

埔基醫療財團法人

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

醫院地址：南投縣埔里鎮鐵山路一號

醫院電話：049-2912151

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)醫院沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~22
(五)關係人交易	22
(六)剩餘財產歸屬	22
(七)抵質押之資產	23
(八)重大承諾事項	23
(九)或有事項	23
(十)期後事項	23
(十一)其 他	24
九、重要會計科目明細表	25~42
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	43~45
(二)重要財務資訊	46~52



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師查核報告

埔基醫療財團法人董事會 公鑒：

埔基醫療財團法人民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之收支餘絀表、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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達埔基醫療財團法人民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表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，其他揭露事項說明及該等明細表係依據醫療法人財務報告準則編製，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：

陳君滿



民國一〇二年五月十九日

埔基醫療財團法人

資產負債表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 258,202	15	251,003	14
應收票據淨額(附註四(二))	62	-	35	-
應收帳款淨額(附註四(二))	106,963	6	126,843	7
其他應收款	20,176	1	35,475	2
其他金融資產-流動	1,333	-	606	-
存貨(附註四(三))	7,765	-	5,178	-
預付款項	3,302	-	4,966	-
其他流動資產(附註四(九))	148	-	77	-
	<u>397,951</u>	<u>22</u>	<u>424,183</u>	<u>23</u>
基金(附註七)				
山地醫療與部落重建基金	9,923	1	10,070	1
社會服務基金	5,425	-	4,509	-
長期照護基金	24,557	1	-	-
	<u>39,905</u>	<u>2</u>	<u>14,579</u>	<u>1</u>
固定資產(附註四(五)及七)				
成本：				
土地	135,925	8	135,925	7
房屋及建築設備	1,506,701	85	1,547,259	84
醫療設備	187,669	11	189,339	10
一般設備	50,980	3	66,044	4
運輸設備	8,988	1	10,291	1
租賃改良物	463	-	390	-
土地重估增值	72,180	4	72,180	4
成本及重估增值	<u>1,962,906</u>	<u>112</u>	<u>2,021,428</u>	<u>110</u>
減：累計折舊	(639,226)	(36)	(633,079)	(34)
未完工程	200	-	5,366	-
	<u>1,323,880</u>	<u>76</u>	<u>1,393,715</u>	<u>76</u>
無形資產淨額	4,376	-	3,712	-
其他資產	726	-	1,724	-
出租資產(附註四(五))	1,507	-	1,291	-
存出保證金	2,233	-	3,015	-
	<u>1,768,345</u>	<u>100</u>	<u>1,839,204</u>	<u>100</u>
資產總額	\$ <u>1,768,345</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,839,204</u>	<u>100</u>
負債及淨值				
流動負債				
應付帳款	\$ 76,599	4	61,936	3
應付薪資及獎金	80,236	5	81,169	4
其他應付款(附註五)	1,534	-	1,483	-
預收款項	1,019	-	835	-
一年內到期之長期借款(附註四(六)及七)	2,182	-	2,149	-
應付費用	37,452	2	36,196	2
其他流動負債	5,360	-	5,325	-
應付工程及設備款	1,749	-	11,620	1
	<u>206,131</u>	<u>11</u>	<u>200,713</u>	<u>10</u>
長期負債				
長期借款(附註四(六)及七)	30,465	2	32,647	2
土地增值稅準備(附註四(七))	3,710	-	3,710	-
	<u>34,175</u>	<u>2</u>	<u>36,357</u>	<u>2</u>
其他負債				
存入保證金	13,111	1	9,757	1
員工離職退休準備	12,008	1	12,008	1
	<u>25,119</u>	<u>2</u>	<u>21,765</u>	<u>2</u>
負債總額	<u>265,425</u>	<u>15</u>	<u>258,835</u>	<u>14</u>
淨值(附註四(七))				
永久性受限淨值	10,916	1	10,916	1
設立基金				
暫時受限淨值				
山地醫療與部落重建基金淨值-暫時受限	9,923	1	10,070	1
社會服務基金淨值-暫時受限	5,425	-	4,509	-
長期照護基金-暫時受限	24,557	1	-	-
	<u>39,905</u>	<u>2</u>	<u>14,579</u>	<u>1</u>
未受限淨值				
累積盈餘-未受限	1,504,863	85	1,583,103	86
本期盈餘-未受限	(121,234)	(7)	(96,699)	(5)
	<u>1,383,629</u>	<u>78</u>	<u>1,486,404</u>	<u>81</u>
其他淨值：				
資產重估增值	68,470	4	68,470	4
淨值總額	<u>1,502,920</u>	<u>85</u>	<u>1,580,369</u>	<u>87</u>
重大承諾事項及或有事項(附註九)				
負債及淨值總額	\$ <u>1,768,345</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,839,204</u>	<u>100</u>



董事長：

(請詳閱會計財務報表附註)

會計主管：

主辦會計：



埔基醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 602,465	60	596,400	58	6,065	1
門急診收入-非健保	69,818	7	65,193	6	4,625	7
住院收入-健保	321,216	32	345,604	34	(24,388)	(7)
住院收入-非健保	88,866	9	84,198	8	4,668	6
其他醫療服務收入-非健保	20,491	2	16,233	2	4,258	26
減：支付點值調整	(58,496)	(6)	(19,147)	(2)	39,349	206
健保核減	(17,645)	(2)	(39,604)	(4)	(21,959)	(55)
醫療優待	(21,521)	(2)	(21,542)	(2)	(21)	-
醫務收入淨額	<u>1,005,194</u>	<u>100</u>	<u>1,027,335</u>	<u>100</u>	<u>(22,141)</u>	<u>(2)</u>
醫務成本：						
人事費用(附註四(八))	514,099	51	518,955	50	(4,856)	(1)
藥品費用	119,577	12	118,067	12	1,510	1
醫材費用	125,972	12	119,442	12	6,530	5
折舊費用	106,334	11	107,472	10	(1,138)	(1)
租金費用	9,579	1	14,171	1	(4,592)	(32)
事務費用	100,994	10	104,785	10	(3,791)	(4)
教育研究發展費用(附註四(八)及(十))	46,700	5	50,822	5	(4,122)	(8)
醫療社會服務費用(附註四(八)及(十))	39,706	4	36,669	4	3,037	8
其他醫務費用	<u>17,070</u>	<u>2</u>	<u>15,953</u>	<u>2</u>	<u>1,117</u>	<u>7</u>
	<u>1,080,031</u>	<u>108</u>	<u>1,086,336</u>	<u>106</u>	<u>(6,305)</u>	<u>(1)</u>
醫務毛損	<u>(74,837)</u>	<u>(8)</u>	<u>(59,001)</u>	<u>(6)</u>	<u>(15,836)</u>	<u>(27)</u>
管理費用：						
人事費用(附註四(八))	37,169	4	39,522	3	(2,353)	(6)
折舊費用	3,787	-	5,807	1	(2,020)	(35)
事務費用	8,088	1	8,910	1	(822)	(9)
其他醫務費用	<u>3,048</u>	<u>-</u>	<u>1,826</u>	<u>-</u>	<u>1,222</u>	<u>67</u>
	<u>52,092</u>	<u>5</u>	<u>56,065</u>	<u>5</u>	<u>(3,973)</u>	<u>(7)</u>
醫務損失	<u>(126,929)</u>	<u>(13)</u>	<u>(115,066)</u>	<u>(11)</u>	<u>(11,863)</u>	<u>(10)</u>

(接後頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(承前頁)
埔基醫療財團法人
收支餘絀表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

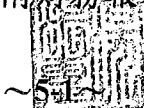
	101年度		100年度		差異	
非醫務活動收益：						
利息收入	\$ 1,783	-	1,791	-	(8)	-
租金收入	5,931	1	6,040	1	(109)	(2)
捐贈收入-未受限	41	-	109	-	(68)	(62)
捐贈收入-暫時受限(附註四(七))	43,785	4	44,937	4	(1,152)	(3)
政府補助及委辦收入	8,707	1	19,647	2	(10,940)	(56)
其他非醫務收益	<u>15,933</u>	<u>2</u>	<u>13,221</u>	<u>1</u>	<u>2,712</u>	<u>21</u>
	<u>76,180</u>	<u>8</u>	<u>85,745</u>	<u>8</u>	<u>(9,565)</u>	<u>(11)</u>
非醫務活動費損：						
董事會費用	1,273	-	824	-	449	54
固定資產報廢損失	56	-	-	-	56	100
利息費用	511	-	471	-	40	8
捐贈費用(附註四(十一)及五)	1,137	-	3,201	-	(2,064)	(64)
募款活動費用(附註四(八))	4,300	-	4,923	1	(623)	(13)
專案研究費用	16,939	2	11,198	1	5,741	51
其他非醫務費損	<u>2,484</u>	<u>1</u>	<u>1,824</u>	<u>-</u>	<u>660</u>	<u>36</u>
	<u>26,700</u>	<u>3</u>	<u>22,441</u>	<u>2</u>	<u>4,259</u>	<u>19</u>
非醫務利益	<u>49,480</u>	<u>5</u>	<u>63,304</u>	<u>6</u>	<u>(13,824)</u>	<u>(22)</u>
本期稅前餘絀	(77,449)	(8)	(51,762)	(5)	(25,687)	(50)
所得稅費用(附註四(九))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ (77,449)</u>	<u>(8)</u>	<u>(51,762)</u>	<u>(5)</u>	<u>(25,687)</u>	<u>(50)</u>
本期稅後結餘—暫時受限(附註四(七))	\$ 43,785	4	44,937	4	(1,152)	(3)
本期稅後虧絀—未受限	<u>(121,234)</u>	<u>(12)</u>	<u>(96,699)</u>	<u>(9)</u>	<u>(24,535)</u>	<u>(25)</u>
	<u>\$ (77,449)</u>	<u>(8)</u>	<u>(51,762)</u>	<u>(5)</u>	<u>(25,687)</u>	<u>(50)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
永久受限淨值：		
設立基金	\$ 10,916	10,916
永久受限期末淨值	10,916	10,916
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後結餘	43,785	44,937
暫時受限淨值限制解除轉出	(18,459)	(44,075)
暫時受限淨值增加總額	25,326	862
暫時受限期初淨值	14,579	13,717
暫時受限期末淨值	39,905	14,579
未受限淨值：		
未受限本期稅後虧絀	(121,234)	(96,699)
暫時受限淨值限制解除轉入	18,459	44,075
未受限淨值減少總額	(102,775)	(52,624)
未受限期初淨值	1,486,404	1,539,028
未受限期末淨值	1,383,629	1,486,404
其他淨值：		
資產重估增值	68,470	68,470
其他期末淨值	68,470	68,470
期末淨值總額	<u>\$ 1,502,920</u>	<u>1,580,369</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後虧絀	\$ (77,449)	(51,762)
支付點值調整	58,496	19,147
健保核減	17,645	39,604
折舊及攤提	112,826	114,891
收受捐贈之固定資產	(50)	(8,058)
固定資產報廢損失	56	-
應收票據增加	(27)	(12)
應收帳款增加	(56,261)	(76,169)
存貨增加	(2,587)	(448)
預付款項減少	1,664	981
其他流動資產增加	(71)	(47)
其他應收款及其他金融資產-流動減少(增加)	14,572	(22,859)
應付帳款增加(減少)	14,663	(3,438)
預收款項(減少)增加	184	(245)
應付費用及其他流動負債增加	409	2,522
營運活動之淨現金流入	<u>84,070</u>	<u>14,107</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(49,425)	(63,622)
電腦軟體增加	(3,109)	(3,484)
存出保證金增加	(216)	(866)
投資活動之淨現金流出	<u>(52,750)</u>	<u>(67,972)</u>
融資活動之現金流量：		
暫時受限基金增加	(25,326)	(862)
存入保證金增加	3,354	307
長期借款減少	(2,149)	(2,136)
融資活動之淨現金流出	<u>(24,121)</u>	<u>(2,691)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,199	(56,556)
期初現金及約當現金餘額	251,003	307,559
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 258,202</u>	<u>251,003</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(扣除資本化利息)	<u>\$ 511</u>	<u>502</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 95</u>	<u>113</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
收受捐贈之固定資產	<u>\$ 50</u>	<u>8,058</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 2,182</u>	<u>2,149</u>
本期購置固定資產補充資訊：		
期初應付設備及工程款	\$ 11,620	8,691
本期購置固定資產數	39,554	66,551
減：期末應付工程及設備款	(1,749)	(11,620)
支付現金	<u>\$ 49,425</u>	<u>63,622</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



埔基醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、醫院沿革

埔基醫療財團法人(原財團法人埔里基督教醫院，以下簡稱本法人)於民國四十五年由非營利財團法人台灣省世界展望會及基督教挪威協力會捐助成立，於民國七十四年七月依法完成法人登記。民國九十九年四月二十九日經衛生署醫字第0990010239號函核准更名為埔基醫療財團法人，並依法人捐助章程設立埔基醫療財團法人埔里基督教醫院、埔基醫療財團法人埔里基督教醫院附設護理之家及埔基醫療財團法人埔里基督教醫院附設居家護理所。

本法人之設立係以從事醫療事業辦理醫療機構及宏揚基督耶穌救人之愛心為目的。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本法人員工人數分別計有645人及627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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- 1.醫療法人因業務所產生之資產，預期將於醫療法人正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- 2.主要為交易目的而持有之資產。
- 3.預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。
- 4.現金或約當現金。但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

- 1.醫療法人因業務而發生之債務，預期將於醫療法人正常業務週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而發生之負債。
- 3.須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- 4.醫療法人不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)核減及點值折扣

備抵核減按過去實際核減經驗估列之；點值折扣則參考中央健康保險局總額控管機制最近期估計之點值保守估列之。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

(三)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(四)基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制之銀行存款，如建院(醫療發展)基金、山地醫療與部落重建基金、傳道基金、社會服務基金及長期照護基金等。

(五)金融商品

本法人適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。依該公報，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。針對金融資產，本法人首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，且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直接或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。

(六)固定資產(含出租資產)

土地以取得成本入帳，但得依法辦理重估，並提列適當之土地增值稅準備，帳列長期負債。土地重估增值及土地重估增值稅準備於該土地移轉時與成本一併移轉。

土地以外之固定資產以取得成本為入帳基礎，並得依法辦理重估價。為購置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予以資本化，分別列入相關資產科目。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言，係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本法人每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

受贈固定資產則依其公平價值列為固定資產，並相對增加暫時受限淨值本期結餘，暨同時認列為暫時受限淨值限制解除轉出，並轉入未受限淨值。他人捐贈指定用於購買或擴建固定資產，依其捐贈金額列為暫時受限淨值項下之建院(醫療發展)基金本期結餘，按指定用途使用後，則轉列至未受限淨值。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

固定資產折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿則報廢。主要固定資產之耐用年數如下：

- 房屋及建築：5~55年
- 醫療設備：2~12年
- 運輸設備：3~5年
- 一般設備：3~15年
- 租賃改良物：7~8年

出售或報廢固定資產之損益列為非醫療活動損益。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為其他資產，並以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊。

(七)無形資產

本法人適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該公報，屬內部產生之無形資產，其研究階段之支出除於醫療法人合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。

電腦軟體係屬外部取得，於原始認列無形資產時以成本衡量。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限三年期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(八)資產減損

本法人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」。依該公報規定，本法人於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。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數。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

(九)員工離職退休金準備

本法人原訂有員工離退辦法，凡本法人員工符合條件申請離退時，按年資及退休時薪資水準依離退辦法一次給付離職或退休金。民國八十八年八月以前本法人每月固定提列若干員工離職退休金準備，此項退職金準備係假定所有符合規定之員工均於年終離職時之應付負債。自民國八十八年九月起，本法人開始適用勞動基準法而修訂離退辦法(以下簡稱「舊制」)，並停止提列離職退休金準備。員工離退職金之支付係依據服務年資及退休時平均薪資計算，凡員工於民國八十七年七月一日以前之服務年資按原離退辦法計算給付基數，於民國八十七年七月一日以後之服務年資則依勞動基準法之規定計算給付基數。

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，適用舊制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。

採確定給付退休辦法部份，本法人依勞動基準法之規定，每月按已付薪資總額之4.89%提撥退休金至台灣銀行，並認列費用，實際支付退休金時，適用勞基法之服務年資自台灣銀行支應，台灣銀行不足支應部份及不適用勞基法之服務年資則自本法人之退職金準備項下支應。

採確定提撥退休辦法部份，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繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十)基金會計制度

本法人之淨值餘額及收支交易係以下列三大類別記錄並表達：

- 1.永久受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：
 - (1)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，該限制不能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，如創設基金。
 - (2)前日資產之增值或減損。
 - (3)因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。
- 2.暫時受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：
 - (1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約之限制，該限制可因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除者。
 - (2)前日資產之增值或減損。
 - (3)捐贈人所設之約定，因時間之經過或因本法人依循該約定之限制行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

3.未受限淨值：指醫療財團法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值，累積餘絀及本期餘絀等：

- (1)指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途，如指定為資產之改良、擴充用途之擴建基金及支付醫療糾紛賠償之醫療賠償基金等。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。
- (2)累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。
- (3)本期餘絀，指計算當期營運之結果。

收受捐贈人限定用途之現款捐贈於受贈時認列為暫時受限淨值之本期餘絀，按捐贈人限定用途支出時，則依支用性質認列各項損費，並減少暫時受限淨值。

(十一)醫療服務收入

醫療服務收入係對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列。

(十二)教育研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務費

本法人依醫療法第四十六條規定，每年提撥年度醫療收入結餘之百分之十辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育；百分之十辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十三)捐贈費用

捐贈費用係捐贈與創設目的有關之社會公益福利團體之支出，以權責發生時作為入帳基礎。

(十四)所得稅

依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本法人提供醫療勞務之所得，應繳納所得稅。惟依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人銷售貨物或勞務之所得尚得扣除若干與創設目的活動有關淨支出。

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認列為遞延所得稅。應課稅之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；可減除未來課稅所得之暫時性差異、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。

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原來金額之差額，列入當期所得稅費用或利益。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

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

本法人自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計變動對本法人民國一〇〇年度本期餘絀並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現 金	\$ 2,684	1,665
銀行存款	255,518	249,338
	\$ 258,202	251,003

(二)應收票據、帳款及支付點值調整

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 62	35
應收帳款	153,430	156,321
減：備抵減損損失	(1,860)	(1,860)
備抵健保核減	(9,355)	(17,058)
備抵支付點值調整	(35,252)	(10,560)
	\$ 106,963	126,843

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本法人應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未貼現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(三)存貨

	101.12.31	100.12.31
庫存藥品	\$ 6,594	3,870
庫存衛材	1,119	1,250
庫存血液	52	58
	\$ 7,765	5,178

上述各項存貨皆未提供作質押、擔保、或由債權人監視使用等情事。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

(四)電腦軟體

本法人民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日電腦軟體原始成本及累計攤銷明細如下：

	<u>101.01.01</u> 餘額	本期增加	本期減少	<u>101.12.31</u> 餘額
原始成本	\$ 8,714	3,109	-	11,823
減：累計攤銷	(5,002)	(2,445)	-	(7,447)
	<u>\$ 3,712</u>	<u>664</u>	<u>-</u>	<u>4,376</u>
	<u>100.01.01</u> 餘額	本期增加	本期減少	<u>100.12.31</u> 餘額
原始成本	\$ 5,230	3,484	-	8,714
減：累計攤銷	(3,852)	(1,150)	-	(5,002)
	<u>\$ 1,378</u>	<u>2,334</u>	<u>-</u>	<u>3,712</u>

本法人民國一〇一年度及一〇〇年度認列電腦軟體攤銷費用分別為2,445千元及1,150千元，列於醫務成本及管理費用之其他醫務費用項下。

(五)固定資產及出租資產

本法人民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日固定資產成本及累計折舊明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
土地	\$ 135,925	135,925
土地重估增值	72,180	72,180
房屋及建築設備	1,506,701	1,547,259
醫療設備	187,669	189,339
一般設備	50,980	66,044
運輸設備	8,988	10,291
租賃改良物	<u>463</u>	<u>390</u>
	1,962,906	2,021,428
減：累計折舊	(639,226)	(633,079)
未完工程	<u>200</u>	<u>5,366</u>
	<u>\$ 1,323,880</u>	<u>1,393,715</u>

埔基醫療財團法人報表附註(續)

本法人於民國一〇一年度及一〇〇年度將固定資產出租予若干地方診所，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，出租資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
醫療設備	\$ -	1
一般設備	796	796
租賃改良	<u>1,070</u>	<u>7,982</u>
	1,866	8,779
減：累計折舊	<u>(1,140)</u>	<u>(7,055)</u>
	<u>\$ 726</u>	<u>1,724</u>

本法人固定資產提供保證、抵押或設定典權情形請詳附註七。

(六)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>內容</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
玉山銀行	抵押貸款，按月還款，共240期， 還款期間98.8.6~115.7.6	\$ 32,647	34,796
減：一年內到期 之長期借款		<u>(2,182)</u>	<u>(2,149)</u>
		<u>\$ 30,465</u>	<u>32,647</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日長期借款未動支之授信額度皆為260,000千元。

民國一〇一年度及一〇〇年度長期借款利率區間分別為1.51%及1.28%~1.51%。

上述長期借款之擔保品為土地及建築物，請詳附註七。

(七)基金及淨值

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之設立基金餘額皆為10,916千元，係法人登記證書所列之財產總額。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：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
山地醫療與部落重建基金	\$ 9,923	10,070
社會服務基金	5,425	4,509
長期照護基金	<u>24,557</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,905</u>	<u>14,579</u>

暫時受限淨值本期稅後結餘明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
捐贈收入	\$ <u>43,785</u>	<u>44,937</u>

埔基醫療財團法人報表附註(續)

暫時受限淨值民國一〇一年度及一〇〇年度動支明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
建院(醫療發展)基金	\$ 10,879	31,727
社會服務基金	4,339	4,921
傳道基金	504	537
山地醫療部落與重建基金	<u>2,737</u>	<u>6,890</u>
	<u>\$ 18,459</u>	<u>44,075</u>

暫時受限淨值民國一〇一年度及一〇〇年度動支項目明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
醫療優待	\$ 6,194	7,839
購置房地	-	10,063
購置設備	11,360	24,912
其他	<u>905</u>	<u>1,261</u>
	<u>\$ 18,459</u>	<u>44,075</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之未受限淨值包括未受限之累積結餘及未受限之本期餘絀。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之其他淨值調整為資產重估增值，係本法人於民國八十四年度將帳列土地依照平均地權條例予以重估，並於民國九十四年一月三十一日土地稅法修訂調降土地增值稅率，依新修訂之土地增值稅率重新計算調整。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之重估增值金額皆如下：

	<u>金額</u>
土地重估增值	\$ 72,180
土地增值稅準備	<u>(3,710)</u>
資產重估增值淨額	<u>\$ 68,470</u>

(八)退休金

採確定給付制下之退休金及勞工退休準備金如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
本期認列退休金費用	\$ <u>1,471</u>	<u>1,553</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 28,488</u>	<u>42,778</u>

此外，本人民國一〇一年度及一〇〇年度採確定提撥退休金辦法部分之退休金費用分別為15,368千元及14,517千元。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

本法人民國一〇一年度及一〇〇年度帳列退休金組成明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
帳列醫務成本	\$ 14,949	14,259
帳列管理費用—人事費用	1,544	1,691
帳列非醫務活動費損—專案研究費用	229	-
帳列非醫務活動費損—募款活動費用	<u>117</u>	<u>121</u>
	<u>\$ 16,839</u>	<u>16,071</u>

(九)所得稅

本法人提供醫療服務及其他相關業務之所得其稅率依民國一〇一年度及一〇〇年度適用之所得稅稅率皆為百分之十七，民國一〇一年度及一〇〇年度並無所得稅費用。

本法人收支餘絀表中所列之稅前餘絀依上述稅率計算之所得稅影響數與帳載所得稅費用之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前餘絀計算之所得稅利益	\$ (13,166)	(8,799)
免稅所得之稅額影響數	(7,561)	(7,418)
其他依稅法規定調整之稅額影響	-	3
遞延所得稅資產備抵評價淨變動	<u>20,727</u>	<u>16,214</u>
估計所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

遞延所得稅資產備抵評價淨變動之差異主要係預估民國一〇一年度及一〇〇年度生之虧損無法於未來扣除課稅所得，故新增虧損扣除之備抵評價。

本法人民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產主要由下列暫時性差異及虧損扣除之所得稅影響數組成：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產—流動：		
未實現兌換損失	11	48
減：備抵評價	<u>(11)</u>	<u>(48)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
虧損扣除	\$ 111,346	90,582
減：備抵評價	<u>(111,346)</u>	<u>(90,582)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

埔基醫療財團法人報表附註(續)

依所得稅法規定，本法人經稅捐稽徵機關申報核定之虧損得自以後十年度之課稅所得額扣除。截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未扣除之虧損及扣除期限明細列示如下：

發生年度	虧損數	期末累積未扣除虧損數	可抵減之最後年限	備註
92	\$ 59,883	56,512	102	核定數
93	53,442	53,442	103	核定數
94	13,966	13,966	104	核定數
96	110,304	110,304	106	核定數
97	55,319	55,319	107	核定數
98	63,862	63,862	108	核定數
99	83,258	83,258	109	核定數
100	96,175	96,175	110	申報數
101	<u>122,140</u>	<u>122,140</u>	111	預估申報數
	<u>\$ 658,349</u>	<u>654,978</u>		

本法人結算申報所得稅經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(十)教育研究發展及醫療社會服務費用

民國一〇一年度

項 目	研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社區 醫療服務及 其他社會服務費用
期初提撥金餘額	-	-
當期支用總金額		
當期支用上期提撥數	-	-
當期支用金額	46,700	39,706
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額	-	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-

埔基醫療財團法人報表附註(續)

民國一〇〇年度

項 目	研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務費用
期初提撥金餘額	-	-
當期支用總金額		
當期支用上期提撥數	-	-
當期支用金額	50,822	36,669
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額	-	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-

(十一)捐贈費用

民國一〇一年度

捐 贈 對 象	捐贈費用金額	捐 贈 目 的
財團法人埔里鎮基督教德芬堂	\$ 1,000	護生實習之住宿
中國四川省南充愛鄰醫院	95	義診奉獻
社團法人中華基督教救助協會	20	食物銀行急救包
其他	22	執行山地醫療等
	<u>\$ 1,137</u>	

民國一〇〇年度

捐 贈 對 象	捐贈費用金額	捐 贈 目 的
財團法人埔里鎮基督教德芬堂	\$ 1,200	護生實習之住宿
日本淀川醫院	917	捐日本淀川醫院震災
社團法人南投基督教徒福音推廣協會	315	捐贈椅子300張
財團法人私立台東基督教阿尼色弗兒童之家	300	南投家園教堂視聽設施設備
埔里鎮公所	200	日本震災公益募捐活動
台灣基督徒醫學協會	150	日本震災
其他	119	執行山地醫療等
	<u>\$ 3,201</u>	

埔基醫療財團法人報表附註(續)

本人民國一〇一年度及一〇〇年度帳列捐贈費用組成明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
帳列非醫務活動費損－捐贈費用	<u>\$ 1,137</u>	<u>3,201</u>

(十二)金融商品揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本法人金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 258,202	258,202	251,003	251,003
應收票據及帳款	107,025	107,025	126,878	126,878
其他金融資產－流動	1,333	1,333	606	606
存出保證金	1,507	1,507	1,291	1,291
金融負債：				
應付帳款	76,599	76,599	61,936	61,936
一年內到期之長期 借款	2,182	2,182	2,149	2,149
長期借款	30,465	30,465	32,647	32,647
存入保證金	13,111	13,111	9,757	9,757

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：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動及應付帳款。
- (2)金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)長期借款係因另付息，故以其借款金額為其公平價值。另存出保證金及存入保證金因未另收付利息，故係以其帳面價格為公平價值。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

由於本法人之應收帳款對象主要為中央健保局，惟中央健保局為政府機關，故應無信用風險。

(3)流動性風險

本法人之基金及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本法人之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。依民國一〇一年十二月三十一日之長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本法人每年現金流出增加326千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本院之關係</u>
財團法人埔里鎮基督教德芬堂	本法人之董事長為該教會之董事

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.捐贈費用

本法人於民國一〇一年度及一〇〇年度分別捐贈予關係人明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
財團法人埔里鎮基督教德芬堂	<u>\$ 1,000</u>	<u>1,200</u>

上述交易帳列非醫務活動費損—捐贈費用項下。

2.其他：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本法人與財團法人埔里鎮基督教德芬堂因代墊費用而產生之其他應付款項為75千元，帳列其他應付款項下。

六、剩餘財產歸屬

依本法人捐助章程規定，本法人因故解散時，應依法清算，清算後剩餘財產歸屬於法人所在地之地方自治團體或經中央主管相關指定之機關團體所有，不得以任何方式歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

七、抵質押之資產

抵質押資產	地號、建號或受限原因	擔保標的	帳面價值	
			101.12.31	100.12.31
土地	埔里大瑪璘段地號 660、669、671~678(註)	長期借款	\$ 66,403	66,403
建築物	埔里大瑪璘段建號 432、433、591(註)	長期借款	806,377	862,726
			<u>\$ 872,780</u>	<u>929,129</u>

註：土地及建築物係本法人因銀行借款而擔保設質，業經衛署醫字第0940066348號核准。

八、重大承諾事項

(一)本法人民國一〇一年十二月三十一日已簽訂之租賃契約，未來年度應支付租金如下：

期間	金額
102.1.1~102.12.31	\$ 3,424
103.1.1~103.12.31	1,971
104.1.1~104.12.31	1,971
	<u>\$ 7,366</u>

(二)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本法人因增修固定資產而要求交易廠商開立票據保證之金額分別為9,283千元及7,577千元。

九、或有事項：

(一)本法人於民國九十九年間遭病患家屬控告業務疏失，向南投地方法院訴請賠償4,927千元，本法人認為該家屬之理由不合理，已延請律師代理訴訟，南投地方法院於一〇〇年十二月二十八日判決駁回原告之訴，惟原告已於法定期間聲明上訴至台灣高等法院台中分院，訴請賠償2,463千元及至民國九十九年九月十三日延至清償完畢止，按年息百分之五計算之利息，截至本財務報告提出日止，尚無法確知最後結果，無法合理估計可能賠償之確實金額。

(二)本法人於民國一〇一年間遭病患家屬控告業務疏失，向南投地方法院提出告訴，告訴人尚未提出損害賠償之請求，全案已送請醫事審議委員會審議中，截至本財務報告提出日止，尚無法確知最後結果，無法合理估計可能賠償之確實金額。

十、期後事項：無。

埔基醫療財團法人報表附註(續)

十一、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度				100年度			
		屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	屬於非醫 務活動 費損者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	屬於非醫 務活動 費損者	合 計
用人費用									
薪資費用		495,900	31,416	11,909	539,225	481,957	33,604	4,089	519,650
勞健保費用		35,919	2,845	509	39,273	32,865	2,812	214	35,891
退休金費用		14,949	1,544	346	16,839	14,259	1,691	121	16,071
其他用人費用		31,616	1,364	119	33,099	28,631	1,415	175	30,221
折舊費用		106,334	3,787	260	110,381	107,471	5,807	463	113,741
攤銷費用		1,144	1,287	14	2,445	276	874	-	1,150

埔基醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	101.12.31	備 註
現金	\$ 2,684	其中外幣現金
		CNY32,369；匯率4.66
		EUR1,738.1；匯率38.49
銀行存款	<u>255,518</u>	其中外幣存款
		USD309,340.24；匯率29.04
		EUR313,155.28；匯率38.49
		JPY433,635；匯率0.336
		CAD30,654.41；匯率29.21
	<u>\$ 258,202</u>	

應收票據明細表

項 目	101.12.31	備 註
埔里衛生所	\$ 14	代檢收入於101年12月31日收到支票並於102年1月3日兌現。
水基診所	14	代檢收入於101年12月27日收到支票並於102年1月2日兌現
埔里鎮公所	16	健診收入於101年12月26日收到支票，並於102年1月3日兌現
南投縣衛生局	9	愛滋篩檢費於101年12月27日收到支票並於102年1月2日兌現。
聖本篤診所	7	代檢收入於101年12月3日收到支票並於102年1月2日兌現
其他(註)	<u>2</u>	
	<u>\$ 62</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>101.12.31</u>	<u>備 註</u>
中央健保局中區分局	\$ 134,597	無
其他(註)	18,833	
減：備抵減損損失	(1,860)	
備抵健保核減	(9,355)	
備抵支付點值調整	<u>(35,252)</u>	
	<u>\$ 106,963</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>101.12.31</u>	<u>備 註</u>
應收政府補助金	\$ 6,192	無
應收租金	9,911	
應收水基支援收入	3,906	
其他(註)	<u>167</u>	
合 計	<u>\$ 20,176</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人
其他金融資產-流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	101.12.31	備 註
其他應收票據	\$ 1,333	無

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
藥 品	\$ 6,594	8,627	市價採淨變現價值
衛 材	1,119	1,227	市價採淨變現價值
血 液	52	52	市價採淨變現價值
	\$ 7,765	9,906	

埔基醫療財團法人

預付款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	101.12.31	備 註
預付專案經費	\$ 1,068	無
預付租金	648	
預付薪資	635	
預付所得稅	209	
其他(註)	742	
	<u>\$ 3,302</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

基金變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
建院(醫療發展)基金	\$ -	10,879	10,879	-
社會服務基金	4,509	5,255	4,339	5,425
傳道基金	-	504	504	-
山地醫療與部落重建基金	10,070	2,590	2,737	9,923
長期照護基金	-	24,557	-	24,557
	<u>\$ 14,579</u>	<u>43,785</u>	<u>18,459</u>	<u>39,905</u>

埔基醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報行政 院衛生署 核准文號
土地	\$ 135,925	-	-	-	135,925	其中帳面價 值66,403千元 已提供抵押	衛署醫字 第0940066 348號
土地重估增值	72,180	-	-	-	72,180		
房屋及建築設備	1,547,259	17,477	63,046	5,011	1,506,701	其中帳面價 值806,377千 元已提供抵 押	衛署醫字 第0940066 348號
醫療設備	189,339	17,567	19,237	-	187,669		
運輸設備	10,291	-	1,303	-	8,988		
一般設備	66,044	4,487	19,706	155	50,980		
租賃改良物	390	73	-	-	463		
未完工程	5,366	-	-	(5,166)	200		
	<u>\$ 2,026,794</u>	<u>39,604</u>	<u>103,292</u>	<u>-</u>	<u>1,963,106</u>		

說明：本期增加額包含受捐贈之固定資產50千元。

本期減少額係報廢已達耐用年限之固定資產。

本期重分類係自未完工程轉入至房屋及建築設備與一般設備。

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	本期重分類	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$ 512,123	72,864	63,046	-	521,941	無
醫療設備	83,555	25,191	19,237	-	89,509	
運輸設備	4,274	1,883	1,303	-	4,854	
一般設備	33,041	9,392	19,650	-	22,783	
租賃改良物	86	53	-	-	139	
	<u>\$ 633,079</u>	<u>109,383</u>	<u>103,236</u>	<u>-</u>	<u>639,226</u>	

說明：本期減少額係報廢已達耐用年限之固定資產。

埔基醫療財團法人

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期攤提	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ 3,712	3,109	-	2,445	4,376	採平均法攤銷

其他資產－出租資產變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	備註
成本：						
醫療設備	\$ 1	-	1	-	-	無
一般設備	796	-	-	-	796	
租賃改良物	7,982	-	6,912	-	1,070	
	\$ 8,779	-	6,913	-	1,866	

說明：本期減少額係報廢已達耐用年限之出租資產。

埔基醫療財團法人

其他資產－出租資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	備註
醫療設備	\$ 1	-	1	-	-	無
一般設備	79	159	-	-	238	
租賃改良	<u>6,975</u>	<u>839</u>	<u>6,912</u>	<u>-</u>	<u>902</u>	
	<u>\$ 7,055</u>	<u>998</u>	<u>6,913</u>	<u>-</u>	<u>1,140</u>	

說明：本期減少額係報廢已達耐用年限之出租資產。

存出保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

項 目	101.12.31	備 註
補助計劃保證金	\$ 696	無
宿舍保證金	376	
健檢押標金	360	
設備保證金	28	
其他(註)	<u>47</u>	
合 計	<u>\$ 1,507</u>	

說明：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>101.12.31</u>	<u>備 註</u>
非關係人		
裕利股份有限公司	\$ 11,417	無
久裕企業股份有限公司	5,551	
其他(註)	<u>59,631</u>	
合 計	<u>\$ 76,599</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

其他應付款明細表

<u>項 目</u>	<u>101.12.31</u>	<u>備 註</u>
應付代收健保款	\$ 1,459	無
應付代收電費	<u>75</u>	
	<u>\$ 1,534</u>	

埔基醫療財團法人

預收款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>101.12.31</u>	<u>備 註</u>
預收醫療費用	995	無
預收醫療費用—其他	24	
	<u>\$ 1,019</u>	

應付費用明細表

<u>項 目</u>	<u>101.12.31</u>	<u>備 註</u>
應付勞、健保費	\$ 8,267	無
應付修繕費	4,530	
應付退職金	3,826	
應付水電費	2,515	
應付勞務費	1,809	
其他(註)	16,505	
	<u>\$ 37,452</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

埔基醫療財團法人

其他流動負債

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	101.12.31	備 註
代收款項	\$ 4,496	無
暫收款項	864	
	<u>\$ 5,360</u>	

應付工程及設備款明細表

項 目	101.12.31	備 註
醫療設備款	\$ 1,500	無
一般設備款	49	
工程款	200	
	<u>\$ 1,749</u>	

埔基醫療財團法人

存入保證金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	101.12.31	備 註
醫療設備保證金	\$ 9,000	無
安養照護保證金	3,177	
其他(註)	934	
合 計	<u>\$ 13,111</u>	

註：金額未超過本科目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

長期借款明細表

債權人名稱	101.12.31	契約期限	利率	抵押或擔保情形	已報行政院衛生署核准文號	備註
玉山商業銀行	\$ 32,647	96.7.6~ 115.7.6	1.51	土地、建築物	衛署醫字第 0940066348號	無
減：一年內到期 之長期借款	<u>(2,182)</u>					
	<u>\$ 30,465</u>					

埔基醫療財團法人

醫務收入明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣千元

項 目	101年度	備 註
門診收入-健保	\$ 527,380	無
門診收入-非健保	57,521	
急診收入-健保	75,085	
急診收入-非健保	12,297	
住診收入-健保	321,216	
住診收入-非健保	88,866	
其他醫療服務收入-非健保	20,491	
減：支付點值調整	(58,496)	
健保核減	(17,645)	
醫療優待	(21,521)	
	<u>\$ 1,005,194</u>	

醫務成本明細表

項 目	101年度	備 註
人事費用	\$ 514,099	無
藥品費用	119,577	無
醫材費用	125,972	無
折舊費用	106,334	無
租金費用	9,579	無
事務費用	100,994	無
教育研究發展費用	46,700	明細詳後頁
醫療社會服務費用	39,706	明細詳後頁
其他醫務費用	17,070	無
	<u>\$ 1,080,031</u>	

埔基醫療財團法人

管理費用明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣千元

項 目	101年度	備 註
人事費用	\$ 37,169	無
折舊費用	3,787	
事務費用	8,088	
其他醫務費用	3,048	
	<u>\$ 52,092</u>	

非醫務活動收益費損明細表

項 目	101年度	備 註
利息收入	\$ 1,783	無
租金收入	5,931	係出租醫療設備、一般及辦公設備(明細詳後頁)
捐贈收入-未受限	41	無
捐贈收入-暫時受限	43,785	無
政府補助及委辦收入	8,707	明細詳後頁
其他非醫務收益	15,933	無
董事會費用	(1,273)	明細詳後頁
固定資產報廢損失	(56)	無
利息費用	(511)	無
捐贈費用	(1,137)	無
募款活動費用	(4,300)	明細詳後頁
專案研究費用(註)	(16,939)	明細詳後頁
其他非醫務費損	(2,484)	無
	<u>\$ 49,480</u>	

(註)專案研究費用係指辦理院內及社區活動之相關支出。

埔基醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣千元

項 目	101年度	備 註
交通費用	\$ 414	董事會人事之車馬費
其他	859	與董事會有關，不屬上述項目之雜項費用
	<u>\$ 1,273</u>	

教育研究發展當期實際支出總金額明細表

項 目	101年度	備 註
教學費用	\$ 37,126	教育研究訓練人員之人事費及指導費
醫療臨床研究費	1,180	申請醫療臨床研究計畫之費用
研習費	1,862	員工參加院外講習或教育訓練課程之報名費
圖書費	2,820	因教育研究訓練所需之書籍、雜誌、刊物等費用
其他	3,712	與教育研究訓練有關，但不屬上述項目之費用
	<u>\$ 46,700</u>	

埔基醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣千元

項 目	101年度	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用	1,444	醫療救助事工
輔導病人或家屬團體之相關費用	5,829	院牧關懷事工
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	15,208	山地醫療巡迴醫療費用及推動社區衛教等活動
便民社會服務之相關費用	15,668	假日緊急醫療站及到宅服務
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	1,557	醫療宣教、大陸義診及布吉納法索醫療援助
	<u>\$ 39,706</u>	

埔基醫療財團法人
支付董事、監察人費用明細表

民國一〇一一年度

單位：新台幣千元

職稱	姓名	出席費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	黃敏生	\$ 57	-	車馬費
董事	潘俊雄	45	-	車馬費
董事	陳盛煊	36	-	車馬費
董事	林介山	30	-	車馬費
董事	趙文崇	30	-	車馬費
董事	許安和	27	-	車馬費
董事	賴炯彰	24	-	車馬費
董事	吳子卿	15	-	車馬費
董事	董倫賢	12	-	車馬費
董事(於101.6.1解任)	林忠雄	12	-	車馬費
董事(於101.6.1解任)	許世彰	12	-	車馬費
董事(於101.6.1解任)	曾清豪	9	-	車馬費
董事(於101.6.1解任)	張肇松	4	-	車馬費
監察人	許文憲	40	-	車馬費
監察人	林國川	33	-	車馬費
監察人	張肇松	28	-	車馬費
		<u>\$ 414</u>	<u>-</u>	

埔基醫療財團法人

租金收入明細表

民國一〇一年度

單位：新台幣千元

<u>承 租 人</u>	<u>101年度</u>
水里社區基督聯合診所	\$ 3,086
錫安診所	1,211
美德耐股份有限公司	1,143
其他	491
	<u>\$ 5,931</u>

政府補助及委辦收入明細表

<u>計 劃 名 稱</u>	<u>101年度</u>
特殊急重症照護中心成立及運作計畫	\$ 6,430
其他	2,277
	<u>\$ 8,707</u>

埔基醫療財團法人
募款活動費用明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>101年度</u>
薪資費用	\$ 2,352
文具印刷費	858
郵電費	398
其他	<u>692</u>
	<u>\$ 4,300</u>

專案研究費用明細表

<u>項 目</u>	<u>101年度</u>
薪資費用	\$ 10,531
差旅費	3,500
其他	<u>2,908</u>
	<u>\$ 16,939</u>

埔基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項

民國一〇一年度

埔基醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一〇一年度

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)最近兩年度轉投資資訊：無。
(三)最近兩年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產

民國一〇〇年度

資產 種類	取得日期		取得 總價款	交 易 對 象	與本法人 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	與公司之關係	日 期	價 格			
土地	100.5.27	100.6.29	154	葛秀月	非關係人	-	-	-	-	參考正心不動產估價師聯合事務所估價報告價格294千元	土地 整體 規劃	本 法 人

二、最近兩年度董事、監察人酬勞資訊

民國一〇一年度

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	黃敏生	\$ 57	-	車馬費
董事	潘俊雄	45	-	車馬費
董事	陳盛煊	36	-	車馬費
董事	林介山	30	-	車馬費
董事	趙文崇	30	-	車馬費
董事	許安和	27	-	車馬費
董事	賴炯彰	24	-	車馬費
董事	吳子卿	15	-	車馬費
董事	董倫賢	12	-	車馬費
董事	林忠雄	12	-	車馬費
(於101.6.1解任) 董事	許世文	12	-	車馬費
(於101.6.1解任) 董事	曾清豪	9	-	車馬費
(於101.6.1解任) 董事	張肇松	4	-	車馬費
(於101.6.1解任) 監察人	許文憲	40	-	車馬費
監察人	林國川	33	-	車馬費
監察人	張肇松	28	-	車馬費
		<u>\$ 414</u>	<u>-</u>	

民國一〇〇年度

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	林國川	\$ 21	-	車馬費
董事	許文憲	8	-	車馬費
董事	許世彰	12	-	車馬費
董事	張肇松	12	-	車馬費
董事	林忠雄	20	-	車馬費
董事	賴炯彰	24	-	車馬費
董事	陳盛煊	8	-	車馬費
董事	曾清豪	12	-	車馬費
董事	林介山	21	-	車馬費
監察人	黃敏生	21	-	車馬費
監察人	潘俊雄	30	-	車馬費
監察人	許安和	9	-	車馬費
		<u>\$ 198</u>	<u>-</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、埔基醫療財團法人簡明資產負債表及收支餘絀表(全法人)

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
流動資產		397,591	424,183	440,936	423,453	332,308
基金及投資		39,905	14,579	13,717	15,266	16,734
固定資產(註1)		1,323,880	1,393,715	1,432,534	1,475,054	1,546,547
無形資產		4,376	3,712	1,378	1,059	844
其他資產		2,233	3,015	2,462	3,768	18,533
資產總額		1,768,345	1,839,204	1,891,027	1,918,600	1,914,966
流動負債		206,131	200,713	198,944	187,061	182,563
長期負債		34,175	36,357	38,494	40,635	42,749
其他負債		25,119	21,765	21,458	21,107	21,812
淨 值		1,502,920	1,580,369	1,632,131	1,669,797	1,667,842
負債及淨值總額		1,768,345	1,839,204	1,891,027	1,918,600	1,914,966

主辦會計：



會計主管：



董事長：



註1：民國八十四年度曾辦理土地重估。

註2：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務資料				
	101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
醫務收入	1,005,194	1,027,335	993,662	925,256	903,935
醫務成本	1,080,031	1,086,336	1,035,216	940,066	912,542
醫務毛損	(74,837)	(59,001)	(41,554)	(14,810)	(8,607)
管理費用	52,092	56,065	51,357	55,232	53,376
醫務損失	(126,929)	(115,066)	(92,911)	(70,042)	(61,983)
非醫務活動收益	76,180	85,745	70,627	86,217	68,595
非醫務活動費損	26,700	22,441	15,382	14,219	12,030
本期稅前餘(絀)	(77,449)	(51,762)	(37,666)	1,956	(5,418)
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	43,785	44,937	43,989	39,447	47,719
本期稅後餘絀—未受限	(121,234)	(96,699)	(81,655)	(37,491)	(53,137)
本期稅後餘絀合計	(77,449)	(51,762)	(37,666)	1,956	(5,418)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析(全法人)

項目	年度	最近五年財務資料				
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	15.01	14.07	13.69	12.97	12.90
	2.長期資金占固定資產比率(%)	116.11	116.00	116.36	115.71	110.37
償債能力	1.流動比率(%)	193.06	211.34	221.64	226.37	182.02
	2.速動比率(%)	187.62	206.25	216.26	222.39	176.09
	3.利息保障倍數(倍)	(150.56)	(108.90)	(88.89)	5.11	(4.85)
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	52.80	54.29	52.74	49.43	53.24
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	29.37	31.69	32.60	35.96	33.44
	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(%)	17.82	14.02	14.66	14.61	13.32
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	47.60	47.77	47.03	47.81	48.72
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	11.07	10.87	11.47	11.92	12.64
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	9.85	9.89	10.45	11.83	12.11
	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(%)	(115.24)	(184.30)	(456.94)	(686.77)	(367.07)
	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(%)	(97.98)	(132.98)	(322.40)	(741.86)	(296.45)
	10.固定資產週轉率(次)	0.76	0.74	0.69	0.63	0.58
	11.總資產週轉率(%)	55.73	55.08	52.17	48.27	47.66
獲利能力	1.資產報酬率(%)	(4.27)	(2.75)	(1.96)	0.12	(0.25)
	2.醫務利益率(%)	(12.63)	(11.20)	(9.35)	(7.57)	(6.86)
	3.稅前純益率(%)	(7.70)	(5.04)	(3.79)	0.21	(0.60)
	4.稅後純益率(%)	(7.70)	(5.04)	(3.79)	0.21	(0.60)
現金流量	現金流量比率(%)	41.33	7.06	75.48	22.80	45.80
槓桿度	財務槓桿度(%)	99.60	99.59	99.55	99.32	98.92

財務比率公式：

財務結構(%)

1. 負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
2. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

償債能力

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出

經營表現

1. 健保門診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
2. 健保住院收入占醫療收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫療收入淨額 / 醫務收入淨額
4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
5. 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
6. 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
7. 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率 =
研究發展、人才培訓及健康教育支出

$$\frac{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$

9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率 =
醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

$$\frac{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$

10. 固定資產週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
11. 總資產週轉率 = 醫療收入淨額 / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]

獲利比率(%)

1. 資產報酬率 = [稅後餘絀 + 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 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
3. 稅前純益 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
4. 稅後純益 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

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

槓桿度

$$\text{財務槓桿度} = \text{醫務利益} / (\text{醫務利益} - \text{利息費用})$$

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。

四、埔基個別簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		101年度	100年度
流動資產(註2)		448,129	472,270
基金及投資		39,905	14,579
固定資產		1,323,880	1,393,715
無形資產		4,376	3,712
其他資產		2,233	3,015
資產總額		1,818,523	1,887,291
流動負債		206,131	200,713
長期負債		34,175	36,357
其他負債		23,044	20,287
淨 值		1,555,173	1,629,934
負債及淨值總額		1,818,523	1,887,291

主辦會計：



負責人：



董事長：



註1：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所財務資料進行查核簽證。

註2：民國一〇一年度流動資產為448,129千元，其中對附設護理之家及居家護理所之其他應收款分別為51,060千元及4,633千元，已於埔基醫療財團法人資產負債表中沖銷。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		101年度	100年度
醫務收入		982,837	1,004,607
醫務成本		1,056,122	1,060,768
醫務毛損		(73,285)	(56,161)
管理費用		50,886	54,172
醫務損失		(124,171)	(110,333)
非醫務活動收益		76,110	85,736
非醫務活動費損		26,700	22,441
本期稅前餘(絀)		(74,761)	(47,038)
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		43,785	44,937
本期稅後餘絀-未受限		(118,546)	(91,975)
本期稅後餘絀合計		(74,761)	(47,038)

主辦會計：



負責人：



董事長：



註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所財務資料進行查核簽證。

五、附設護理之家簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		101年度	100年度
流動資產		3,112	2,525
基金及投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		3,112	2,525
流動負債		51,060	48,003
長期負債		-	-
其他負債		2,075	1,478
淨 值		(50,023)	(46,756)
負債及淨值總額		3,112	2,525

主辦會計：



負責人：



董事長：



註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所財務資料進行查核簽證。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		101年度	100年度
醫務收入		19,851	20,242
醫務成本		21,903	22,603
醫務毛損		(2,052)	(2,361)
管理費用		1,061	1,687
醫務損失		(3,113)	(4,048)
非醫務活動收益		46	6
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(3,067)	(4,042)
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		-	-
本期稅後餘絀-未受限		(3,067)	(4,042)
本期稅後餘絀合計		(3,067)	(4,042)

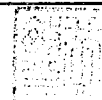
主辦會計：



負責人：



董事長：



註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所財務資料進行查核簽證。

六、附設居家護理所簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	101年度	100年度
流動資產	2,403	1,490
基金及投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	2,403	1,490
流動負債	4,633	4,099
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	(2,230)	(2,609)
負債及淨值總額	2,403	1,490

主辦會計：



負責人：



董事長：



註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所財務資料進行查核簽證。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	101年度	100年度
醫務收入	2,506	2,486
醫務成本	2,006	2,965
醫務毛利(損)	500	(479)
管理費用	145	206
醫務利益(損失)	355	(685)
非醫務活動收益	24	3
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	379	(682)
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	-	-
本期稅後餘絀-未受限	379	(682)
本期稅後餘絀合計	379	(682)

主辦會計：



負責人：



董事長：



註：會計師係針對埔基醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所之帳務係包含於埔基醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對埔里基督教醫院、附設護理之家及居家護理所財務資料進行查核簽證。

埔基醫療財團法人

董事長：



會計主管：



主辦會計：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10201699

號

會員姓名：陳君滿

事務所電話：(02)8101-6666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓


委託人統一編號：62301126

會員證書字號：台省會證字第 1683 號

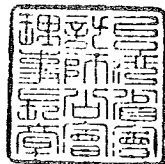
印鑑證明書用途：辦理 埔基醫療財團法人

一〇一 年度（自民國一〇一年一月一日至

一〇一年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳君滿	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

(一〇) 年

月

24 日

日

