品收入	19,069,375	
	掛號費收入	43,914,151	
	其他	36,532,836	
急診收入-健保	藥品收入	6,464,691	
	其他	108,892,209	
急診收入-非健保	藥品收入	442,963	
	掛號費收入	10,378,830	
	其他	1,124,321	
住院收入-健保	藥品收入	82,431,018	
	病房收入	189,537,368	
	檢查收入	134,768,888	
	診察處置收入	196,152,127	
	其他	372,424,514	
住院收入-非健保	藥品收入	14,585,191	
	其他	309,293,616	
其他醫務收入-健保		3,230,873	
其它醫務收入-非健保		106,681,688	
醫務收入總額		2,671,987,605	
減：支付點值調整		(182,137,693)	
健保核減		(70,679,769)	
醫療優待		(12,961,872)	
醫務收入淨額		\$2,406,208,271	

仁愛醫療財團法人

22. 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	金 額	
	小計	合計
人事費用		\$ 1,170,274,504
藥品費用		351,461,005
醫材費用		380,020,665
折舊費用		55,927,249
租金費用		39,464,446
事務費用		25,313,710
教育研究發展費用		73,908,759
醫療社會服務費用		20,107,435
其他醫務費用		184,082,051
修繕維護費	\$ 66,316,695	
水電費	27,185,351	
洗滌費	16,285,160	
其他支出	16,129,879	
清運費	7,142,215	
其 他	51,022,751	
醫務成本總額		<u>\$2,300,559,824</u>

仁愛醫療財團法人

23. 管理費用明細表

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	金 額	備 註
人 事 費	\$45,080,196	
租 金 支 出	883,928	
文 具 用 品	413,740	
清 運 費	39,030	
郵 電 費	203,948	
修 繕 費	3,096,284	
廣 告 費	455,370	
水 電 費	2,693,643	
交 際 費	2,127,475	
稅 捐	655,636	
呆 帳 損 失	29,209	
折 舊 費 用	6,815,007	
職 工 福 利	101,450	
勞 務 費	419,372	
燃 料 費	55,338	
其 他 管 理 費 用	4,396,546	
合 計	\$67,466,172	

仁愛醫療財團法人

24. 非醫務活動收益費損明細表

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	摘 要	金 額	備註
非醫務活動收益			
利息收入	銀行存款之利息收入	\$1,800,540	
利息收入-暫時受限	各界之捐款收入產生之利息收入	1,112,178	
股利收入	投資上市櫃公司股票之股利	550,400	
租金收入	場地出租之收入	6,197,918	
金融資產評價收入	金融資產評價利益	207,840	
捐贈收入-未受限	各界之捐款收入	9,328,523	
捐贈收入-暫時受限	各界之捐款收入	1,900,000	
處分固定資產利益	出售及報廢之固定資產利得	66,667	
其他非醫務收益	病歷摘要、保險理賠等收入	34,182,353	
合 計		<u>\$55,346,419</u>	
非醫務活動費損			
董事會費用	董事會各項支出	\$1,871,049	
利息費用	銀行借款之利息支出	8,950,951	
捐贈費用	捐贈費用	8,632,500	
處分固定資產損失	報廢之固定資產損失	91,853	
其他非醫務費損	患者慰問金等支出	1,083,397	
合 計		<u>\$20,629,750</u>	

仁愛醫療財團法人

25. 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	金 額	備 註
薪資	\$ 580,911	
租金	139,934	
車馬費	535,000	(含非董事人員列席董事會之出席費\$125,000)
文具用品	228	
郵電費	2,454	
伙食費	28,720	
保險費	53,969	
退休金	26,478	
訓練費	7,400	
什費	495,955	
小 計	<u>\$ 1,871,049</u>	

仁愛醫療財團法人
26. 教育研究發展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	目 標	經費分配	預期成效	實際成效	備 註
研究發展	鼓勵同仁從事學術研究及發表學術著作，以提升醫療學術水準	\$9,710,949	論文發表6篇	1. 全院(院、內外)申請之研究計畫案17件。 2. 全院研究論文發表110篇。其中期刊為10篇(SCI等級佔8篇)。	1. 研究單位人事費用。 2. 員工參加院外專題學術報告符合論文獎勵辦法。 3. 教學研究講義及文具用品。 4. 教學研究設備之日常維修支出。 5. 與研究發展有關，但不屬上述項目之費用。
人才培訓	1. 為培育優質臨床教師，制定良好的師資培育制度並配合獎勵措施，以達落實教師培育及教學育才之目的。 2. 透過完整之教育訓練計劃，讓受訓學員能將理論與臨床實務工作相結合，培育具有醫療專業核心能力之各類醫事人員，達成提升醫療品質及確保病人安全之目標。 3. 讓受訓醫師在臨床指導教師指導下學習各種常見、一般性疾病的診斷、治療與照護能力，養成對專業的敬重與責任感，進而配合政府衛生政策，提供民眾周全性及持續性的全人照護。	61,710,342	1. 開立教師培育課程15小時 2. 受訓學員960人(臨床培訓) 3. 受訓學員34人(PGY)	1. A. 教學能力提昇培育課程32小時課程，培訓臨床教師1,291人次。 B. 醫事職類臨床師資數125位。(T1新增24位、T2進階11位)。 2. 受訓學員858人(臨床培訓) 3. 受訓學員16人(PGY)	1. 教學單位人事費用、教師教學津貼、教學相關行政費用。 2. 教學顧問諮詢費。 3. 教師培育訓練費用。 4. 符合人事規章之公會費補助。 5. 與人才培訓有關，但不屬上述項目之費用。
健康教育	購置圖書及期刊供員工參閱，並符合評鑑需求	2,487,468	增購館藏圖書300本	增購館藏中西文圖書291本、UpToDate、Micromedex藥物資料庫、CEPS華藝中文期刊資料庫、Cochrane實證醫學資料庫、Clinicalkey臨床醫學電子資料庫，共計五個資料庫。	1. 研究訓練之醫學及護理書籍、雜誌等。 2. 教育訓練之演講費。 3. 與健康教育有關，但不屬上述項目之費用。
合 計		<u>\$73,908,759</u>			

仁愛醫療財團法人
27. 醫療社會服務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	目 標	經費分配	預期成效	實際成效	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。	低收入戶者掛號費補助50-100元；減輕貧困病患之負擔。	\$ 1,116,406	補助10,000人次	補助11,362人次	補助貧困病患醫療費用
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。	身心障礙者掛號費補助50-100元；減輕弱勢病患之負擔。	7,459,377	補助80,000人次	補助85,401人次	補助殘障病患醫療費用
輔導病人或家屬團體之相關費用。	提供病人或家屬參與疾病相關之病友團體或支持性團體。	4,368,373	舉辦55場1,200人次	舉辦59場1,385人次	社服部門之人事費用。
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。	社區健康營造業務之社區巡迴篩檢、醫療保健之推廣。	5,620,375	舉辦55場2,777人次	舉辦68場3,713人次	社區健康營造業務之社區醫療之推廣
便民社會服務之相關費用	提供交通運輸搭乘之便民社會服務。	1,442,908	搭車23,600人次	搭車24,278人次	提供交通運輸搭乘之便民社會服務之相關費用
其 他	社服部門水電費及職工福利	99,996			
合 計		<u>\$20,107,435</u>			

以上經費皆無使用於本法人及附設機構相關關係人之情事。

仁愛醫療財團法人

28. 支付董事、監察人費用

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞(註)	說明
總裁及董事長	廖仁	\$45,000	\$139,934	備註一
副董事長	詹廖明義	30,000	-	
董 事	連榮達	45,000	-	
董 事	鐘登科	30,000	33,000	備註二
董 事	廖勝揮	45,000	-	
董 事	郭榮昌	30,000	-	
董 事	李琳琳	45,000	-	
董 事	王瑞欽	45,000	-	
董 事	林文玉	45,000	32,500	備註二
監察人	陳賢雄	50,000	32,500	備註二
合計		<u>\$410,000</u>	<u>\$237,934</u>	備註三

備註一：係包含董事長座車之租金。

備註二：係包含董事旅遊補助。

備註三：上表數字未包含董事會職員薪資、文具印刷、設備保險及雜費等支出，共計\$1,098,115及非董事人員列席董事會之出席費\$125,000。

仁愛醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇七年度

其他揭露事項

目 錄

	頁 次
壹、業 務	
一、重大業務事項	56
二、支付董事費用明細表.....	57
貳、重要財務資訊	
一、簡明資產負債表及收支餘絀表	58
二、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表.....	58
三、重要財務比率分析	59 - 60

壹、業 務

一、重大業務事項

1. 最近五年度購併或合併其他醫療法人：無此情形。

2. 最近五年度轉投資公司：無此情形。

3. 最近五年處分及購置重大資產

①購置重大資產：

單位：新台幣元

資產名稱	取得年月	購 價	賣 方	使用情形	取 得 目 的
土 地(註1)	103年12月	\$671,532,698	廖泉生	興建中	興建醫療大樓
未完工程	103年08月	\$20,144,009	精量實業有限公司	已捐贈轉列 建造成本	捐贈政府換 容積率
土 地(註2)	104年01月	\$251,066,836	御泉事業股份有限公司	興建中	興建醫療大樓
血管攝影X光機	105年03月	\$25,000,000	西門子股份有限公司	醫療用途	提升醫療品質

(註1):購價包含合約價\$647,000,000及因取得土地所發生之成本\$24,532,698
共計\$671,532,698。

(註2):購價包含合約價\$251,000,000及因取得土地所發生之成本\$66,836共計
\$251,066,836。

②處分重大資產：

單位：新台幣元

資產名稱	取得年月	處分年月	原始取得 成本	未折減餘額	處分價格	處分(報廢) 損失	買方	處分目的
同位素診斷攝 影設備	96.04.04	103.12.31	\$12,000,000	\$1,500,000	\$-	\$1,500,000	-	報廢

③重大資產係指單筆成本大於10,000仟元者。

4. 經營方式或業務內容之重大改變：民國一〇八年一月經中市衛照字
第1080004461號函核准設立居家護理所。

二、支付董事費用明細表

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞(註)	說明
總裁及董事長	廖仁	\$45,000	\$139,934	備註一
副董事長	詹廖明義	30,000	-	
董 事	連榮達	45,000	-	
董 事	鐘登科	30,000	33,000	備註二
董 事	廖勝揮	45,000	-	
董 事	郭榮昌	30,000	-	
董 事	李琳琳	45,000	-	
董 事	王瑞欽	45,000	-	
董 事	林文玉	45,000	32,500	備註二
監察人	陳賢雄	50,000	32,500	備註二
合計		<u>\$410,000</u>	<u>\$237,934</u>	備註三

備註一：係包含董事長座車之租金及宿舍租金。

備註二：係包含董事旅遊補助。

備註三：上表數字未包含董事會職員薪資、文具印刷、設備保險及雜費等支出，共計\$1,098,115及非董事人員列席董事會之出席費\$125,000。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

1. 資產負債表資料：

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	107.12.31	106.12.31	105.12.31	104.12.31	103.12.31
流動資產	567,403,116	558,140,504	399,011,983	251,776,818	256,451,818
基金及投資	126,144,905	123,132,727	95,337,033	94,560,000	190,401,323
固定資產	3,122,301,765	2,745,223,571	2,720,783,400	2,731,438,844	2,521,138,718
其他資產	21,639,169	17,784,978	17,376,834	16,888,611	16,368,998
資產總額	3,837,488,955	3,444,281,780	3,232,509,250	3,094,664,273	2,984,360,857
流動負債	917,786,665	725,216,273	722,471,547	865,536,355	1,003,579,164
長期負債	1,267,543,789	1,135,089,913	1,033,279,984	805,948,408	739,898,889
其他負債	48,560,075	42,812,631	21,776,260	21,675,072	20,800,442
淨值	1,603,598,426	1,541,162,963	1,454,981,459	1,401,504,438	1,220,082,362
負債及淨值總額	3,837,488,955	3,444,281,780	3,232,509,250	3,094,664,273	2,984,360,857

主辦會計：



會計主管：



董事長：



2. 收支餘絀表資料：

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	107年度	106年度	105年度	104年度	103年度
醫務收入	2,406,208,271	2,306,079,929	2,384,913,960	2,389,460,543	2,256,575,492
醫務成本	(2,300,559,824)	(2,194,241,754)	(2,267,119,524)	(2,231,196,236)	(2,184,458,285)
醫務毛利	105,648,447	111,838,175	117,794,436	158,264,307	72,117,207
管理費用	(67,466,172)	(67,417,958)	(70,023,896)	(64,461,140)	(64,172,066)
醫務利益	38,182,275	44,420,217	47,770,540	93,803,167	7,945,141
非醫務活動收益	55,346,419	74,910,646	46,673,778	148,342,026	255,498,004
非醫務活動費損	(20,629,750)	(23,768,195)	(31,600,137)	(46,319,755)	(40,112,848)
本期稅前餘絀	72,898,944	95,562,668	62,844,181	195,825,438	223,330,297
所得稅費用	(10,463,481)	(9,381,164)	(9,367,160)	(14,403,362)	(1,308,887)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	3,012,178	27,795,694	1,777,033	94,560,000	190,401,323
本期稅後餘絀-未受限	59,423,285	58,385,810	51,699,988	86,862,076	31,620,087
本期稅後餘絀合計	62,435,463	86,181,504	53,477,021	181,422,076	222,021,410

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表：參附註十說明。

三、重要財務比率分析

	年 度		最 近 五 年 度 財 務 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	%	58.21	55.25	54.99	54.71	59.12
	長期資金占固定資產比率	%	91.96	97.49	91.45	80.82	77.74
償債能力	流動比率	%	61.82	76.96	55.23	28.16	25.55
	速動比率	%	58.75	73.35	51.48	25.40	23.20
	利息保障倍數	倍	9.14	12.35	4.45	7.97	15.73
經營表現	1. 健保門急診收入佔醫務收入比率	%	42.65	43.24	42.55	41.19	41.85
	2. 健保住院收入佔醫務收入比率	%	35.23	35.32	36.21	36.75	36.70
	3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率	%	0.13	0.17	0.21	0.22	0.20
	4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率	%	21.99	21.27	21.03	21.84	21.25
	5. 人事費用佔醫務成本比率	%	50.87	50.09	49.43	48.24	47.53
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	%	15.28	15.89	15.96	15.97	15.76
	7. 折舊費用佔醫務成本比率	%	2.43	2.79	3.13	2.92	3.24
	8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率	%	55.91	52.57	53.24	36.38	77.52
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率	%	15.21	13.62	12.62	10.05	12.35
	10. 固定資產週轉率(次)	次	0.77	0.84	0.88	0.87	0.90
	11. 總資產週轉率	%	0.66	0.69	0.75	0.79	0.90
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	%	1.91	2.79	2.17	6.74	9.36
	2. 醫務利益率	%	1.59	1.93	2.00	3.93	0.35
	3. 稅前純益率	%	3.03	4.14	2.64	8.20	9.90
	4. 稅後純益率	%	2.59	3.74	2.24	7.59	9.84
現金流量	現金流量比率	%	16.18	20.14	10.93	32.23	40.30
槓桿度	財務槓桿度	%	1.31	1.23	1.62	1.43	(1.10)

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 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絀 / 本期利息支出

3. 經營表現

- (1) 健保門急診收入佔醫務收入比率 = 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) 健保住院收入佔醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
- (3) 健保其他醫務收入佔醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- (4) 非健保醫務收入佔醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- (5) 人事費用佔總醫務成本比率 = 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) 折舊費用佔醫務成本比率 = 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佔醫療收入結餘比率 =
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佔醫療收入結餘比率 =
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 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- (4) 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

5. 現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

6. 槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第

1081526

號

會員姓名：鄒炎崇

事務所名稱：向陽聯合會計師事務所

事務所地址：台中市北區興進路121號

事務所電話：04-23608560

事務所統一編號：25346727

會員證書字號：中市會證字第 033 號

委託人名稱：仁愛醫療財團法人

委託人統一編號：77972946

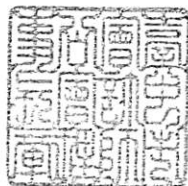
印鑑證明書用途：辦理 仁愛醫療財團法人

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日至

一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國

108

月

15

日

