

仁愛醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一一〇年度及一〇九年度

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 - 12
(二)重要會計政策之彙總說明	12 - 16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計項目之說明	17 - 23
(五)關係人交易	24 - 27
(六)抵押之資產	28 - 29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料	30 - 37
(十)重大之期後事項	38
(十一)其 他	38 - 42
九、重要會計項目明細表	43 - 61
十、其他揭露事項	
(一)業 務	64 - 65
(二)重要財務資訊	66 - 68

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一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至一〇九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」、「醫療財團法人會計處理準則」、「醫療法人財務報告編製準則」暨「企業會計準則公報及其解釋」編製，足以允當表達仁愛醫療財團法人民國一一〇年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日及一〇九年一月一日至一〇九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」、「醫療財團法人會計處理準則」、「醫療法人財務報告編製準則」暨「企業會計準則公報及其解釋」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，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：

鄒光榮



中華民國一一年五月十八日



民國一〇九年十二月三十一日
及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	二及四.1	\$636,656,364	12	\$204,887,633	4
透過損益按公允價值衡量之金融資產	四.2	-	-	22,265,120	1
應收票據淨額	四.3	184,090	-	19,215	-
應收帳款淨額	四.3及五	129,988,561	3	107,600,838	2
存 貨	二及四.4	60,910,179	1	32,799,586	1
預付款項	四.5	11,389,151	-	13,892,351	-
其他流動資產		2,877,523	-	553,592	-
流動資產合計		842,005,868	16	382,018,335	8
非流動資產					
備供出售金融資產-非流動	二及四.6	25,334,400	-	-	-
不動產、廠房及設備	二及四.7	4,241,690,121	82	4,306,098,247	91
其他非流動資產	四.8	92,518,452	2	41,870,297	1
非流動資產合計		4,359,542,973	84	4,347,968,544	92
資產總額		\$5,201,548,841	100	\$4,729,986,879	100

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：





民國一〇九年十二月三十一日

及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

負債及淨值	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
短期借款	四.9及五	\$ -	-	\$20,000,000	1
一年內到期之長期負債	四.13及五	197,567,069	4	65,232,193	2
應付票據	五	-	-	30,995,082	1
應付帳款	五	111,279,685	2	250,945,606	5
其他應付款	四.10及五	405,215,256	8	379,783,351	8
本期所得稅負債	四.16	5,445,384	-	9,206,645	-
應付租賃款-流動	四.11	8,785,149	-	11,322,212	-
其他流動負債	四.12	80,459,248	2	126,351,893	3
流動負債合計		808,751,791	16	893,836,982	20
非流動負債					
長期借款	四.13	1,462,649,405	28	1,583,075,363	33
應付租賃款-非流動	四.11	19,849,814	-	28,634,963	1
應付關係人款項-非流動	五	200,000,000	4	100,000,000	2
存入保證金		41,871,018	1	48,275,233	1
其他非流動負債	四.14	18,943,742	-	15,817,009	-
非流動負債合計		1,743,313,979	33	1,775,802,568	37
負債總額		2,552,065,770	49	2,669,639,550	57
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四.15	819,629,372	16	819,629,372	17
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		1,240,717,957	24	1,132,032,425	24
本期餘絀-未受限		586,066,462	11	108,685,532	2
淨值其他項目		3,069,280	-	-	-
淨值總額		2,649,483,071	51	2,060,347,329	43
負債及淨值總額		\$5,201,548,841	100	\$4,729,986,879	100

(請參閱財務報表附註)

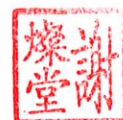
製表人：



會計主管：



董事長：





民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一〇年度		一〇九年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$1,180,486,601	42	\$1,201,903,096	44	\$(21,416,495)	(2)
門急診收入-非健保	130,301,490	5	137,306,738	5	(7,005,248)	(5)
住院收入-健保	978,125,789	35	1,051,500,325	39	(73,374,536)	(7)
住院收入-非健保	501,656,844	18	443,936,410	16	57,720,434	13
其他醫務收入-健保	1,934,093	-	1,825,782	-	108,311	6
其他醫務收入-非健保	281,037,567	10	150,771,433	6	130,266,134	86
減：支付點值調整	(130,892,950)	(5)	(135,896,916)	(5)	5,003,966	(4)
健保核減	(83,508,497)	(3)	(118,621,428)	(4)	35,112,931	(30)
醫療優待	(39,231,000)	(2)	(22,212,251)	(1)	(17,018,749)	77
醫務收入淨額	2,819,909,937	100	2,710,513,189	100	109,396,748	4
醫務成本						
人事費用	(1,307,422,726)	(46)	(1,257,374,991)	(46)	(50,047,735)	4
藥品費用	(364,766,531)	(13)	(385,625,721)	(14)	20,859,190	(5)
醫材費用	(441,118,238)	(16)	(427,207,810)	(16)	(13,910,428)	3
折舊費用	(112,615,799)	(4)	(107,324,715)	(4)	(5,291,084)	5
租金費用	(45,263,701)	(2)	(49,228,206)	(2)	3,964,505	(8)
事務費用	(32,642,234)	(1)	(36,537,743)	(1)	3,895,509	(11)
其他醫務費用	(228,248,926)	(8)	(216,345,943)	(8)	(11,902,983)	6
醫務成本合計	(2,532,078,155)	(90)	(2,479,645,129)	(91)	(52,433,026)	2
醫務毛利	287,831,782	10	230,868,060	9	56,963,722	25
營運費用						
教育研究發展費用	(75,756,605)	(3)	(74,299,268)	(3)	(1,457,337)	2
醫療社會服務費用	(20,897,189)	(1)	(21,279,168)	(1)	381,979	(2)
薪資費用	(47,083,215)	(2)	(48,833,613)	(2)	1,750,398	(4)
折舊費用	(39,319,823)	(1)	(38,619,588)	(1)	(700,235)	2
其他營運費用	(28,914,524)	(1)	(19,269,481)	(1)	(9,645,043)	50
營運費用合計	(211,971,356)	(8)	(202,301,118)	(8)	(9,670,238)	5
醫務利益	75,860,426	2	28,566,942	1	47,293,484	166
非醫務活動收益						
利息收入	98,144	-	560,388	-	(462,244)	(82)
股利收入	529,660	-	560,560	-	(30,900)	(6)
租金收入	19,836,690	1	20,565,581	1	(728,891)	(4)
金融資產評價收入	-	-	5,859,280	-	(5,859,280)	(100)
處分不動產、廠房及設備利益	28,571	-	-	-	28,571	100
捐贈收入-未受限	509,287,471	18	52,858,696	2	456,428,775	863
其他非醫務收益	14,597,472	1	43,999,036	1	(29,401,564)	(67)
非醫務活動收益合計	544,378,008	20	124,403,541	4	419,974,467	338
非醫務活動費損						
董事會費用	(1,377,808)	-	(1,851,157)	-	473,349	(26)
利息費用	(23,935,231)	(1)	(31,122,395)	(1)	7,187,164	(23)
捐贈費用	(2,908,760)	-	(4,387,051)	-	1,478,291	(34)
處分不動產、廠房及設備損失	(12,296)	-	(658,214)	-	645,918	(98)
其他非醫務費損	(480,215)	-	(918,486)	-	438,271	(48)
非醫務活動費損合計	(28,714,310)	(1)	(38,937,303)	(1)	10,222,993	(26)
本期稅前餘絀	591,524,124	21	114,033,180	4	477,490,944	419
所得稅費用	(5,457,662)	-	(5,347,648)	-	(110,014)	2
本期稅後餘絀	\$586,066,462	21	\$108,685,532	4	\$477,380,930	439
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	\$586,066,462	-	\$108,685,532	-	\$477,380,930	-
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	3,069,280	-	-	-	3,069,280	100
本期綜合餘絀總額	\$589,135,742	21	\$108,685,532	4	\$480,450,210	442

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人



民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一〇年度	一〇九年度
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	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(15,478,959)
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	15,478,959
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	586,066,462	108,685,532
暫時受限淨值限制解除轉入	-	15,478,959
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	1,240,717,957	1,116,553,466
未受限期末淨值	1,826,784,419	1,240,717,957
淨值其他項目		
金融資產未實現損益	3,069,280	-
期末淨值總額	\$2,649,483,071	\$2,060,347,329

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇九年度	一〇八年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$591,524,124	\$114,033,180
支付點值調整	72,509,806	(909,509)
健保核減	4,973,135	31,847,247
利息收入	(98,144)	(560,388)
股利收入	(529,660)	(560,560)
利息支出	23,935,231	31,122,395
折舊費用	153,976,050	148,360,875
處分不動產、廠房及設備利益	(28,571)	-
處分不動產、廠房及設備損失	12,296	658,214
存貨備抵跌價損失提列數	1,575,511	-
受贈非現金資產捐贈收入	(1,498,000)	(15,343,100)
金融資產評價損失	-	(5,859,280)
應收票據減少(增加)	(164,875)	(14,016)
應收帳款減少(增加)	(99,870,664)	42,181,524
存貨減少(增加)	(29,686,104)	(8,529,501)
預付款項減少(增加)	2,503,200	(3,776,542)
其他流動資產減少(增加)	(2,323,931)	282,998
應付票據增加(減少)	(30,995,082)	7,141,047
應付帳款增加(減少)	(139,665,921)	8,502,332
其他應付款增加(減少)	25,460,186	(88,537,175)
應付健保點值款增加(減少)	(33,267,421)	17,919,844
其他流動負債增加(減少)	37,823,015	7,607,183
其他負債-互助金增加(減少)	559,305	673,765
其他資產-代管款項減少(增加)	(559,305)	(673,765)
其他負債-保管款項增加(減少)	367,428	-
支付之所得稅	(9,218,923)	(498)
營運活動之淨現金流入	567,312,686	285,566,270
投資活動之現金流量：		
購買設備	(81,168,880)	(147,777,270)
購買土地及房屋	(126,270,296)	(401,530,849)
出售不動產、廠房及設備	28,571	8,571
存出保證金減少(增加)	1,793,755	4,722,909
收取之利息	98,144	560,388
收取之股利	529,660	560,560
投資活動之淨現金流出	(204,989,046)	(543,455,691)
(接次頁)		

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：





民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇九年度	一〇八年度
(承前頁)		
籌資活動之現金流量：		
增加銀行借款	(75,187,182)	166,840,956
擴建基金減少(增加)	-	15,478,959
應付關係人款項增加	175,000,000	-
存入保證金增加(減少)	(6,404,215)	(2,105,222)
支付之利息	(23,963,512)	(31,122,395)
籌資活動之淨現金流入	69,445,091	149,092,298
本期現金及約當現金數增加(減少)數	431,768,731	(108,797,123)
期初現金及約當現金餘額	204,887,633	313,684,756
期末現金及約當現金餘額	\$636,656,364	\$204,887,633
部份影響現金流量資訊之投資及籌資活動		
本期增加土地及建物	\$750,131	\$78,921,374
本期增加預付資產款	60,000,000	-
加：期初應付關係人款	100,000,000	227,382,651
加：期初一年內到期應付關係人款	7,903,900	15,594,691
加：期初應付工程款	57,616,265	256,541,694
加：期初應付票據	-	2,672,704
減：受贈資產	-	(14,062,100)
減：期末應付關係人款	(100,000,000)	(100,000,000)
減：期末一年內到期應付關係人款	-	(7,903,900)
減：期末應付工程款	-	(57,616,265)
購置土地及建物支付現金	\$126,270,296	\$401,530,849
本期增加設備	\$32,797,040	\$132,151,009
本期增加預付資產款	45,715,654	15,187,250
加：期初應付租賃款	39,957,175	4,546,204
加：期初應付設備款	9,117,063	46,248,045
減：受贈資產	(1,498,000)	(1,281,000)
減：期末應付設備款	(16,285,089)	(9,117,063)
減：期末應付租賃款	(28,634,963)	(39,957,175)
購置設備支付現金	\$81,168,880	\$147,777,270
不影響現金流量資訊之投資及籌資活動		
一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$197,567,069	\$65,232,193

(請參閱財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



仁愛醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇〇年十二月三十一日
及一〇九年十二月三十一日

(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號函核准增設「台中市私立大里仁愛居家式服務類長期照顧服務機構」。

民國一〇八年一月二十九日經臺中市政府衛生局中市衛照字第1080004461號函核准設立「仁愛醫療財團法人附設大里仁愛居家護理所」。

民國一〇八年十二月十一日經臺中市政府衛生局中市衛醫字第1080127893號函核准設立「仁愛醫療財團法人附設大里仁愛產後護理之家」。

民國一〇五年開始動工興建泉生醫療大樓，已於民國一〇八年十一月二十三日興建落成。該醫療大樓規劃為地上11層樓，地下4層樓，主要以提供臨床醫療的門診診治及長期照護用途為主。

民國一一〇年八月二日經臺中市政府府授衛照字第1100170641號函核准設立「仁愛醫療財團法人附設私立台中仁愛居家長照機構」。

本法人自民國一一〇年八月二十七日起與長庚醫療財團法人建立合作聯盟，並進行全面性醫療經營合作。

本人民國一一〇年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日之員工人數分別為1,552人及1,533人。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本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企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 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。

3. 現金及約當現金

係包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動風險甚小之短期，並具高度流動性之定期存款或投資。

4. 金融資產及金融負債

(1) 本法人依醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報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、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，並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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

指持有供交易或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產以公允價值衡量，任何公允價值變動所產生之利益或損失認列為當期損益。

(4)備供出售之金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利係認列於損益。備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於處分或確定減損時重分類為損益。備供出售權益投資之股利於本法人收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益。

5. 應收款項之減損評估

本法人應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

備抵健保核減數係依據過去向中央健康保險署領取健保給付款之經驗比率提列。

備抵支付點值調整數係依據中央健康保險署醫院總額支付委員會歷次會議記錄所公布最近期之預估點值提列。

6. 存 貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等以取得成本為入帳基礎，依加權平均法計算，期末評價係按成本與淨變現價值孰低法評價並採逐項比較法。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醫務成本及營運費用後之餘額。

7. 不動產、廠房及設備

- (1) 接受捐贈之不動產、廠房及設備則按接受贈時之公平市價為基礎入帳，其餘原始成本包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本及未來拆卸、移除該資產或復原的估計成本。後續成本包括後續為增添、部分重置或維修該項目所發生之成本。只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本法人，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應予除列。所有不符合資產定義之其他維修費用於發生時列為當期費用。
- (2) 不動產、廠房及設備購置及建造期間之利息予以資本化，列為不動產、廠房及設備之成本。
- (3) 不動產、廠房及設備之折舊係按原始成本或重估價值，除土地不提折舊外，其他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

- (4) 處分不動產、廠房及設備之盈益，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. 有形及無形資產之減損

本法人於資產負債表日對於以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務工具投資、採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產等項目評估是否有減損之跡象；若資產之帳面金額大於可回收金額時，應認列減損損失。

除商譽及以成本衡量之權益工具投資以外，當有證據顯示資產於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，資產帳面金額應予迴轉，迴轉金額應認列至當期利益。但迴轉後金額不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失所決定之帳面金額。

減損損失及減損迴轉利益列為非醫務活動費損及收益。

9. 代管款項及互助金(帳列非流動資產及負債項下)

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。

10. 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。截至民國一一〇年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日之金額分別為\$132,960,307及\$138,014,051，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。

11. 借款成本

舉借資金而發生有關之利息及其他成本，若能直接歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產，則予以資本化為該資產之成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。符合要件之資產係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產，包括存貨、不動產、廠房及設備、無形資產與投資性不動產等。

12. 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-現金捐贈於已實際收到捐贈款項時認列。

債務免除及收到實物等非現金捐贈以取得權利法令要件完成時認列。

(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法人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。

(4)股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 所得稅

本法人預計所得稅係依企業會計準則公報之規定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，認列其備抵評價金額。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
現金	\$789,500	\$827,016
銀行存款	635,852,764	204,041,317
約當現金	14,100	19,300
合計	<u>\$636,656,364</u>	<u>\$204,887,633</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$-	\$7,854,591
加：透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整	-	14,410,529
合計	<u>\$-</u>	<u>\$22,265,120</u>

註：本法人之高階管理階層基於金融資產投資政策改變，依循企業會計準則公報第十五公報修正後第四十五條及第五十條之規定，將此會計項目重分類至備供出售金融資產-非流動（詳四、6）。

3. 應收票據及帳款淨額

	110.12.31	109.12.31
應收票據-關係人	\$-	\$-
應收票據-非關係人	185,949	20,644
減：備抵呆帳	(1,859)	(1,429)
應收票據小計	<u>184,090</u>	<u>19,215</u>
應收帳款-關係人	60,671	174,492
應收帳款-非關係人	327,857,440	227,286,943
應收帳款小計	<u>327,918,111</u>	<u>227,461,435</u>
減：備抵呆帳	(3,671,115)	(3,085,103)
備抵支付點值調整	(96,946,747)	(24,436,941)
備抵健保核減	(97,311,688)	(92,338,553)
應收帳款小計	<u>129,988,561</u>	<u>107,600,838</u>
應收款項淨額	<u>\$130,172,651</u>	<u>\$107,620,053</u>

(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) 備抵健保核減係本法人依據以往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

	110.12.31	109.12.31
藥 品	\$43,164,471	\$24,610,098
物 料	19,039,744	8,189,488
庫存血液	281,475	-
小 計	62,485,690	32,799,586
減：備抵存貨跌價損失	(1,575,511)	-
合 計	\$60,910,179	\$32,799,586

本法人民國一一〇年度評價提列之存貨跌價損失為1,575,511元，係帳列醫務成本項下。民國一一〇年度評價提列之存貨跌價損失，主係因存貨市價下跌所致。

5. 預付款項

	110.12.31	109.12.31
預付租金	\$4,830,000	\$7,146,000
預付獎金	3,920,339	3,837,400
預付保險費	664,430	1,653,039
其 他	1,974,382	1,255,912
合 計	\$11,389,151	\$13,892,351

6. 備供出售金融資產-非流動

民國一一〇年十二月三十一日：

公 司 名 稱	持有股數	成 本	市 價
台灣塑膠工業股份有限公司	20,800	\$2,005,120	\$2,163,200
台灣積體電路製造股份有限公司	30,000	15,900,000	18,450,000
中華電信股份有限公司	40,000	4,360,000	4,660,000
加：備供出售金融資產評價調整		3,069,280	-
淨 額		\$25,334,400	\$25,273,200

民國一〇九年十二月三十一日：無此事項。

註：本法人之高階管理階層基於金融資產投資政策改變，依循企業會計準則公報第十五公報修正後第四十五條及第五十條之規定，將透過損益按公允價值衡量之金融資產（詳四、2）重分類至此。

7. 不動產、廠房及設備

(1)民國一一〇年度不動產、廠房及設備之增加主要係購買電腦斷層掃描儀主機、第一醫療大樓B1裝修工程、雙頭單光子掃描儀及全自動核酸偵測系統等設備支出。

(2)民國一〇九年度不動產、廠房及設備之增加主要係購買大里區新仁段土地及建物、洗腎室裝修工程、高壓氧治療艙、內視鏡及數位平板透視X光機等設備支出。

(3)不動產、廠房及設備明細如下：

項 目	110.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面金額
土 地	\$1,833,809,346	\$-	\$1,833,809,346
房屋及建築設備	2,894,700,626	(788,397,608)	2,106,303,018
醫療儀器設備	555,560,322	(370,234,132)	185,326,190
交通運輸設備	23,884,194	(19,567,535)	4,316,659
雜項設備	153,865,359	(72,590,179)	81,275,180
租賃資產	44,150,000	(13,490,272)	30,659,728
小 計	5,505,969,847	(1,264,279,726)	4,241,690,121
未完工程	-	-	-
不動產、廠房及設備合計	<u>\$5,505,969,847</u>	<u>\$(1,264,279,726)</u>	<u>\$4,241,690,121</u>

項 目	109.12.31		
	原始成本	累計折舊	帳面金額
土 地	\$1,828,163,846	\$-	\$1,828,163,846
房屋及建築設備	2,869,546,039	(682,140,773)	2,187,405,266
醫療儀器設備	490,457,156	(322,268,026)	168,189,130
資訊設備	64,122,031	(36,944,883)	27,177,148
交通運輸設備	16,361,694	(14,315,140)	2,046,554
器具設備	20,895,151	(6,553,456)	14,341,695
雜項設備	54,418,560	(38,600,488)	15,818,072
租賃資產	50,870,000	(10,331,940)	40,538,060
租賃權益改良	1,313,073	(842,174)	470,899
小 計	5,396,147,550	(1,111,996,880)	4,284,150,670
未完工程	21,947,577	-	21,947,577
不動產、廠房及設備合計	<u>\$5,418,095,127</u>	<u>\$(1,111,996,880)</u>	<u>\$4,306,098,247</u>

8. 其他非流動資產

(1) 明細如下：

	110.12.31	109.12.31
預付資產款	\$69,595,903	\$19,913,298
代管款項	16,376,314	15,817,009
存出保證金	4,346,235	6,139,990
保管資產(註)	2,200,000	-
合 計	<u>\$92,518,452</u>	<u>\$41,870,297</u>

註：保管資產係本法人於民國一一〇年十一月十一日接受衛福部衛部管字第1103263079號函，代管及維護國內企業及公益團體捐贈日立「模組化負壓隔離艙」財產保管事宜。

(2) 預付資產款變動明細表：

	一一〇年度	一〇九年度
期初金額	\$19,913,298	\$30,703,096
本期新增-土地及建物	65,645,500	-
本期新增-設備	40,070,154	15,187,250
轉入不動產、廠房及設備	(56,033,049)	(25,977,048)
期末金額	<u>\$69,595,903</u>	<u>\$19,913,298</u>

9. 短期借款

民國一一〇年十二月三十一日：無此事項。

民國一〇九年十二月三十一日：

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
元大商業 銀行	擔保借款	109.04.23- 110.04.22	0.88%	\$20,000,000	關係人存單	到期還款	衛部醫字第0960039793號
合 計				<u>\$20,000,000</u>			

10. 其他應付款

	110.12.31	109.12.31
應付薪資及獎金	\$281,826,757	\$265,120,870
應 付 租 金	23,503,950	26,119,782
應 付 修 繕 費	22,650,113	16,774,083
應 付 加 班 費	17,889,954	16,138,234
應 付 保 險 費	17,349,715	16,107,288
應 付 退 休 金	9,337,914	7,024,696
應 付 伙 食 費	3,187,791	3,336,470
應付雜項購置費	4,509,489	1,923,279
應 付 勞 務 費	240,000	6,603,480
其 他	24,719,573	20,635,169
合 計	<u>\$405,215,256</u>	<u>\$379,783,351</u>

11. 應付租賃款

	110. 12. 31		109. 12. 31	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
應付租賃款	\$8,785,149	\$19,849,814	\$11,322,212	\$28,634,963

12. 其他流動負債

	110. 12. 31	109. 12. 31
代 收 款	\$53,124,486	\$15,700,316
應付設備款	16,285,089	9,117,063
暫 收 款	9,342,560	7,276,370
應付工程款	-	57,616,265
應付健保署點值款(註)	-	33,267,421
其 他	1,707,113	3,374,458
合 計	\$80,459,248	\$126,351,893

註：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，故截至民國一〇九年十二月三十一日尚未追扣退回健保署之點值款為\$33,267,421。民國一一〇年十月起本法人會計項目調整改為帳列應收帳款-備抵支付點值調整項下。

13. 長期借款

(1)民國一一〇年十二月三十一日：

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	108.12.31- 124.12.31	1.39%	\$1,095,000,000	土地及建築物	本金寬緩二年，餘按月本息平均攤還。	衛部醫字第1041665670號
合作金庫	擔保借款	108.04.22- 124.04.22	1.42%	389,682,559	土地及建築物	本金寬緩二年，餘按月本息平均攤還。	衛部醫字第1041665670號
合作金庫	擔保借款	108.08.20- 115.08.20	1.42%	82,433,028	土地及建築物	本金寬緩二年，餘按月本息平均攤還。	衛部醫字第1041665670號
元大商業 銀行	信用借款	104.05.29- 111.05.28	1.48%	7,352,956	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	1.46%	10,747,931	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				1,585,216,474			
減：一年內到期之長期借款				(122,567,069)	(註)		
淨 額				\$1,462,649,405			

(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\$75,000,000。

(2)民國一〇九年十二月三十一日：

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	108.12.31- 124.12.31	1.39%	\$1,095,000,000	土地及建築物	本金寬緩二年，餘按月本息平均攤還。	衛部醫字第1041665670號
合作金庫	擔保借款	108.04.22- 124.04.22	1.42%	405,000,000	土地及建築物	本金寬緩二年，餘按月本息平均攤還。	衛部醫字第1041665670號
合作金庫	擔保借款	108.08.20- 115.08.20	1.42%	99,398,227	土地及建築物	本金寬緩二年，餘按月本息平均攤還。	衛部醫字第1041665670號
元大商業 銀行	信用借款	104.05.29- 111.05.28	1.48%	25,000,012	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	1.46%	16,005,417	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				1,640,403,656			
減：一年內到期之長期借款				(57,328,293)	(註)		
淨 額				\$1,583,075,363			

(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\$7,903,900。

14. 其他非流動負債

	110.12.31	109.12.31
其他負債-互助金	\$16,376,314	\$15,817,009
應付保管資產(註)	2,200,000	-
保管款項	367,428	-
合 計	\$18,943,742	\$15,817,009

註：詳附註四.8說明。

15. 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	\$819,629,372

本法人民國一一〇年九月八日向法院辦理財產總額變更登記為\$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。

民國一一〇年九月八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>

16. 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，本法人民國一〇八年度(含一〇八年度)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。一〇九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。民國一一〇年度及一〇九年度當期所得稅稅率皆為20%。
- (3) 民國一一〇年度及一〇九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：

	一一〇年度	一〇九年度
稅前淨利	\$591,524,124	\$114,033,180
減：創設目的餘絀	(510,613,673)	(79,453,127)
稅前淨利淨額	<u>80,910,451</u>	<u>34,580,053</u>
稅前淨利淨額按法定稅率計算之所得稅	16,182,090	6,916,010
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(10,736,706)	(1,572,501)
暫時性差異	-	-
以前年度估計變動	12,278	4,139
當期應負擔之所得稅費用	<u>\$5,457,662</u>	<u>\$5,347,648</u>

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(110.8.31辭任)
詹 廖 明 義	本法人之副董事長
郭 振 華	本法人之附屬醫院院長
廖 淑 容	與本法人副董事長具有二親等以內之關係
廖 明 清	與本法人副董事長具有二親等以內之關係
廖 美 姬	與本法人前董事長具有二親等以內之關係
趙 世 晃	本法人之董事(110.8.31就任)
王 瑞 欽	本法人之董事(至109.6.1卸任)
林 文 玉	本法人之董事(至109.6.1卸任)
胡 澤 良	本法人之董事(110.5.6辭任)
張 之 光	本法人之董事(110.5.6辭任)
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)	該基金會董事長為本法人副董事長
大華減重研科有限公司	該公司負責人為本法人董事

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 門急診收入-非健保

關 係 人	一一〇年度	一〇九年度
仁愛基金會	\$737,477	\$949,077

對仁愛基金會門急診收入-非健保係仁愛基金會對本法人醫療患者如復健、新生兒疫苗補助等給予補助，由本法人開立收據向仁愛基金會請款。

(2) 應收帳款

關 係 人	110.12.31	109.12.31
仁愛基金會	\$60,671	\$174,492

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及15歲以下之疫苗補助及貧困家庭老人之復健費用補助。

(3)進 貨

本法人民國一一〇年度及一〇九年度向關係人購買材料之金額如下：

關 係 人	一一〇年度	一〇九年度
大華減重研科有限公司	<u>\$11,484,000</u>	<u>\$13,720,000</u>

(4)應付帳款

關 係 人	110.12.31	109.12.31
大華減重研科有限公司	<u>\$3,120,000</u>	<u>\$1,576,000</u>

(5)應付關係人款項(含一年內到期之長期負債)

A. 本法人民國一一〇年十二月三十一日及一〇九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	最高金額	一一〇年度		
			期末餘額	利率%	利息支出
廖 仁	7/12	<u>\$275,000,000</u>	<u>\$275,000,000</u>	-	<u>\$-</u>

關係人	發生日期	最高金額	一〇九年度		
			期末餘額	利率%	利息支出
廖 仁	1/1	<u>\$117,503,900</u>	<u>\$107,903,900</u>	-	<u>\$-</u>
廖淑容	1/1	<u>125,473,442</u>	<u>-</u>	4.5	<u>5,509,151</u>
合 計		<u>\$242,977,342</u>	<u>\$107,903,900</u>		<u>\$5,509,151</u>

B. 本法人民國一一〇年十二月三十一日與廖仁借款明細如下：

期 間	金額	擔保品
103.12.30-123.12.05	<u>\$100,000,000</u>	無
110.06.04-114.06.04	<u>100,000,000</u>	無
110.07.12-111.07.12	<u>75,000,000</u>	無
減：一年內到期之長期負債	<u>(75,000,000)</u>	
合 計	<u>\$200,000,000</u>	

①係本法人向關係人購買土地及借入作營運資金。

②償還方式：關係人廖仁基於本法人的營運狀況，更改多次償還方式，最新償還方式為民國一一一年償還\$75,000,000後剩餘\$200,000,000視本法人營運狀況再議。

③該借款皆無息。

(6) 捐贈收入

關 係 人	一一〇年度	一〇九年度
廖 仁	\$5,131,040	-
詹廖明義	100,000	1,000,000
廖 美 姬	-	23,732,659
郭 振 華	-	946,932
林 文 玉	-	801,700
王 瑞 欽	-	600,020
趙 世 晃	-	430,000
張 之 光	-	404,000
胡 澤 良	-	200,000
合 計	<u>\$5,231,040</u>	<u>\$28,115,311</u>

(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. 民國一一〇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	承租 坪數	每坪 租金	一一〇年度	
					全期支付租 金金額	存出 保證金
廖淑容	大里院區B棟花園區	土地	80.82	618.659	\$600,000	\$-
	道路用地地號430、432	土地	57.62	138.84		
	及487號				96,000	-
	小計				696,000	-
廖明清	大里院區B棟花園區	土地	161.64	618.659	1,200,000	-
	道路用地地號430、432	土地	115.23	138.85		
	及487號				192,000	-
	小計				1,392,000	-
詹廖明義	大里院區員工宿舍	建物	70	171.429	60,000	-
合計					<u>\$2,148,000</u>	<u>\$-</u>

B. 民國一〇九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	承租 坪數	每坪 租金	一〇九年度	
					全期支付租 金金額	存出 保證金
廖 仁	倉庫	建物	50.00	400.00	\$240,000	\$-
廖淑容	大里院區B棟花園區	土地	80.82	618.659	600,000	-
	道路用地地號430、432	土地	57.62	138.84		
	及487號				96,000	-
	小計				696,000	-
廖明清	大里院區B棟花園區	土地	161.64	618.659	1,200,000	-
	道路用地地號430、432	土地	115.23	138.85		
	及487號				192,000	-
	小計				1,392,000	-
詹廖明義	大里院區員工宿舍	建物	70	171.429	144,000	30,000
	合計				\$2,472,000	\$30,000

(8) 捐贈費用

本法人於民國一一〇年度及一〇九年度捐贈予關係人-仁愛基金會，其金額分別為\$2,055,120及\$3,353,131。

(9) 本法人之關係人於民國一一〇年十二月三十一日及一〇九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：

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
廖淑容、廖明清	大里東興段488號	合作金庫

(10) 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	110.12.31	109.12.31	質押銀行
	金 額	金 額	
廖 仁	\$22,000,000	\$184,000,000	元大商業銀行

六、抵押之資產

(1) 本法人於民國一一〇年底及一〇九年底分別提供下列資產做為銀行融資之擔保品。

	110.12.31	109.12.31	衛生福利部核准文號
土地—成本	\$1,727,100,533	\$1,727,100,533	衛部醫字第1090024967號、衛部醫字第1041665670號
土地—成本	63,009,518	63,009,518	註1.
房屋設備—帳面淨值	2,033,821,213	2,139,509,160	衛部醫字第1090024967號、衛部醫字第1041665670號
房屋設備—帳面淨值	693,452	870,457	註1.
儀器設備—帳面淨值	6,813,205	8,954,365	衛部醫字第1051667496號
雜項設備—帳面淨值	16,883,275	-	衛部醫字第1090024967號、衛部醫字第1041665670號(註2)
合計	\$3,848,321,196	\$3,939,444,033	

註1: 此項抵押品係以前年度貸款尚未塗銷之抵押品，非現有銀行貸款之抵押品。

註2: 此項抵押品係以前年度帳列於房屋設備項下，本法人於民國一一〇年十月起重新分類不動產、廠房及設備細項科目，重新分類後帳列於雜項設備。

(2) 不動產抵押明細如下：

①一一〇年度：

土地地號	建物建號	借款銀行
大里區東興段397等10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
大里區東興段488等1筆土地(持分1/4)	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430等3筆土地(皆持分1/4)	道路用地	合作金庫
大里區東興段356、358-3地號2筆土地	建物座落：台中市大里區國光路二段398號B1-11F 建物建號：台中市大里區東興段1229-1248號共20筆	合作金庫
台中柳川段三小段13-13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

②一〇九年度：

土 地 地 號	建 物 建 號	借款銀行
大里區東興段397等10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
大里區東興段488等1筆土地(持分1/4)	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430等3筆土地(皆持分1/4)	道路用地	合作金庫
大里區東興段356、358-3地號2筆土地	建物座落：台中市大里區國光路二段398號B1-11F 建物建號：台中市大里區東興段1229-1248號 共20筆	合作金庫
台中柳川段三小段13-13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，於民國一一〇年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日尚未收回註銷之金額分別為\$0及\$560,522,000。
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，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止金額分別為\$159,080,937及\$157,469,500。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表資料

本法人因實務作業需要，各附屬機構會計帳務作業係採集中處理模式，以達良好內部控管及作業簡化之效，故資產負債係歸屬於總機構並未劃分至附設機構項下。

依「醫療法人財務報告編製準則」第二十八條要求說明附設個別醫院及其他機構之簡明資產負債表及簡明收支餘絀表，為符合主管機關規定，本法人採各附設機構之不動產、廠房及設備總額占率為分攤基礎，編製各附設機構之簡明資產負債表，另除可直接歸屬附設個別醫院及其他機構之損益項目外，屬共同服務部門收益及費損則採合理方式分攤金額，編製各附設機構之簡明收支餘絀表，惟實際仍不足充分表達各附設機構之財務狀況。

1. 仁愛醫療財團法人大里仁愛醫院

(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)	
		110.12.31	109.12.31
流動資產		788,105,666	307,918,453
基金		-	-
不動產、廠房及設備		4,159,842,766	4,223,337,769
無形資產		-	-
其他資產		285,896,186	224,657,606
資產總額		5,233,844,618	4,755,913,828
流動負債		786,821,521	845,553,317
長期負債		1,682,499,219	1,711,710,326
其他負債		54,049,340	57,636,542
淨值		2,710,474,538	2,141,013,643
負債及淨值總額		5,233,844,618	4,755,913,828

會計主管：



負責人：



董事長：



註1：民國110年12月31日及109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)	
		110年度	109年度
醫務收入		2,509,784,299	2,419,425,247
醫務成本		(2,242,762,706)	(2,211,069,168)
醫務毛利		267,021,593	208,356,079
營運費用		(208,774,297)	(204,641,684)
醫務損益		58,247,296	3,714,395
非醫務活動收益		542,096,799	134,612,780
非醫務活動費損		(28,494,818)	(38,935,228)
本期稅前餘絀		571,849,277	99,391,947
所得稅費用		(5,457,662)	(5,347,648)
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		566,391,615	94,044,299
本期稅後餘絀合計		566,391,615	94,044,299
本期其他綜合餘絀		3,069,280	-
本期綜合餘絀總額		569,460,895	94,044,299

會計主管：



負責人：



董事長：



註1：民國110年度及109年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

2. 仁愛醫療財團法人台中仁愛醫院

(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)	
		110.12.31	109.12.31
流動資產		31,040,324	17,731,119
基金		-	-
不動產、廠房及設備		72,538,592	72,903,531
無形資產		-	-
其他資產		3,941,068	214,380
資產總額		107,519,984	90,849,030
流動負債		10,189,260	25,104,015
長期負債		-	-
其他負債		190,096,335	153,852,715
淨值		(92,765,611)	(88,107,700)
負債及淨值總額		107,519,984	90,849,030

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年 12 月 31 日及 109 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)	
		110 年度	109 年度
醫務收入		149,867,842	174,229,552
醫務成本		(152,381,457)	(166,365,219)
醫務毛利(損)		(2,513,615)	7,864,333
營運費用		(2,427,560)	(2,439,710)
醫務損益		(4,941,175)	5,424,623
非醫務活動收益		311,776	2,362,634
非醫務活動費損		(28,512)	-
本期稅前餘絀		(4,657,911)	7,787,257
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-暫時受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(4,657,911)	7,787,257
本期稅後餘絀合計		(4,657,911)	7,787,257
本期其他綜合餘絀		-	-
本期綜合餘絀總額		(4,657,911)	7,787,257

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年度及 109 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

3. 仁愛醫療財團法人附設大里仁愛護理之家

(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)	
	110. 12. 31	109. 12. 31
流動資產	7,487,597	23,728,805
基金	-	-
不動產、廠房及設備	3,873,836	4,793,451
無形資產	-	-
其他資產	19,814,280	157,025
資產總額	31,175,713	28,679,281
流動負債	3,444,029	10,813,530
長期負債	-	-
其他負債	5,521,500	11,010,907
淨值	22,210,184	6,854,844
負債及淨值總額	31,175,713	28,679,281

會計主管：

負責人：

董事長：

註 1：民國 110 年 12 月 31 日及 109 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)	
	110 年度	109 年度
醫務收入	68,461,620	53,325,243
醫務成本	(54,426,908)	(45,789,543)
醫務毛利	14,034,712	7,535,700
營運費用	(624,204)	(1,971,839)
醫務損益	13,410,508	5,563,861
非醫務活動收益	1,944,982	42,277
非醫務活動費損	(150)	-
本期稅前餘絀	15,355,340	5,606,138
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-未受限	15,355,340	5,606,138
本期稅後餘絀合計	15,355,340	5,606,138
本期其他綜合餘絀	-	-
本期綜合餘絀總額	15,355,340	5,606,138

會計主管：

負責人：

董事長：

註 1：民國 110 年度及 109 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

4. 仁愛醫療財團法人附設台中市私立大里仁愛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)	
		110.12.31	109.12.31
流動資產		9,195,196	23,693,781
基金		-	-
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他資產		20,636,734	-
資產總額		29,831,930	23,693,781
流動負債		3,399,302	3,571,608
長期負債		-	-
其他負債		-	1,551,845
淨值		26,432,628	18,570,328
負債及淨值總額		29,831,930	23,693,781

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年 12 月 31 日及 109 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)	
		110 年度	109 年度
醫務收入		39,233,153	36,173,891
醫務成本		(31,372,018)	(25,693,196)
醫務毛利		7,861,135	10,480,695
營運費用		-	(220,525)
醫務利益		7,861,135	10,260,170
非醫務活動收益		1,165	32,015
非醫務活動費損		-	(2,075)
本期稅前餘絀		7,862,300	10,290,110
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		7,862,300	10,290,110
本期稅後餘絀合計		7,862,300	10,290,110
本期其他綜合餘絀		-	-
本期綜合餘絀總額		7,862,300	10,290,110

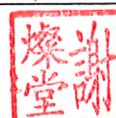
會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年度及 109 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

5. 仁愛醫療財團法人附設大里仁愛產後護理之家

(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)	
		110.12.31	109.12.31
流動資產		5,488,664	7,245,029
基金		-	-
不動產、廠房及設備		5,424,770	7,859,926
無形資產		-	-
其他資產		910,536	33,970
資產總額		11,823,970	15,138,925
流動負債		4,154,986	8,428,081
長期負債		-	-
其他負債		26,373,500	25,565,893
淨值		(18,704,516)	(18,855,049)
負債及淨值總額		11,823,970	15,138,925

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年 12 月 31 日及 109 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)	
		110 年度	109 年度
醫務收入		48,710,718	24,646,495
醫務成本		(48,247,010)	(32,567,598)
醫務毛利(損)		463,708	(7,921,103)
營運費用		(145,295)	(2,155,554)
醫務損益		318,413	(10,076,657)
非醫務活動收益		22,950	46,108
非醫務活動費損		(190,830)	-
本期稅前餘絀		150,533	(10,030,549)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		150,533	(10,030,549)
本期稅後餘絀合計		150,533	(10,030,549)
本期其他綜合餘絀		-	-
本期綜合餘絀總額		150,533	(10,030,549)

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年度及 109 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

6. 仁愛醫療財團法人附設大里仁愛居家護理所

(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)	
		110.12.31	109.12.31
流動資產		591,552	1,701,148
基金		-	-
不動產、廠房及設備		10,157	18,868
無形資產		-	-
其他資產		1,899,631	522,070
資產總額		2,501,340	2,242,086
流動負債		533,323	366,431
長期負債		-	-
其他負債		-	1,004,392
淨值		1,968,017	871,263
負債及淨值總額		2,501,340	2,242,086

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年 12 月 31 日及 109 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)	
		110 年度	109 年度
醫務收入		3,413,721	2,712,761
醫務成本		(2,317,303)	(1,619,864)
醫務毛利		1,096,418	1,092,897
營運費用		-	(119,900)
醫務損益		1,096,418	972,997
非醫務活動收益		336	15,280
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		1,096,754	988,277
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		1,096,754	988,277
本期稅後餘絀合計		1,096,754	988,277
本期其他綜合餘絀		-	-
本期綜合餘絀總額		1,096,754	988,277

會計主管：



負責人：



董事長：



註 1：民國 110 年度及 109 年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。

7. 仁愛醫療財團法人附設私立台中仁愛居家長照機構

(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)	
		110.12.31	109.12.31
流動資產		96,869	-
基金		-	-
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		96,869	-
流動負債		209,370	-
長期負債		-	-
其他負債		19,668	-
淨值		(132,169)	-
負債及淨值總額		96,869	-

會計主管：



負責人：



董事長：



註1：民國110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。(民國110年8月2日核准設立)

(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)	
		110年度	109年度
醫務收入		438,584	-
醫務成本		(570,753)	-
醫務毛損		(132,169)	-
營運費用		-	-
醫務利益		(132,169)	-
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(132,169)	-
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(132,169)	-
本期稅後餘絀合計		(132,169)	-
本期其他綜合餘絀		-	-
本期綜合餘絀總額		(132,169)	-

會計主管：



負責人：



董事長：



註1：民國110年度之收支餘絀表皆已併入財團法人之收支餘絀表內。(民國110年8月2日核准設立)

十、重大之期後事項

無此事項。

十一、其 他

1. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

(1) 民國一一〇年度

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	75,756,605	20,897,189
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

(2) 民國一〇九年度

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		\$470,100	\$-
當期實 際支用 總金額	當期支用上期提撥 數	470,100	-
	當期支用金額	74,299,268	21,279,168
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

- (3) 本法人依據醫療法第46條及醫療施行細則第30-1條之規定，提撥年度醫療收入結餘之10%以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，本人民國一一〇年度及一〇九年度均符合上述之規定。

2. 與關係人進、銷貨及業務往來表

(1) 民國一一〇年度

進銷貨 及業務 項目	交易對象	關 係	交易金額	授信期間	應收(付)票據及帳款		備 註
					餘 額	占總應收 (付)票據及 帳款之比率	
進 貨	大華減重 研科有限 公司	該公司負責 人為本法人 董事	\$11,484,000	付款核決後， 每月5日及20 日付款	\$3,120,000	2.80	

註:其餘關係人交易事項詳五、關係人交易。

(2) 民國一〇九年度

進銷貨 及業務 項目	交易對象	關 係	交易金額	授信期間	應收(付)票據及帳款		備 註
					餘 額	占總應收 (付)票據及 帳款之比率	
進 貨	大華減重 研科有限 公司	該公司負責 人為本法人 董事	\$13,720,000	月結50天	\$1,576,000	0.56	

註:其餘關係人交易事項詳五、關係人交易。

3. 進貨交易前十大對象資訊表

(1) 民國一一〇年度

① 藥 品

編號	交易人名稱	金 額	應付票據及 帳款餘額	占該支出 之比率
1	裕利股份有限公司	159,845,780	24,102,999	41.82
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	52,398,861	7,332,167	13.71
3	久裕企業股份有限公司	28,983,602	4,084,420	7.58
4	彩新健康事業股份有限公司	15,773,500	2,480,837	4.13
5	台灣東洋藥品工業股份有限公司	15,731,078	2,349,554	4.12
6	華安藥品股份有限公司	13,646,182	921,104	3.57
7	台田藥品股份有限公司	12,244,039	1,548,698	3.20
8	友華生技醫藥股份有限公司	9,054,357	1,314,094	2.37
9	永信藥品工業股份有限公司	7,663,584	452,484	2.00
10	中化裕民健康事業股份有限公司	6,490,395	618,897	1.70

②醫 材

編號	交易人名稱	金 額	應付票據及 帳款餘額	占該支出 之比率
1	亨健股份有限公司	39,875,131	18,723,379	8.83
2	康泰事業股份有限公司	16,220,125	-	3.59
3	醫療財團法人台灣血液基金會	16,120,153	1,291,409	3.57
4	聯合骨科器材股份有限公司	14,337,042	492,602	3.17
5	宇紘藥品有限公司	14,057,395	-	3.11
6	大華減重研科有限公司	12,604,000	3,120,000	2.79
7	好韻生活有限公司	10,868,714	1,032,750	2.41
8	積躍股份有限公司	9,679,562	-	2.14
9	彩新健康事業股份有限公司	9,322,218	1,734,010	2.06
10	寶億生技股份有限公司	8,231,817	-	1.82

(2)民國一〇九年度

①藥 品

編號	交易人名稱	金 額	應付票據及 帳款餘額	占該支出 之比率
1	裕利股份有限公司	135,786,637	61,935,135	34.89
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	50,251,728	20,114,986	12.91
3	久裕企業股份有限公司	22,677,721	10,824,953	5.83
4	華安藥品股份有限公司	16,867,747	5,370,007	4.33
5	彩新健康事業股份有限公司	16,495,046	12,382,100	4.24
6	台灣東洋藥品工業股份有限公司	13,936,174	5,773,141	3.58
7	永信藥品工業股份有限公司	11,415,953	5,161,375	2.93
8	台田藥品股份有限公司	10,702,992	4,353,150	2.75
9	友華生技醫藥股份有限公司	10,045,320	3,584,530	2.58
10	首晨企業股份有限公司	9,036,232	3,841,239	2.32

②醫 材

編號	交易人名稱	金 額	應付票據及 帳款餘額	占該支出 之比率
1	亨健股份有限公司	47,307,858	8,835,691	10.93
2	康泰事業股份有限公司	33,885,900	4,084,300	7.83
3	聯合骨科器材股份有限公司	18,132,749	7,062,589	4.19
4	醫療財團法人台灣血液基金會	15,248,638	3,827,038	3.52
5	大華減重研科有限公司	13,720,000	1,576,000	3.17
6	彩新健康事業股份有限公司	11,978,138	12,382,100	2.77
7	寶億生技股份有限公司	11,569,049	1,973,094	2.67
8	集康國際股份有限公司	9,055,670	1,914,038	2.09
9	積躍股份有限公司	7,958,420	2,592,200	1.84
10	裕利股份有限公司	7,645,067	61,935,135	1.77

4. 非健保收入前十大服務項目資訊表

(1) 民國一一〇年度

編號	收入類別	服務項目	金額
1	住院收入-非健保	藥品材料收入	238,238,970
2	住院收入-非健保	病房費收入	113,586,100
3	其他醫務收入-非健保	健檢收入	94,090,678
4	其他醫務收入-非健保	特殊疾病補助收入	52,970,817
5	門急診收入-非健保	掛號費收入	50,019,470
6	其他醫務收入-非健保	醫療業務補助收入	47,718,151
7	住院收入-非健保	治療處置收入	43,817,550
8	門急診收入-非健保	藥品材料收入	41,595,067
9	其他醫務收入-非健保	檢驗檢查收入	16,627,516
10	其他醫務收入-非健保	醫學美容收入	5,534,654

(2) 民國一〇九年度

編號	收入類別	服務項目	金額
1	住院收入-非健保	藥品材料收入	214,308,720
2	住院收入-非健保	病房費收入	171,317,637
3	其他醫務收入-非健保	健檢收入	86,946,758
4	門急診收入-非健保	掛號費收入	51,549,665
5	其他醫務收入-非健保	醫療業務補助收入	46,899,406
6	門急診收入-非健保	檢驗檢查收入	37,388,919
7	住院收入-非健保	治療處置收入	30,811,378
8	門急診收入-非健保	治療處置收入	25,501,268
9	門急診收入-非健保	藥品材料收入	22,866,886
10	其他醫務收入-非健保	醫學美容收入	9,796,835

5. 其他支出前十大對象資訊表

(1) 民國一一〇年度

編號	交易人名稱	金額	應付票據及帳款餘額	占該支出之比率
1	台灣電力股份有限公司	34,123,415	2,519,647	7.28
2	壹兆有限公司	29,547,858	2,451,113	6.30
3	合作金庫銀行股份有限公司	21,569,983	707,244	4.60
4	臺中市政府地方稅務局	17,575,454	462,856	3.75
5	鴻諄企業股份有限公司	18,127,351	1,502,146	3.87
6	御泉事業股份有限公司	18,095,775	1,649,241	3.86
7	皇霖保全股份有限公司	15,586,890	1,277,347	3.32
8	長庚醫學科技股份有限公司	8,805,815	7,549,462	1.88
9	臺中榮民總醫院	8,654,333	742,207	1.85
10	友信行股份有限公司	6,075,100	1,035,832	1.30

註：其他支出為其他醫務費用、營運費用及非醫務活動費損

(2)民國一〇九年度

編號	交易人名稱	金額	應付票據及 帳款餘額	占該支出 之比率
1	台灣電力股份有限公司	32,133,471	2,639,256	7.02
2	壹兆有限公司	26,666,218	2,539,892	5.83
3	合作金庫銀行股份有限公司	22,312,164	723,449	4.88
4	御泉事業股份有限公司	19,634,113	9,996,896	4.29
5	鴻諄企業股份有限公司	17,205,169	1,771,519	3.76
6	皇霖保全股份有限公司	15,425,388	2,522,986	3.37
7	臺中市政府地方稅務局	12,778,513	502,978	2.79
8	竟豐室內裝修設計國際有限公司	7,505,395	1,280,400	1.64
9	仁愛健康事業有限公司	6,273,480	6,273,480	1.37
10	友信行股份有限公司	5,604,332	2,035,832	1.22

註：其他支出為其他醫務費用、營運費用及非醫務活動費損

6. 會計作業系統更換

本法人因民國一一〇年五月五日經第十屆第四次董事會通過與長庚醫療財團法人建立合作聯盟，並進行全面性醫療經營合作，為提高醫療服務品質及建構完善醫療資訊系統，於民國一一〇年十月一日起將本法人原有會計作業系統導入長庚醫療財團法人HIS醫療資訊系統(內含會計作業系統)，因此項轉換致部分會計項目作適當之重分類處理。

仁愛醫療財團法人
重要會計項目明細表
民國一一〇年度

仁愛醫療財團法人

1. 現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
現 金	\$789,500	活期存款、定期 存款、支存
銀行存款	635,852,764	
約當現金	14,100	
合 計	<u>\$636,656,364</u>	

仁愛醫療財團法人

2. 應收票據明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人	\$-	
非關係人		
中化裕民健康事業股份 有限公司	87,957	
日健診所	48,000	
味源股份有限公司	27,200	
名家皮膚科診所	19,988	
其 他	2,804	
合 計	185,949	
減：備抵呆帳	(1,859)	
淨 額	<u>\$184,090</u>	

仁愛醫療財團法人

3. 應收帳款明細表

民國一〇年十二月三十一日

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		\$60,671	
非關係人			
健保署	\$276,740,227		
其 他	51,117,213	327,857,440	
減：備抵呆帳		(3,671,115)	
減：備抵支付點值調整		(96,946,747)	
減：備抵健保核減		(97,311,688)	
淨 額		\$129,988,561	

仁愛醫療財團法人

4. 存貨明細表

民國一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成本	淨變現價值	
藥 品	\$43,164,471	\$42,060,180	
物 料	19,039,744	18,568,524	
庫存血液	281,475	281,475	
總 額	62,485,690	60,910,179	
減：備抵存貨跌價損失	(1,575,511)	-	
合 計	\$60,910,179	\$60,910,179	

仁愛醫療財團法人

5. 預付款項明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
預付租金	\$4,830,000	預付考核獎金
預付獎金	3,920,339	
預付保險費	664,430	
其 他	1,974,382	
合 計	<u>\$11,389,151</u>	

仁愛醫療財團法人

6. 其他流動資產明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
暫 付 款	\$1,649,957	
其他應收款	1,227,566	
合 計	<u>\$2,877,523</u>	

仁愛醫療財團法人

7. 備供出售金融資產-非流動明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		備註
	張數	公允價值	張數	金額	張數	金額	張數	公允價值	
台灣塑膠工業(股)公司	-	\$-	20,800	\$2,194,400	-	\$-	20,800	\$2,194,400	
台灣積體電路製造(股)公司	-	-	30,000	18,480,000	-	-	30,000	18,480,000	
中華電信(股)公司	-	-	40,000	4,660,000	-	-	40,000	4,660,000	
合 計		\$-		\$25,334,400		\$-		\$25,334,400	

註1：本期增加中含金融資產評價未實現利益\$3,069,280。

仁愛醫療財團法人
8. 不動產、廠房及設備變動明細表
民國一〇〇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	\$1,828,163,846	\$-	\$-	\$5,645,500	\$1,833,809,346	\$1,790,110,051	衛部醫字第 1090024967 號、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	2,869,546,039	759,000	-	24,395,587	2,894,700,626	2,034,514,665	衛部醫字第 1090024967 號、衛 部醫字第 1041665670 號	
醫療儀器設備	490,457,156	30,342,640	(110,000)	34,870,526	555,560,322	6,813,205	衛部醫字第 1051667496 號	
資訊設備	64,122,031	-	-	(64,122,031)	-	-	-	
交通運輸設備	16,361,694	-	(695,500)	8,218,000	23,884,194	-	-	
器具設備	20,895,151	-	-	(20,895,151)	-	-	-	
雜項設備	54,418,560	2,454,400	(900,000)	97,892,399	153,865,359	16,883,275	衛部醫字第 1090024967 號、衛 部醫字第 1041665670 號	
租賃資產	50,870,000	-	-	(6,720,000)	44,150,000	-	-	
租賃權益改良	1,313,073	-	-	(1,313,073)	-	-	-	
小 計	5,396,147,550	33,556,040	(1,705,500)	77,971,757	5,505,969,847	3,848,321,196	-	
未完工程	21,947,577	(8,869)	-	(21,938,708)	-	-	-	
合 計	<u>\$5,418,095,127</u>	<u>\$33,547,171</u>	<u>\$(1,705,500)</u>	<u>\$56,033,049</u>	<u>\$5,505,969,847</u>	<u>\$3,848,321,196</u>		

註：1. 未完工程本期新增數為負數，係期初未完工程本期折讓\$8,869。

2. 本期重分類餘額，係預付資產款轉入。

3. 本期因會計系統轉換，設備項目重新分類。

仁愛醫療財團法人

9. 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國一一〇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	\$682,140,773	\$93,820,662	\$-	\$12,436,173	\$788,397,608	
醫療儀器設備	322,268,026	37,969,881	(100,848)	10,097,073	370,234,132	
資訊設備	36,944,883	-	-	(36,944,883)	-	
交通運輸設備	14,315,140	1,747,895	(695,500)	4,200,000	19,567,535	
器具設備	6,553,456	-	-	(6,553,456)	-	
雜項設備	38,600,488	13,079,280	(896,856)	21,807,267	72,590,179	
租賃資產	10,331,940	7,358,332	-	(4,200,000)	13,490,272	
租賃權益改良	842,174	-	-	(842,174)	-	
合 計	<u>\$1,111,996,880</u>	<u>\$153,976,050</u>	<u>\$(1,693,204)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,264,279,726</u>	

仁愛醫療財團法人

10. 其他非流動資產明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註	
		小計	合計		
存出保證金	泉生醫療大樓相關保證金	\$2,906,680	\$4,346,235	註1. 註2.	
	汽車租賃保證金	600,000			
	房屋租賃保證金	455,240			
	其 他	384,315			
預付資產款	預付土地款	60,000,000			
	預付設備款	9,595,903	69,595,903		
保管資產			2,200,000		
代管款項			16,376,314		
合 計			<u>\$92,518,452</u>		

註：1. 保管資產係本法人於民國一一〇年十一月十一日接受衛福部衛部管字第1103263079號函，代管及維護國內企業及公益團體捐贈日立「模組化負壓隔離艙」財產保管事宜。

2. 代管款項係由主治醫師、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。

仁愛醫療財團法人

11. 應付帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

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	\$3,120,000	
非關係人		
裕利股份有限公司	24,102,999	
台灣大昌華嘉(股)公司	7,332,167	
其 他	76,724,519	
合 計	<u>\$111,279,685</u>	

仁愛醫療財團法人

12. 其他應付款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$281,826,757	
應 付 租 金	23,503,950	
應 付 修 繕 費	22,650,113	
應 付 加 班 費	17,889,954	
應 付 保 險 費	17,349,715	
應 付 退 休 金	9,337,914	
應付水電瓦斯費	3,768,547	
應 付 清 潔 費	3,211,264	
應 付 伙 食 費	3,187,791	
應付雜項購置費	4,509,489	
其 他	17,979,762	
合 計	<u>\$405,215,256</u>	

仁愛醫療財團法人

13. 本期所得稅負債明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初應付所得稅		\$9,206,645	
減：本期支付		(9,218,923)	
加：補估 109 年所得稅		12,278	
加：本期提列		5,445,384	
期末應付所得稅		<u>\$5,445,384</u>	

仁愛醫療財團法人

14. 應付租賃款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

廠商名稱	金 額		備 註
	流 動	非 流 動	
台新大安租賃股份有限公司	\$8,785,149	\$19,849,814	
合 計	<u>\$8,785,149</u>	<u>\$19,849,814</u>	

仁愛醫療財團法人

15. 其他流動負債明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他流動負債	代 收 款	\$53,124,486	
	應付設備款	16,285,089	
	暫 收 款	9,342,560	
	其 他	1,707,113	
合 計		<u>\$80,459,248</u>	

仁愛醫療財團法人
16. 長期借款明細表
民國一一〇年十二月三十一日

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	已報衛生福利部核准文號	備註
合作金庫	擔保借款	\$1,095,000,000	108.12.31- 124.12.31	1.39%	\$1,095,000,000	土地及建築物	衛部醫字第1041665670號	
合作金庫	擔保借款	389,682,559	108.04.22- 124.04.22	1.42%	405,000,000	土地及建築物	衛部醫字第1041665670號	
合作金庫	擔保借款	82,433,028	108.08.20- 115.08.20	1.42%	105,000,000	土地及建築物	衛部醫字第1041665670號	
元大商業銀行	信用借款	7,352,956	104.05.29- 111.05.28	1.48%	100,000,000	無	衛部醫字第1010267734號	
土地銀行	擔保借款	10,747,931	105.12.20- 112.12.20	1.46%	36,960,000	醫療儀器	衛部醫字第1051667496號	
小計		1,585,216,474						
減：一年內到期之長期借款		(122,567,069)						
淨額		<u>\$1,462,649,405</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\$75,000,000。

仁愛醫療財團法人
17. 應付關係人款項明細表
民國一一〇年十二月三十一日

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	\$100,000,000	(註)
	110.06.04-114.06.04		100,000,000	
	110.07.12-111.07.12		75,000,000	
	減：一年內到期之長期負債		(75,000,000)	
	合 計		<u>\$200,000,000</u>	

註：1. 係本法人向關係人購買土地及借入作營運資金，截至110年12月31日尚未支付之土地款及營運資金需求。

2. 償還方式：

關係人-廖仁基於本法人的營運狀況，更改多次償還方式，最新償還方式為111年償還\$75,000,000後剩餘\$200,000,000視本法人營運狀況再議。

3. 該借款皆無息。

仁愛醫療財團法人
18. 存入保證金
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	中源機電顧問股份有限公司	\$10,525,625	
	御泉事業股份有限公司	5,007,366	
	竟峰工程有限公司	3,844,710	
	川濟室內裝潢設計工程有限公司	3,693,938	
	全宏營造股份有限公司	2,654,264	
	竑穗興業有限公司	2,000,000	
	其 他	14,145,115	
合 計		<u>\$41,871,018</u>	

仁愛醫療財團法人
19. 其他非流動負債明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他非流動負債	其他負債-互助金	\$16,376,314	說明詳10.註2
	應付保管資產	2,200,000	說明詳10.註1
	保管款項	367,428	
合 計		<u>\$18,943,742</u>	

仁愛醫療財團法人

20. 醫務收入淨額明細表

民國一一〇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
門急診收入-健保	治療處置收入	\$400,478,267	
	檢驗檢查收入	300,933,270	
	藥品材料收入	351,330,775	
	其他收入	127,744,289	
門急診收入-非健保	治療處置收入	11,306,964	
	檢驗檢查收入	16,627,516	
	藥品材料收入	41,595,067	
	掛號費收入	50,019,470	
	其他收入	10,752,473	
住院收入-健保	治療處置收入	288,249,360	
	檢驗檢查收入	128,878,785	
	藥品材料收入	105,959,868	
	病房費收入	165,423,665	
	其他收入	289,614,111	
住院收入-非健保	治療處置收入	43,817,550	
	檢驗檢查收入	1,782,587	
	藥品材料收入	238,238,970	
	病房費收入	113,586,100	
	其他收入	104,231,637	
其他醫務收入-健保	其他收入	1,934,093	
其他醫務收入-非健保	其他收入	281,037,567	
醫務收入總額		3,073,542,384	
減：支付點值調整		(130,892,950)	
健保核減		(83,508,497)	
醫療優待		(39,231,000)	
醫務收入淨額		<u>\$2,819,909,937</u>	

仁愛醫療財團法人

21. 醫務成本明細表

民國一一〇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		\$1,307,422,726
藥品費用		364,766,531
醫材費用		441,118,238
折舊費用		112,615,799
租金費用		45,263,701
事務費用		32,642,234
其他醫務費用		228,248,926
勞務外包承攬費	37,278,517	
清潔費	36,931,530	
水電費	32,772,933	
設備費用	98,001,372	
其 他	23,264,574	
醫務成本合計		<u>\$2,532,078,155</u>

仁愛醫療財團法人

21-1. 醫務成本-事務費用明細表

民國一一〇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
電腦使用費	\$8,349,609	
文具用品	5,446,315	
郵 電 費	2,414,830	
交 通 費	1,171,454	
其 他	15,260,026	
合 計	<u>\$32,642,234</u>	

仁愛醫療財團法人

22. 營運費用明細表

民國一一〇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
教育研究發展費用	\$75,756,605	
醫療社會服務費用	20,897,189	
薪 資 費 用	47,083,215	
折 舊 費 用	39,319,823	
租 金 支 出	620,379	
文 具 用 品	327,994	
清 潔 費	2,351,194	
水 電 費	1,758,725	
保 險 費	2,886,990	
修 繕 費	1,268,719	
交 際 費	1,129,682	
稅 捐	3,421,814	
呆 帳 損 失	586,442	
攤 銷 費 用	4,571,964	
職 工 福 利	432,794	
勞 務 費	449,157	
其 他 營 運 費 用	9,108,670	
合 計	<u>\$211,971,356</u>	

仁愛醫療財團法人

23. 非醫務活動收益及費損明細表

民國一一〇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	\$98,144	
股利收入	投資上市櫃公司股票 之股利	529,660	
租金收入	場地出租之收入	19,836,690	
處分不動產、廠房及 設備利益	出售不動產、廠房及 設備利益	28,571	
捐贈收入-未受限	各界之捐款收入	509,287,471	
其他非醫務收益	病歷摘要、保險理賠 等收入	14,597,472	
合 計		<u>\$544,378,008</u>	
非醫務活動費損			
董事會費用	董事會各項支出	\$1,377,808	
利息費用	銀行借款之利息支出	23,935,231	
捐贈費用	捐贈費用	2,908,760	
處分不動產、廠房及 設備損失	出售及報廢之不動 產、廠房及設備損失	12,296	
其他非醫務費損	研究計劃及宿舍水電 費等	480,215	
合 計		<u>\$28,714,310</u>	

仁愛醫療財團法人

24. 董事會費用明細表

民國一一〇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	\$416,222	
車 馬 費	737,000	(含非董事人員列席董事會之出席費\$78,000)
文具用品	498	
郵 電 費	4,076	
伙 食 費	25,027	
保 險 費	45,434	
退 休 金	20,628	
什 費	128,923	
合 計	<u>\$1,377,808</u>	

仁愛醫療財團法人
25. 教育研究發展當期實際支出總金額明細表
民國一一〇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	\$10,131,391	1. 全院申請之研究計畫案(院、內外)達18件 2. 發表合乎教學醫院評鑑期刊論文數達8篇	1. 全院(院、內外)申請之研究計畫案20件。其中1件為產學合作 2. 全院研究論文發表80篇。其中期刊為14篇(SCI等級佔10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。	62,666,254	1. 舉辦教學能力提升課程23小時，每年逐步新增教師-部定教職45位、一般醫學師資25位、醫事職類臨床教師135位。 2. 受訓醫事學員1,082人(臨培)。 3. 受訓學員90人(PGY)	1. 1舉辦教學能力提升培育課程26.5小時課程，培訓臨床教師2,210人次。 1. 2部定教職47位、一般醫學師資30位、取得醫策會認證人數162位。(T1新增22位、T2進階13位)。 2. 臨床醫事人員培訓計畫受訓學員1,101人，共計5個子計畫申報(藥事、放射、檢驗、護理、營養)。 3. PGY受訓學員101人次。	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	2,958,960	購置圖書及期刊供員工參閱，並符合評鑑需求，計畫增購館藏圖書300本，提升圖書、期刊借閱率達1000冊/1年	1. 圖書及期刊借閱執行率120%。110年度新增購館藏中西文圖書總計391本，另包括：醫療醫學、生命課題、基因重組、與醫療專業...等23片新進DVD多媒體影音。 2. 110年度圖書、期刊借閱月平均冊數1,321冊。 3. 經費執行率低主因疫情影響減少舉辦課程。	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		\$75,756,605			

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
26. 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國一一〇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。	\$1,144,815	補助12,000人次	補助11,532人次	補助貧困、殘障病患醫療費用
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。	7,310,325	補助75,000人次	補助73,932人次	補助貧困、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。	6,519,902	舉辦60場1,500人次	因疫情影響舉辦場次縮減，舉辦25場1,334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。	3,040,657	舉辦65場3,000人次	舉辦41場2,885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。	2,881,490	搭車20,000人次	搭車17,876人次	提供交通運輸搭乘之便民社會服務之相關費用
合 計		<u>\$20,897,189</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

27. 董事、監察人酬勞明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞	說明
總裁及董事長	廖仁	\$75,000	\$0	110.8.31辭任
董事長	謝燦堂	30,000	0	110.8.31就任
副董事長	詹廖明義	84,000	0	
董 事	連榮達	35,000	0	110.6.30辭任
董 事	鐘登科	60,000	0	
董 事	廖勝揮	75,000	0	
董 事	廖美南	45,000	0	110.5.17就任
董 事	洪志凌	45,000	0	110.5.17就任
董 事	葉文凌	45,000	0	110.5.17就任
董 事	李威震	30,000	0	110.7.12就任
董 事	陳桔根	30,000	0	110.6.30辭任
董 事	胡澤良	15,000	0	110.5.6辭任
董 事	李沛霖	0	0	110.5.6辭任
董 事	趙世晃	15,000	0	110.8.31就任
董 事	張之光	15,000	0	110.5.6辭任
監察人	陳賢雄	15,000	0	110.5.6辭任
監察人	杜彰仁	15,000	0	110.7.12辭任
監察人	曾敏昌	30,000	0	110.7.12就任
合計		<u>\$659,000</u>	<u>\$0</u>	註

註：上表數字未包含董事會職員薪資、文具印刷、設備保險、郵電費及雜項支出，共計\$640,808及非董事人員列席董事會之出席費\$78,000。

仁愛醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一一〇年度

其他揭露事項

目 錄

	頁 次
壹、業 務	
一、重大業務事項	64
二、支付董事費用明細表.....	65
貳、重要財務資訊	
一、簡明資產負債表及收支餘絀表	66
二、附屬機構之簡明資產負債表及收支餘絀表.....	66
三、重要財務比率分析	67 - 68

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
數位平板透視X光機	107年7月	\$10,180,383	康泰事業股份有限公司	醫療用途	提升醫療品質
房屋及建築設備	108年11月	\$1,609,373,789	麗明營造股份有限公司等	使用中	醫療大樓
土 地	109年3月	\$10,838,000	洪禾佳	使用中	大里員工宿舍
房屋及建築設備	109年2月	\$15,300,000	麗明營造股份有限公司	使用中	醫療大樓追加款
高壓氧治療艙	109年2月	\$11,100,000	傳永有限公司	醫療用途	提升醫療品質
內視鏡主機系統	109年3月	\$12,890,000	元佑實業股份有限公司 台中分公司	醫療用途	提升醫療品質
640切電腦斷層掃描儀主機	109年3月	\$44,150,000	台新大安租賃股份有限公司	醫療用途	提升醫療品質
第一醫療B1裝修工程	110年5月	\$12,630,000	竟豐室內裝修設計國際有限公司	使用中	醫療大樓
160切電腦斷層掃描儀主機	110年5月	\$17,000,000	老達利貿易股份有限公司	醫療用途	提升醫療品質
HIS AIX伺服器	110年12月	\$18,165,000	台塑網科技股份有限公司	使用中	提升醫療品質
虛擬伺服器及NAS儲存系統	110年12月	\$10,135,125	擎昊科技股份有限公司	使用中	提升醫療品質

②處分重大資產：無此情形。

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：無此情形。

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	說明
總裁及董事長	廖仁	\$75,000	\$0	110.8.31辭任
董事長	謝燦堂	30,000	0	110.8.31就任
副董事長	詹廖明義	84,000	0	
董 事	連榮達	35,000	0	110.6.30辭任
董 事	鐘登科	60,000	0	
董 事	廖勝揮	75,000	0	
董 事	廖美南	45,000	0	110.5.17就任
董 事	洪志凌	45,000	0	110.5.17就任
董 事	葉文凌	45,000	0	110.5.17就任
董 事	李威震	30,000	0	110.7.12就任
董 事	陳桔根	30,000	0	110.6.30辭任
董 事	胡澤良	15,000	0	110.5.6辭任
董 事	李沛霖	0	0	110.5.6辭任
董 事	趙世晃	15,000	0	110.8.31就任
董 事	張之光	15,000	0	110.5.6辭任
監察人	陳賢雄	15,000	0	110.5.6辭任
監察人	杜彰仁	15,000	0	110.7.12辭任
監察人	曾敏昌	30,000	0	110.7.12就任
合計		<u>\$659,000</u>	<u>\$0</u>	註

註：上表數字未包含董事會職員薪資、文具印刷、設備保險、郵電費及雜項支出，共計\$640,808及非董事人員列席董事會之出席費\$78,000。

貳、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

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				
	110.12.31	109.12.31	108.12.31	107.12.31	106.12.31
流動資產	842,005,868	382,018,335	546,038,379	567,403,116	558,140,504
基金	-	-	15,478,959	126,144,905	123,132,727
不動產、廠房及設備	4,241,690,121	4,306,098,247	4,248,779,572	3,122,301,765	2,745,223,571
其他資產	117,852,852	41,870,297	26,006,143	21,639,169	17,784,978
資產總額	5,201,548,841	4,729,986,879	4,836,303,053	3,837,488,955	3,444,281,780
流動負債	808,751,791	893,836,982	1,146,723,567	917,786,665	725,216,273
長期負債	1,682,499,219	1,711,710,326	1,672,393,990	1,267,543,789	1,135,089,913
其他負債	60,814,760	64,092,242	65,523,699	48,560,075	42,812,631
淨值	2,649,483,071	2,060,347,329	1,951,661,797	1,603,598,426	1,541,162,963
負債及淨值總額	5,201,548,841	4,729,986,879	4,836,303,053	3,837,488,955	3,444,281,780

製表人：



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				
	110年度	109年度	108年度	107年度	106年度
醫務收入	2,819,909,937	2,710,513,189	2,618,519,029	2,406,208,271	2,306,079,929
醫務成本(註)	(2,532,078,155)	(2,575,223,565)	(2,541,147,997)	(2,300,559,824)	(2,194,241,754)
醫務毛利	287,831,782	135,289,624	77,371,032	105,648,447	111,838,175
營運費用(註)	(211,971,356)	(106,722,682)	(75,875,221)	(67,466,172)	(67,417,958)
醫務利益	75,860,426	28,566,942	1,495,811	38,182,275	44,420,217
非醫務活動收益	544,378,008	124,403,541	384,833,767	55,346,419	74,910,646
非醫務活動費損	(28,714,310)	(38,937,303)	(34,406,712)	(20,629,750)	(23,768,195)
本期稅前餘絀	591,524,124	114,033,180	351,922,866	72,898,944	95,562,668
所得稅費用	(5,457,662)	(5,347,648)	(3,859,495)	(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	-	-	8,947,090	3,012,178	27,795,694
本期稅後餘絀-未受限	586,066,462	108,685,532	339,116,281	59,423,285	58,385,810
本期稅後餘絀合計	586,066,462	108,685,532	348,063,371	62,435,463	86,181,504
本期其他綜合餘絀 (稅後淨額)	3,069,280	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	589,135,742	108,685,532	348,063,371	62,435,463	86,181,504

註：原「醫務成本」項目下之「教育研究發展費用」及「醫療社會服務費用」，配合民國一一〇年六月九日「醫療法人財務報告編製準則」修正，自民國一一〇年起移列至「營運費用」項目下。

製表人：



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：參閱附註九說明。

三、重要財務比率分析

年 度 項 目			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			110年	109年	108年	107年	106年
財務結構 (%)	負債占資產比率	%	49.06	56.44	59.65	58.21	55.25
	長期資金占固定資產比率	%	102.13	87.19	85.30	91.96	97.49
償債能力	流動比率	%	104.11	42.74	47.62	61.82	76.96
	速動比率	%	95.17	37.52	44.62	58.75	73.35
	利息保障倍數	倍	25.71	4.66	34.49	9.14	12.35
經營表現	1. 健保門急診收入佔醫務收入比率	%	38.41	39.57	41.09	42.65	43.24
	2. 健保住院收入佔醫務收入比率	%	31.82	34.17	35.87	35.23	35.32
	3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率	%	0.06	0.07	0.09	0.13	0.17
	4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率	%	29.71	26.19	22.95	21.99	21.27
	5. 人事費用佔醫務成本比率	%	51.63	48.83	49.66	50.87	50.09
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	%	14.41	14.97	14.67	15.28	15.89
	7. 折舊費用佔醫務成本比率	%	4.45	4.17	2.55	2.43	2.79
	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	%	43.91	59.85	76.60	55.91	52.57
	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	%	12.11	17.14	21.82	15.21	13.62
	10. 固定資產週轉率(次)	次	0.66	0.63	0.62	0.77	0.84
	11. 總資產週轉率	%	0.57	0.57	0.60	0.66	0.69
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	%	12.19	2.79	8.22	1.91	2.79
	2. 醫務利益率	%	2.69	1.05	0.06	1.59	1.93
	3. 稅前純益率	%	20.98	4.21	13.44	3.03	4.14
	4. 稅後純益率	%	20.78	4.01	13.29	2.59	3.74
現金流量	現金流量比率	%	66.64	25.05	27.46	16.18	20.14
槓桿度	財務槓桿度	%	1.46	(11.18)	(0.17)	1.31	1.23

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。(110 年度起改總額計算)
- (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(110 年度起改總額計算)
- (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(110 年度起改總額計算)
- (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(110 年度起改總額計算)
- (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 11101042 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：台中市北區進化路575號10樓之1

事務所電話：04-22388088

事務所統一編號：25346727

會員證書字號：中市會證字第 0三三 號

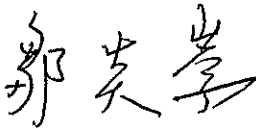
委託人名稱：仁愛醫療財團法人

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

一一〇年度（自民國一一〇年一月一日至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國

11

25

日

