同仁院醫療財團法人

民國一一三年度暨民國一一二年度
會計師查核報告

地址：台北市中華路二段600號3樓

目　　錄

	項　目	頁次
一、	會計師查核報告	1-2
二、	資產負債表	3
三、	收支餘絀表	4-5
四、	淨值變動表	6
五、	現金流量表	7
六、	財務報表附註	
	(一)組織沿革及業務範圍說明	8
	(二)通過財務報表之日期及程序	8
	(三)重要會計政策之彙總說明	8-12
	(四)會計變動之理由及其影響	12
	(五)重要會計項目之說明	12-19
	(六)與關係人重大交易事項	20
	(七)抵押之資產	21
	(八)重大之承諾事項及或有負債	21
	(九)重大災害損失	21
	(十)重大之期後事項	21
	(十一)其他	21-25
七、	重要會計項目明細表	26-68
八、	其他說明及揭露事項	
	業　務	69-70
	重要財物資訊	71-74
	附設機構簡明資產負債表及簡明收支餘絀表	75-80

會 計 師 查 核 報 告

同仁院醫療財團法人公鑒：

[查核意見]

同仁院醫療財團法人民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、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，足以允當表達同仁院醫療財團法人民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

[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，與同仁院醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

[管理階層對財務報表之責任]

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、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，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同仁院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同仁院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、不實發明或踰越內部控制，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，惟其目的非對同仁院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，以及使同仁院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同仁院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）。

永大順成會計師事務所

會計師：鄭煌煌

事務所地址：台北市信義區松隆路 102 號 14 樓之 1

中　華　民　國　一　一　四　年　五　月　十　七　日

表1　資產負債表

同一控制下企業合併

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

資產	113年12月31日		112年12月31日		負債	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	337,454,538	36	312,832,715	33	流動負債	65,023,771	7	56,738,652	6
現金及約當現金	292,339,304	31	271,804,804	29	短期借款	0	0	0	0
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	0	0	0	0	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	0	0	0	0
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	0	0	0	0	應付票據	0	0	0	0
以成本衡量之金融資產-流動	0	0	0	0	應付帳款	15,613,292	3	14,722,761	3
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	其他應付款	49,109,631	4	41,817,377	3
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保後淨額)	26,282,934	4	20,732,110	3	本期所得稅負債				0
其他應收款	1,856,451	0	1,671,087	0	預收款項	227,619	0	122,500	0
本期所得稅資產	1,477,030	0	1,384,328	0	教育研究發展負債	0	0	0	0
存貨	3,393,245	0	3,281,678	0	醫療社會服務負債	0	0	0	0
預付款項	1,830,003	0	1,806,618	0	負債準備-流動				0
待出售非流動資產	0	0	0	0	與待出售非流動資產直接相關之負債	0	0	0	0
其他流動資產	10,275,571	1	12,152,090	1	其他流動負債	73,229	0	76,014	0
基金	0	0	0	0	非流動負債	15,307,761	2	12,835,650	1
捐建基金	0	0	0	0	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	0	0	0	0
創設基金	0	0	0	0	長期借款	0	0	0	0
醫療社會服務基金	0	0	0	0	長期應付票據及款項	0	0	0	0
教育研究發展基金	0	0	0	0	負債準備-非流動	0	0	0	0
其他基金	0	0	0	0	遞延所得稅負債	0	0	0	0
非流動資產	606,445,800	64	623,329,583	67	其他非流動負債	15,307,761	2	12,835,650	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0	0	0	**負債總額**	80,331,532	9	69,574,302	7
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	0	0	0	0					
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	0	0	0	0					
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0	0	0					
採用權益法之投資	0	0	0	0	淨值	863,568,806	91	866,587,996	93
投資性不動產	406,266,114	43	415,040,466	44	永久受限淨值				0
不動產、廠房及設備	163,286,368	17	162,564,097	17	創設基金淨值-永久受限	149,213,885	16	149,213,885	16
無形資產	0	0	0	0	醫療社會服務基金淨值－永久受限	0	0	0	0
遞延所得稅資產	1,385,844	0	688,520	0	小計	149,213,885	16	149,213,885	16
其他非流動資產	35,507,474	4	45,036,500	5	暫時受限淨值				0
					建院基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
					醫療社會服務基金淨值－暫時受限	0	0	0	0
					小計	0	0	0	0
					未受限淨值				0
					指定用途基金淨值-未受限	0	0	0	0
					累積餘絀-未受限	717,374,111	75	719,131,170	77
					本期餘絀-未受限	(3,019,190)	0	(1,757,059)	0
					淨值其他項目	0	0	0	0
					淨值總額	863,568,806	91	866,587,996	93
資產總額	943,900,338	100	936,162,298	100	**負債及淨值總額**	943,900,338	100	936,162,298	100

製表人：　　會計主管（或主辦會計）：　　董事長：

表2　收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	350,788,595	100	315,469,316	100	35,319,279	11
門急診收入	152,352,329	43	140,818,091	46	11,534,238	8
住院收入	230,423,216	66	195,362,150	62	35,061,066	18
其他醫務收入	11,178,197	3	4,701,879	1	6,476,318	138
減：支付點值調整	(36,151,827)	(10)	(22,449,359)	(7)	(13,702,468)	61
減：健保核減	(5,239,320)	(1)	(1,007,045)	0	(4,232,275)	420
減：醫療優待	(1,774,000)	(1)	(1,956,400)	(1)	182,400	(9)
醫務成本(B)	294,811,752	84	267,425,185	84	27,386,567	10
人事費用	178,170,266	51	148,870,629	47	29,299,637	20
藥品費用	55,959,777	16	56,586,033	18	(626,256)	(1)
醫材費用	21,900,194	6	20,334,478	6	1,565,716	8
折舊費用	1,573,506	0	640,533	0	932,973	146
租金費用	6,216,717	2	6,445,500	2	(228,783)	(4)
事務費用	7,258,568	2	7,590,366	2	(331,798)	(4)
其他醫務費用	23,732,724	7	26,957,646	9	(3,224,922)	(12)
醫務毛利(C=A-B)	55,976,843	16	48,044,131	16	7,932,712	17
營運費用(D)	84,119,722	24	72,668,984	23	11,450,738	16
教育研究發展費用	872,492	0	746,500	0	125,992	17
醫療社會服務費用	2,056,393	1	2,051,681	1	4,712	0
薪資費用	35,396,149	10	29,659,103	8	5,737,046	19
租金費用	5,394,366	2	4,970,370	2	423,996	9
水電瓦斯費	166,814	0	150,318	0	16,496	11
文具用品	122,848	0	120,472	0	2,376	2
旅費	182,400	0	161,370	0	21,030	13
郵電費	73,767	0	79,754	0	(5,987)	(8)
修繕費	519,352	0	1,375,875	0	(856,523)	(62)
保險費	14,147,869	4	12,833,518	4	1,314,351	10
交際費	933,575	0	1,013,469	0	(79,894)	(8)
稅捐	6,705,618	2	6,107,863	2	597,755	10
各項折舊	3,250,709	1	3,213,396	1	37,313	1
各項耗損及攤提	6,129,826	2	6,143,170	2	(13,344)	(0)
伙食費	158,400	0	130,722	0	27,678	21
訓練費	11,500	0	11,920	0	(420)	(4)
其他費用	7,997,644	2	3,899,483	1	4,098,161	105
醫務利益（損失）(E=C-D)	(28,142,879)	(8)	(24,624,853)	(7)	(3,518,026)	14
非醫務活動收益(F)	36,072,212	10	33,192,817	14	2,879,395	9
利息收入	3,036,544	1	2,637,276	1	399,268	15
投資收入	0	0	0	0	0	0
租金收入	32,951,869	9	30,353,098	13	2,598,771	9
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
透過損益按允價值衡量之金融資產（負債)淨損益	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--未受限	0	0	100,000	0	(100,000)	0
捐贈收入--暫時受限	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--永久受限	0	0	0	0	0	0

表2　收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
其他收入	83,799	0	102,443	0	(18,644)	(18)
其他非醫務收益	0	0	0	0	0	0
非醫務活動費損 (G)	11,645,847	3	11,233,852	3	411,995	4
董事會費用	1,336,500	0	1,099,500	0	237,000	22
利息費用	93,539	0	99,308	0	(5,769)	(6)
租金費用	0	0	0	0	0	0
透過損益按允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	0	0	0	0	0	0
投資損失	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	0	0	0	0	0	0
募款活動費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
投資性不動產折舊	8,774,352	3	8,774,352	3	0	0
其他非醫務費損	1,441,456	0	1,260,692	0	180,764	14
非醫務利益（損失）(H=F-G)	24,426,365	7	21,958,965	11	2,467,400	11
本期稅前餘絀 (I=E+H)	(3,716,514)	(1)	(2,665,888)	(1)	(1,050,626)	39
所得稅費用(利益)(J)	(697,324)	0	(908,829)	0	211,505	(23)
本期稅後餘絀 (K=I-J)	(3,019,190)	(1)	(1,757,059)	(1)	(1,262,131)	72
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(3,019,190)	(1)	(1,757,059)	(1)	(1,262,131)	72
本期其他綜合餘絀	0	0	0	0	0	0
本期綜合餘絀總額	(3,019,190)	(1)	(1,757,059)	(1)	(1,262,131)	72

製表人：

會計主管(或主辦會計)：

董事長：

表3　淨值變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度	112年度	差異
永久受限淨值			
永久受限本期稅後餘絀	0	0	0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0	0
永久受限期初淨值	149,213,885	149,213,885	0
永久受限期末淨值	149,213,885	149,213,885	0
暫時受限淨值			
暫時受限本期稅後餘絀	0	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0	0
暫時受限期初淨值	0	0	0
暫時受限期末淨值	0	0	0
未受限淨值			
未受限本期稅後餘絀	(3,019,190)	(1,757,059)	(1,262,131)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	(3,019,190)	(1,757,059)	(1,262,131)
未受限期初淨值	717,374,111	719,131,170	(1,757,059)
未受限期末淨值	714,354,921	717,374,111	(3,019,190)
淨值其他項目			
金融資產未實現損益	0	0	0
期末淨值總額	863,568,806	866,587,996	(3,019,190)

本院第13屆第3次董監事會議決議，依醫療法人財務報告編製準則第十八條規定，將淨值劃分為九十六年度永久受限淨值149,213,885元，未受限淨值53,804,308千元，每年產生之餘絀則併入未受限淨值。

製表人：　　會計主管(或主辦會計)：　　董事長：

表4 現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度	112年度	差異
營運活動之現金流量			
本期稅前餘絀	(3,716,514)	(2,665,888)	(1,050,626)
支付點值調整	0	0	0
健保核減	0	0	0
利息收入	(3,036,544)	(2,637,276)	(399,268)
股利收入	0	0	0
利息支出	93,539	99,308	(5,769)
呆帳費用	0	0	0
折舊費用	13,598,567	12,628,281	970,286
攤銷費用	10,430,973	10,942,400	(511,427)
處分不動產、廠房及設備損益	0	0	0
處分投資損益	0	0	0
應收票據(增加)減少	0	0	0
應收帳款(增加)減少	(5,550,824)	1,846,045	(7,396,869)
其他應收款(增加)減少	(185,364)	9,839,089	(10,024,453)
預付款項(增加)減少	(23,385)	(991,790)	968,405
存貨(增加)減少	(111,567)	3,297	(114,864)
其他流動資產(增加)減少	1,876,519	1,926,204	(49,685)
應付票據增加(減少)	0	0	0
應付帳款增加(減少)	890,531	808,841	81,690
其他應付款增加(減少)	7,292,254	775,793	6,516,461
預收款項增加(減少)	105,119	(38,454)	143,573
其他流動負債增加(減少)	(2,785)	26,931	(29,716)
支付之所得稅	(92,702)	(1,384,328)	1,291,626
營運活動之淨現金流入(出)	21,567,817	31,178,453	(9,610,636)
投資活動之現金流量			
基金(增加)減少	0	0	0
出售不動產、廠房及設備	0	0	0
購買不動產、廠房及設備	(5,546,486)	(8,863,630)	3,317,144
處分投資	0	0	0
購買投資	0	0	0
遞延資產(增加)減少	(1,981,947)	(4,102,600)	2,120,653
存出保證金(增加)減少	1,080,000	(616,000)	1,696,000
收取之利息	3,036,544	2,637,276	399,268
收取之股利	0	0	0
投資活動之淨現金流入(出)	(3,411,889)	(10,944,954)	7,533,065
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	0	0	0
長期借款增加(減少)	0	0	0
支付之利息	(93,539)	(99,308)	5,769
其他非流動負債增加(減少)	2,472,111	(925,054)	3,397,165
籌資活動之淨現金流入(出)	2,378,572	(1,024,362)	3,402,934
本期現金及約當現金增加(減少)數	20,534,500	19,209,137	1,325,363
期初現金及約當現金餘額	271,804,804	252,595,667	19,209,137
期末現金及約當現金餘額	292,339,304	271,804,804	20,534,500

製表人：

會計主管(或主辦會計)：

董事長：

同仁院醫療財團法人

財務報表附註

民國一一三年十二月三十一日

及一一二年十二月三十一日

（除特別註明者外金額均以新台幣元為單位）

（一）、醫院沿革及業務範圍

本財團法人於民國前三十九年（清同治十二年）。由當時台北艋舺地區「王益興行」、「李勝發行」、「林吉泰行」和「吳源昌行」共同出資創立「艋舺同仁堂」。歷經變革，於民國五十二年十一月三十日經法院核准改名為「同仁院」，以發展社會救濟，增進社會福利為宗旨。民國六十三年六月十三日重組董事會，於六十九年九月重訂「財團法人同仁院捐助暨組織章程」向行政院衛生署備案。行政院衛生署於民國七十九年十月准予本法人設立慢性復健醫院。於民國八十五年九月三十日向行政院衛生署申請更改名稱為「財團法人同仁院萬華醫院」。又於民國九十八年七月二十八日向行政院衛生署申請更改名稱為「同仁院醫療財團法人」。復於民國一一二年八月八日經臺北市政府衛生局核准設立貴陽診所(復建科)。

本法人的宗旨：以醫療及貧民施醫，以增進社會福利為目的。本法人之業務範圍以經營慢性復健為主體，並經主管機關許可辦理居家護理及依醫師之專長，兼設各專科門診。

（二）、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 114 年 5 月 17 日經董事會通過發布。

（三）、重要會計政策之彙總說明

本財團法人財務報表係依照醫療法、醫療法施行細則、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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 現金流量表及約當現金

現金流量表係以現金及約當現金為編製基礎。約當現金係指隨時可轉換成定額現金。

2. 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、消耗或意圖出售者之資產、或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

3. 支付點值調整

本法人依健保局規劃實施之總額預算制度，提列支付點值調整數，並根據當年度健保局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。

4. 健保核減

本法人係根據健保局之付款通知書，於結算醫療費用時針對已被健保局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局提出申復，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。

5. 備抵呆帳

係根據應收款項可能收回情形，及以往收款經驗予以估列。

6. 存　　貨

存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價（採個別比較），淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。

7. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以取得成本為入帳基礎。並以成本減累計折

舊為帳面價值。有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購置不動產、廠房及設備使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊依取得資產時，政府規定之「固定資產耐用年數表」年數或估列其可使用年數，預留殘值一年，以平均法計提。

出售不動產、廠房及設備損益，為當期營業外損益。

折舊性資產之耐用年限：

房屋及建築設備

細目	耐用年數
房屋	25 至 60 年
裝修工程	10 至 55 年

醫療儀器設備

細目	耐用年數
體外診斷醫療器材	6-8 年
手術與治療用醫療器材	6-8 年

雜項設備

細目	耐用年數
生財器具	5-17 年
電腦設備	3-5 年
運輸設備	5 年
租賃改良	5 年
雜項設備	5-10 年

8. 投資性不動產

本法人非供醫院使用之土地及建築物帳列投資性不動產，以原始取得成本為入帳基礎，並以成本減累計折舊為帳面價值，房屋及建築物設備耐用年數依使用年限分為 25 年至 60 年逐年提列折舊，帳列非醫務活動費損項下之折舊。本項資產其中 2 戶提供董事會使用外餘對外出租，出租資產於原捐贈資產就訂有租賃契約，本法人並 104 年 11 月 26 日同仁發 104 字第 028 號函，向衛生福利部報備。 另，本法人出租貴陽街房屋乙案，已向衛福部報備，核准文號 108.05.17 日衛部醫字第 1081663066 號；113 年再出租之房屋亦於 113 年 12 月 17 日同仁發 113 字第 030 號函向衛生福利部報備。

9. 其他非流動資產(未攤銷費用)

本法人將經濟效益具有遞延性質之支出帳列未攤銷費用，分三～十年平均攤銷。

10. 研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入與醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項

本法人辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入與醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，係均於當期實際支付，於年底再依醫療法第 46 條之規定：「醫療財團法人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、健康教育；百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。」提撥。若年度之醫療收入結餘為負數者，於當年度不再提撥。

本法人於一一三年度及一一二年度之醫療收入結餘均為負數。因此，於各該年度均為實際支付金額。

11. 員工退休金

本法人民國九十四年六月三十日前任職員工，訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，退休時依勞基法給付退休金，本法人按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，截至一一三年十月一日及一一二年十月一日止，依法提撥退休金存放中信局指定銀行金額分為 17,795,622 元及 24,470,985 元。前述金額已累積至足以支應勞工退休金時之退休金，乃由本法人勞工退休準備金監督委員會審議通過，報經勞動局核准分別自 113 年 10 月至 114 年 9 月份止及 112 年 10 月至 113 年 9 月份止，暫停提撥退休金(核准文號：113 年 10 月 07 日北市勞資字第 1136049425 號及 112 年 10 月 19 日北市勞資字第 1126081762 號)。

自民國九十四年七月一日起，本法人配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該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。此項採確定提撥退休金部份，本法人依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

12. 捐贈費用

本法人最初成立宗旨，是以救助貧苦及幫助慈善公益為主，故本法人每年酌量捐贈公立大學及慈善公益機構，以持續設立之初本願。

13. 所得稅

所得稅費用包括當期所得稅及遞延所得稅之總和。

(1)當期所得稅

本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為當期所得稅資產。當期所得稅負債或資產，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

(2)遞延所得稅

遞延所得稅係就帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，並按暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。

(四)、重要會計變動之理由及其影響：無

(五)、重要會計項目明細表

1、現金及約當現金

項目	一一三年 十二月三十一日	一一二年 十二月三十一日
零用金	681,003	1,040,218
活期存款	121,653,961	105,793,295
活期儲蓄存款	59,693,664	54,660,615
支票存款	10,676	10,676
定期存款	110,300,000	110,300,000
合計	292,339,304	271,804,804

2、應收帳款（淨額）

(1)備抵健保核減

係依據以往向健保局請領健保給付款之經驗比率提列。

(2)備抵支付點值調整

係依據健保局醫院總額支付委員會歷次會議記錄所公佈最近期之預估點值提列。

項　　目	一一三年 十二月三十一日	一一二年 十二月三十一日
健保		
門診收入	14,031,734	12,082,424
急診收入	0	0
住院收入	18,508,415	14,664,231
應收健保總額款	3,139,407	840,550
減：備抵支付點值調整	(10,253,030)	(7,637,264)
與備抵健保核減	(4,453,713)	(3,794,318)
非健保		
門診收入	605,799	0
急診收入	0	0
住院收入	4,704,322	4,576,487
體檢收入	0	0
減：備抵壞帳	0	0
合　　計	26,282,934	20,732,110

註：由於應收自費門診、住院收入金額不大且帳款期後大致能如期收回，故提列備抵壞帳為0元。

3、存　　貨

項　　目	一一三年 十二月三十一日	一一二年 十二月三十一日
藥　　品	2,550,926	2,389,661
衛　　材	842,319	892,017
合　　計	3,393,245	3,281,678

註：本法人民國一一三年度及一一二存貨皆經成本與市價孰低法評價，存貨成本皆低於市價且存貨流動率高，故未提列備抵存貨跌價損失。詳P33.

上列各項存貨並無提供抵押或其他受限使用之情事。

4、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	醫療儀器設備	雜項設備	使用權資產	預付設備款	合計
原始成本：							
112.01.01	$9,076,971	$172,423,766	$27,694,213	$13,956,654	$0	$0	$223,151,604
增添	-	-	7,833,880	346,650	-	683,100	8,863,630
處分	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-
112.12.31	9,076,971	172,423,766	35,528,093	14,303,304	0	683,100	232,015,234
增添	-	-	2,466,000	-	1,714,286	1,366,200	5,546,486
處分	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-
113.12.31	$9,076,971	$172,423,766	$37,994,093	$14,303,304	$1,714,286	$2,049,300	$237,561,720
折舊及減損損失：							
112.01.01	-	$31,725,495	$22,948,411	$10,923,302	$0	-	$65,597,208
折舊	-	3,078,996	640,533	134,400	-	-	3,853,929
處分	-	-	-	-	-	-	
重分類	-	-	-	-	-	-	-
112.12.31	-	34,804,491	23,588,944	11,057,702	0	-	69,451,137
折舊	-	3,078,996	1,573,506	137,320	34,393	-	4,824,215
處分	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-
113.12.31	-	$37,883,487	$25,162,450	$11,195,022	$34,393	-	$74,275,352
淨帳面金額							
113.12.31	$9,076,971	$134,540,279	$12,831,643	$3,108,282	$1,679,893	$2,049,300	$163,286,368
112.12.31	$9,076,971	$137,619,275	$11,939,149	$3,245,602	$0	$683,100	$162,564,097

上述各項設備並無提供抵押或其他受限使用之情事。

折舊性資產耐用年限，詳見P.10 耐用年數表。

本法人不動產、廠房及設備於民國一一三年底和民國一一二年底已投保資訊如下：

項目	一一三年 十二月三十一日	一一二年 十二月三十一日
火險		
中華路二段建物	76,690,000	76,690,000
青陽街二段建物	181,318,800	181,318,800
昆明街建物	37,000,000	37,000,000
水源號建物	0	0
生財險	50,000,000	50,000,000
地震險		
中華路二段建物	45,000,000	45,000,000
青陽街二段建物	79,500,000	79,500,000
昆明街建物	註	註
水源號建物	註	註
合計	469,508,800	469,508,800

註：昆明街及水源路建物之地震險賠償限額為火險總保額80%，自負額為賠償金額之10%，至少100,000元。

5、投資性不動產

項目	一一三年十二月三十一日 成本	一一三年十二月三十一日 累計折舊	一一二年十二月三十一日 成本	一一二年十二月三十一日 累計折舊
土地	9,668,970	-	9,668,970	-
房屋及建築	486,138,252	89,541,108	486,138,252	80,766,756
合計	495,807,222	89,541,108	495,807,222	80,766,756
淨額		406,266,114		415,040,466

6、應付租賃款

最低租賃給付	一一三年十二月三十一日	一一二年十二月三十一日
不超過一年	379,092	-
一年至五年	1,498,825	-
超過五年	0	-
減：未來財務費用	(177,993)	-
最低租賃給付現值	1,699,924	-

最低租賃給付現值	一一三年十二月三十一日	一一二年十二月三十一日
不超過一年	316,453	-
一年至五年	1,383,471	-
合計	1,699,924	-

本醫療財團法人向中租迪和股份有限公司以融資租賃承租醫療儀器設備，租賃期間為5年。於租賃期滿時，設備所有權移轉本醫療財團法人，本醫療財團法人亦得於租賃期間內隨時支付剩餘未到期之租賃費用購買設備。

7、淨　　值

項　　目	一一三年 十二月三十一日	一一二年 十二月三十一日
永久受限	149,213,885	149,213,885
未受限淨值	714,354,921	717,374,111
合　　計	863,568,806	866,587,996

8、所得稅

(1)本法人民國一一三年度及一一二年度所得稅及應付（退）所得稅計算如下：

項　　目	一一三年度	一一二年度
帳載所得	(3,716,514)	(2,665,888)
依稅法調整數：		
永久性差異	229,890	(776,712)
暫時性差異	0	0
課稅所得額	(3,486,624)	(3,442,600)
所得稅費用(利益)	(697,324)	(908,829)

註1：一一三年及一一二年度所得稅率20%。

永久性差異：一一三年查核費用剔除數229,890元。

一一二年查核免稅收入及費用剔除數776,712元。

註2：一一三年所得稅利益697,324元為當年度申報餘絀(3,486,624)元之20%所得稅利益；一一二年所得稅利益908,829元含當年度申報餘絀(3,442,600)元之20%所得稅利益688,520元及一一一年度估計所得稅調整數220,309元。

(2)依財政部89.06.01台財稅第0890453088號函之規定，用於創設目的有關活動之支出佔經常性收入之百分比計算如下：

項　　目	一一三年度	一一二年度
用於與創設目的有關活動之支出	380,261,009	341,161,939
與創設目的有關活動之收入	353,908,938	317,500,353
百分比	107.45%	107.45%

(3)截至民國一一一年度所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定在案。

(4)遞延所得稅資產與負債

113年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產暫時性差異虧損扣抵	688,520	697,324	0	1,385,844
	688,520	697,324	0	1,385,844
遞延所得稅負債暫時性差異	0	0	0	0
112年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產暫時性差異虧損扣抵	0	688,520	0	688,520
	0	688,520	0	688,520
遞延所得稅負債暫時性差異	0	0	0	0

9、醫務成本

項目	一一三年度	一一二年度
期初存貨	3,281,678	3,284,975
加：本期進貨	77,971,538	76,917,214
減：期末存貨	(3,393,245)	(3,281,678)
加：其他醫務成本	216,951,781	190,504,674
合計	294,811,752	267,425,185

10.教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

本法人辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入與醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，係均於當期實際支付，於年底再依醫療法第46條之規定：「醫療財團法人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、健康教育；百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。」提撥。若年度之醫療收入結餘為負數者，於當年度不再提撥。

本法人於一一三年度及一一二年度之醫療收入結餘均為負數。因此，於各該年度均為實際支付金額。

同仁院醫療財團法人

教育研究發展及醫療社會服費用金額表

民國113年12月31日

表5　教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

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費用
期初提撥餘額(A)		0	0
當期實際支用金額	當期支用上期提撥數(B)	0	0
	當期支用數(C)	872,492	2,056,393
當期提撥金額(D)(註)		0	0
期末提撥餘額(E)		0	0
提撥已逾二年未支用金額(F)		0	0

註：一一三年度醫務損失，因此未提撥研究發展、人才培訓及健康教育費用和醫療救助社區醫療服務及其他社會服務費用。上列教育研究發展費用及醫療社會服務費用，均係當年度實際支用金額。

同仁院醫療財團法人

教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

民國112年12月31日

表5 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

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費用
期初提撥餘額(A)		0	0
當期實際支用金額	當期支用上期提撥數(B)	0	0
	當期支用數(C)	746,500	2,051,681
當期提撥金額(D)(註)		0	0
期末提撥餘額(E)		0	0
提撥已逾二年未支用金額(F)		0	0

註：一一二年度醫務損失，因此未提撥研究發展、人才培訓及健康教育費用和醫療救助社區醫療服務及其他社會服務費用。上列教育研究發展費用及醫療社會服務費用，均係當年度實際支用金額。

(六)與關係人重大交易事項

同仁院醫療財團法人

表6 與關係人進、銷貨及業務往來

113年度

進、銷貨及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	融資額度	應收(付)票據、帳款		備註
						餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
租賃交易	吳真真	常務董事之二等親	252,600	113/07/01-115/10/09	無	0	0%	
租賃交易	林韋德	董事	394,800	113/07/01-115/06/30	無	0	0%	
租賃交易	林鑫民	董事之一等親	277,200	112/07/01-114/10/31	無	0	0%	
租賃交易	林彥廷	董事之一等親	277,200	113/07/01-115/06/30	無	0	0%	

112年度

進、銷貨及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	融資額度	應收(付)票據、帳款		備註
						餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
租賃交易	吳真真	常務董事之二等親	184,800	111/07/01-113/06/30	無	0	0%	
租賃交易	林韋德	董事	394,800	111/07/01-113/06/30	無	0	0%	
租賃交易	林鑫民	董事之一等親	277,200	112/07/01-114/06/30	無	0	0%	
租賃交易	林彥廷	董事之一等親	277,200	111/07/01-113/06/30	無	0	0%	

註：董事之租屋收費計價與一般住戶同。

(七)抵押之資產：無

(八)重大之承諾事項及或有負債：無

(九)重大災害損失：無

(十)重大之期後事項：無

(十一)其他

1. 對其他事業之主要投資：無

2. 其他附表如下：

同仁院醫療財團法人

表7-1 藥品進貨交易前十大對象資訊表

113年度				
編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	24,342,751	3,653,387	43.38%
2	台田藥品股份有限公司	3,044,146	747,755	5.42%
3	友霖生技醫藥股份有限公司	2,791,874	206,923	4.97%
4	台灣大昌華嘉股份有限公司	2,625,193	828,356	4.68%
5	香港商佳特適析服務股份有限公司台灣分公司	2,164,982	716,010	3.86%
6	康平興業股份有限公司	2,033,850	217,550	3.62%
7	友華生技醫藥股份有限公司	1,602,224	103,746	2.85%
8	尚典生技股份有限公司	1,378,631	81,500	2.46%
9	生達化學製藥股份有限公司	1,348,393	281,051	2.40%
10	益巨股份有限公司	1,296,001	0	2.31%

112年度				
編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	25,437,682	2,371,841	44.75%
2	益巨股份有限公司	5,482,014	488,404	9.64%
3	香港商佳特適析服務股份有限公司台灣分公司	2,496,429	996,532	4.39%
4	友霖生技醫藥股份有限公司	2,237,460	149,038	3.94%
5	台田藥品股份有限公司	2,151,926	400,847	3.79%
6	台灣大昌華嘉股份有限公司	2,020,577	576,581	3.55%
7	健喬信元醫藥生技股份有限公司	1,393,457	350,539	2.45%
8	生達化學製藥股份有限公司	1,354,453	234,840	2.38%
9	友華生技醫藥股份有限公司	1,298,632	50,496	2.28%
10	尚默生技股份有限公司	1,024,735	12,600	1.80%

同仁院醫療財團法人

表7-2 醫材交易前十大對象資訊表

113年度				
編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	佔總進貨之比率
1	香港商佳特透析服務股份有限公司台灣分公司	3,675,220	1,153,821	16.82%
2	騰越生技藥品有限公司	3,629,615	341,600	16.61%
3	鉑鋒生醫有限公司	1,378,457	0	6.31%
4	益巨股份有限公司	915,103	0	4.19%
5	惟思生活科技有限公司	877,596	877,596	4.02%
6	勤達醫療器材股份有限公司	805,765	267,380	3.69%
7	卓和企業股份有限公司	696,082	119,700	3.19%
8	育聖企業有限公司	675,360	176,400	3.09%
9	金鋒生技有限公司	547,705	120,475	2.51%
10	台灣希森美康股份有限公司	490,500	48,300	2.24%
112年度				
編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	佔總進貨之比率
1	香港商佳特透析服務股份有限公司台灣分公司	4,719,165	1,902,470	23.51%
2	保豐堂醫療器材行	3,827,880	56,380	19.07%
3	益巨股份有限公司	3,824,061	350,105	19.05%
4	卓和企業股份有限公司	615,690	98,549	3.07%
5	鉑鋒生醫有限公司	603,247	129,619	3.01%
6	成威股份有限公司	599,745	159,022	2.99%
7	台灣希森美康股份有限公司	462,700	57,200	2.31%
8	侑岳股份有限公司	433,850	99,450	2.16%
9	進宏醫療儀器股份有限公司	409,525	91,375	2.04%
10	品寶生物科技有限公司	337,500	90,000	1.68%

同仁院醫療財團法人

表8 非健保收入前十大服務項目資訊表

113年度		
編號	服務項目	金額
1	整體照顧費	32,465,060
2	中風整合處置費	17,810,800
3	整合病房費	13,432,600
4	病房費	9,091,160
5	磁刺激處置費	7,888,500
6	徒手調理處置費	3,824,600
7	治療處置費	3,658,589
8	高能雷射治療處置費	2,544,500
9	雷射處置費	2,361,000
10	中西整合肺復原復健費用	2,202,800

112年度		
編號	服務項目	金額
1	整體照顧費	30,724,538
2	中風整合處置費	17,755,350
3	整合病房費	13,061,330
4	病房費	7,478,600
5	磁刺激處置費	7,164,000
6	徒手調理處置費	4,164,900
7	治療處置費	2,704,674
8	注射藥費	1,313,925
9	震波治療處置費	1,142,800
10	一般材料費	1,120,172

同仁院醫療財團法人

表9 其他支出前十大對象資訊表

113年度			
編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	台北市稅捐稽徵處	營運費用-稅捐	6,230,175
2	臺北氧氣股份有限公司	醫務成本-其他醫務費用	3,473,137
3	統美實業有限公司	醫務成本-其他醫務費用	2,656,580
4	全坤成峰管理委員會	非醫務活動費損	1,218,531
5	祥安保全股份有限公司	營運費用-其他費用	1,076,360
6	日康醫事檢驗所	醫務成本-其他醫務費用	727,500
7	怡昌水電材料有限公司	醫務成本-其他醫務費用	710,912
8	醫療財團法人台灣血液基金會台北捐血中心	醫務成本-其他醫務費用	586,394
9	和安事業有限公司	醫務成本-其他醫務費用	567,580
10	幫幫忙清潔企業社	醫務成本-其他醫務費用	564,000

112年度			
編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	台北市稅捐稽徵處	營運費用-稅捐	5,702,683
2	臺北氧氣股份有限公司	醫務成本-其他醫務費用	3,008,228
3	統美實業有限公司	醫務成本-其他醫務費用	2,535,600
4	香港商佳特透析服務股份有限公司台灣分公司	醫務成本-其他醫務費用	1,620,000
5	全坤成峰管理委員會	非醫務活動費損	1,260,452
6	祥安保全股份有限公司	營運費用-其他費用	1,047,520
7	和安事業有限公司	醫務成本-其他醫務費用	813,753
8	吉榮水電企業有限公司	營運費用-修繕費	769,907
9	怡昌水電材料有限公司	醫務成本-其他醫務費用	752,541
10	醫療財團法人台灣血液基金會台北捐血中心	醫務成本-其他醫務費用	720,477

同仁院醫療財團法人

表15 現金及約當現金明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	小計	合計	備　　註
現　　金	零用金	120,000		
	庫存現金	561,003	681,003	
活期存款	彰銀萬華	2,382,875		
	台北富邦桂林	116,321,737		
	永豐南門	2,300,077		
	華泰萬華	649,272	121,653,961	
活期儲蓄存款	彰銀萬華	59,693,664	59,693,664	
支票存款	彰銀萬華	1,660		
	台北富邦桂林	9,016	10,676	
定期存款	彰銀萬華	17,500,000		
	台北富邦桂林	82,800,000		
	華泰萬華	10,000,000	110,300,000	
合　　計			292,339,304	

定期存款	民國113年12月31日			
銀行別	金　　額	到 期 日	利　　率	備　　註
彰銀定存	2,000,000	1140606	1.715%	
彰銀定存	2,500,000	1140627	1.715%	
彰銀定存	2,500,000	1140704	1.715%	
彰銀定存	2,500,000	1140816	1.715%	
彰銀定存	2,500,000	1140816	1.715%	
彰銀定存	1,500,000	1140912	1.715%	
彰銀定存	2,000,000	1140912	1.715%	
彰銀定存	2,000,000	1141212	1.715%	
台北富邦-桂林	1,000,000	1140126	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140130	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140423	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140425	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140509	1.715%	

接次頁

同仁院醫藥財團法人

表15 現金及約當現金明細表

單位：新台幣元

定期存款	民國113年12月31日			
銀行別	金　額	到 期 日	利　率	備　註
台北富邦-桂林	2,000,000	1140523	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140525	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140609	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140619	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140627	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140630	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140704	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140713	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140719	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140720	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140727	1.715%	
台北富邦-桂林	1,000,000	1140730	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140801	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140805	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140810	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1140815	1.715%	
台北富邦-桂林	1,500,000	1140910	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1140927	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141004	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141008	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141018	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141026	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141027	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141029	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141105	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141114	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141116	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141123	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141127	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141129	1.715%	
台北富邦-桂林	2,500,000	1141130	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141206	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141226	1.715%	
台北富邦-桂林	1,000,000	1141227	1.715%	
台北富邦-桂林	2,300,000	1141229	1.715%	
台北富邦-桂林	2,000,000	1141230	1.715%	
華泰萬華	8,000,000	1140614	1.69%	
華泰萬華	2,000,000	1140728	1.69%	
合計	110,300,000			

同仁院醫療財團法人

表16　透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

金融工具名稱	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公允價值		備註
						單價	總額	
不適用								無
合　計								

說明：一一三年十二月三十一日未持有透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動。(金融商品，係指股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生性金融商品等。)

同仁院醫療財團法人

表17　透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

金融工具名稱	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
							單價	總額	
不適用									無
合　計									

說明：一一三年十二月三十一日未持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動。

同仁院醫療財團法人

表18　按攤銷後成本衡量之金融資產-流動明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

名稱	張數	面值	總額	利率	累計減損	帳面金額	備註
不適用							無
合　計							

說明：一一三年十二月三十一日未持有按攤銷後成本衡量之金融資產-流動。

同仁院醫療財團法人

表19　以成本衡量之金融資產-流動明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

金融工具名稱	股數或張數	取得成本	累計減損	帳面金額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年十二月三十一日未持有以成本衡量之金融資產-流動。

同仁院醫療財團法人

表20 應收票據明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘　　要	金　額	備　　註
不適用			無
合　計			

說明：一一三年十二月三十一日無應收未收票據。

同仁院醫療財團法人

表21 應收帳款明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
健保	門診	13,998,185	113-健保、申復款均為應收健保局帳款。一般收入為應收門診、住診款。
	備抵支付點值調整	(3,209,137)	
	備抵健保核減	(2,115,195)	
	門診淨額	8,673,853	
	急診淨額(註)	0	
	住院	18,287,974	
	備抵支付點值調整	(7,043,893)	
	備抵健保核減	(2,338,518)	
	住院淨額	8,905,563	
	應收健保總額款	3,139,407	
	應收健保淨額	3,139,407	
	小計	20,718,823	
申復款	門診收入	33,549	
	急診收入(註)	0	
	住院收入	220,441	
	小計	253,990	
非健保			
一般收入	門診收入	605,799	
	急診收入(註)	0	
	住診收入	4,704,322	
	體檢收入	0	
小計		5,310,121	
淨額合計		26,282,934	

註：本院屬慢性病醫院，故無急診收入。

同仁院醫療財團法人

表22 其他應收款明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
其他應收款	應收定存息	691,669	
	應收租金(房租)(註)	930,092	
	其　　他	234,690	各項餘額未超過本科目5%
合　　計		1,856,451	

(註)應收租金含：

一、應收南海儒家公寓、貴陽街之出租房屋租金930,092元。

同仁院醫療財團法人

表23　本期所得稅資產明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
本期所得稅資產		1,477,030	
合　　計		1,477,030	

同仁院醫療財團法人

表24 存貨明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項目	摘要	金額		備註
		成本	淨變現價值	
藥品	西醫	2,491,008	2,491,831	以成本與淨變現價值
	中醫	59,918	60,330	孰低法評價時，係採
	小計	2,550,926	2,552,161	個別項目比較法。
衛材	西醫	794,667	794,734	
	中醫	47,652	47,652	
	小計	842,319	842,386	
合計		3,393,245	3,394,547	

同仁院醫療財團法人

表25 預付款項明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
預付保險費		374,524	
預付租金	運輸設備等	210,477	
預付管理費	114/1月-9月 金坤威峰大樓管理費	896,552	
其他預付費用	支付會計師第一期簽證費等	348,450	
合　　計		1,830,003	

同仁院醫療財團法人

表26 待出售非流動資產明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
不適用		無
合計		

說明：一一三年十二月三十一日無待出售非流動資產。（待出售非流動資產，係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。）

同仁院醫療財團法人

表27 其他流動資產明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
留抵稅額		10,185,818	註1
其他預付款		89,753	各項餘額未超過本科目5%
合　　計		10,275,571	

註1 留抵稅額係合建案，以土地房屋取得之留抵營業稅額，得於以後年度銷項稅額抵減。

同仁院醫療財團法人

表28 基金變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額		期末餘額	備註
			本期動用期初餘額	本期動用本期增加數		
不適用						無
合　計						

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日未持有基金。

同仁院醫療財團法人

表29 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國113年1月1日至12月31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
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值	
不適用									無
合　計									

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日未持有透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

同仁院醫療財團法人

表30　透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國113年1月1日至12月31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		累計減損	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值		
不適用										無
合　計										

說明：一一三年度一月一日至十二月三十一日未持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

同仁院醫療財團法人

表31　按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

債券名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		累計減損	備註
	張數	帳面價值	張數	金額	張數	金額	張數	帳面價值		
不適用										無
合　計										

說明：一一三年度一月一日至十二月三十一日未持有按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動。

同仁院醫療財團法人

表32　以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國113年1月1日至12月31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		累計減損	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
不適用										無
合　計										

說明：一一三年度一月一日至十二月三十一日未持有以成本衡量之金融資產-非流動。

同仁院醫療財團法人

表33 採用權益法之投資變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價		
不適用													無
合　計													

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日未持有採用權益法之投資。

同仁院醫療財團法人

表34 採用權益法之投資累計減損變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日未發生採用權益法之投資累計減損變動。

周仁院醫療財團法人

表35 投資性不動產變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	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	9,668,970	0	0	9,668,970	無	本法人出租土地及建物有租賃契約，並已向衛生福利部報備，核准文號詳P11	出租資產帳列投資性不動產耐用年限詳P11
房屋及建築設備	486,138,252	0		486,138,252	無		
累計折舊	(80,766,756)	(8,774,352)	0	(89,541,108)			
合　計	415,040,466	(8,774,352)	0	406,266,114			

同仁院醫療財團法人

表36 投資性不動產累計折舊變動明細表

民國113年1月1日至12月31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	備　註
房屋及建築設備	80,766,756	8,774,352		89,541,108	投資性不動產，其折舊方案詳P11
合　　計	80,766,756	8,774,352	0	89,541,108	

同仁院醫療財團法人

表37 投資性不動產累計減損變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日之投資性不動產無需累計減損。

同仁院醫療財團法人

表38　不動產、廠房及設備變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	已報衛生福利部核准文號	備　註
土　　地	9,076,971	0	0	9,076,971	無		耐用年限詳P10
房屋及建築設備	172,423,766	0	0	172,423,766	無		
醫療儀器設備	35,528,093	2,466,000	0	37,994,093	無		
雜項設備	14,303,304		0	14,303,304	無		
使用權資產	0	1,714,286	0	1,714,286			
預付設備款	683,100	1,366,200	0	2,049,300			預付設備款係醫院電梯改擴工程款項
累計折舊	(69,451,137)	(4,824,215)	0	(74,275,352)			
合　　計	162,564,097	722,271	0	163,286,368			

同仁院醫療財團法人

表39　不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國113年1月1日至12月31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	備　註
房屋及建築設備	34,804,491	3,078,996	0	37,883,487	無擔保或質押情事
醫療儀器設備	23,588,944	1,573,506	0	25,162,450	
雜項設備	11,057,702	137,320	0	11,195,022	
使用權資產	0	34,393	0	34,393	
合　　計	69,451,137	4,824,215	0	74,275,352	

同仁院醫療財團法人

表40 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日之固定資產無需累計減損。

同仁院醫療財團法人

表41 無形資產變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年一月一日至十二月三十一日無商譽、商標權、專利權等無形資產。

同仁院醫療財團法人

表42 遞延所得稅資產明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額	備註
虧損扣抵	112申報虧損核算所得稅利益	688,520	
虧損扣抵	113申報虧損核算所得稅利益	697,324	
合　計		1,385,844	

同仁院醫療財團法人

表43 其他非流動資產明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
存出保證金	租賃車輛保證金	3,650,000	
	其　　他	36,000	其他係包括保管箱、瓦斯錶等之保證金。
	小　　計	3,686,000	
未攤銷費用(遞延資產)	(註)	31,821,474	
合　　計		35,507,474	

註：未攤銷費用

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	原始金額	分攤年限	期末餘額	備　　註
降噪音工程等	2,716,585	3年	1,380,775	
屋頂隔音牆工程等	9,986,499	5年	5,467,551	
內部設計裝修工程等	22,578,400	7年	5,645,580	
瓦斯管線裝修等	17,937,402	10年	5,658,818	
昆明街一、二樓裝修工程	22,500,000	10年	13,668,750	
合　　計	75,718,886		31,821,474	

同仁院醫療財團法人

表44 短期借款明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

債權人名稱	債權性質	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	已報衛生福利部核准文號	備註
不適用								無
合　計								

說明：一一三年十二月三十一日無短期借款。（短期借款包括信用借款、抵押借款、民間借款…等。）

同仁院醫療財團法人

表45 應付短期票券明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金額			備註
				發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面金額	
不適用							無
合　計							

說明：一一三年十二月三十一日無應付短期票券。

同仁院醫療財團法人

表46　透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

金融工具名稱	股數或張數	面值	總額	利率	公允價值		備註
					單價	總額	
不適用							無
合　計							

說明：一一三年十二月三十一日未持有透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動。

（金融商品，係指股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生性金融商品等。）

同仁院醫療財團法人

表47 應付票據明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

交易對象	摘　　要	金額	備　　註
不適用			無
合　計			

說明：一一三年十二月三十一日無應付票據。

同仁院醫療財團法人

表48 應付帳款明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

交易對象	摘要	金額	備註
裕利		3,653,387	其他廠商個別餘
台灣大昌華嘉		828,356	額未超過本科目
盛弘		240,520	5%
台北氧氣		936,623	
信東		140,286	
台田		747,755	
健喬信元		280,477	
佳特健康事業		1,869,831	
惟思		877,596	
其他廠商		6,038,461	
合計		15,613,292	

同仁院醫療財團法人

表49 其他應付款明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
應付費用	應付薪資	39,267,789	應付其他個別費
	應付勞健保費	1,942,543	用項目未超過本
	應付其他費用	7,552,027	科目5%
	應付溢收住院收入	30,819	
	小　　計	48,793,178	
其他應付款	應付租賃款--一年內到期	316,453	詳P.15 重要會計項目之說明
	小　　計	316,453	
	合　　計	49,109,631	

註：應付溢收住院收入30,819元已於114年1月15日全數退還給病患。

同仁院醫療財團法人

表50　本期所得稅負債明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
不適用			無
合　　計			

說明：一一三年十二月三十一日無本期所得稅負債。

同仁院醫療財團法人

表51 預收款項明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
預收租金		227,619	
合　　計		227,619	

註：113年為預收貴陽街租金159,048元，預收中華路二段68,571元

同仁院醫療財團法人

表52 教育研究發展負債變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年度是醫務損失，故未提列教育研究發展費用。

同仁院醫療財團法人

表53 醫療社會服務負債變動明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
合　計					

說明：一一三年度是醫務損失，故未提列醫療社會服務費用。

同仁院醫療財團法人

表54 負債準備-流動明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　目	摘　要	金　額	備　註
不適用			無
合　　計			

說明：本院一一三年十二月三十一日無須提列負債準備。

同仁院醫療財團法人

表55 與待出售非流動資產直接相關之負債明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項目	摘要	金額	備註
不適用			無
合　計			

說明：一一三年度無與待出售非流動資產直接相關之負債。

（待出售非流動資產，係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。）

同仁院醫療財團法人

表56 其他流動負債明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　註
代收款項	代收勞健保費	53,447	
	員工退休金自提額	19,782	
	合　　計	73,229	

同仁院醫療財團法人

表57 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動變動明細表

民國113年1月1日至12月31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
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金額	股數或張數	金額	股數或張數	公允價值	
不適用									無
合　計									

說明：一一三年十二月三十一日未持有透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動。

（金融商品，係指股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生性金融商品等。）

同仁院醫療財團法人

表58 長期借款明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	質押或擔保情形	已報衛生福利部核准文號	備註
不適用						無
合　計						

說明：一一三年十二月三十一日無長期借款。

同仁院醫療財團法人

表59 負債準備-非流動明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
不適用			無
合　　計			

說明：一一三年十二月三十一日無須提列負債準備。

同仁院醫療財團法人

表60 遞延所得稅負債明細表

民國113年12月31日

單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
不適用			無
合　　計			

說明：一一三年十二月三十一日無遞延所得稅負債。

同仁院醫療財團法人

表61　其他非流動負債明細表

民國113年12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金額	備　　註
存入保證金	押租保證金	5,652,400	
存入保證金	洗腎中心機器保證金	1,500,000	
存入保證金	惟恩-血管中心設備保證金	1,000,000	
存入保證金	病患住院保證金	5,771,890	
其他非流動負債-其他	應付租賃款-超過一年	1,383,471	詳P.15 重要會計項目之說明
合計		15,307,761	

同仁院醫療財團法人

表62 醫務收入明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	金　　額		備　　註
門診收入-健保			註1：本院屬慢性病醫院，故無急診收入。
中醫門診收入	6,059,328		
內科門診收入	31,535,813		
外科門診收入	9,108,944		
洗腎門診收入	24,012,514		
復健門診收入	24,665,361		
中風整合復健門診收入	5,943,698		
其他門診收入	6,703,474		
兒童復健門診收入	3,000,652		
居家護理門診收入	4,243,326	115,273,110	
門診收入-非健保			
掛號收入	4,880,150		
自費門診收入	25,785,399		
部分負擔門診收入	6,413,670	37,079,219	
急診收入-健保(註1)		0	
急診收入-非健保(註2)		0	
住院收入-健保			
內科住院收入	132,291,073		
其他住院收入	13,909,594	146,200,667	
住院收入-非健保			
自費住院收入	83,503,933		
部分負擔住院收入	718,616	84,222,549	
其他醫務收入-健保		10,242,454	
其他醫務收入-非健保		935,743	
減：醫療優待		(1,774,000)	
支付點值調整			
門診收入	(11,387,957)		
住院收入	(24,763,870)	(36,151,827)	
健保核減			
門診收入	(2,662,157)		
住院收入	(2,577,163)	(5,239,320)	
收入淨額合計		350,788,595	

同仁院醫療財團法人

表63 醫務成本明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項　目	金　額		備註
	小計	合計	
人事費用		$178,170,266	
藥品費用	$55,959,777		
減：藥品存貨盤盈(虧)	0	55,959,777	
醫材費用	21,900,194		
減：醫材存貨盤盈(虧)	0	21,900,194	
折舊費用		1,573,506	
租金費用		6,216,717	
事務費用		7,258,568	
其他醫務費用			
氧氣費	$3,483,637		係醫療使用氣體
檢驗費	1,187,020		係醫療代檢費、檢測費等
水電費	5,889,269		係醫療大樓用電及宿舍用電
各項攤提	4,301,147		係分攤每年修繕費及什項購置
什項購置	1,777,260		註一
其他設備費用	3,317,262		註二
其他支出	3,777,129	23,732,724	註三
醫務成本合計		$294,811,752	

註一：係購買復健用品及辦公用桌椅等。

註二：係醫療設備之修繕費用等。

註三：個別項目未滿1,000,000元(共佔醫務成本1.28%以下)之支出彙總為其他支出。

同仁院醫療財團法人

表63-1 醫務成本-租金費用明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項目	金額	備註
儀器租金	3,364,917	
RT儀器租金	2,851,800	
合計	6,216,717	

同仁院醫療財團法人

表63-2 醫務成本-事務費用明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項目	金額	備註
文具用品	861,470	
旅費	1,056,933	
郵電費	377,156	
清潔費	4,963,009	
合計	7,258,568	

同仁院醫療財團法人

表64 營運費用明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
教育研究發展費用	醫療專案研究費	872,492	
醫療社會服務費用	掛號費優免等	2,056,393	
薪資費用	行政人員	35,396,149	
租金費用	影印機及非醫療用等	5,394,366	
水電瓦斯費	水電費	166,814	
文具用品	辦公用品	122,848	
旅費	油資等	182,400	
郵電費	電信費等	73,767	
修繕費	電梯、影印機等維修	519,352	
保險費	行政人員.資產保險.補充保費	14,147,869	
交際費	花籃、奠儀等	933,575	
稅　捐	印花稅、地價稅及房屋稅等	6,705,618	
各項折舊	除醫療儀器設備外之固定資產等折舊	3,250,709	
各項耗損及攤提	冷氣空調等攤提	6,129,826	
伙食費	員工伙食	158,400	
訓練費	行政資訊訓練	11,500	
其他費用	保全費等	7,997,644	
合　計		84,119,722	

其他費用明細：

項目	金　　額	說明
宿舍管理費	19,920	員工宿舍-大樓管理費
停車位管理費	16,800	車位-大樓管理費
保全費	1,076,360	醫院警衛費
其他支出	6,264,988	各項餘額未超過本科目5%
雜項購置	218,576	
會計師、律師費等	358,000	
會議費	43,000	
合計	7,997,644	

同仁院醫療財團法人

表65　非醫務活動收益費損明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
收益	利息收入	3,036,544	
	租金收入	32,951,869	註一
	捐贈收入－未受限	0	
	其他收入	83,799	註二
	合　　計	36,072,212	
費損	董事會費用	1,336,500	註三
	捐贈	0	
	利息支出	93,539	
	其他非醫務費損	1,441,456	註四
	投資性不動產折舊	8,774,352	
	合　　計	11,645,847	

捐贈費用明細：

受捐單位	金　　額	備　　註
-	-	113年度無捐贈支出
合　　計	-	

註一：係出租南海儒家公寓、貴陽街建物所收取之租金收入。

註二：係已開立發票之租屋違約金收入$83,799元。

註三：係支付董監事出席費、車馬費，明細詳P66 表65-1 支付董事、監察人費用。

註四：其他非醫務費損含貴陽基地管理費用1,218,531元。

同仁院醫療財團法人

表65-1 董事會費用明細表

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
會議出席費	$ 699,000	
董事車馬費	607,500	
監察人車馬費	30,000	
合計	$ 1,336,500	

說明：直接歸屬於董事會活動所產生之費用。

同仁院醫療財團法人

表66 教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國113年1月1日至12月31日　　單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究費		
醫療研究人事及庶務費用	$ 720,000	經管及醫療專案研究費
訓練費		
各類人員學術研討費	5,050	醫護人員參予長照評鑑等研討會
教育訓練	147,442	醫護人員參予教育訓練課程
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。	516,100	係持有中華民國身心障礙證明給予免掛號費100元
輔導病人或家屬團體之相關費用。	360,000	
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。	407,483	係設籍在勝雲里居民免掛號費100元及鄰近地區居民持敦親睦鄰卡免掛號費100元
便民社會服務之相關費用。	772,810	昆明街辦理樂齡長者社會服務活動，含韻適能、運動健康班及繪畫舒壓等課程。
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	0	
合　　計	$ 2,928,885	

註：表64教育研究發展費用872,492 + 醫療社會服務費用2,056,393 = 合計2,928,885

說明：

1. 教育研究發展當期實際支用總金額係指醫療法第46條規定之研究發展、人才培訓、健康教育等費用之當期實際支用總金額明細。但接受其他單位委託或補助之經費不得列入本表。
2. 本醫院112年度醫療收入結餘為虧損，故未做提撥。上列教育研究發展費用，係當年度實際支用金額。
3. 教育研究發展以醫療專案研究及醫護人員培訓為目標，主要支出為醫療專案研究、醫護人員參與長照研討會及醫護人員參與教育訓練，對提升醫護人員專業能力，有顯著效益，本項支出未使用於本法人及附設機構相關人員及其相關關係人。
4. 醫療社會服務當期實際支用總金額係指醫療法第46條規定之醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務等費用之當期實際支用總金額明細。但接受其他單位委託或補助之經費不得列入本表。
5. 依醫療法施行細則第30條之1規定，表列各項費用，不得超過當年度提撥數之40%。
6. 本醫院112年度醫療收入結餘為虧損，故未做提撥。上列醫療社會服務費用，係當年度實際支用金額。
7. 本醫院醫療社會服務以幫助弱勢及敦親睦鄰為目標，只要符合執行條件均給予免掛號費，頗受好評，且本項支出未使用於本法人及附設機構相關人員及其相關關係人。

同仁院醫療財團法人
其他說明及揭露事項
民國113年度

一、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

2. 最近五年度轉投資公司：無

3. 最近五年度處分及購置重大資產(單筆成本大於10,000仟元者)：無

4. 經營方式或業務內容之重大改變：無

5. 重要訴訟案件之進行或終結：無

6. 重要合約簽訂：無

7. 投資衍生性商品之相關資訊：無

8. 接受他人資助之研究發展計畫及其金額：無

9. 最近五年度對業務有重大影響之事項：

(1)於112年8月8日經臺北市政府衛生局北衛萬醫字第4001190016號函核准登記設立同仁院醫療財團法人貴陽診所(復健科)。

(二)董事及監察人酬勞與相關資訊如下：

同仁院醫療財團法人

表67 董事、監察人酬勞明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

職稱	姓名	第20屆 出席費、車馬費等酬勞	第21屆 出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	合計	備注
董事長	王瑛瑩	52,500	184,500	0	237,000	20屆董事
常務董事	李發焜	121,500	156,000	0	277,500	20屆董事長
常務董事	吳祚辰	109,500	76,500	0	186,000	
董事	林靜霞	52,500	55,500	0	108,000	20屆常務董事
董事	李發耀	31,500	34,500	0	66,000	
董事	鄭世隆	0	13,500	0	13,500	20屆非董事
董事	林振鴻	22,500	13,500	0	36,000	
董事	吳祚堂	0	18,000	0	18,000	20屆非董事
董事	林韋德	0	18,000	0	18,000	20屆非董事
董事	王怡仁	13,500	13,500	0	27,000	
董事	李沁璇	0	18,000	0	18,000	20屆非董事
董事	林松杰	22,500	13,500	0	36,000	
董事	吳祖安	18,000	13,500	0	31,500	
董事	歐蕙華	0	18,000	0	18,000	20屆非董事
董事	蕭竹生	43,500	58,500	0	102,000	
監察人	張美玲	0	24,000	0	24,000	20屆非監察人
董事	王雲慧	18,000	0	0	18,000	21屆非董事
董事	黃龍玲	18,000	0	0	18,000	21屆非董事
董事	李謝松芬	18,000	0	0	18,000	21屆非董事
董事	李王瑜	18,000	0	0	18,000	21屆非董事
董事	吳炳達	18,000	0	0	18,000	21屆非董事
監察人	洪瑄憶	30,000	0	0	30,000	21屆非監察人
總計		607,500	729,000	0	1,336,500	

同仁院醫療財團法人附設[illegible]

表10 醫療財團法人附設[illegible]資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	113年	112年	111年	110年	109年
流動資產	337,454,538	312,832,715	304,862,095	267,583,360	258,604,241
基金	0	0	0	0	0
投資性不動產	406,266,114	415,040,466	423,814,818	432,589,170	441,386,102
不動產、廠房及設備	163,286,368	162,564,097	157,554,396	160,292,042	165,051,298
遞延所得稅資產	1,385,844	688,520	0	0	0
其他資產	35,507,474	45,036,500	51,260,300	54,569,122	40,835,773
資產總額	943,900,338	936,162,298	937,491,609	915,033,694	905,877,414
流動負債	65,023,771	56,738,652	55,385,850	44,844,667	45,080,232
非流動負債	15,307,761	12,835,650	13,760,704	13,575,900	13,524,800
淨值	863,568,806	866,587,996	868,345,055	856,613,127	847,272,382
負債及淨值總額	943,900,338	936,162,298	937,491,609	915,033,694	905,877,414

製表人：[illegible]　　會計主管(或主辦會計)：[illegible]　　董事長：[illegible]

同仁[illegible]醫療財團法人

表11 醫療財團法人[illegible]收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務財務資料				
	113年	112年	111年	110年	109年
醫務收入	350,788,595	315,469,316	320,872,429	293,204,499	303,932,696
醫務成本	(294,811,752)	(267,425,185)	(267,576,193)	(247,005,106)	(257,641,035)
醫務毛利	55,976,843	48,044,131	53,296,236	46,199,393	46,291,661
營運費用	(84,119,722)	(72,668,984)	(72,016,918)	(62,655,675)	(65,952,491)
醫務利益（損失）	(28,142,879)	(24,624,853)	(18,720,682)	(16,456,282)	(19,660,830)
非醫務活動收益	36,072,212	33,192,817	44,873,221	39,157,139	39,270,950
非醫務活動費損	(11,645,847)	(11,233,852)	(11,589,077)	(11,504,042)	(12,838,035)
本期稅前餘絀	(3,716,514)	(2,665,888)	14,563,462	11,196,815	6,772,085
所得稅費用(利益)	(697,324)	(908,829)	2,831,534	1,856,070	1,268,365
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(3,019,190)	(1,757,059)	11,731,928	9,340,745	5,503,720
本期稅後餘絀合計	(3,019,190)	(1,757,059)	11,731,928	9,340,745	5,503,720
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0	0	0	0
本期綜合餘絀總額	(3,019,190)	(1,757,059)	11,731,928	9,340,745	5,503,720

製表人：　　會計主管(或主辦會計)：　　董事長：

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		113年	112年	111年	110年	109年
財務結構	1.負債占資產比率（負債比率）	9%	7%	7%	6%	6%
	2.長期資金占不動產、廠房及設備比率	538%	533%	551%	534%	513%
償債能力	1.流動比率	519%	551%	550%	597%	574%
	2.速動比率	511%	542%	543%	588%	565%
	3.利息保障倍數（倍）	(39)	(26)	271	209	98
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	29%	32%	35%	38%	35%
	2.健保住院收入占醫務收入比率	34%	34%	33%	30%	33%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	3%	1%	1%	1%	1%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	35%	33%	31%	30%	31%
	5.人事費用占醫務成本比率	60%	56%	54%	53%	53%
	6.藥品費用佔醫務成本比率	19%	21%	22%	22%	21%
	7.折舊費用占醫務成本比率	0.53%	0.24%	0.17%	0.21%	0.23%
	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	-3.46%	-3.42%	-4.49%	-5.03%	-4.20%
	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	-8.16%	-9.40%	-9.92%	-8.24%	-5.61%
	10.不動產、廠房設備週轉率	2.15	1.94	2.04	5.82	1.84
	11.總資產週轉率	0.37	0.34	0.35	0.08	0.34
獲利比率（%）	1.資產報酬率	-0.31%	-0.18%	1.27%	0.83%	0.62%
	2.醫務利益率	-8.02%	-7.81%	-5.83%	-5.61%	-6.47%
	3.稅前純益率	-1.06%	-0.85%	4.54%	3.84%	2.23%
	4.稅後純益率	-0.86%	-0.56%	3.66%	3.20%	2.02%
現金流量	現金流量比率	33.17%	55.44%	72.56%	113.66%	55.51%
槓桿度	財務槓桿度	1	1	1	1	1

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（淨值＋非流動負債）/不動產、廠房及設備淨額*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餘絀／本期利息費用

經營表現

1.健保門急診收入占醫務收入比率＝健保門急診收入淨額／醫務收入淨額

2.健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入淨額／醫務收入淨額

3.健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額／醫務收入淨額

4.非健保醫務收入占醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額／醫務收入淨額

5.人事費用占總醫務成本比率＝人事費用／醫務成本

6.藥品費用佔醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本

7.折舊費用占醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本

8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝

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

9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率＝

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

10.不動產、廠房設備週轉率（次）＝醫務收入淨額／[(期初不動產、廠房設備淨額＋期末不動產、廠房設備淨額)/2]

11.總資產週轉率＝醫務收入淨額／[（期初資產總額+期末資產總額）/2]

獲利比率（%）

1.資產報酬率＝[稅後餘絀＋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%

現金流量

現金流量比率＝營運活動淨現金流量／流動負債

槓桿度

財務槓桿度＝醫務利益／（醫務利益－利息費用）

同仁[illegible]人

表12-1 法[illegible]資產負債表

單位：新台幣元

年度 / 項目	最近兩年財務資料	
	113年	112年
流動資產	332,824,082	309,106,721
基金	0	0
投資性不動產	406,266,114	415,040,466
不動產、廠房設備	154,929,123	155,077,726
遞延所得稅資產	1,385,844	688,520
其他資產	33,875,205	43,186,088
資產總額	929,280,368	923,099,521
流動負債	64,937,062	56,696,360
非流動負債	(8,987,610)	(2,676,670)
淨值	873,330,916	869,079,831
負債及淨值總額	929,280,368	923,099,521

會計主管(或主辦會計)：

負責人：

董事長：

同仁[illegible]

表13-1　法人[illegible]收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	113年	112年
醫務收入	334,960,061	307,953,446
醫務成本	(279,247,897)	(263,093,026)
醫務毛利	55,712,164	44,860,420
營運費用	(78,887,058)	(66,993,438)
醫務利益（損失）	(23,174,894)	(22,133,018)
非醫務活動收益	36,072,212	33,192,817
非醫務活動費損	(11,645,847)	(11,233,852)
本期稅前餘絀	1,251,471	(174,053)
所得稅費用(利益)	(697,324)	(908,829)
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0
本期稅後餘絀-未受限	1,948,795	734,776
本期稅後餘絀合計	1,948,795	734,776
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0
本期綜合餘絀總額	1,948,795	734,776

會計主管(或主辦會計)：　　負責人：　　董事長：

同仁財團法人

表12-2 居家護理所財務資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	113年	112年
流動資產	1,815,357	2,302,290
基金	0	0
投資性不動產	0	0
不動產、廠房設備	0	0
遞延所得稅資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	1,815,357	2,302,290
流動負債	0	0
非流動負債	0	0
淨值	1,815,357	2,302,290
負債及淨值總額	1,815,357	2,302,290

註：經臺北市政府衛生局99.7.5北市衛醫護字第0九九三八0五五八00號函核准附設居家護理所。

會計主管(或主辦會計)：　　負責人：　　董事長：

同仁[illegible]負責人

表13-2 居家護理所[illegible]收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	113年	112年
醫務收入	4,426,117	6,100,739
醫務成本	(338,863)	(486,304)
醫務毛利	4,087,254	5,614,435
營運費用	(2,271,897)	(3,312,145)
醫務利益（損失）	1,815,357	2,302,290
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	0	0
本期稅前餘絀	1,815,357	2,302,290
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0
本期稅後餘絀-未受限	1,815,357	2,302,290
本期稅後餘絀合計	1,815,357	2,302,290
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0
本期綜合餘絀總額	1,815,357	2,302,290

註：經臺北市政府衛生局99.7.5北市衛醫護字第0九九三八0五五八00號函核准附設居家護理所。

會計主管(或主辦會計)：　　負責人：　　董事長：

同仁院醫療財團法人

表12-3 貴陽診所(復健科)資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	113年	112年
流動資產	2,815,099	1,423,704
基金	0	0
投資性不動產	0	0
不動產、廠房設備	8,357,245	7,486,371
遞延所得稅資產	0	0
其他資產	1,632,269	1,850,412
資產總額	12,804,613	10,760,487
流動負債	86,709	42,292
非流動負債	24,295,371	15,512,320
淨值	(11,577,467)	(4,794,125)
負債及淨值總額	12,804,613	10,760,487

註：經臺北市政府衛生局112.8.8北市衛萬醫字第4001190016號核准登記
同仁院醫療財團法人貴陽診所(復健科)。

會計主管(或主辦會計)：　　負責人：　　董事長：

同仁院醫療財團法人

表13-3　貴陽診所損益表

單位：新台幣元

年度 / 項目	最近兩年財務資料	
	113年	112年
醫務收入	11,402,417	1,415,131
醫務成本	(15,224,992)	(3,845,855)
醫務毛利	(3,822,575)	(2,430,724)
營運費用	(2,960,767)	(2,363,401)
醫務利益（損失）	(6,783,342)	(4,794,125)
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	0	0
本期稅前餘絀	(6,783,342)	(4,794,125)
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(6,783,342)	(4,794,125)
本期稅後餘絀合計	(6,783,342)	(4,794,125)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0
本期綜合餘絀總額	(6,783,342)	(4,794,125)

註：經臺北市政府衛生局112.8.8北市衛萬醫字第4001190016號核准登記
同仁院醫療財團法人貴陽診所(復健科)。

會計主管(或主辦會計)：　　負責人：　　董事長：

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11419387 號

會員姓名： 鄭煌煙　　事務所電話： (02)27530385

事務所名稱： 永大順成會計師事務所　　事務所統一編號： 01051174

事務所地址： 台北市信義區松隆路102號14樓之1　　委託人統一編號： 04194149

會員書字號： 北市會證字第 0899 號

印鑑證明書用途： 辦理 同仁院醫療財團法人萬華醫院

113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	鄭煌煙	存會印鑑（一）	

理事長：　　核對人：

中　華　民　國　114 年 04 月 23 日