



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

恆基醫療財團法人董事會 公鑒：

恆基醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇六年度及一〇五年度財務報表在所有重大方面係依照醫療財團法人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達恆基醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

民國一〇六年度財務報告重要會計科目明細表及其他揭露事項說明，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表及其他揭露事項說明係依據醫療財團法人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許振隆



民國一〇七年四月二十八日

恆基醫療財團法人
資產負債表

民國一〇六年及一〇五年至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106.12.31		105.12.31		106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
現金及約當現金(附註四(一))	14,389,389	3	65,462,251	14	2,478,253	-	3,369,581	1
應收票據	941,860	-	292,664	-	12,143,015	3	11,541,148	3
應收帳款淨額(附註四(二))	26,871,943	6	13,577,267	-	9,181	-	48,370	-
其他應收款	38,061	-	19,204	-	4,049,598	1	4,049,598	1
存貨(附註四(三))	3,236,656	1	3,738,835	1	22,685,158	5	19,106,134	4
預付費用及其他流動資產	2,571,693	1	1,405,726	-	41,365,205	9	38,114,831	9
基金(附註四(七))	48,249,602	11	84,495,947	18	748,600	-	478,100	-
固定資產(附註四(四)及六)：	162,015,646	34	173,077,565	37	1,552,779	-	1,552,779	-
成本：					2,301,379	-	2,030,879	-
土地	82,068,166	17	31,948,726	7	43,666,584	9	40,145,710	9
房屋及建築	184,431,356	39	169,659,441	37	30,000,000	6	30,000,000	6
醫療儀器設備	115,406,772	24	113,886,772	25	189,123,203	40	168,803,154	36
交通運輸設備	33,239,146	7	30,110,625	7	388,770	-	15,170	-
辦公設備	10,230,379	2	9,565,823	2	38,964,761	8	34,680,214	7
其他設備	15,805,854	3	15,042,214	3	157,689,187	33	153,377,179	33
減：累計折舊	441,181,673	92	370,213,601	81	130,196,626	27	172,055,469	37
預付設備款	184,295,346	38	176,083,083	38	15,415,743	3	13,909,023	3
其他資產：	424,200	-	606,900	-	2,068,325	-	2,068,325	-
存出保證金(附註四(十))	364,632	-	337,432	-	779,798	-	779,798	-
遞延費用	10,901,499	2	9,860,663	2	5,550	-	5,550	-
其他資產	11,266,131	2	10,198,095	2	5,361,906	1	5,361,906	1
資產總額	\$ 478,841,906	100	462,509,025	100	\$ 539,993,869	112	551,055,788	117
負債及淨值：								
未受限制淨值：								
累積盈餘	(97,755,683)	(20)	(117,618,927)	(25)	(97,755,683)	(20)	(117,618,927)	(25)
本期盈餘	(37,062,864)	(8)	(41,073,546)	(9)	(37,062,864)	(8)	(41,073,546)	(9)
本淨值總額	(134,818,547)	(28)	(158,692,473)	(34)	(134,818,547)	(28)	(158,692,473)	(34)
淨值總額	435,175,322	90	422,363,315	90	435,175,322	90	422,363,315	89
負債及淨值總額	\$ 478,841,906	100	462,509,025	100	\$ 478,841,906	100	462,509,025	100

負債及淨值：
 流動負債：
 應付票據
 應付帳款
 應付票據及帳款一關係人(附註五)
 醫療社會服務負債(附註四(五))
 應付費用及其他流動負債(附註五)
 其他負債：
 存入保證金(附註四(十))
 離職金準備
 負債總額
 淨值(附註四(七))：
 永久受限制淨值：
 創設基金淨值：
 社會服務基金—永久受限制
 醫療護理基金—暫時受限制
 山地醫療基金—暫時受限制
 醫療設備基金—暫時受限制
 擴建發展基金—暫時受限制
 長照養護基金—暫時受限制
 護理訓練基金—暫時受限制
 課輔基金—暫時受限制
 醫起助鄉基金—暫時受限制

未受限制淨值：
 累積盈餘
 本期盈餘
 淨值總額
 負債及淨值總額

主辦會計：

會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

會計室林雲芝
主任

恆基醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 105,222,875	84	88,711,208	79	16,511,667	19
門急診收入－非健保	15,962,575	13	15,673,121	14	289,454	2
住院收入－健保	9,047,830	7	11,079,641	10	(2,031,811)	(18)
住院收入－非健保	2,040,398	2	1,694,002	2	346,396	20
其他醫務收入－非健保	10,475,058	8	8,942,690	8	1,532,368	17
減：支付點值調整	11,825,254	9	11,415,285	10	409,969	4
減：健保核減	2,913,981	2	1,953,151	2	960,830	49
減：醫療優待	2,023,947	3	921,250	1	1,102,697	120
	<u>125,985,554</u>	<u>100</u>	<u>111,810,976</u>	<u>100</u>	<u>14,174,578</u>	<u>13</u>
醫務成本：						
人事費用(附註五)	88,227,443	70	69,951,742	63	18,275,701	26
藥品費用	22,921,813	18	20,964,180	19	1,957,633	9
醫材費用	6,078,487	5	4,184,360	4	1,894,127	45
折舊費用	6,017,378	5	9,295,065	8	(3,277,687)	(35)
教育研究發展費用(附註四(九))	460,934	-	332,862	-	128,072	38
醫療社會服務費用(附註四(九))	22,681,548	18	26,262,027	23	(3,580,479)	(14)
其他醫務費用	21,974,504	18	22,715,468	20	(740,964)	(3)
	<u>168,362,107</u>	<u>134</u>	<u>153,705,704</u>	<u>137</u>	<u>14,656,403</u>	<u>10</u>
醫務毛損	(42,376,553)	(34)	(41,894,728)	(37)	(481,825)	(1)
管理費用	49,192,848	39	36,395,747	33	12,797,101	35
醫務損失	(91,569,401)	(73)	(78,290,475)	(70)	(13,278,926)	(17)
非醫務活動收益：						
利息收入	424,214	-	388,579	-	35,635	9
捐贈收入－未受限	4,750,942	4	1,520,911	1	3,230,031	212
捐贈收入－暫時受限	83,860,883	67	139,393,931	125	(55,533,048)	(40)
其他收入	50,935,027	40	31,707,011	28	19,228,016	61
	<u>139,971,066</u>	<u>111</u>	<u>173,010,432</u>	<u>154</u>	<u>(33,039,366)</u>	<u>(19)</u>
非醫務活動費損：						
其他非醫務費損	35,589,658	28	26,108,982	23	9,480,676	36
本期稅前餘絀	12,812,007	10	68,610,975	61	(55,798,968)	(81)
所得稅費用(附註四(八))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ <u>12,812,007</u>	<u>10</u>	\$ <u>68,610,975</u>	<u>61</u>	\$ <u>(55,798,968)</u>	<u>(81)</u>
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ 49,874,871	40	109,684,521	98	(59,809,650)	(55)
本期稅後餘絀－未受限	(37,062,864)	(29)	(41,073,546)	(37)	4,010,682	10
	\$ <u>12,812,007</u>	<u>11</u>	\$ <u>68,610,975</u>	<u>61</u>	\$ <u>(55,798,968)</u>	<u>(81)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

恆基醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值(即期末淨值)	\$ 30,000,000	30,000,000
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	49,874,871	109,684,521
暫時受限淨值限制解除轉出	<u>(60,936,790)</u>	<u>(12,826,315)</u>
暫時受限淨值增加(減少)總額	(11,061,919)	96,858,206
暫時受限期初淨值	<u>551,055,788</u>	<u>454,197,582</u>
暫時受限期末淨值	<u>539,993,869</u>	<u>551,055,788</u>
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	(37,062,864)	(41,073,546)
暫時受限淨值限制解除轉入	<u>60,936,790</u>	<u>12,826,315</u>
未受限淨值增加(減少)總額	23,873,926	(28,247,231)
未受限期初淨值	<u>(158,692,473)</u>	<u>(130,445,242)</u>
未受限期末淨值	<u>(134,818,547)</u>	<u>(158,692,473)</u>
期末淨值總額	<u>\$ 435,175,322</u>	<u>422,363,315</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

恆基醫療財團法人

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 12,812,007	68,610,975
支付點值調整	11,825,254	11,415,285
健保核減	2,913,981	1,953,151
折舊及攤銷	16,157,916	17,800,092
處分固定資產利益	(225,136)	-
資產負債項目變動：		
應收票據	(649,196)	(201,064)
應收帳款	(28,033,911)	(12,981,768)
存貨	502,179	(510,099)
其他應收款	(18,857)	(16,244)
預付費用及其他流動資產	(1,165,967)	278,226
應付票據及帳款	(289,461)	1,937,054
應付票據及帳款－關係人	(39,189)	7,183
應付費用及其他流動負債	3,279,403	(100,463)
營運活動之淨現金流入	<u>17,069,023</u>	<u>88,192,328</u>
投資活動之現金流量：		
購置及增建固定資產	(75,729,480)	(14,643,865)
處分固定資產價款	490,500	-
遞延費用增加	(4,008,124)	(1,438,650)
存出保證金增加	(27,200)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(79,274,304)</u>	<u>(16,082,515)</u>
融資活動之現金流量：		
暫時受限基金減少(增加)	11,061,919	(17,458,306)
存入保證金減少	270,500	(22,000)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>11,332,419</u>	<u>(17,480,306)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(50,872,862)	54,629,507
期初現金及約當現金餘額	65,462,251	10,832,744
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,589,389</u>	<u>65,462,251</u>
不影響現金流量之投資活動：		
期末應付設備款－固定資產	<u>\$ 272,546</u>	<u>272,925</u>
期末應付工程款－遞延費用	<u>\$ 300,000</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

恆基醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

恆基醫療財團法人(原名為財團法人信義基督教醫院，於民國八十七年三月更名為財團法人恆春基督教醫院，另於民國一〇〇年十二月經行政院衛生署核准更名為恆基醫療財團法人，以下簡稱本法人)係於民國五十五年六月由基督教芬蘭差會台灣分會捐助成立，並於民國六十五年六月十二日依法完成法人之設立登記。本法人為一非營利之財團法人，以辦理醫療、傷殘復健、公共衛生、山地巡迴義診、貧病優待施醫等社會公益事業為目的。

民國九十八年四月二十四日起經行政院衛生署核准增設立「恆愛護理之家」。民國一〇六年五月三十一日起經行政院衛生署核准增設立「恆基居家護理所」。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本法人員工人數分別為164人及162人。

二、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報表係依照醫療財團法人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱企業會計準則)編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或提供勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

此類金融資產係以攤銷後成本衡量，並針對此類金融資產，以攤銷後成本衡量之金額評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產已發生減損，以及非屬重大之個別資產單獨或共同已發生減損。對於減損評估，本法人係就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及中央健保局之醫療政

恆基醫療財團法人報表附註(續)

策作必要之調整，加以綜合評估。減損損失列為當期損益，認列減損之金融資產帳面價值係藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(四)備抵點值調整及備抵健保核減

備抵點值調整及備抵健保核減係依應收中央健保局之醫療款之可收現性估列。

(五)醫療品存貨

醫療品存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採先進先出法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除銷售費用為計算基礎。

(六)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。受贈固定資產則依受贈時公平價值為入帳基礎，固定資產折舊依估計使用年限採平均法計提。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，分別列入相關資產科目，處分固定資產之損益列為非醫務活動收益或費損。

(七)資產減損

本法人於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之金額。

(八)遞延費用

建築物改良及供電改良系統等支出，列為遞延費用，按三~五年平均攤銷。

(九)退休(職)金

本法人自民國九十一年起依勞動基準法規定訂立職工退休辦法，涵蓋除醫生以外所有正式任用員工。提撥退休準備金專戶儲存於台灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金準備金專戶支用，不足之數再認列為當期費用，在該退休辦法下，退休金給付全數由本法人負責，屬確定給付制退休辦法。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用職工退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本法人按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本法人對確定給付制退休辦法下之員工，依勞動基準法規定按月依薪資總額之2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用。

恆基醫療財團法人報表附註(續)

採確定提撥退休辦法部分，本法人依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥並繳付至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十)社服基金準備

為提供社會服務，減免老人、軍人、傳道人、貧寒、殘障等之醫療費用，本法人依醫療法規定提列社服基金準備，列為醫務成本，實際支用時，沖轉社服基金準備。

(十一)醫務收入

醫務收入以醫療服務提供之完成程度認列收入。相關成本及費用則配合收入作為當期之成本及費用。支付點值調整及健保核減應列為門急診收入—健保及住院收入—健保之減項。

(十二)政府補助收入

本法人從事政府補助之社會照護計劃，在符合補助之相關條件，於收到該期補助款後依工作進度分期認列為政府補助收入，未達工作進度者則列為「預收政府補助款」。

(十三)基金淨值

1.永久受限淨值—創設基金係本法人依醫療法第三十三條規定辦妥財團法人登記之財產總額，列入永久受限制淨值。

2.暫時受限淨值

(1)社會服務基金

係為協助社會服務用途之用，主要用於關懷病患生活及心理之社會工作支出。

(2)醫療傳道基金

係為照顧病患及輔導異國新娘適應台灣生活，主要用於傳道人事費及活動費等支出。

(3)山地醫療基金

係為提供偏遠山區之醫療資源，主要用於山地巡迴醫療支出。

(4)醫療設備基金

係為提升醫療品質而用於更新及添購本法人之醫療儀器及輔助設備之相關支出。

(5)擴建發展基金

係為改善醫療環境而增修本法人硬體建築設施。

(6)長照護理基金

係為幫助鰥寡孤獨、身體障礙或中低收入戶需照顧的老人所設立之基金。

(7)護理訓練基金

係為培育訓練護理人員而成立之基金，其主要支出為相關之訓練費用。

(8)課輔基金

係為輔助低收入戶及外籍新娘之子女課業上之學習。

(9)醫起助鄉基金

係為改善偏遠地區醫療照護之軟硬體設施等支出。

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。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；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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金	\$ 231,453	347,975
活期及支票存款	<u>14,357,936</u>	<u>65,114,276</u>
	<u>\$ 14,589,389</u>	<u>65,462,251</u>

(二)應收帳款淨額

其明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
中央健康保險署	\$ 12,646,505	10,951,613
政府機關－屏東縣政府等	12,635,977	5,368,163
其他	<u>4,287,673</u>	<u>3,562,784</u>
	29,570,155	19,882,560
減：備抵點值調整	2,698,212	4,203,331
備抵健保核減	<u>-</u>	<u>2,101,962</u>
	<u>\$ 26,871,943</u>	<u>13,577,267</u>

(三)存貨

其明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
藥品	\$ 2,366,679	2,646,111
醫療及手術材料	<u>869,977</u>	<u>1,092,724</u>
	<u>\$ 3,236,656</u>	<u>3,738,835</u>

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(四)固定資產

其明細如下：

	<u>106.12.31</u>		
	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>淨額</u>
土地	\$ 82,068,166	-	82,068,166
房屋及建築	184,431,356	78,982,746	105,448,610
醫療儀器設備	115,406,772	76,486,240	38,920,532
交通運輸設備	33,239,146	16,269,942	16,969,204
辦公設備	10,230,379	6,315,995	3,914,384
其他設備	15,805,854	6,240,423	9,565,431
預付設備款	424,200	-	424,200
	<u>\$ 441,605,873</u>	<u>184,295,346</u>	<u>257,310,527</u>

	<u>105.12.31</u>		
	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>淨額</u>
土地	\$ 31,948,726	-	31,948,726
房屋及建築	169,659,441	74,811,550	94,847,891
醫療儀器設備	113,886,772	71,308,514	42,578,258
交通運輸設備	30,110,625	19,311,478	10,799,147
辦公設備	9,565,823	5,806,050	3,759,773
其他設備	15,042,214	4,845,491	10,196,723
預付設備款	606,900	-	606,900
	<u>\$ 370,820,501</u>	<u>176,083,083</u>	<u>194,737,418</u>

(五)醫療社會服務負債

民國一〇六年度及一〇五年度，社服基金準備變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ 4,049,598	4,049,598
加：本期提列	22,681,548	26,262,027
減：本期支用數	22,681,548	26,262,027
期末餘額	<u>\$ 4,049,598</u>	<u>4,049,598</u>

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(六)退休金

民國一〇六年度及一〇五年度採確定給付之退休金費用分別為1,995,641元及4,887,254元。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，專戶儲存於台灣銀行之退休準備金餘額分別為8,592,820元及9,018,962元。另民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休辦法下提繳至勞工保險局員工退休金個人帳戶而認列之退休金費用分別為2,970,358元及2,418,509元。

(七)淨值

1.永久受限淨值

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本法人財團法人登記證書上登記之財產總額均為30,000,000元。另依本法人捐助章程規定，如本法人解散，剩餘財產歸屬本法人所在地之地方自治團體或政府主管機關指定之機關團體。

2.暫時受限基金及暫時受限淨值係捐贈人捐贈所設約定之限制，該限制因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除。暫時受限淨值之種類及明細如下：

	106.12.31	105.12.31
社會服務基金－暫時受限	\$ 189,123,203	168,803,154
醫療傳道基金－暫時受限	388,770	15,170
山地醫療基金－暫時受限	38,964,761	34,680,214
醫療設備基金－暫時受限	157,689,187	153,377,179
擴建發展基金－暫時受限	130,196,626	172,055,469
長照養護基金－暫時受限	15,415,743	13,909,023
護理訓練基金－暫時受限	2,068,325	2,068,325
偏遠醫療基金－暫時受限	779,798	779,798
課輔基金－暫時受限	5,550	5,550
醫起助鄉基金－暫時受限	5,361,906	5,361,906
	\$ 539,993,869	551,055,788

本法人於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，將上述用途受限制之資產分別計162,015,646元及173,077,565元，列於資產負債表基金。

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(八)所得稅

依行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。本法人預期可符合該免稅標準之規定。另依免稅標準規定，本法人銷售貨物或勞務之所得，除上述銷售貨物或勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動支出，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

會計所得與課稅所得調節及所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
稅前結餘	\$ 12,812,007	68,610,975
銷售貨物或勞務以外之所得符合規定免稅	(139,971,066)	(111,226,212)
已列報「與創設目的有關活動之支出」之折舊	-	1,748,285
備抵呆帳超限數(迴轉數)	(3,415,000)	72,004
其他依稅法規定調整數	2,208	22,301
估計課稅虧損	\$ (130,571,851)	(40,772,647)

本法人預期未來銷售貨物或勞務以外所得可符合前述「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之免稅規定，且預期未來銷售貨物或勞務所得將不會產生所得稅費用，故本法人未認列有關暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數。

依民國九十八年一月二十一日所得稅法修正第三十九條規定，本法人核定之虧損得以抵減以後十年度之課稅所得額。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本法人之累計虧損(尚待稽徵機關核定)，其可資扣抵情形如下：

虧損年度	金額	最後可抵減年度
民國九十七年度	\$ 44,478,309	民國一〇七年度
民國九十八年度	42,248,089	民國一〇八年度
民國九十九年度	43,569,943	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	47,985,358	民國一一〇年度
民國一〇一年度	6,938,689	民國一一一年度
民國一〇二年度	74,578,846	民國一一二年度
民國一〇三年度	72,146,151	民國一一三年度
民國一〇四年度	34,761,549	民國一一四年度
民國一〇五年度	40,237,631	民國一一五年度
民國一〇六年度	130,571,851	民國一一六年度
	\$ 537,516,416	

本法人之所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度。

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(九)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項 目	106年度		105年度		
	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	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	-	4,049,598	-	4,049,598	
當期實際支用	當期支用上期提撥數	-	4,049,598	-	4,049,598
總金額	當期實際支用金額	460,934	18,631,950	332,862	22,212,429
當期提撥金額	-	4,049,598	-	4,049,598	
期末提撥金餘額	-	4,049,598	-	4,049,598	
提撥已逾二年未支用金額	-	-	-	-	

(十)存出及存入保證金

存出保證金明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
核三廠駐廠醫療服務工作保證金	\$ 300,000	300,000
其他	<u>64,632</u>	<u>37,432</u>
	<u>\$ 364,632</u>	<u>337,432</u>

存入保證金明細如下

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
護家住民保證金	\$ 567,600	478,100
其他	<u>181,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 748,600</u>	<u>478,100</u>

(十一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本法人之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、應付帳款(含關係人)、應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

恆基醫療財團法人報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，本法人其餘金融資產及金融負債之公平價值資訊如：

	106.12.31		105.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
存出保證金	\$ 364,632	364,632	337,432	337,432
金融負債：				
存入保證金	748,600	748,600	478,100	478,100

2. 本法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

存出(入)保證金：因其收款(退回)期限無法確定，故以其帳面價值為公平價值。

3. 上述金融資產或金融負債之公平價值係以評價方式估計之。

4. 本法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日無重大具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融資產，亦無具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融負債。

5. 民國一〇六年度及一〇五年度，本法人非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為424,214元及388,579元，利息費用均為0元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本法人無重大之市場利率、匯率等變動之風險。

(2) 信用風險

本法人主要的潛在信用風險係源自於銀行存款及應收帳款等金融商品，本法人之銀行存款均存放在信用良好之金融機構，故發生信用風險之機率不重大；為減低應收帳款之信用風險，本法人持續地評估中央健康保險局之實際核減及點值調整情形，以評估上述款項回收之可能性。

(3) 流動性風險

本法人之資本及營運資金尚足以支應履行所有合約義務，故因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

(4) 利率變動之現金流量風險：無。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
屏基醫療財團法人 (屏基)	本法人之董事長為該法人董事
財團法人中華基督教路加傳道會 (路加傳道會)	本法人之董事長為該法人之董事長

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(二)與關係人重大交易事項

1.醫療支援支出

本法人部份醫療人員係由屏基及路加傳道會支援，並按支援醫療人員情況支付醫療人員支援薪資，列入收支餘絀表之醫務成本，民國一〇六年度及一〇五年度醫療人員支援支出分別為1,631,885元及1,717,405元。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因前述交易產生之應付款項分別為305,222元及148,074元，列入資產負債表應付費用。

2.進貨及檢體費

於民國一〇六年度及一〇五年度，本法人向屏基進貨之金額分別0元及1,979元，檢體費分別為159,350元及209,517元，列入收支餘絀表之醫務成本，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因前述交易產生之應付帳款分別為9,181元及48,370元，列入資產負債表應付票據及帳款—關係人。

3.財產交易

於民國一〇六年度，本法人向路加傳道會購置土地，總價款為50,119,440元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，已完成過戶登記，且相關款項業已付訖。

六、抵、質押之資產

本法人提供自有資產作為抵押擔保者，其帳面價值如下：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
土 地	借款額度	\$ 756,105	756,105
房屋及建築	借款額度	<u>79,231,331</u>	<u>81,531,577</u>
合 計		<u>\$ 79,987,436</u>	<u>82,287,682</u>

註：於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本法人均無借款之情事。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

恆基醫療財團法人報表附註(續)

十、其他

(一)本法人發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	106年度			105年度		
	醫務成本	管理費用	非醫務活動 費損	醫務成本	管理費用	非醫務活動 費損
用人費用						
薪資費用	72,942,816	14,669,130	-	58,926,575	12,034,603	-
勞健保費用	3,893,893	4,058,509	-	4,321,546	2,299,655	-
退休金費用	2,538,664	2,427,335	-	4,684,217	2,621,546	-
其他用人費用	1,764,105	347,677	-	2,019,404	1,125,468	-
折舊費用	6,017,378	6,149,461	723,789	9,295,065	5,379,661	-
攤銷費用	1,643,335	1,538,755	85,198	1,974,116	1,151,250	-

恆基醫療財團法人報表附註(續)


(二)設立或附設機構之簡明資產負債表及收支餘絀表

1.簡明資產負債表


(1)恆春基督教醫院

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
流動資產(註)	\$ 61,572,259	96,521,260
基金及長期投資	162,015,646	173,077,565
固定資產	256,893,258	194,307,251
無形資產	-	-
其他資產	10,462,490	10,101,495
資產總額	<u>\$ 490,943,653</u>	<u>474,007,571</u>
流動負債	\$ 40,294,338	39,338,832
長期負債	-	-
其他負債	1,733,779	1,528,990
淨 值	<u>448,915,536</u>	<u>433,139,749</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 490,943,653</u>	<u>474,007,571</u>

(註)包含民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之內部往來金額分別為20,605,968元及16,714,089元。

主辦會計：


負責人：

董事長：


(2)附設恆愛護理之家

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
流動資產	\$ 7,278,311	4,688,776
基金及長期投資	-	-
固定資產	417,269	430,167
無形資產	-	-
其他資產	803,641	96,600
資產總額	<u>\$ 8,499,221</u>	<u>5,215,543</u>
流動負債(註)	\$ 21,100,081	15,490,088
長期負債	-	-
其他負債	567,639	501,889
淨 值	<u>(13,168,499)</u>	<u>(10,776,434)</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 8,499,221</u>	<u>5,215,543</u>

(註)包含民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之內部往來金額分別為20,413,205元及16,714,089元。

主辦會計：

負責人：

董事長：

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(3)附設恆基居家護理所

	<u>106.12.31</u>
流動資產	\$ 5,000
資產總額	<u>\$ 5,000</u>
流動負債(註)	\$ 564,299
流動負債	<u>12,416</u>
負債總計	<u>576,715</u>
淨 值	<u>(571,715)</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 5,000</u>

(註)包含民國一〇六年十二月三十一日之內部往來金額為192,763元。

主辦會計：

負責人：


董事長：


2.簡明收支餘絀表

(1)恆春基督教醫院

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
醫務收入	\$ 117,984,059	104,729,612
醫務成本	<u>157,390,325</u>	<u>146,021,332</u>
醫務毛損	(39,406,266)	(41,291,720)
管理費用	<u>49,192,848</u>	<u>36,395,747</u>
醫務損失	(88,599,114)	(77,687,467)
非醫務活動收益	139,964,159	173,003,657
非醫務活動費損	<u>35,589,258</u>	<u>26,108,982</u>
本期稅前餘絀	15,775,787	69,207,208
所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 15,775,787</u>	<u>69,207,208</u>
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-
本期稅後餘絀—暫時限	49,874,871	109,684,521
本期稅後餘絀—未受限	<u>(34,099,084)</u>	<u>(40,477,313)</u>
本期稅後餘絀合計	<u>\$ 15,775,787</u>	<u>69,207,208</u>

主辦會計：

負責人：

董事長：

恆基醫療財團法人報表附註(續)

(2)附設恆愛護理之家

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
醫務收入	\$ 8,001,495	7,081,364
醫務成本	<u>10,400,067</u>	<u>7,684,372</u>
醫務毛損	(2,398,572)	(603,008)
管理費用	-	-
醫務損失	(2,398,572)	(603,008)
非醫務活動收益	6,907	6,775
非醫務活動費損	<u>400</u>	-
本期稅前餘絀	(2,392,065)	(596,233)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ (2,392,065)</u>	<u>(596,233)</u>
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-
本期稅後餘絀－暫時限	-	-
本期稅後餘絀－未受限	<u>(2,392,065)</u>	<u>(596,233)</u>
本期稅後餘絀合計	<u>\$ (2,392,065)</u>	<u>(596,233)</u>

主辦會計：

負責人：


董事長：

(3)附設恆基居家護理所

	<u>106年度</u>
醫務收入	\$ -
醫務成本	<u>571,715</u>
醫務毛損	-
非醫務活動收益	-
本期稅後餘絀	<u>\$ (571,715)</u>
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -
本期稅後餘絀－暫受限	-
本期稅後餘絀－未受限	<u>(571,715)</u>
本期稅後餘絀合計	<u>\$ (571,715)</u>

主辦會計：

負責人：

董事長：

恆基醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
庫存現金	\$ 216,453	
銀行存款—支票存款	3,536,928	
—活期存款	10,836,008	
	<u>\$ 14,589,389</u>	

應收票據明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
愛心人士	<u>\$ 941,860</u>	

恆基醫療財團法人

應收帳款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
中央健康保險署	\$ 12,646,505	營業
政府機關	12,635,977	營業
其他(註1)	<u>4,287,673</u>	營業
小計(註2)	29,570,155	
減：備抵點值調整	<u>2,698,212</u>	
	<u><u>\$ 26,871,943</u></u>	

註1：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

註2：民國一〇六年十二月三十一日逾一年以上未收回之帳款為1,240,545元。

其他應收款明細表

項 目	金 額
政府補助款	\$ 20,581
其他	<u>17,480</u>
	<u><u>\$ 38,061</u></u>

恆基醫療財團法人

存貨明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	市 價	備 註
藥品存貨	\$ 2,366,679	2,366,679	市價採重置成本
衛材存貨	869,977	869,977	市價採重置成本
	<u>\$ 3,236,656</u>		

預付費用及其他流動資產明細表

項 目	金 額	備 註
暫付款	\$ 617,817	暫付專案活動等款項
預付費用	1,391,508	預付保險費及會費等
其 他	562,368	代付員工款項
	<u>\$ 2,571,693</u>	

恆基醫療財團法人

基金明細表

民國一〇六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	本期減少	期末餘額
社會服務	\$ 48,042,483	41,498,749	21,178,700	68,362,532
醫療傳道	600,178	4,223,435	3,849,835	973,778
山地醫療	10,913,220	4,464,707	180,160	15,197,767
醫療設備	54,456,110	5,187,568	875,560	58,768,118
擴建發展	45,948,446	26,910,256	68,769,099	4,089,603
長期照護	8,130,859	1,506,720	-	9,637,579
護理訓練	200,000	-	-	200,000
醫起助鄉	4,786,269	-	-	4,786,269
合計	<u>\$ 173,077,565</u>	<u>83,791,435</u>	<u>94,853,354</u>	<u>162,015,646</u>

恆基醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報行政院衛 生署核准文號	備註
土地	\$ 31,948,726	50,119,440	-	-	82,068,166	註1	衛署醫字 第1061665963號	
房屋及建築	169,659,441	14,620,715	-	151,200	184,431,356	註2		
醫療儀器設備	113,886,772	1,520,000	-	-	115,406,772	無		
交通運輸設備	30,110,625	8,072,250	4,943,729	-	33,239,146	無		
辦公設備	9,565,823	664,556	-	-	10,230,379	無		
其他設備	15,042,214	427,640	-	336,000	15,805,854	無		
預付設備款	606,900	304,500	-	(487,200)	424,200			
	<u>\$ 370,820,501</u>	<u>75,729,101</u>	<u>4,943,729</u>	<u>-</u>	<u>441,605,873</u>			

註1：其中756,105元已設定抵押供借款額度。

註2：其中79,231,331元已設定抵押供借款額度。

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 74,811,550	4,171,196	-	78,982,746	
醫療儀器設備	71,308,514	5,177,726	-	76,486,240	
交通運輸設備	19,311,478	1,636,829	4,678,365	16,269,942	
辦公設備	5,806,050	509,945	-	6,315,995	
其他設備	4,845,491	1,394,932	-	6,240,423	
	<u>\$ 176,083,083</u>	<u>12,890,628</u>	<u>4,678,365</u>	<u>184,295,346</u>	

恆基醫療財團法人

其他資產明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	\$ 364,632	主係駐廠醫療服務保證金
遞延費用	10,901,499	主係裝修工程及軟體系統等
	<u>\$ 11,266,131</u>	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
杏昌生技股份有限公司	\$ 494,479	營業
台灣大昌華嘉股份有限公司	388,515	營業
久裕企業股份有限公司	137,685	營業
其他(註)	1,457,574	營業
	<u>\$ 2,478,253</u>	

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

恆基醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
杏昌生技股份有限公司	\$ 1,046,729	營業
裕利股份有限公司	3,629,987	營業
久裕企業股份有限公司	902,573	營業
台灣大昌華嘉股份有限公司	1,877,954	營業
其他(註)	<u>4,685,772</u>	營業
	<u>\$ 12,143,015</u>	
關係人：		
屏基醫療財團法人	<u>\$ 9,181</u>	營業

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

恆基醫療財團法人
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$ 6,058,924	
應付年終獎金	5,783,944	
其他應付費用	9,528,818	
應付設備款	272,546	
應付工程款	300,000	
其他	740,926	
	<u>\$ 22,685,158</u>	

其他負債明細表

項 目	金 額	備 註
存入保證金	\$ 748,600	
離職金準備	1,552,779	
	<u>\$ 2,301,379</u>	

恆基醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇六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
門急診收入－健保	\$ 105,222,875	
門急診收入－非健保	15,962,575	
住院收入－健保	9,047,830	
住院收入－非健保	2,040,398	
其他醫務收入－非健保	10,475,058	
減：支付點值調整	11,825,254	
減：健保核減	2,913,981	
減：醫療優待	2,023,947	
	<u>\$ 125,985,554</u>	

恆基醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇六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
人事費用	\$ 88,227,443	
藥品費用	22,921,813	
醫材費用	6,078,487	
折舊費用	6,017,378	
教育研究發展費用	460,934	
醫療社會服務費用	22,681,548	
其他醫務費用	21,974,504	
	<u>\$ 168,362,107</u>	

管理費用明細表

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 21,529,651	
折舊	6,149,461	
勞務費	6,802,247	
修繕費	1,685,450	
水電費	2,285,412	
攤銷費用	1,538,755	
其他	9,201,872	
	<u>\$ 49,192,848</u>	

恆基醫療財團法人

非醫務活動收益費損明細表

民國一〇六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
非醫務活動收益：		
利息收入	\$ 424,214	
捐贈收入—未受限	4,750,942	
捐贈收入—暫時受限	83,860,883	
處分固定資產利益	225,136	
其他收入：		
補助收入	43,022,440	
居家照護等收入	7,687,451	
	<u>\$ 139,971,066</u>	
非醫務活動費損：		
居家照護等費用	\$ 24,070,041	
董事會費用	117,606	
其他	84,592	
其他非醫務活動費損		
稅捐	4,377,364	
折舊	723,789	
其他	6,216,266	
	<u>\$ 35,589,658</u>	

董事會費用明細表

項 目	金 額	備 註
茶點費	\$ 6,460	
董事會車馬費	111,146	
	<u>\$ 117,606</u>	

恆基醫療財團法人

醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用	\$ 16,752,456	弱勢家庭兒童、低收入、弱勢者、獨居老人無人照顧、服務弱勢個人或家庭
輔導病人或家屬團體之相關費用	1,095,236	照料獨居及生活功能性低者(一般及身心障礙皆須照顧者)
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	3,878,390	老人關懷社區站回饋、提供殘障、低收入、六十五歲長者及山區部落醫療服務
便民社會服務之相關費用	955,466	轉介社會愛心大眾協助恆春半島弱勢族群
	<u>\$ 22,681,548</u>	

教育研究發展當期實際支用總金額明細表

項 目	金 額	備 註
研究訓練費	\$ 460,934	醫師、護士研習進修報告、講師等費用

恆基醫療財團法人

支付董事、監察人費用

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>職</u>	<u>稱</u>	<u>姓</u>	<u>名</u>	<u>出席費、車馬費等酬勞</u>	<u>其他酬勞</u>	<u>說</u>	<u>明</u>
董事		成	亮	\$ 35,900	-		
董事		范	義士	16,470	-		
				<u>\$ 52,370</u>	<u>-</u>		

恆基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇六年度

恆基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇六年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他醫療法人：無
 (二)最近五年度轉投資資訊：無
 (三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產

資產 種類	取得日期		取得 總價款	交易 對象	與法人 之關係	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定 之參考依據	取得 目的	使用 情形
	訂約日	過戶日				對象	與法人關係	日期	價格			
土地及建築 物	103.10.7	103.11.6	12,740,000	何啟彰	無	無	無	無	-	無	宿舍	宿舍
土地及建築 物	106.11.13	106.12.21	7,500,000	莊宜璣、莊宜 璿、莊新怡	無	無	無	無	-	無	宿舍	宿舍
土地	106.12.6	106.12.27	50,119,440	財團法人中華 基督教路加傳 道會	是	財團法人中華 基督教路加傳 道會	本法人董事長為 該法人之 董事長	無	50,119,440	繼價	興建 醫療 大樓	興建 醫療 大樓

2.處分重大資產：無

二、最近年度董事、監察人酬勞資訊


職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事	簡肇明	\$ 0	0	
董事	卓良珍	0	0	
董事	范義士	16,470	0	
董事	劉伯恩	0	0	
董事	林立民	0	0	
董事	張肇松	0	0	
董事	王榮德	0	0	於民國一〇六年十一月十五日聘任
董事	朱炤廉	0	0	於民國一〇六年十一月十五日聘任
董事	吳麗芬	0	0	於民國一〇六年十一月十五日聘任
董事	成亮	0	0	於民國一〇六年十一月十五日卸任
董事	余廣亮	0	0	於民國一〇六年十一月十五日卸任
董事	施富金	35,900	0	於民國一〇六年十一月十五日卸任
		<u>\$ 52,370</u>	<u>0</u>	

貳、重要財務資訊之揭露


一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表資料

項目	年度	最近五年財務資料				
		106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
流動資產		48,249,602	84,495,947	29,803,927	68,439,840	68,617,392
基金及長期投資		162,015,646	173,077,565	155,619,259	113,271,143	108,863,352
固定資產		257,310,527	194,737,418	195,785,779	194,344,766	178,322,320
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		11,266,131	10,198,095	11,884,811	7,772,816	5,925,353
資產總額		478,841,906	462,509,025	393,093,776	383,828,565	361,728,417
流動負債		41,365,205	38,114,831	37,288,557	39,830,056	34,436,249
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		2,301,379	2,030,879	2,052,879	2,061,879	2,040,879
淨 值		435,175,322	422,363,315	353,752,340	341,936,630	325,251,289
負債及淨值總額		478,841,906	462,509,025	393,093,776	383,828,565	361,728,417


主辦會計： 


會計主管： 

董事長： 

(二)收支餘絀表資料

項目	年度	最近五年財務資料				
		106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
醫務收入		125,985,554	111,810,976	111,889,450	110,002,107	103,427,961
醫務成本		168,362,107	153,705,704	149,167,167	161,866,277	148,886,272
醫務毛利(損)		(42,376,553)	(41,894,728)	(37,277,717)	(51,864,170)	(45,458,311)
管理費用		49,192,848	36,395,747	24,894,264	23,268,145	31,001,227
醫務利益(損失)		(91,569,401)	(78,290,475)	(62,171,981)	(75,132,315)	(76,459,538)
非醫務活動收益		139,971,066	173,010,432	97,566,108	98,614,136	104,921,767
非醫務活動費損		35,589,658	26,108,982	23,578,417	6,696,480	8,042,202
本期稅前餘絀		12,812,007	68,610,975	11,815,710	16,785,341	20,420,027
所得稅費用		-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限		-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		49,874,871	109,684,521	43,114,953	45,154,224	69,733,139
本期稅後餘絀—未受限		(37,062,864)	(41,073,546)	(31,299,243)	(28,468,883)	(49,313,112)
本期稅後餘絀合計		12,812,007	68,610,975	11,815,710	16,685,341	20,420,027

主辦會計： 

會計主管： 

董事長： 

二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	9.12 %	8.68 %	10.01 %	10.91 %	10.08 %
	2.長期資金占固定資產比率	169.12 %	216.89 %	180.68 %	175.94 %	182.40 %
償債能力	1.流動比率	116.64 %	221.69 %	79.93 %	171.83 %	199.26 %
	2.速動比率	102.60 %	208.19 %	66.75 %	161.68 %	187.54 %
	3.利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	72.34 %	69.01 %	66.22 %	65.54 %	66.40 %
	2.健保住院收入占醫務收入比率	6.67 %	8.28 %	8.34 %	7.37 %	8.54 %
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	- %	- %	- %	- %	- %
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	21.00 %	22.71 %	25.44 %	27.09 %	25.07 %
	5.人事費用占醫務成本比率	52.40 %	45.51 %	48.81 %	43.23 %	42.29 %
	6.藥品費用占醫務成本比率	13.61 %	13.64 %	14.86 %	13.08 %	14.13 %
	7.折舊費用占醫務成本比率	3.57 %	6.05 %	5.20 %	4.82 %	4.81 %
	8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	10.固定資產週轉率	0.49次	0.57次	0.57次	0.57次	0.58次
	11.總資產週轉率	0.29 %	0.26 %	0.30 %	0.30 %	0.33 %
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	2.72 %	16.04 %	3.04 %	4.48 %	6.47 %
	2.醫務利益率	(72.68)%	(70.02)%	(55.57)%	(68.39)%	(73.93)%
	3.稅前純益率	10.17 %	61.36 %	10.56 %	15.17 %	19.74 %
	4.稅後純益率	10.17 %	61.36 %	10.56 %	15.17 %	19.74 %
現金流量	現金流量比率	42.95 %	232.22 %	71.65 %	106.18 %	101.37 %
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註：分析項目之計算公式如下：

(一)財務結構(%)

$$1. \text{負債佔資產比率(負債比率)} = \text{負債總額} / \text{資產總額} * 100\%$$

$$2. \text{長期資金占固定資產比率} = (\text{淨值} + \text{長期負債}) / \text{固定資產淨額} * 100\%$$

(二)償債能力

$$1. \text{流動比率} = \text{流動資產} / \text{流動負債}$$

$$2. \text{速動比率} = (\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}) / \text{流動負債}$$

$$3. \text{利息保障倍數} = \text{所得稅及利息費用前純益或餘絀} / \text{本期利息支出}$$

(三)經營表現

$$1. \text{健保門急診收入占醫務收入比率} = \text{健保門急診收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

$$2. \text{健保住院收入占醫務收入比率} = \text{健保住院收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

$$3. \text{健保其他醫務收入占醫務收入比率} = \text{健保其他醫務收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

$$4. \text{非健保醫務收入占醫務收入比率} = \text{健保以外醫務收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

5. 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
6. 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
7. 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)}}$$

醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率 =

$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)}}$$

醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

10. 固定資產週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 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]

(四) 獲利比率(%)

1. 資產報酬率 = [稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用(1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2] * 100%
2. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
3. 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
4. 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

(五) 現金流量

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

(六) 槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

恆基醫療財團法人

董事長：



會計主管：



主辦會計：



高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

0161

號

會員姓名：許振隆

事務所電話：07-2130888

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：高雄市前金區中正四路211號12樓之6


委託人統一編號：20261946

會員證書字號：高市會證字第 0518 號

印鑑證明書用途：辦理 恆基醫療財團法人恆春基督教醫院

一〇六年度（自民國 一〇六年 一月 一日至

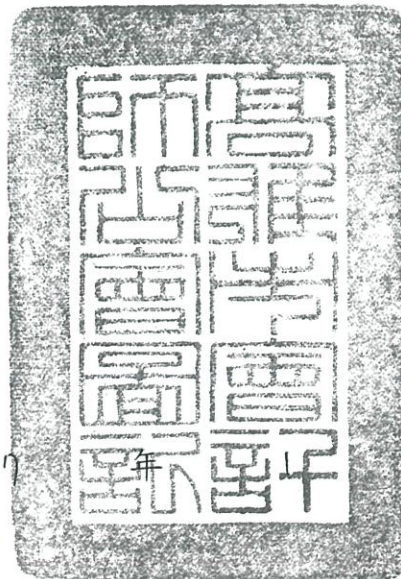
一〇六年 十二月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	許 振 隆	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：



核對人：王祈婷



中 華 民 國

107

年

月

5

日

