

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

民國一〇八年度及一〇七年度

財務報表暨會計師查核報告

基隆市暖暖區源遠路29號 ☎：(02)2457-9101

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

財務報表目錄

項	目	頁次
一、	封面	
二、	目錄	
三、	會計師查核報告	1~2
四、	資產負債表	3
五、	收支餘絀表	4
六、	淨值變動表	5
七、	現金流量表	6~7
八、	財務報表附註	
	(一)組織沿革	8
	(二)通過財務報告之日期及程序	8
	(三)重要會計政策之彙總說明	8~11
	(四)重要會計科目之說明	11~20
	(五)關係人交易	20
	(六)質押資產	20
	(七)重大承諾事項及或有事項	20
	(八)重大之期後事項	20
	(九)其他	20
九、	重要會計科目明細表	21~37
十、	其他揭露事項	
	(一)業務狀況	38
	(二)重要財務資訊之揭露	39~41
	(三)附設機構之財務資訊	42~49

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

會計師查核報告

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會 公鑒：

查核意見

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會民國108年12月31日及民國107年12月31日之資產負債表，暨民國108年1月1日至12月31日及民國107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及一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會民國108年12月31日及民國107年12月31日之財務狀況，暨民國108年1月1日至12月31日及民國107年1月1日至12月31日之收支結果及現金流量。

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及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會保持超然獨立，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中與財務報表編製有關之規定，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醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會繼續經營之能力、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醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會或結束運作，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，惟其目的非對醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會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，以及使醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會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醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會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項。
 - 6.對於醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會查核案件之指導、監督及執行，並負責形成醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會查核意見。
- 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）。

福重聯合會計師事務所

會計師：

張慧文



台北市會計師公會會員證書第1790號

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日

醫療財團法

中華民國一〇八

日

資產	附註	108.12.31	%	107.12.31	附註	108.12.31	%	107.12.31	單位:新台幣千元
流動資產									%
現金及約當現金	三二、四一	\$ 39,960	12	\$ 28,57		\$ 16,517	5	\$ 19,533	6
應收帳款淨額	三三、四二	35,719	11	30,47		28,765	9	30,230	9
存貨	三四、四三	6,920	2	7,07		34,850	11	33,910	11
其他流動資產		585	-	1,10		3,481	1	4,572	1
流動資產小計		\$ 83,184	25	\$ 67,23		\$ 83,613	26	\$ 88,245	27
基金及投資									
基金	三五、四四	\$ 36,952	11	\$ 36,952	四七	\$ 10,404	3	\$ 13,441	4
建院基金					四六	49,445	15	49,445	16
長期投資		\$ 20	-	\$ 20		\$ 59,849	18	\$ 62,886	20
以成本衡量之金融資產	三六、四五	\$ 36,972	11	\$ 36,972		\$ 3,717	1	\$ 3,872	1
基金及投資小計	三七、四六	\$ 36,972	11	\$ 36,972		\$ 147,179	45	\$ 155,003	48
固定資產									
成									
土地		\$ 2,897	1	\$ 2,897					
房屋及建築設備		158,595	48	157,741					
醫療儀器設備		56,220	17	86,052					
交通運輸設備		5,560	2	6,390					
雜項設備		68,308	21	73,699					
重估增值		93,626	28	93,626					
成本及重估增值小計		\$ 385,206	117	\$ 420,405	四九	\$ 162,804	49	\$ 162,804	51
減:累計折舊		(179,299)	(54)	(210,319)		\$ 36,952	11	\$ 36,952	11
小計		\$ 205,907	63	\$ 210,086		\$ (77,034)	(23)	\$ (70,335)	(22)
未完工程		2,222	1	2,173		16,039	5	(6,699)	(2)
固定資產淨額		\$ 208,129	64	\$ 212,259		\$ (60,995)	(18)	\$ (77,034)	(24)
其他資產									
遞延資產	三八	\$ 795	-	\$ 949		\$ 44,181	13	\$ 44,181	14
遞延所得稅資產	四二	-	-	3,586		\$ 182,942	55	\$ 166,903	52
存出保證金		1,041	-	909					
其他資產小計		\$ 1,836	-	\$ 5,444					
資產總額		\$ 330,121	100	\$ 321,906		\$ 330,121	100	\$ 321,906	100

主辦會計:

會計主管:

董事長:

(後附之附註係本財務報表之一部份)



董事長 蘇俊龍

醫療財團法 臺灣區煤礦業基金會

中華民國一〇八年及 三十一年

單位:新台幣千元

項 目	一〇八年		一〇七年		差 異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 220,344	58	\$ 222,132	58	(1,788)	(1)
門急診收入-非健保	37,127	11	41,899	11	(4,772)	(10)
住院收入-健保	127,632	28	107,393	28	20,247	19
住院收入-非健保	17,890	5	15,128	4	2,762	18
其他醫務收入-健保	7,487	2	6,823	2	664	10
其他醫務收入-非健保	27,624	7	27,101	7	523	2
減: 支付點值調整	24,192	6	33,732	9	(9,540)	(28)
減: 健保核減	19,120	5	2,686	1	16,434	612
減: 醫療優待	585	-	632	-	(47)	(7)
醫務收入小計	\$ 394,207	100	\$ 382,918	100	11,289	3
醫務成本						
人事費用	\$ 192,435	49	\$ 195,666	51	(3,231)	(2)
藥品費用	55,443	14	50,259	13	5,184	10
醫材費用	23,508	6	31,699	8	(8,191)	(26)
折舊費用	7,987	2	7,725	2	262	3
租金費用	24,898	6	28,998	7	(4,100)	(14)
事務費用	9,060	2	9,951	3	(891)	(9)
教育研究發展費用	2,817	1	827	-	1,990	241
醫療社會服務費用	6,200	2	6,202	2	(2)	-
其他設備費用	7,930	2	7,967	2	(37)	-
其他醫務費用	35,453	9	41,349	11	(5,896)	(14)
醫務成本小計	\$ 365,731	93	\$ 380,643	99	(14,912)	(4)
醫務毛利	\$ 28,476	7	\$ 2,275	1	26,201	1,152
管理費用	10,570	3	9,538	3	1,032	11
醫務利益(損失)	\$ 17,906	4	\$ (7,263)	(2)	25,169	(347)
非醫務活動收益						
利息收入	\$ 484	-	\$ 470	-	14	3
投資收入	7	-	5	-	2	40
租金收入	670	-	640	-	30	5
捐贈收入-未受限	4,285	1	1,681	1	2,604	155
其他非醫務收益	1,849	1	1,078	-	771	72
非醫務活動收益小計	\$ 7,295	2	\$ 3,874	1	3,421	88
非醫務活動費損						
董事會費用	\$ 122	-	\$ 1,899	1	(1,777)	(94)
利息費用	288	-	405	-	(117)	(29)
處分固定資產損失	4,474	1	16	-	4,458	27,863
其他非醫務費損	181	-	990	-	(809)	(82)
非醫務活動費損小計	\$ 5,065	1	\$ 3,310	1	1,755	53
非醫務利益(損失)	\$ 2,230	1	\$ 564	-	1,666	295
本期稅前餘絀	\$ 20,136	5	\$ (6,699)	(2)	26,835	(401)
所得稅費用	4,097	1	-	-	4,097	-
本期稅後餘絀	\$ 16,039	4	\$ (6,699)	(2)	22,738	(339)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 16,039	4	\$ (6,699)	(2)	22,738	(339)

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計:



會計主管:



董事長:

董事長
蘇俊龍

醫療財團法人台灣地區煤礦業基金會

淨資產變動表

中華民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇七年度	
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	162,804	162,804
永久受限期末淨值	\$ 162,804	\$ 162,804
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	36,952	36,952
暫時受限期末淨值	\$ 36,952	\$ 36,952
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$ 16,039	\$ (6,699)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	(77,034)	(70,335)
未受限期末淨值	\$ (60,995)	\$ (77,034)
淨值其他項目	\$ 44,181	\$ 44,181
期末淨值總額	\$ 182,942	\$ 166,903

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

現金流量表

中華民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇七年度	
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 16,039	\$ (6,699)
調整項目：		
支付點值調整	(2,184)	(529)
健保核減	(40)	1,051
折舊費用	8,012	7,756
各項攤提	154	70
處分固定資產損失	4,474	16
應收帳款淨額(增)減	(3,018)	6,136
存貨(增)減	158	4,483
其他流動資產(增)減	517	1,777
遞延所得稅資產(增)減	3,586	(1,068)
應付票據增(減)	(3,016)	4,977
應付帳款增(減)	(1,465)	(4,500)
其他應付款增(減)	1,313	(783)
其他流動負債增(減)	(1,091)	188
營運活動之淨現金流入(流出)	\$ 23,439	\$ 12,875
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	\$ -	\$ 96
購置固定資產	(8,729)	(4,783)
遞延資產(增)減	-	(675)
存出保證金(增)減	(132)	(143)
投資活動之淨現金流入(流出)	\$ (8,861)	\$ (5,505)
(接次頁)		

(承前頁)

	一〇八年度	一〇七年度
融資活動之現金流量		
舉借(償還)長期借款	\$ (3,037)	\$ (4,053)
存入保證金增(減)	(155)	150
融資活動之淨現金流入(流出)	\$ (3,192)	\$ (3,903)
本期現金及約當現金增(減)數	\$ 11,386	\$ 3,467
期初現金及約當現金餘額	28,574	25,107
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,960	\$ 28,574
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息〔不含資本化利息〕	\$ 296	\$ 403
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
本期購置固定資產	\$ 8,307	\$ 3,766
加：未完工程增(減)	49	565
加：其他應付款(增)減	373	452
支付現金	\$ 8,729	\$ 4,783
不影響現金流量資訊之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 3,033	\$ 4,099

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

財務報表附註

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

(除另予註明外，金額均以新台幣千元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

財團法人臺灣區煤礦業社會福利基金會係經78年7月4日內政部台(78)內社字第715031號函核設立，並於台灣台北地方法院士林分院登記在卷；其係由臺灣區煤礦業同業公會以其附設臺灣礦工醫院及基隆分院捐助成立，於民國96年4月27日經行政院衛生署醫字第0960222871號函許可變更名稱為「醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會」（以下簡稱本法人），並於98年1月14日經臺灣基隆地方法院登記處核准法人變更登記。

本法人依醫療法規定設立醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會臺灣礦工醫院、醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會礦工基隆診所(民國107年3月更名)、醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會附設八堵居家護理及醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會附設八堵護理之家。

依本法人章程第三條訂定之公益事業如下，醫療服務、醫事人員培養、醫學研究、社會大眾健康之促進、護理、精神復健等服務、老人、身心障礙者及其他社會福利服務、其他相關醫療事業之興辦或醫療公益事項之辦理。依本法人章程第十二條規定本法人如因故解散時，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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一〇九年四月三十日經董事會通過發佈。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報表之編製係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法、一般公認會計原則及相關法令編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

指用途未受限制之現金或約當現金、及為交易目的而持有或短期持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現，或在醫療法人業務週期之正常業務過程中，預期將變現、備供出售或消耗之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於醫療法人業務週期之正常業務過程中清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

2. 現金及約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

(1)隨時可轉換成定額現金者。

(2)即將到期且利率變動對其價值之影響甚小者。

3.備抵支付點值調整及健保核減

依中央健康保險局支付之點值調整及核減數等酌予提列。

4.存 貨

存貨採永續盤存制，以成本與淨變現價值孰低為評價基礎，採逐項比較法。成本計算採加權平均法。淨變現價值是指在正常營業下之估計售價減除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。

5.基 金

係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。

6.以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括國外基金、未上市櫃及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

7.固定資產

固定資產購入時係以成本為入帳基礎，並以成本減累計折舊為帳面價值。折舊係依預計耐用年數標準之規定，按直線法計提，期中因損壞或不堪使用即以報廢列為損失。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：

房屋及建築設備

細 目	耐用年數
醫療中心大樓等(建築物)	55
大樓修繕工程等	25
消防修繕工程	10
病室整修工程等	7~9

醫療儀器設備

細 目	耐用年數
開刀房儀器設備	8
X光機、CT儀等設備	8
內視鏡超音波儀等設備	8
檢查儀等設備	8
電子病歷系統PASS	8
電腦斷層	8

交通運輸設備

細目	耐用年數
公務車	5

雜項設備

細目	耐用年數
氣體設備	5
病床等設備	5
辦公設備等	5
電腦設備等	5
空調設備等	5
升降機設備等	15

8.遞延資產

係電腦軟體等，按其估計效益年數5年，採平均法攤銷。

9.收入與支出

醫務收入係本法人提供醫療服務所獲得之收入，於勞務完成後認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時列為當期費用。

10.退休金

本法人依所得稅法第七十一條規定，於報請稽徵機關核准後，每年得在不超過當年度已付薪資總額百分之四限度內提列退休金準備，並以費用列支；並自民國八十八年度起依勞動基準法之規定，按已付薪資總額百分之二，提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行保管運用；又民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用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，該提撥金額並認列為當期費用。

11.教育研究發展費用及醫療社會服務費用

本法人依醫療法第46條規定，每年度依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。

12. 所得稅

依行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外收入符合「免稅標準」時，當其不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部份自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

13. 會計估計

本法人於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 639	\$ 609
銀行存款	39,321	27,965
合 計	<u>\$ 39,960</u>	<u>\$ 28,574</u>

2. 應收帳款淨額

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$ 41,075	\$ 38,057
減：備抵支付點值調整	(5,386)	(7,570)
減：備抵健保核減	30	(10)
應收帳款淨額	<u>\$ 35,719</u>	<u>\$ 30,477</u>

3.存 貨

	108.12.31	107.12.31
藥 品	\$ 5,953	\$ 5,989
材 料	967	1,089
減：備抵存貨跌價損失	-	-
淨 額	<u>\$ 6,920</u>	<u>\$ 7,078</u>

4.基 金

(1)民國108年12月31日：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
建院基金	<u>\$ 36,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,952</u>

(2)民國107年12月31日：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
建院基金	<u>\$ 36,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,952</u>

(3)建院基金係本法人接受台灣區煤礦業同業公會所贈與為興建煤礦業紀念大樓之款項，金額總計肆仟萬元整。

5.長期投資

(1)以成本衡量之金融資產

被投資標的	108.12.31	107.12.31
保證責任基隆市第一信用合作社	\$ 10	\$ 10
保證責任基隆市第二信用合作社	10	10
合 計	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>

①本公司所持有上述之投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因此以成本衡量。

6.固定資產

(1)民國108年12月31日：

①成 本

科 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土 地	\$ 2,897	\$ -	\$ -	\$ 2,897
房屋及建築設備	157,741	854	-	158,595
醫療儀器設備	86,052	6,103	35,935	56,220
交通運輸設備	6,390	-	830	5,560
雜項設備	73,699	1,350	6,741	68,308
重估增值	93,626	-	-	93,626
未完工程	2,173	1,257	1,208	2,222
合 計	\$ 422,578	\$ 9,564	\$ 44,714	\$ 387,428

②累計折舊

科 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築設備	\$ 77,555	\$ 3,817	\$ -	\$ 81,372
醫療儀器設備	71,475	2,110	32,722	40,863
交通運輸設備	3,904	744	691	3,957
雜項設備	57,385	1,341	5,619	53,107
合 計	\$ 210,319	\$ 8,012	\$ 39,032	\$ 179,299

③未折減餘額	\$ 212,259			\$ 208,129
--------	------------	--	--	------------

(2)民國107年12月31日：

①成 本

科 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土 地	\$ 2,897	\$ -	\$ -	\$ 2,897
房屋及建築設備	157,476	265	-	157,741
醫療儀器設備	83,655	2,397	-	86,052
交通運輸設備	7,060	-	670	6,390
雜項設備	72,595	1,104	-	73,699
重估增值	93,626	-	-	93,626
未完工程	1,608	565	-	2,173
合 計	\$ 418,917	\$ 4,331	\$ 670	\$ 422,578

②累計折舊

科 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築設備	\$ 73,776	\$ 3,779	\$ -	\$ 77,555
醫療儀器設備	69,665	1,810	-	71,475
交通運輸設備	3,686	776	558	3,904
雜項設備	55,994	1,391	-	57,385
合 計	\$ 203,121	\$ 7,756	\$ 558	\$ 210,319
③未折減餘額	\$ 215,796			\$ 212,259

(3)民國一〇八年度及一〇七年度部分固定資產已投保火險及車險。

(4)土地重估係以民國九十八年十二月三十一日為重估增值基準日，增值金額為93,626千元，減除土地增值稅準備49,445千元後，淨額44,181千元，已列入未實現重估增值項下。

(5)部份固定資產已提供為借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(6)民國一〇八年度及一〇七年度利息資本化金額分別為 49 千元及 49 千元。

7.長期借款

借款銀行	貸款性質	108.12.31	107.12.31
台灣中小企業銀行－基隆分行	抵押借款(A)	\$ 250	\$ 750
"	抵押借款(B)	436	1,309
"	抵押借款(C)	278	880
"	抵押借款(D)	112	336
"	抵押借款(E)	917	1,417
"	抵押借款(F)	11,444	12,848
小 計		\$ 13,437	\$ 17,540
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)		(3,033)	(4,099)
淨 額		\$ 10,404	\$ 13,441

(1)長期借款(A)之借款期間自 99 年 6 月 4 日至 109 年 6 月 4 日止，按月攤還本息，該借款業經行政院衛生署民國 99 年 2 月 22 日衛署醫字第0990003221號函核備在案。

(2)長期借款(B)之借款期間自 100 年 4 月 1 日至 109 年 6 月 4 日止，按月攤還本息，該借款業經行政院衛生署民國 99 年 2 月 22 日衛署醫字第0990003221號函核備在案。

- (3)長期借款(C)之借款期間自100年6月29日至109年6月4日止，按月攤還本息，該借款業經行政院衛生署民國99年2月22日衛署醫字第0990003221號函核備在案。
- (4)長期借款(D)之借款期間自100年7月21日至109年6月4日止，按月攤還本息，該借款業經行政院衛生署民國99年2月22日衛署醫字第0990003221號函核備在案。
- (5)長期借款(E)之借款期間自100年10月12日至110年10月12日止，按月攤還本息，該借款業經行政院衛生署民國100年10月3日衛署醫字第1000264931號函核備在案。
- (6)長期借款(F)之借款期間自106年5月15日至116年5月15日止，按月攤還本息，該借款業經行政院衛生福利部民國106年1月17日衛部醫字第1061660361號函核備在案。
- (7)上述長期借款之用途為院舍修繕、補強建物結構工程、添購醫療儀器設備及補足勞工退休準備金專戶之金額等。本法人係以土地(暖暖區八德段780地號)、房屋及建築設備(暖暖區八德段01392、01393建號)設定抵押擔保，(A)~(D)之借款係以本法人之前任董事長梁水龍、前任董事廖志偉、前任董事長廖秀雄及臺灣礦工醫院院長為連帶保證人，借款利率係依中央銀行公告「指標指數」加「固定加碼2.14%」機動計息；(E)~(F)之借款係以本法人之董事長蘇俊龍及臺灣礦工醫院院長黎慶福為連帶保證人，借款利率係依借款銀行「一年期定期儲蓄存款機動利率」加「年率0.86%」機動計息。

8.退休金

- (1)本法人自民國八十八年度起依勞動基準法之規定，員工服務年資十五年內者，規定員工每服務滿一年，可獲得2個基數之退休金。超過十五年者每服務滿一年，可獲得1個基數之退休金，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本法人每月按給付薪資總額之2%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行，一〇八年及一〇七年十二月三十一日之專戶餘額分別為15,414千元及15,023千元。
- (2)自民國九十四年七月一日起，本法人依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，本法人就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額，採月退休金或一次退休金方式領取。

9.創設基金淨值

本法人由臺灣區煤礦業同業公會以其附設臺灣礦工醫院及基隆分院捐助成立，合計捐助金總額為162,804千元，成立財團法人臺灣區煤礦業社會福利基金會，後更名為醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會。

10.教育研究發展及醫療社會服務費用

(1)民國108年12月31日：

項 目	研究發展、人 才培訓及健康 教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務
期初提撥金餘額	\$ -	\$ -
當期支用金額		
上期提撥數、當期支用金額	-	-
當期支用金額	2,817	6,200
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額	-	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-

(2)民國107年12月31日：

項 目	研究發展、人 才培訓及健康 教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務
期初提撥金餘額	\$ -	\$ -
當期支用金額		
上期提撥數、當期支用金額	-	-
當期支用金額	827	6,202
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額	-	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-

11.全年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	一〇八年度		
	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 167,659	\$ 7,628	\$ 175,287
勞健保費用	12,887	753	13,640
退休金費用	5,091	366	5,457
其他用人費用	6,798	435	7,233
折舊費用	7,987	25	8,012
攤銷費用	154	-	154
合 計	\$ 200,576	\$ 9,207	\$ 209,783

性質別	一〇七年度		
	屬於醫務成本者	屬於管理費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 171,250	\$ 6,575	\$ 177,825
勞健保費用	12,599	702	13,301
退休金費用	5,062	355	5,417
其他用人費用	6,755	403	7,158
折舊費用	7,725	31	7,756
攤銷費用	70	-	70
合 計	<u>\$ 203,461</u>	<u>\$ 8,066</u>	<u>\$ 211,527</u>

12.所得稅

	一〇八年度	一〇七年度
本期稅前餘絀	\$ 20,136	\$ (6,699)
時間性差異	-	-
永久性差異	(4,472)	718
全年所得額	\$ 15,664	\$ (5,981)
前十年度虧損扣抵	(15,664)	-
本期課稅所得額	\$ -	\$ (5,981)
應付所得稅	\$ -	\$ -
減：扣繳稅款	-	-
本期預計應退所得稅	\$ -	\$ -

(1) 本法人之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度；本年度業已符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

(2) 本法人核定或申報之前十年虧損可抵減之所得額明細如下：

虧損發生年度	一〇八年度	一〇七年度	最後抵減年度
九十七	-	10,667	一〇七
九十九	2,556	2,556	一〇九
一〇〇	10,878	10,878	一一〇
一〇六	1,379	1,379	一一六
一〇七	5,981	5,981	一一七

小計	\$ 20,794	\$ 31,461
減：本期抵減數	(15,664)	-
減：屆期到期數	-	(10,667)
合計	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ 20,794</u>

(3) 遞延所得稅負債及資產：

	108.12.31	107.12.31
遞延所得稅資產總額	\$ -	\$ 4,160
備抵評價-遞延所得稅資產總額	-	63

108年產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：無。

107年產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

項 目	金 額	所得稅影響數
虧損扣抵產生未來可減除暫時性差異	\$ 20,794	\$ 4,160
	108.12.31	107.12.31
遞延所得稅資產—流動	\$ -	\$ 511
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	\$ -	\$ 511
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>
	108.12.31	107.12.31
遞延所得稅資產—非流動	\$ -	\$ 3,649
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-	(63)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$ -	\$ 3,586
遞延所得稅負債—非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,586</u>

	一〇八年度	一〇七年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產－流動	-	511
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
遞延所得稅資產－非流動	-	3,649
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	(63)
減：期初遞延所得稅資產－流動	(511)	(1,813)
減：期初遞延所得稅資產－非流動	(3,649)	(3,283)
減：期初備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	234
加：期初備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	63	765
所得稅費用	\$ (4,097)	\$ -

13.金融商品資訊之揭露

(一)金融商品之公平價值

金融商品	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
①非衍生性金融商品				
資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 75,679	\$ 75,679	\$ 59,051	\$ 59,051
以成本衡量之金融資產	20	-	20	-
存出保證金	1,041	1,041	909	909
負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	80,132	80,132	83,673	83,673
長期借款(含一年內到期部份)	13,437	13,437	17,540	17,540
存入保證金	3,717	3,717	3,872	3,872

②衍生性金融商品：無。

(二)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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、應付票據、應付帳款及其他應付款等。
- 2.金融商品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.長期借款之利率多數接近市場利率，故以借款金額為公平價值。
- 4.存出(入)保證金因無特定到期日，故以帳面價值估計其公平價值。

五、關係人交易事項

本法人民國一〇八年度及民國一〇七年度並無財務會計準則公報第六號及醫療法人財務報告編製準則第二十四條所言關係人交易之事項。

六、質押資產

下列資產業已提供為各項借款之擔保品：

項 目	108.12.31	107.12.31
土 地	\$ 93,560	\$ 93,560
房屋及建築設備	52,715	54,808
合 計	\$ 146,275	\$ 148,368

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

為適合報表之比較與一致性之表達，已將民國一〇八年度及一〇七年度若干科目予以重分類。

(以下空白)

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

現金及約當現金明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	210	
銀行存款	39,321	
週轉金	429	
合 計	39,960	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

應收帳款淨額明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
中央健康保險局	38,391	
其 他	2,684	各項餘額未超過本科目5%
減：備抵支付點值調整	(5,386)	
減：備抵健保核減	30	
合 計	35,719	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成本	淨變現價值	
藥 品	5,953	5,955	
材 料	967	968	
合 計	6,920	6,923	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

基金變動明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建院基金	36,952	-	-	36,952	
合計	36,952	-	-	36,952	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
保證責任基隆市第一信用合作社	10	-	-	10	
保證責任基隆市第二信用合作社	10	-	-	10	
合 計	20	-	-	20	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

固定資產變動明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	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
成 本							
土 地	2,897	-	-	2,897	詳附註四 7、六	衛署醫字第 0990003221、 1000264931號、 衛部醫字第 1061660361號	98.12.31辦 理土地重 估
土地重估增值	93,626	-	-	93,626			
房屋及建築設備	157,741	854	-	158,595	詳附註四 7、六	衛署醫字第 0990003221、 1000264931號、 衛部醫字第 1061660361號	
醫療儀器設備	86,052	6,103	35,935	56,220	無	無	
交通運輸設備	6,390	-	830	5,560	無	無	
雜項設備	73,699	1,350	6,741	68,308	無	無	
未完工程	2,173	1,257	1,208	2,222	無	無	
合 計	422,578	9,564	44,714	387,428			

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築設備	77,555	3,817	-	81,372	
醫療儀器設備	71,475	2,110	32,722	40,863	
交通運輸設備	3,904	744	691	3,957	
雜項設備	57,385	1,341	5,619	53,107	
合 計	210,319	8,012	39,032	179,299	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
裕利股份有限公司	6,046	
台灣大昌華嘉股份有限公司	2,092	
華安藥品股份有限公司	1,595	
美吾華股份有限公司	1,721	
其 他	17,311	各項餘額未超過本科目5%
合 計	28,765	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

其他應付款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	13,635	
應付勞健保費	2,762	
應付退休金	1,638	
應付租金	6,463	
其他應付款	185	購買固定資產之未付款
其 他	10,167	各項餘額未超過本科目5%
合 計	34,850	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

長期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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准文號	備註
台灣中小企業銀行－基隆分行	250	99.6.4～109.6.4	2.31%～2.32%	詳附註四7、六	衛署醫字第0990003221號	
台灣中小企業銀行－基隆分行	436	100.4.1～109.6.4	2.31%～2.32%	詳附註四7、六	衛署醫字第0990003221號	
台灣中小企業銀行－基隆分行	278	100.6.29～109.6.4	2.31%～2.32%	詳附註四7、六	衛署醫字第0990003221號	
台灣中小企業銀行－基隆分行	112	100.7.21～109.6.4	2.31%～2.32%	詳附註四7、六	衛署醫字第0990003221號	
台灣中小企業銀行－基隆分行	917	100.10.12～110.10.12	2.31%～2.32%	詳附註四7、六	衛署醫字第1000264931號	
台灣中小企業銀行－基隆分行	11,444	106.5.15～116.5.15	2.3%	詳附註四7、六	衛部醫字第1061660361號	
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)	(3,033)					
淨 額	10,404					

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

醫務收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
門急診收入-非健保	藥品收入	5,228		
	雷射治療收入	6,967		
	掛號收入	11,116		
	體檢收入	1,093		
	整形美容收入	-		
	影像攝影收入	177		
	其他	12,546	37,127	
門急診收入-健保	藥品材料收入	56,014		
	洗腎收入	29,716		
	X光、超音波檢查收入	7,999		
	體外震波碎石費	5,180		
	外送檢驗費及檢收入	19,276		
	診察收入	40,420		
	物理治療及治療處置費收入	52,979		
	手術費及特殊心電圖費收入	3,909		
	核磁共振掃描收入	543		
	藥單服務費	3,769		
	其他	539	220,344	
	治療處置收入	22		
	病房收入	3,221		
住院收入-非健保	藥品材料收入	187		
	其他	14,460	17,890	
住院收入-健保	診察收入	12,257		
	護理收入	-		
	藥品材料收入	9,076		
	手術費收入	2,569		
	病房收入	33,006		
	特殊儀器收入	-		
	其他	70,724	127,632	
其他醫務收入-非健保			27,624	
其他醫務收入-健保			7,487	
減：優待折扣			585	
支付點值調整			24,192	
健保核減			19,120	
合 計			394,207	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

醫務成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
人事費用			192,435	
藥品費用			55,443	
醫材費用			23,508	
折舊費用			7,987	
租金費用			24,898	
事務費用	文具印刷	1,316		
	郵電費	850		
	水電費	5,964		
	稅 捐	465		
	消耗費	-		
	其他(註)	465	9,060	
教育研究發展費用			2,817	
醫療社會服務費用			6,200	
其他設備費用	修繕費	6,108		
	各項攤提	154		
	什項購置	1,668	7,930	
其他醫務費用	衛生環保支出	7,414		
	檢驗費	5,222		
	氣體費	1,605		
	什費	16,620		
	其他(註)	4,592	35,453	
合 計			365,731	

註：各項金額皆未超過該科目5%

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

管理費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	7,628	
租金支出	216	
文具印刷	143	
郵 電 費	36	
修 繕 費	69	
水 電 費	211	
保 險 費	757	
折 舊	25	
伙 食 費	430	
退 休 金	367	
什 費	688	
合 計	10,570	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

非醫務活動收益、費損明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	484	
投資收入	7	
租金收入	670	
捐贈收入-未受限	4,285	
其他非醫務收益	1,849	
小 計	7,295	
非醫務活動費損		
董事會費用	122	董事出席費、車馬費及會議費等
利息費用	288	
處分固定資產損失	4,474	
其他非醫務費損	181	
小 計	5,065	
非醫務利益(損失)	2,230	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會

董事會費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
出席費、車馬費等酬勞	86	
會議費等	36	
合 計	122	

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會
教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
研究發展費用		
研究費	486	醫護人員在職研究訓練
經常費支出	1,470	臨床醫學研究訓練
健康教育費用	27	專案宣導活動及衛教等支出
人才培訓費用		
訓練費	782	人員進修培訓費及研習費
經常費支出	52	固定性感控教育在職人員訓練
合 計	2,817	

註：無用於「本法人及附設機構相關關係人」之金額

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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。	5,821	門診、住診及急診患者符合以下：貧窮、清寒、弱勢家庭、無依和路倒病人、榮民、榮譽、低收入、傷殘、老人(滿70歲)等，服務人次約116,549人次。
輔導病人或家屬團體之相關費用。	-	
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用。	117	十分區、貢寮區、機構安養醫療等偏遠醫療服務之費用補助，服務人次約1,115人次。
便民社會服務之相關費用。	262	志工車資及誤餐費等。
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	-	
其他	-	
合 計	6,200	

註：無用於「本法人及附設機構相關關係人」之金額

醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會
財務報告其他揭露事項
民國一〇八年度

壹：業務狀況

一、重大業務事項：無。

二、董事及監察人之酬勞：

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞	備 註
董 事 長	蘇 俊 龍	6	-	第十屆
董 事	吳 俊 德	4	-	第十屆
董 事	吳 楷 銘	2	-	第十屆
董 事	連 吉 時	6	-	第十屆
董 事	黃 挺 碩	2	-	第十屆
董 事	邵 秉 家	6	-	第十屆
董 事	曾 錫 勛	6	-	第十屆
董 事	林 弘	6	-	第十屆
董 事	謝 佩 瑾	6	-	第十屆
董 事	劉 金 森	6	-	第十屆
董 事	劉 建 麟	4	-	第十屆
董 事	楊 治 雄	6	-	第十屆
董 事	李 嘉 恩	4	-	第十屆
董 事	陳 惠 濠	2	-	第十屆
董 事	徐 錦 華	6	-	第十屆
監 察 人	羅 浚 暉	6	-	第十屆
監 察 人	蔡 聰 明	2	-	第十屆
監 察 人	郭 百 祿	6	-	第十屆
合 計		86	-	

貳、重要財務資訊之揭露

一、醫療財團法人最近五年度之簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	108年	107年	106年	105年	104年
流動資產	83,184	67,231	76,682	61,200	61,797
基金及投資	36,972	36,972	36,972	36,972	36,972
固定資產(註1)	208,129	212,259	215,796	219,096	225,396
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	1,836	5,444	3,628	4,571	5,304
資產總額	330,121	321,906	333,078	321,839	329,469
流動負債	83,613	88,245	88,815	78,955	81,254
長期負債(註1)	59,849	62,886	66,939	56,742	59,395
其他負債	3,717	3,872	3,722	10,937	10,967
淨值(註1)	182,942	166,903	173,602	175,205	177,853
負債及淨值總額	330,121	321,906	333,078	321,839	329,469

註1：本法人係於九十八年度辦理土地重估，並以該年度之十二月三十一日為重估基準日，重估後土地增值93,626千元，減除土地增值稅準備49,445千元後，淨額44,181千元已列入未實現重估增值科目項下。

主辦會計



會計主管



董事長



(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	108年	107年	106年	105年	104年
醫務收入	394,207	382,918	386,826	374,681	378,404
醫務成本	365,731	380,643	378,858	362,856	359,417
醫務毛利	28,476	2,275	7,968	11,825	18,987
管理費用	10,570	9,538	10,051	9,397	9,091
醫務利益(損失)	17,906	(7,263)	(2,083)	2,428	9,896
非醫務活動收益	7,295	3,874	3,371	1,561	3,665
非醫務活動費損	5,065	3,310	2,891	3,398	2,958
本期稅前餘絀	20,136	(6,699)	(1,603)	591	10,603
所得稅費用	4,097	-	-	3,239	1,698
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	16,039	(6,699)	(1,603)	(2,648)	8,905
本期稅後餘絀合計	16,039	(6,699)	(1,603)	(2,648)	8,905

主辦會計



會計主管



董事長



二、重要財務比率分析

項目 (註2)		最近五年財務財務資料				
		108年	107年	106年	105年	104年
財務結構 (%)	1.負債佔資產比率 (%)	44.58	48.15	47.88	45.56	46.02
	2.長期資金佔固定資產比率 (%)	116.65	108.26	111.47	105.87	105.26
償債能力	1.流動比率 (%)	99.49	76.19	86.34	77.51	76.05
	2.速動比率 (%)	90.52	67.53	72.64	69.99	64.80
	3.利息保障倍數 (倍)	70.92	(15.54)	(3.05)	3.27	31.47
經營表現	1.健保門急診收入佔醫務收入比率 (%)	50.45	52.82	49.74	44.49	43.65
	2.健保住院收入佔醫務收入比率 (%)	26.84	23.72	24.89	29.77	31.28
	3.健保其他醫務收入佔醫務收入比率 (%)	1.90	1.78	3.36	0.98	0.75
	4.非健保醫務收入佔醫務收入比率 (%)	20.82	21.67	22.01	24.76	24.32
	5.人事費用佔醫務成本比率 (%)	52.62	51.40	54.54	50.27	50.11
	6.藥品費用佔醫務成本比率 (%)	15.16	13.20	14.29	14.93	15.66
	7.折舊費用佔醫務成本比率 (%)	2.18	2.03	2.29	2.47	2.48
	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 (%)	10.46	(353.42)	13.60	10.36	7.34
	9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率 (%)	23.03	(2,650.43)	124.43	66.55	35.52
	10.固定資產週轉率(次) (次)	1.89	1.80	1.79	1.71	1.68
	11.總資產週轉率 (%)	1.21	1.17	1.18	1.15	1.16
獲利比率 (%)	1.資產報酬率 (%)	4.99	(1.95)	(0.39)	(0.75)	2.81
	2.醫務利益率 (%)	4.54	(1.90)	(0.54)	0.65	2.62
	3.稅前純益率 (%)	5.11	(1.75)	(0.41)	0.16	2.80
	4.稅後純益率 (%)	4.07	(1.75)	(0.41)	(0.71)	2.35
現金流量	現金流量比率 (%)	27.28	14.54	(10.89)	19.75	17.07
槓桿度	財務槓桿度 (%)	1.02	0.95	0.84	1.12	1.04

註：分析項目之計算公式如下：

財務結構 (%)

- 負債佔資產比率 (負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
- 長期資金佔固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

償債能力

- 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
- 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

- 健保門急診收入佔醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
- 健保住院收入佔醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
- 健保其他醫務收入佔醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 非健保醫務收入佔醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 人事費用佔總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
- 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
- 折舊費用佔醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
- 研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
- 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
- 固定資產週轉率 (次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
- 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 (%)

- 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%
- 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅前純益率 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 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 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

槓桿度

- 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

三、其他足以增進對財務狀況、營運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。

參、醫療法人附設機構財務資訊

(一)附設機構之簡明資產負債表

1.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會臺灣礦工醫院

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
流動資產	68,065	45,308
基金及投資	36,962	36,962
固定資產	203,393	206,569
無形資產	-	-
其他資產	1,223	4,832
資產總額	309,643	293,671
流動負債	71,338	74,360
長期負債	59,849	62,886
其他負債	72,278	59,899
淨值	106,178	96,526
負債及淨值總額	309,643	293,671

主辦會計



負責人



董事長



2.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會礦工基隆診所

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
流動資產	12,871	19,314
基金及投資	10	10
固定資產	4,048	4,928
無形資產	-	-
其他資產	20,984	15,690
資產總額	37,913	39,942
流動負債	10,362	12,230
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	27,551	27,712
負債及淨值總額	37,913	39,942

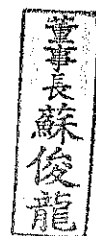
主辦會計



負責人



董事長



3.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會附設八堵居家護理

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
流動資產	302	226
基金及投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	6,247	5,532
資產總額	6,549	5,758
流動負債	238	196
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	6,311	5,562
負債及淨值總額	6,549	5,758

主辦會計



負責人



董事長



4.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會附設八堵護理之家

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
流動資產	2,148	2,488
基金及投資	-	-
固定資產	688	762
無形資產	-	-
其他資產	44,914	38,537
資產總額	47,750	41,787
流動負債	1,877	1,564
長期負債	-	-
其他負債	2,971	3,120
淨值	42,902	37,103
負債及淨值總額	47,750	41,787

主辦會計



負責人



董事長



(二)附設機構之簡明收支餘絀表

1.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會臺灣礦工醫院

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
醫務收入	308,992	301,832
醫務成本	291,774	310,025
醫務毛利	17,218	(8,193)
管理費用	6,074	5,277
醫務利益(損失)	11,144	(13,470)
非醫務活動收益	7,071	3,691
非醫務活動費損	4,466	2,518
本期稅前餘絀	13,749	(12,297)
所得稅費用	4,097	-
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	9,652	(12,297)
本期稅後餘絀合計	9,652	(12,297)

主辦會計



負責人



董事長



2.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會礦工基隆診所

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
醫務收入	60,089	56,480
醫務成本	56,808	53,269
醫務毛利	3,281	3,211
管理費用	2,962	2,793
醫務利益(損失)	319	418
非醫務活動收益	119	181
非醫務活動費損	599	792
本期稅前餘絀	(161)	(193)
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	(161)	(193)
本期稅後餘絀合計	(161)	(193)

主辦會計



負責人



董事長



3.醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會附設八堵居家護理

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
醫務收入	3,312	2,577
醫務成本	2,397	2,132
醫務毛利	915	445
管理費用	166	129
醫務利益(損失)	749	316
非醫務活動收益	-	2
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	749	318
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	749	318
本期稅後餘絀合計	749	318

主辦會計



負責人



董事長



4. 醫療財團法人臺灣區煤礦業基金會附設八堵護理之家

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近兩年度財務資料	
	108年	107年
醫務收入	21,814	22,029
醫務成本	14,752	15,217
醫務毛利	7,062	6,812
管理費用	1,368	1,339
醫務利益(損失)	5,694	5,473
非醫務活動收益	105	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	5,799	5,473
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	5,799	5,473
本期稅後餘絀合計	5,799	5,473

主辦會計



負責人



董事長



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10906181

號

會員姓名：張慧文會計師

事務所電話：(02)2751-6055

事務所名稱：福重聯合會計師事務所

事務所統一編號：77124556

事務所地址：台北市忠孝東路三段二〇五號六樓

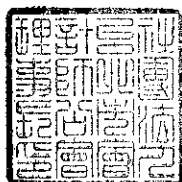
委託人統一編號：76600840

會員證書字號：北市會證字第 1790 號

印鑑證明書用途：辦理 醫療財團法人台灣區煤礦業基金會 一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日）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

109

年

02

月

07

日

