

康寧醫療財團法人  
財務報告暨會計師查核報告  
民國109年度及108年度

地 址：台北市內湖區成功路五段420巷26號

# 康寧醫療財團法人

## 目 錄

項	目	頁次
封面		1
目錄		2
會計師查核報告		3~4
資產負債表		5
收支餘絀表		6
淨值變動表		7
現金流量表		8
財務報表附註		9
一、組織沿革及業務範圍		9
二、重大會計政策之彙總說明		9~13
三、會計變動之理由及其影響		13
四、重要會計項目之說明		13~17
五、關係人交易		18
六、質押之資產		18
七、重大承諾事項及或有事項		18
八、重大之期後事項		18
九、其他		19
十、財務報表之核准		19
十一、重要會計科目明細表		20~42
1. 業務狀況		43
2. 重要財務資訊		44~49



### 會計師查核報告

康寧醫療財團法人董事會 公鑒：

#### 查核意見

康寧醫療財團法人民國109年及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨一般公認會計原則編製，足以允當表達康寧醫療財團法人民國109年及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之經營成果及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、相關法令暨一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康寧醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨一般公認會計原則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康寧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康寧醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康寧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，以及使康寧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康寧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)。

振興聯合會計師事務所

會計師：陳同瑤

地址：台北市復興北路2號6樓

電話：(02)2771-1234



中華民國 1 1 0 年 5 月 1 9 日

# 康寧醫療財團法人

## 資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

資產	109.12.31	%	108.12.31	%	負債	109.12.31	%	108.12.31	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 30,699	1	3,358	-	應付票據	\$ 19,535	1	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵壞帳後淨額)(附註二及四(二))	34,310	2	37,864	2	應付帳款	41,975	2	59,578	3
存貨(附註二及四(三))	3,181	-	2,268	-	應付費用(附註四(五))	51,675	2	59,077	3
預付款項	871	-	1,742	-	其他應付款	3,175	-	3,510	-
其他流動資產	497	-	468	-	其他流動負債	5,435	-	7,557	-
流動資產合計	69,558	3	45,700	2	流動負債合計	121,795	5	129,722	6
固定資產淨額(附註二及四(四))					長期負債				
土地	280,691	13	280,691	13	長期借款-關係人(附註四(六))	1,410,000	64	1,480,000	66
房屋及建築設備	874,237	38	874,237	38	長期應付款(附註四(七))	150,000	7	150,000	7
醫療儀器設備	286,071	13	281,858	13	長期負債合計	1,560,000	71	1,630,000	73
交通運輸設備	11,264	1	10,649	-	其他負債				
資訊設備	30,149	1	28,751	1	存入保證金	13,880	1	13,650	1
雜項設備	48,633	2	47,906	2	土地增值稅準備	149,134	6	149,134	6
重估增值	1,273,533	57	1,273,533	57	其他負債合計	163,014	7	162,784	7
成本及重估增值小計	2,804,578	125	2,797,625	124	負債總計	1,844,809	83	1,922,506	86
減：累計折舊	(676,658)	(30)	(631,932)	(28)	淨值(附註二及四(八))				
成本及重估增值淨額	2,127,920	95	2,165,693	96	永久受限淨值	80,000	4	80,000	4
預付購置固定資產款項	78	-	-	-	未受限淨值	(881,737)	(40)	(972,242)	(43)
固定資產淨額合計	2,127,998	95	2,165,693	96	累積盈餘	63,860	3	90,505	4
其他資產					本期盈餘	(817,877)	(37)	(881,737)	(39)
土地	32,470	2	32,470	2	未受限淨值合計	941,273	42	941,273	41
存出保證金	1,305	-	1,305	-	重估增值-土地	183,126	8	183,126	8
其他資產合計	33,775	2	33,775	2	重估增值-房屋及建築物	1,124,399	50	1,124,399	49
資產總計	\$ 2,231,331	100	2,245,168	100	淨值其他項目合計	386,522	17	322,662	14
					負債及淨值總計	\$ 2,231,331	100	2,245,168	100

主辦會計：

會計主管：

董事長：



(請參閱財務報表附註)

# 康寧醫療財團法人

## 收支餘絀表

民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

項 目	109.1.1~12.31	%	108.1.1~12.31	%	兩年度比較	%
醫療收入(附註二)	\$ 668,809	100	813,885	100	(145,076)	(18)
門診收入-健保	303,591	46	327,169	42	(23,578)	(7)
門診收入-非健保	127,669	19	165,269	20	(37,600)	(23)
急診收入-健保	8,605	1	10,165	1	(1,560)	(15)
急診收入-非健保	1,858	-	2,474	-	(616)	(25)
住院收入-健保	114,949	17	147,694	18	(32,745)	(22)
住院收入-非健保	133,123	20	215,302	26	(82,179)	(38)
其他醫務收入-非健保	13,188	2	10,271	1	2,917	28
減：支付點值調整	(27,790)	(4)	(45,577)	(6)	17,787	(39)
減：健保核減	(344)	-	(11,443)	(1)	11,099	(97)
減：醫療優待	(6,040)	(1)	(7,439)	(1)	1,399	(19)
醫務成本	515,742	77	626,808	78	(111,066)	(18)
人事成本	241,625	35	258,216	33	(16,591)	(6)
藥品費用	45,242	7	50,378	6	(5,136)	(10)
醫材費用	93,779	14	161,054	20	(67,275)	(42)
折舊費用	46,272	7	43,515	5	2,757	6
事務費用	12,464	2	12,139	1	325	3
教育研究發展費	14,184	2	16,554	2	(2,370)	(14)
醫療社會服務費	12,847	2	16,006	2	(3,159)	(20)
其他設備費用	30,421	5	32,065	4	(1,644)	(5)
其他醫務支出	18,908	3	36,881	5	(17,973)	(49)
醫務毛利	153,067	23	187,077	22	(34,010)	(18)
管理費用	56,162	8	60,154	7	(3,992)	(7)
醫務利益	96,905	15	126,923	15	(30,018)	(24)
非醫務活動收益	11,058	2	8,900	1	2,158	24
利息收入	80	-	75	-	5	7
捐贈收入-未受限	808	-	876	-	(68)	(8)
其他非醫務收益	10,170	2	7,949	1	2,221	28
非醫務活動費損	44,103	7	45,318	5	1,215	(3)
董事會費用	260	-	135	-	(125)	93
利息費用	43,843	7	45,183	5	1,340	(3)
本期稅前餘絀	63,860	10	90,505	11	(26,645)	(29)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	63,860	10	90,505	11	(26,645)	(29)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 63,860	10	90,505	11	(26,645)	(29)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱財務報表附註)

康寧醫療財團法人

淨值變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

項 目	109 年度	108 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後淨利(損)	\$ -	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	80,000	80,000
永久受限期末淨值	80,000	80,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後淨利(損)	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後淨利	63,860	90,505
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	63,860	90,505
未受限期初淨值	(881,737)	(972,242)
未受限期末淨值	(817,877)	(881,737)
淨值其他項目		
重估增值-土地	941,273	941,273
重估增值-房屋及建築物	183,126	183,126
淨值其他項目淨值	1,124,399	1,124,399
期末淨值總額	\$ 386,522	322,662

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱後附財務報表附註及查核報告)

# 康寧醫療財團法人

## 現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

項 目	109.1.1~109.12.31	108.1.1~108.12.31
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	\$ 63,860	90,505
調整項目		
支付點值調整	(3,241)	(275)
健保核減	(1,266)	(96)
呆帳費用	3	-
折舊費用	46,505	43,734
應收帳款(增加)減少	8,058	(2,005)
存貨(增加)減少	(913)	1,468
預付款項(增加)減少	871	(99)
其他流動資產(增加)減少	(29)	64
應付票據增加(減少)	19,535	(22,674)
應付帳款減少	(17,603)	(2,230)
應付費用增加(減少)	(7,402)	4,622
其他應付款減少	-	(446)
其他流動負債增加(減少)	(2,122)	1,027
營運活動之淨現金流入	106,256	113,595
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(9,067)	(88,849)
預付設備款增加	(78)	-
投資活動之淨現金流出	(9,145)	(88,849)
<b>融資活動之現金流量</b>		
償還長期借款	(70,000)	(15,510)
存入保證金增加	230	1,993
償還長期應付款	-	(18,600)
融資活動之淨現金流出	(69,770)	(32,117)
本期現金及約當現金增加(減少)數	27,341	(7,371)
期初現金及約當現金餘額	3,358	10,729
期末現金及約當現金餘額	30,699	3,358
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	43,842	45,183
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	8,732	38,909
加：期初應付工程設備款	153,463	203,403
減：期末應付工程設備款	(153,128)	(153,463)
購置固定資產本期支付數	\$ 9,067	88,849

主辦會計：



會計主管：



董事長：



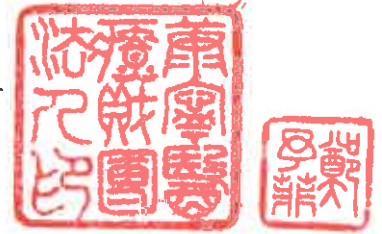
(請參閱財務報表附註)



康寧醫療財團法人  
財務報表附註

民國109年及108年12月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣千元為單位)



一、組織沿革及業務範圍

康寧醫療財團法人(原名稱為財團法人康寧醫院)於民國59年9月21日開始籌設，民國60年9月10日正式登記為財團法人組織，至民國88年7月31日屬創業期間，而於民國88年8月1日開始營業，並產生醫務收入。本法人於民國96年8月設立附設居家護理所，另於同年10月設立附設護理之家。

本法人依醫療法之規定，由董事會通過修改法人名稱，經行政院衛生福利部民國100年1月11日衛署醫字第1000260091號函核准，並於民國100年10月13日經臺灣士林地方法院登記處核准法人變更登記，名稱由「財團法人康寧醫院」更改為「康寧醫療財團法人」。

本法人之設立係以強化社會服務、增進國人身心健康為宗旨。

民國109及108年12月31日止，本法人員工分別為268人及300人

二、重大會計政策之彙總說明

財務報表係依據行政院衛生福利部頒布之醫療法、醫療法人財務報告編製準則、相關法令暨一般公認會計原則，惟行政院衛生福利部之規定與一般公認會計原則不同時，以行政院衛生福利部之規定優先適用。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標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

## (二) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

## (三) 備抵呆帳

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，當存在客觀證據顯示，重大之應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

## (四) 備抵健保核減

備抵健保核減係預估申請健保給付可能遭核減金額，於期末按未給付金額估列。

## (五) 備抵支付點值調整

備抵支付點值調整係與健保署採行醫院總額支付制度下，分配健保給付款可能遭扣款金額，於期末按減除估計健保核減款後之金額估列。

## (六) 存 貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等，存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

## (七) 固定資產設備

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當固定資產之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為固定資產之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：

會計科目	細目	耐用年數
房屋及建築	房屋及建築	50
醫療儀器設備	放射及超音波等檢查儀器	7
醫療儀器設備	手術與治療用醫療儀器	7
交通運輸設備	公務車	5
交通運輸設備	乳攝車	7
資訊設備	電腦及週邊設備	3
雜項設備	辦公設備	3~5

融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

固定資產項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本法人，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢固定資產所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當年度非醫務活動收益或費損。

固定資產依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。其他權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益，作為重分類調整。

#### (八) 淨 值

1. 永久受限淨值係指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。包括該資產之增值或減損。
2. 暫時受限淨值係指接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。包括該資產之增值或減損。
3. 未受限淨值係指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。
4. 淨值其他項目：指造成淨值增加或減少之其他項目，包括未認列為退休金成本之淨損失、換算調整數及金融商品未實現損益等。

### (九) 退休金

- 1.依勞動基準法規定，經民國89年1月22日北市勞二字第8920102600號函核准按當年度已付薪資總額之百分之二限額內提撥退休金，並自民國89年3月份起，將每月按已付薪資總額之百分之二提列數全數提撥至台灣銀行勞工退休金專戶。
- 2.本法人亦依勞工退休金條例採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本法人每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

### (十) 捐贈收入

捐贈收入係依捐贈人是否限制捐贈資產之使用用途及限制之程度，分為捐贈收入—未受限、捐贈收入—暫時受限及捐贈收入—永久受限。

### (十一) 捐贈支出

本法人捐贈支出於發生時列為當期費用，並依「醫療法人財務報告編製準則」第七條第十四項規定捐贈之對象、目的、金額、必要性及當年捐贈累計額度達中央主管機關公告之一定數額或比例，報經主管機關核准。

### (十二) 所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，其本身及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅；若因未來年度專案計畫所需而將當年度收入予以保留，致使當年度之支出低於前項比例者，亦可經主管機關核准並函請財政部同意，免納所得稅。

依企業會計準則公報第12號「所得稅」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

### (十三) 收入認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。醫療服務若未符合上述條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(十四) 教育發展及醫療社會服務費用

依醫療法第46條規定當醫療收入有結餘時，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。

依醫療法施行細則第30-1條規定醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項之各項費用合計數，不得超過當年度提撥之百分之四十。

三、會計變動之理由及其影響: 無。

四、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金及零用金	\$ 899	967
支票存款	152	46
活期存款	29,648	2,345
合計	\$ 30,699	3,358

上述現金及銀行存款用途均未受限制

(二) 應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)

	109.12.31	108.12.31
中央健保局	\$ 51,428	57,270
住院病患	5,916	7,885
門急診病患	723	470
其他	271	771
減：備抵呆帳	(12)	(9)
減：備抵健保核減	(6,462)	(7,728)
減：備抵支付點值調整	(17,554)	(20,795)
合計	\$ 34,310	37,864

(三) 存貨

	109.12.31	108.12.31
藥品	\$ 1,880	1,735
衛材	1,258	477
血液	43	56
合計	\$ 3,181	2,268

(四) 固定資產

		109.12.31			
		成	本	累 計 折 舊	未 折 減 金 額
土	地	\$	280,691	-	280,691
房	屋 及 建 築		874,237	340,202	534,035
醫	療 儀 器 設 備		286,071	210,870	75,201
交	通 運 輸 設 備		11,264	9,002	2,262
資	訊 設 備		30,149	25,795	4,354
雜	項 設 備		48,633	46,422	2,211
重	估 增 值 - 土 地		1,090,407	-	1,090,407
重	估 增 值 - 房 屋 及 建 築 物		183,126	44,367	138,759
小	計		2,804,578	676,658	2,127,920
預	付 購 置 固 定 資 產 款 項		78	-	78
合	計	\$	2,804,656	676,658	2,127,998

		108.12.31			
		成	本	累 計 折 舊	未 折 減 金 額
土	地	\$	280,691	-	280,691
房	屋 及 建 築		874,237	322,947	551,290
醫	療 儀 器 設 備		281,858	193,467	88,391
交	通 運 輸 設 備		10,649	7,547	3,102
資	訊 設 備		28,751	22,908	5,843
雜	項 設 備		47,906	45,263	2,643
重	估 增 值 - 土 地		1,090,407	-	1,090,407
重	估 增 值 - 房 屋 及 建 築 物		183,126	39,800	143,326
小	計		2,797,625	631,932	2,165,693
預	付 購 置 固 定 資 產 款 項		-	-	-
合	計	\$	2,797,625	631,932	2,165,693

1.上述土地、房屋及建築均已作為借款之擔保品，詳附註六。

2.上述土地座落台北市內湖區其中東湖段八小段0002地號，面積7,376.31平方公尺(約2,231.33坪)，於民國86年度依經衛生福利部專案核備(衛署醫字第86001891號函)之合作契約約定，將其中權利範圍萬分之5101設定地上權予與本法人合作興建之康寧生活事業股份有限公司，設定期間自民國89年11月23日至139年11月22日。

3.本法人於民國90年12月31日辦理土地重估增值之金額為515,055千元，及於民國101年1月1日辦理土地重估增值之金額為302,429千元，又於民國105年1月1日辦理土地重估增值之金額為272,923千元，截至民國109年12月31日止土地重估增值金額為1,090,407千元。

4. 本法人於民國100年1月辦理建物重估增值之金額為131,016千元，又於民國101年1月辦理建物重估增值之金額為52,110千元，截至民國109年12月31日止，建物重估增值金額為183,126千元。

5. 上述辦理土地、房屋及建築之重估增值，詳附註四(八)

(五) 應付費用

	109.12.31	108.12.31
薪 資 及 獎 金	\$ 32,083	35,978
保 險 費	3,142	3,262
執 行 業 務 報 酬	-	250
其 他	16,450	19,587
合 計	\$ 51,675	59,077

(六) 長期借款-關係人

	109.12.31	108.12.31
抵 押 借 款	\$ 1,410,000	1,480,000

1. 上述借款原融資機構為匯豐商業銀行(原為中華商業銀行，於民國97年3月29日由匯豐商業銀行接管)，提供本院土地、房屋及建築作為擔保品(詳附註六)。經與銀行協談新的償還計劃後，於民國96年5月償還3,000千元，截至民國96年12月31日止本金餘額為1,495,510千元。

2. 匯豐商業銀行於97年度將債權出售予兆豐資產管理股份有限公司，該公司於民國98年5月23日將債權讓售予康寧生活事業股份有限公司。本法人於民國103年12月31日與康寧生活事業股份有限公司簽訂增補契約，約定除依原借款合同之內容外，本金部分展延至民國108年12月31日一次清償，利率部分則依固定利率3%計息。又於民國108年1月31日與康寧生活事業股份有限公司簽訂增補契約，修改償還期限至118年12月31日止，本金於還款期限內分次清償。民國109年及108年12月31日年利率均為3%。民國109年度及108年度償還本金分別為70,000千元及15,510千元與支付利息分別為43,837千元及44,865千元。

3. 截至民國109年及108年12月31日止，均無應付未付利息。

4. 匯豐銀行於民國97年10月公開招標，由兆豐金控之兆豐資產管理股份有限公司標得本法人之債權。因本法人與康寧生活事業(股)公司於民國86年簽訂合作契約，康寧生活事業(股)公司依合作契約於該醫療用地以設定地上權方式興建會館並採會員制方式經營銀髮族住宿業務，由本法人提供健康管理專業服務。康寧生活事業(股)公司基於合作契約之權利義務及其本業之永續經營，於民國98年5月與兆豐資產管理股份有限公司協議取得本法人之債權。本法人對此交易無控制能力及重大影響力。

(七) 長期應付款

	109.12.31	108.12.31
應付土地款	\$ 150,000	150,000
合計	\$ 150,000	150,000

依本法人89年3月董事會議事錄，社團法人中國大眾康寧互助會捐助興建醫院土地，因整地之工程費用係屬資本支出，應由本法人負擔，故決議支付社團法人中國大眾康寧互助會土地改良費200,000,000元。餘款150,000,000元，則因相關之土地，雖已部分移交本法人並帳列土地項下，尚待社團法人中國大眾康寧互助會支付土地增值稅並辦理過戶後，才會支付餘款。

(八) 淨值

1. 永久受限淨值

項	目	109.12.31	108.12.31
創設基金		\$ 80,000	80,000
合計		\$ 80,000	80,000

本法人創設基金，係由中國大眾康寧互助會於民國60年9月捐贈土地80,000千元設立之。

民國110年3月16日台灣士林地方法院登記處核發之法人登記證書110證他字第125號(登記簿第31冊第31頁第618號)，登記財產總額為80,000千元。

2. 未受限淨值

項	目	109.12.31	108.12.31
累積餘絀		\$ (881,737)	(972,242)
本期餘絀		63,860	-
合計		\$ (817,877)	(972,242)

3. 淨值其他項目

項	目	109.12.31	108.12.31
重估增值 - 土地		\$ 941,273	941,273
重估增值-房屋及建築物		183,126	183,126
合計		\$ 1,124,399	1,124,399

(1)民國109年12月31日止之土地重估增值為941,273千元，係民國90年12月31日、101年1月1日及105年1月1日調整土地帳面價值，依當時土地公告現值調增之帳面價值分別為515,055千元及302,429千元及272,923千元減除土地增值稅準備分別為37,082千元、43,852千元及68,200千元後之金額分別為477,973千元、258,577千元及204,723千元。其中土地增值稅準備共計149,134千元。



(2)民國109年12月31日止之房屋及建築物重估增值為183,126千元，係民國99年及100年12月31日調整房屋及建築物帳面價值，依行政院主計處民國100年及101年1月公布之台灣地區躉售物價指數表調整增值分別為131,016千元及52,110千元，列為資產重估增值。

### (九) 預計所得稅

1.本法人適用之營利事業所得稅法定稅率為20%，稅前餘絀與估計申報應納稅額計算如下：

項 目	109年度	108年度
稅前餘絀	\$ 63,860	90,505
扣除屬銷售貨物或勞務以外之收入	(5,557)	(3,034)
扣除創設目的有關活動之支出	260	135
銷售貨物或勞務之所得額	58,563	87,606
加(減)：免稅所得	(1,700)	-
折舊費用調整數	576	-
用於創設目的有關之資本支出	(8,732)	-
與創設目的有關之損益影響數	5,297	-
虧損扣抵	(54,004)	(87,606)
課稅所得額	-	-
應納稅額	-	-
減：扣繳稅款	-	-
估計應補繳(退)之所得稅	\$ -	-

2.未認列為遞延所得稅資產之相關資訊：

	109.12.31	108.12.31
虧損扣抵	\$ 34,042	88,046

3.本法人未使用之虧損扣抵相關稅額影響數之資訊如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
102年度	20,640	民國112年度
103年度	13,402	民國113年度
合 計	\$ 34,042	

4.上述所得稅計算係符合「教育、文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，其用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入60%。另依第2條、第4條規定，有銷售貨物或勞務之所得，應依該標準第3條第1項規定課徵所得稅，符合前條規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體，其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。本法人民國109年度及108年度課稅所得額依前述法令計算，皆符合免稅標準之規定。

5.本法人之機關或團體及其作業組織結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至107年度。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
康寧生活事業股份有限公司 (簡稱康寧生活)	該公司為本法人之主要債權人

### (二) 關係人間之重大交易

#### 1. 資金融通：

本法人於民國109及108年度，與康寧生活間資金融通之情形如下：

類別	109年度		108年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
短期資金融通	\$ -	-	20,500	-
長期借款	1,480,000	1,410,000	1,495,510	1,480,000

上述短期資金融通以2%利率計息，108年度短期資金融通之利息支出共計76千元。上述長期借款以3%計息，109及108年度債權利息費用分別為43,837千元及44,865千元，詳附註五(六)。

2. 康寧生活為本法人墊付之工程款40,000千元(帳列長期應付款項)、應支付之利息18,600千元(帳列長期應付款項)，共計58,600千元，以年利率1%計息，截至民國108年12月31日止，已全數償還。108年度相關之利息支出共計240千元。

## 六、質押之資產

	109.12.31	108.12.31
土地	\$ 1,371,098	1,371,098
房屋及建築	1,057,363	1,057,363
減：累計折舊	(384,569)	(362,747)
合計	2,043,892	2,065,714

詳附註四(六)之說明。

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國109年及108年12月31日止，預收水電補助費等所開立之票據分別為160千元及240千元。

## 八、重大之期後事項：無。

## 九、其他

### (一) 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

109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
期初提撥餘額	-	-
當期實 際支用		
上期提撥數，當期支用金額	-	-
當期支用金額	14,184	12,847
總金額		
當期提撥金額	-	-
期末提撥金額	-	-
提撥金額已逾二年未支用金額	-	-

108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
期初提撥餘額	-	-
當期實 際支用		
上期提撥數，當期支用金額	-	-
當期支用金額	16,554	16,006
總金額		
當期提撥金額	-	-
期末提撥金額	-	-
提撥金額已逾二年未支用金額	-	-

### (二) 用人、折舊及攤銷費用彙總說明

性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	241,885	29,681	271,566	258,351	29,330	287,681
薪資費用	219,535	26,713	246,248	234,053	26,396	260,449
勞健保費用	15,069	1,484	16,553	16,149	1,467	17,616
退休金費用	5,636	223	5,859	6,446	220	6,666
其他用人費用	1,645	1,261	2,906	1,703	1,247	2,950
折舊費用	46,272	233	46,505	43,515	219	43,734

## 十、財務報表之核准

本法人財務報表業已於民國110年5月19日經董事會核准並發布。

康寧醫療財團法人  
現金及約當現金明細表  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	庫存現金		\$	629,183		
		零用金			270,000		
		小計			899,183		
銀	行	存款			152,163		
		活期存款			29,647,777		
		小計			29,799,940		
合	計			\$	30,699,123		

康寧醫療財團法人

應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)明細表

民國109年12月31日



單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
中 央 健 保 局	門診、住院應收款	\$ 51,427,346	
住 院 病 患	住院應收款	5,916,385	
門 急 診 病 患	應收醫療款-自費	723,474	
其 他		270,101	(註)
	小 計	58,337,306	
	減：備抵呆帳	(12,101)	
	減：備抵健保核減	(6,462,005)	
	減：備抵支付點值調整	(17,553,599)	
	淨 額	\$ 34,309,601	

註：未達科目總額5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人  
 存貨明細表  
 民國109年12月31日



單位：新台幣元  
 備註

項	目	金		額	備	註
		成	本	淨變現價值		
藥	品	\$	1,879,813			
衛	材		1,257,721			
血	液		43,663			
合	計	\$	3,181,197			

康寧醫療財團法人  
 預付款項明細表  
 民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預	付	費	用	預付保險費	104,025		
				預付其他費用	431,021		(註)
				小計	535,046		
用	品	盤	存	庫存印刷品	139,864		
				庫存文具用品	195,936		
				小計	335,800		
合			計		\$ 870,846		

註：未達科目總額5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人  
其他流動資產



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他應收款-其他		代墊款		\$	497,012		
合	計			\$	497,012		



康寧醫療財團法人  
 固定資產變動明細表  
 民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項	日期	初金額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供保證或 質押情形	已報行政院衛生署核准文號
土地	地\$	280,690,945	-	-	280,690,945	提供借款擔保	衛署醫字第86049403號
房屋及建築設備		874,236,729	-	-	874,236,729	提供借款擔保	衛署醫字第86049403號
醫療儀器設備		281,857,810	5,915,577	1,702,384	286,071,003		
交通運輸設備		10,649,000	615,000	-	11,264,000		
資訊設備		28,751,101	1,407,800	9,450	30,149,451		
雜項設備		47,906,394	793,669	66,893	48,633,170		
重估增值-土地		1,090,407,615	-	-	1,090,407,615		
重估增值-房屋及建築物		183,125,576	-	-	183,125,576		
預付購置固定資產款項		-	78,000	-	78,000		
合	計\$	2,797,625,170	8,810,046	1,778,727	2,804,656,489		

康寧醫療財團法人  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	期 初 金 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築設備	\$ 322,947,355	17,254,332	-	340,201,687	
醫療儀器設備	193,467,003	19,105,223	1,702,384	210,869,842	
交通運輸設備	7,547,059	1,454,716	-	9,001,775	
資 訊 設 備	22,908,231	2,896,032	9,450	25,794,813	
雜 項 設 備	45,262,506	1,227,013	66,893	46,422,626	
重估增值-房屋及建築物	39,799,896	4,567,260	-	44,367,156	
合 計	\$ 631,932,050	46,504,576	1,778,727	676,657,899	

康寧醫療財團法人  
其他資產  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
土	地	未營運之土地		\$	32,470,050	(註)	
存	出	移民署健檢醫美保證金等			1,305,000		
合	計			\$	33,775,050		

註：本法人於101年度經受贈取得新北市永和區4筆畸零地，目前閒置未使用。

康寧醫療財團法人  
應付票據  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
衛 生 福 利 部	攤還COVID-19暫付款	\$ 19,021,135	
其 他	帳款及費用	514,010	
合 計		\$ 19,535,145	

康寧醫療財團法人

應付帳款

民國109年12月31日



單位：新台幣元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
非關係人：									
群	展	醫	療	應付藥品及衛材款		\$	2,201,200		
立			得	應付藥品及衛材款			2,091,600		
醫	全	實	業	應付藥品及衛材款			1,215,558		
台	電	藥	品	應付藥品及衛材款			1,049,889		
裕			利	應付藥品及衛材款			11,545,145		
台	灣	大	昌	華	嘉		1,427,170		
生	達	化	學	應付藥品及衛材款			1,091,083		
其			他				21,353,775		(註)
合			計			\$	41,975,420		

註：未達科目總額5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人  
應付費用  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應	付	薪	資	員工薪資	\$ 31,811,430		
應	付	保	險	勞保及健保	3,142,185		
應	付	其	他	其他	16,721,175		(註)
合		計			\$ 51,674,790		

註：未達科目總額5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人  
其他應付帳款明細表  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
設	備	款	應付設備款	\$	3,127,227		
其		他			47,445		(註)
合		計		\$	3,174,672		

註：未達科目總額5%者彙總列示。

康寧醫療財團法人  
其他流動負債明細表  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預	收	款	預收住院款	\$	2,380,434		
			小計		2,380,434		
代	收	款	代收保費		586,180		
			代收稅款		774,167		
			其他		1,694,057		(註)
			小計		3,054,404		
合		計		\$	5,434,838		

註：未達科目總額5%者彙總列示。



康寧醫療財團法人  
 長期借款-關係人明細表  
 民國109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	已報行政院衛生署核備 准 文 號 註
康寧生活事業 股份有限公司	\$ 1,410,000,000	109.12.31~118.12.31	3%	土地建物抵押(請詳 附註四(六))及五	86.08.16衛署醫字第 86049403號

康寧醫療財團法人  
長期應付款項  
民國109年12月31日



單位：新台幣元  
備註  
詳附註四(七)

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
康寧大眾互助會	捐贈之土地，尚未過戶	\$ 150,000,000

康寧醫療財團法人  
其他負債明細表  
民國109年12月31日



單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存	入	保	證	金			
		護理之家	保證金	\$	9,366,000		
		履約	保證金		2,329,700		
		保固	保證金		2,161,453		
		其	他		23,000		(註)
		小	計		13,880,153		
土	地	增	值	稅	準	備	
		土	地	重	估	增	值
		稅			149,134,118		詳附註四(八)
合		計		\$	163,014,271		

註：未達科目總額5%者彙總列示。

## 康寧醫療財團法人

## 醫務收入明細表

民國109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-非健保		
藥品材料收入	\$ 11,631,868	
掛號收入	17,610,800	
健康檢查收入	38,739,470	
放射檢查收入	22,330,130	
物理治療及檢查收入	22,869,970	
其 他	14,486,957	(註)
小 計	127,669,195	
門診收入-健保		
藥品材料收入	47,630,031	
血液透析收入	85,586,120	
診察收入	38,510,288	
放射檢查收入	32,154,851	
治療處置收入	21,010,391	
物理治療及檢查收入	37,641,000	
其 他	41,058,546	(註)
小 計	303,591,227	
急診收入-非健保		
藥品材料收入	165,687	
掛號收入	1,316,100	
外送檢驗及檢驗收入	81,944	
其 他	294,511	(註)
小 計	1,858,242	
急診收入-健保		
藥品材料收入	455,737	
診察收入	3,060,767	
放射檢查收入	1,621,688	
治療處置收入	1,170,908	
外送檢驗及檢驗收入	1,916,617	
其 他	379,635	(註)
小 計	8,605,352	
住院收入-非健保		
藥品材料收入	30,339,278	
病房收入	11,768,100	
手術收入	4,844,031	
護理之家收入	54,894,123	
其 他	31,276,991	(註)
小 計	133,122,523	
住院收入-健保		
藥品材料收入	14,080,167	
血液透析收入	7,593,200	
診察收入	10,382,630	
病房收入	23,515,594	
手術收入	9,404,847	
治療處置收入	36,772,734	
其 他	13,200,262	(註)
小 計	114,949,434	
其他醫務收入-非健保	13,187,648	
減：支付點值調整	(27,790,499)	
減：健保核減	(343,877)	
減：醫療優待	(6,040,114)	
合 計	\$ 668,809,131	

註：未達科目總額5%彙總列示。

康寧醫療財團法人

醫務成本明細表

民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註		
人	事	成	本	\$	241,625,026		
藥	品	費	用		45,241,633		
醫	材	費	用		93,776,806		
醫	材	存	貨	盤	虧	2,583	
折	舊	費	用		46,272,053		
事	務	費	用		12,463,897		
教	育	研	究	發	展	費	14,183,922
醫	療	社	會	服	務	費	12,847,478
其	他	設	備	費	用	30,421,075	
其	他	醫	務	支	出	18,907,561	
合			計	\$	515,742,034		

康寧醫療財團法人

管理費用明細表

民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	29,681,175
租	金	支	出		63,104
水	電	瓦	斯		12,407,958
保	險	費	用		252,605
交	際	費	用		556,383
稅			捐		6,222,807
折			舊		232,523
勞	務	費	用		430,000
交	通		費		238,911
燃	料		費		250,823
雜	項	購	置		458,563
廣	告		費		205,670
雜	項	費	用		4,996,522
製	服		費		144,490
其			他		20,597
合			計	\$	56,162,131

(註)

註：未達5萬元之科目彙總列示。

康寧醫療財團法人  
非醫務活動收益費損明細表  
民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
<b>非醫務活動收益</b>					
	利息收入	\$	80,023		
	捐贈收入		808,060		
	其他非醫務收益-節能設備補助等		10,169,969		
	小計		11,058,052		
<b>非醫務活動費損</b>					
	董事會費用		260,000		
	利息費用		43,842,466		長期借款利息
	小計		44,102,466		
合	計	\$	(33,044,414)		

康寧醫療財團法人  
董事會費用明細表

民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
董	監	\$	260,000		
事	車				
馬	費				
計		\$	260,000		
合					



康寧醫療財團法人  
教育研究發展當期實際支用總金額明細表  
民國109年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
<b>研究發展</b>					
	教員延聘	\$	2,180,000		
	儀器設備		44,300		
	材 料		1,335,081		
	書 籍		83,800		
	進 修		485,712		
	論文獎勵及專案研究計畫		2,170,000		
	合 計	\$	6,298,893		註

註：為使醫療臨床作業更為精進確實，醫病雙方亦確實都有收穫。本項所有支出只用於「本法人及附設機構相關人員」，屬於附設機構金額為483,571元，比率為8%，並未用於「本法人及附設機構相關關係人」。

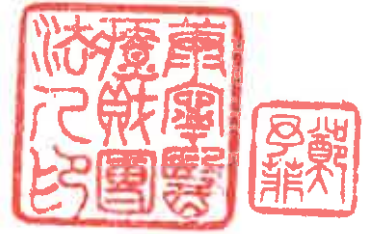
項	目	金	額	備	註
<b>人才培訓</b>					
	教學津貼	\$	4,555,380		
	材 料		871,344		
	進 修		455,725		
	臨床技能訓練費		1,494,380		
	合 計	\$	7,376,829		註

註：為使醫療服務不斷層，積極培訓人才。本項所有支出只用於「本法人及附設機構相關人員」，屬於附設機構金額為650,549元，比率為8%，並未用於「本法人及附設機構相關關係人」。

項	目	金	額	備	註
<b>健康教育</b>					
	健康講座	\$	202,200		
	醫療資訊		34,650		
	團體衛教		271,350		
	合 計	\$	508,200		註
<b>教育研究教育支出合計</b>		\$	14,183,922		

註：教導及傳輸民眾及病患正確之醫療資訊。本項所有支出未用於「本法人及附設機構相關人員」及「本法人及附設機構相關關係人」。

康寧醫療財團法人  
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表  
民國109年1月1日至12月31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	\$ 5,132,338	貧困家庭醫療費用補助5,132,338(醫院4,101,490；護家621,600；居家118,800；路倒病人290,448)
輔導病人或家屬團體之相關費用	1,771,111	家暴個案輔導：78,000(醫院)病患家屬關懷座談會：1,693,111(醫院911,361；護家658,000、居家123,750)邀請藥師、營養師及復健師等以其專業領域經驗分享
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	3,010,039	舉辦整合篩檢等社區服務活動(醫院)
便民社會服務之相關費用	2,933,990	居家訪視、社區探訪及救護支援等(醫院)
合 計	\$ 12,847,478	

康寧醫療財團法人  
財務報表其他揭露事項  
民國109年度



壹、業務狀況

一、重大業務事項：無。

二、董事、監察人酬勞資訊

109年度

單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞(註1)	其他酬勞(註2)	說明
董事長	鄭錫華	\$ 0	0	第12屆(109/01/07辭世)
董事長	鄭予菲	1,430,000	0	第12屆及第13屆(註3)
董事	尹長生	30,000	0	第12屆及第13屆
董事	田可高	30,000	0	第12屆及第13屆
董事	陳崇	30,000	0	第12屆及第13屆
董事	陳佳瑤	30,000	0	第12屆及第13屆
董事	王鐘貴	30,000	0	第12屆及第13屆
董事	程學中	15,000	0	第12屆及第13屆
董事	李文雄	15,000	0	第12屆及第13屆
董事	張聖原	15,000	0	第13屆
董事	梁有平	15,000	0	第13屆
董事	魏文勇	15,000	0	第13屆
董事	林家賢	5,000	0	第12屆
合計		1,660,000	0	

註1.最近會計年度支付每一董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞。

2.係指前欄以外之其他酬勞。

3.依衛部醫字第1090030580號函辦理，本法人董事長每月支領酬勞20萬元。

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) 簡明資產負債表及收支餘絀表(包含附設機構)

1. 資產負債表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年度財務資料				
	109年	108年	107年	106年	105年	
流動資產	69,557,779	45,700,057	52,127,421	46,237,000	44,754,376	
固定資產	2,127,998,590	2,165,693,120	2,170,518,313	2,184,104,839	2,187,085,859	
無形資產	-	-	-	116,109	189,441	
其他資產	33,775,050	33,775,050	33,775,050	43,436,050	43,416,050	
資產總額	2,231,331,419	2,245,168,227	2,256,420,784	2,273,893,998	2,275,445,726	
流動負債	121,794,865	129,722,415	159,363,308	156,001,704	149,873,708	
長期負債	1,560,000,000	1,630,000,000	1,704,110,000	1,787,990,000	1,846,403,390	
其他負債	163,014,271	162,784,081	160,791,081	160,190,718	160,276,918	
淨值	386,522,283	322,661,731	232,156,395	169,711,576	118,891,710	
負債及淨值總額	2,231,331,419	2,245,168,227	2,256,420,784	2,273,893,998	2,275,445,726	

主辦會計：



會計主管：



董事長：



2. 收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年度財務資料				
	109年度	108年度	107年度	106年度	105年度	
醫務收入	668,809,131	813,885,696	760,678,445	720,611,974	607,095,830	
醫務成本	515,742,034	626,808,335	606,681,198	570,689,515	474,926,958	
醫務毛利	153,067,097	187,077,361	153,997,247	149,922,459	132,168,872	
管理費用	56,162,131	60,154,417	59,456,626	58,639,532	56,395,344	
醫務利益	96,904,966	126,922,944	94,540,621	91,282,927	75,773,528	
非醫務活動收益	11,058,052	8,900,651	13,915,671	6,491,912	5,947,746	
非醫務活動費損	44,102,466	45,318,259	46,011,473	46,954,973	48,047,553	
本期稅前餘絀	63,860,552	90,505,336	62,444,819	50,819,866	33,673,721	
本期稅後餘絀-未 受 限	63,860,552	90,505,336	62,444,819	50,819,866	33,673,721	
本期稅後餘絀合 計	63,860,552	90,505,336	62,444,819	50,819,866	33,673,721	

主辦會計：



會計主管：

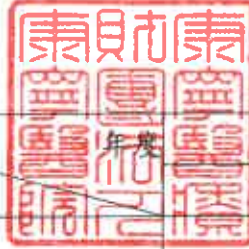


董事長：



(二) 康寧醫療財團法人康寧醫院簡明資產負債表及收支餘絀表(不包含附設機構)

1. 資產負債表資料



單位：新台幣元

項目	最近兩年財務資料	
	109年	108年
流動資產	60,721,410	40,387,971
固定資產	2,122,528,385	2,160,297,045
其他資產	33,775,050	33,775,050
資產總額	2,217,024,845	2,234,460,066
流動負債	117,924,453	126,041,102
長期負債	1,559,381,103	1,629,056,099
其他負債	153,648,271	153,272,081
淨 值	386,071,018	326,090,784
負債及淨值總額	2,217,024,845	2,234,460,066

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表資料



單位：新台幣元

項目	最近兩年財務資料	
	109年度	108年度
醫務收入	609,955,041	759,721,837
醫務成本	465,950,532	579,207,319
醫務毛利	144,004,509	180,514,518
管理費用	50,979,861	55,387,751
醫務利益	93,024,648	125,126,767
非醫務活動收益	11,058,052	8,900,651
非醫務活動費損	45,202,466	45,318,259
本期稅前餘絀	58,880,234	88,709,159
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀-未受限	58,880,234	88,709,159
本期稅後餘絀	58,880,234	88,709,159

主辦會計：



負責人：



董事長：



(三) 康寧醫療財團法人附設康寧護理之家之簡明資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表資料

單位：新台幣元



項目	最近兩年財務資料	
	109年	108年
流動資產	8,836,369	5,312,086
固定資產	5,041,315	4,962,682
資產總額	13,877,684	10,274,768
流動負債	3,586,759	3,451,061
其他負債	9,366,000	9,512,000
淨 值	924,925	(2,688,293)
負債及淨值總額	13,877,684	10,274,768

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表資料

單位：新台幣元



項目	最近兩年財務資料	
	109年度	108年度
醫務收入	54,894,123	51,679,842
醫務成本	46,387,662	44,837,997
醫務毛利	8,506,461	6,841,845
管理費用	4,893,243	4,506,392
醫務利益	3,613,218	2,335,453
本期稅前餘絀	3,613,218	2,335,453
本期稅後餘絀-未受限	3,613,218	2,335,453
本期稅後餘絀	3,613,218	2,335,453

主辦會計：



負責人：



董事長：



(四) 康寧醫療財團法人附設康寧居家護理所之簡明資產負債表及收支餘絀表

1. 資產負債表資料



單位：新台幣元

項目	最近兩年財務資料	
	109年	108年
固定資產	428,890	433,393
資產總額	428,890	433,393
流動負債	283,653	230,252
長期負債	618,897	943,901
淨 值	(473,660)	(740,760)
負債及淨值總額	428,890	433,393

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表資料



單位：新台幣元

項目	最近兩年財務資料	
	109年度	108年度
醫務收入	3,959,967	2,484,017
醫務成本	3,403,840	2,763,019
醫務毛利	556,127	(279,002)
管理費用	289,027	260,274
醫務利益(損失)	267,100	(539,276)
本期稅前餘絀	267,100	(539,276)
本期稅後餘絀-未受限	267,100	(539,276)
本期稅後餘絀合計	267,100	(539,276)

主辦會計：



負責人：



董事長：



## 二、重要財務比率分析

項目		最近五年度財務資料				
		109年	108年	107年	106年	105年
財務結構	負債占資產比率(負債比率)(%)	82.68	85.63	89.71	92.54	94.78
	長期資金占固定資產比率負債占資產比率(負債比率)(%)	91.47	90.16	89.21	89.63	89.86
償債能力	流動比率(%)	57.11	35.23	32.71	29.64	29.86
	速動比率(%)	53.78	32.14	29.33	26.79	25.86
	利息保障倍數(倍)(%)	2.46	3.00	2.36	2.09	1.70
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率(%)	46.68	41.45	43.87	43.74	43.74
	健保住院收入占醫務收入比率(%)	17.19	18.15	19.14	17.59	17.59
	健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	-	-	-	-	0.99
	非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	36.13	40.40	36.99	38.67	37.68
	人事費用占醫務成本比率(%)	46.85	41.20	40.63	43.07	46.18
	藥品費用占醫務成本比率(%)	8.77	8.04	7.97	8.63	8.90
	折舊費用占醫務成本比率(%)	8.97	6.94	6.57	6.59	7.53
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率(%)	11.44	10.38	15.58	15.70	18.65
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出占醫療收入結餘比率(%)	10.37	10.04	10.09	10.04	10.01
	固定資產週轉率(次)(%)	0.31	0.38	0.35	0.33	0.28
獲利能力	總資產週轉率(%)	29.97	36.25	33.71	31.69	26.68
	資產報酬率(%)	4.81	6.03	4.78	4.29	3.80
	醫務利益率(%)	14.49	15.59	12.43	12.67	12.48
	稅前純益率(%)	9.55	11.12	8.21	7.05	5.55
現金流量	稅後純益率(%)	9.55	11.12	8.21	7.05	5.55
	現金流量比率(%)	87.24	87.57	58.48	64.14	74.43
槓桿度	財務槓桿度(%)	182.62	155.28	194.29	205.08	271.89

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。



註：分析項目之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(淨值+長期負債)/固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益或餘絀/本期利息支出。

#### 3. 經營表現

(1)健保門急診收入占醫務收入比率=健保門急診收入/醫務收入總額。

(2)健保住院收入占醫務收入比率=健保住院收入/醫務收入總額。

(3)健保其他醫務收入占醫務收入比率=健保其他醫務收入/醫務收入總額。

(4)非健保醫務收入占醫務收入比率=非健保醫務收入/醫務收入總額。

(5)人事費用占醫務成本比率=人事費用/醫務成本。

(6)藥品費用占醫務成本比率=藥品費用/醫務成本。

(7)折舊費用占醫務成本比率=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。

= 研究發展、人才培訓及健康教育支出/{醫療收入淨額-[醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+管理費用]}。

(9)醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項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事項支出/{醫療收入淨額-[醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+管理費用]}

(10)固定資產週轉率=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/資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1)資產報酬率={稅後損益+利息費用×(1-稅率)}/平均資產總額。

(2)醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額。

(3)稅前純益率=稅前損益/醫務收入淨額。

(4)稅後純益率=稅後損益/醫務收入淨額。

#### 5. 現金流量

現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

#### 6. 槓桿度

財務槓桿度：醫務(損)益/(醫務(損)益-利息費用)。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

11009142<sup>號</sup>

會員姓名：陳同瑤

事務所電話：2771-1234

事務所名稱：振興聯合會計師事務所

事務所統一編號：04130130

事務所地址：台北市中山區復興北路2號6樓

委託人統一編號：92025

會員證書字號：北市會證字第 0377 號

印鑑證明書用途：辦理 康寧醫療財團法人

109年度（自民國109年 1 月 1 日至

109年12月31日）財務報表之查核簽證

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 1 1 0 年 2 月 23 日

