

財團法人天主教耕莘醫院

財務報表暨查核報告書

民國九十四年度及九十三年度



上合會計師事務所

SHANG HER & CO., CPAs

合北市民生東路五段165號14樓之6

14F-6 No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.

TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

財團法人天主教耕莘醫院

查核報告目錄

	頁次
會計師查核報告	第 1 頁
資產負債表	第 2 頁
收支餘絀表	第 3 頁
淨值變動表	第 4 頁
現金流量表	第 5 頁
財務報表附註	第 7 頁
附表：退休金專戶報表	第 17 頁



上合會計師事務所
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段 165 號 14 樓之 6
14F-6 No. 165 Sec. 5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL: (02) 2761-8678 FAX: (02) 2767-1531

會計師查核報告

財團法人天主教耕莘醫院 公鑒：

(95)上財字第1008號

財團法人天主教耕莘醫院民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則、「社會團體財務處理辦法」、醫療法及相關法令之規定編製，足以允當表達財團法人天主教耕莘醫院民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量情形。

上合會計師事務所

會計師：

陳崑山



地 址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電 話：(02) 2761-8678

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 十 八 日

財團法人天主教耕莘醫院

資產負債表

民國九十四年十二月三十一日及
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	九十四年底		九十三年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產		\$1,275,176,574.0	19.95	\$1,217,788,007.0	20.08
現金及銀行存款	二、四	951,928,246.0	14.89	1,101,863,097.0	18.16
短期投資淨額	二、五	26,203,815.0	0.41	24,734,830.0	0.41
應收票據及帳款淨額	二、六	220,440,433.0	3.45	40,051,339.0	0.66
其他應收款	七	27,365,117.0	0.43	12,841,180.0	0.21
存貨	二、八	39,141,687.0	0.61	25,455,090.0	0.42
預付款項	九	1,041,914.0	0.02	1,113,013.0	0.02
其他流動資產	十	9,055,362.0	0.14	11,729,458.0	0.19
基金	十一	56,634,446.0	0.89	55,658,527.0	0.92
固定資產	二、十二	4,965,884,358.0	77.70	4,702,632,482.0	77.52
土地		2,522,030,626.0	39.46	2,522,030,626.0	41.58
房屋		1,943,384,155.0	30.41	1,595,267,774.0	26.30
醫療設備		597,156,219.0	9.34	526,260,837.0	8.68
運輸設備		17,286,400.0	0.27	21,861,600.0	0.36
生財設備		117,176,083.0	1.83	114,454,601.0	1.89
租賃改良		12,106,787.0	0.19	12,106,787.0	0.20
減：累計折舊		(717,772,123.0)	(11.23)	(589,735,720.0)	(9.72)
預付設備款		2,194,339.0	0.03	9,349,665.0	0.15
未完工程		472,321,872.0	7.39	491,036,312.0	8.09
其他資產		93,452,242.0	1.46	89,980,965.0	1.48
存出保證金	十三	82,271,066.0	1.29	84,367,349.0	1.39
未攤銷費用	二、十四	11,181,176.0	0.17	5,613,616.0	0.09
資產總額		\$6,391,147,620.0	100.00	\$6,066,059,981.0	100.00
負債、基金及餘絀					
流動負債					
銀行透支				\$608,145,094.0	9.52
應付款項	十五			37,800.0	0.00
應付費用	十六			252,936,820.0	3.96
其他應付款	十七			238,561,376.0	3.73
預收款項				97,300,554.0	1.52
暫收款				8,166,325.0	0.13
附屬作業往來	十八			3,845,561.0	0.06
代收款				500,000.0	0.01
其他流動資產				6,787,705.0	0.11
長期負債				8,953.0	0.00
長期應付租賃款	十九			7,623,660.0	0.12
其他負債	二十			283,805,549.0	4.44
存入保證金				29,769,374.0	0.47
應付退休金準備	二			169,648,311.0	2.65
互助金準備				28,823,938.0	0.45
代管資財				55,563,926.0	0.87
負債合計				899,574,303.0	14.08
基金及餘絀					
營運基金	二十二			5,491,573,317.0	85.92
累積餘絀				3,974,448,755.0	62.19
負債、基金及餘絀總額				1,517,124,562.0	23.74
資產總額				\$6,391,147,620.0	100.00

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)



董事長：



院長：



主辦會計：

財團法人天主教耕莘醫院

收支餘絀表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日及
民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十四年度		九十三年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入淨額	\$3,101,981,665.0	100.00	\$3,000,501,598.0	100.00
門診收入	1,663,441,417.0	53.63	1,661,219,039.0	55.36
急診收入	205,069,797.0	6.61	207,718,355.0	6.92
住院收入	1,461,125,360.0	47.10	1,446,431,226.0	48.21
理護之家收入	122,008,077.0	3.93	25,535,100.0	0.85
勞工體檢收入	50,473,505.0	1.63	70,677,449.0	2.36
其他醫務收入	50,282,543.0	1.62	79,545,055.0	2.65
醫務收入核減	(450,605,318.0)	(14.53)	(490,624,626.0)	(16.35)
附屬診所利益	186,284.0	0.01	0.0	0.00
醫務成本	2,460,220,268.0	79.31	2,443,116,097.0	81.42
醫務毛利	641,761,397.0	20.69	557,385,501.0	18.58
管理費用	591,661,962.0	19.07	515,698,791.0	17.17
薪資費用	200,107,366.0	6.45	197,477,404.0	6.58
租金支出	14,619,600.0	0.47	37,800.0	0.00
文具用品	2,468,284.0	0.08	1,773,317.0	0.06
旅費	851,363.0	0.03	772,380.0	0.03
郵電費	5,221,388.0	0.17	4,489,009.0	0.15
修繕費	22,639,959.0	0.73	14,207,034.0	0.47
廣告費	379,666.0	0.01	1,204,398.0	0.04
水電費	48,585,590.0	1.57	47,019,532.0	1.57
保險費	18,884,270.0	0.61	16,410,913.0	0.55
交際費	7,859,014.0	0.25	5,375,121.0	0.18
稅捐	3,473,751.0	0.11	3,650,791.0	0.12
呆帳	1,224,497.0	0.04	6,934,200.0	0.23
折舊	101,381,564.0	3.27	51,806,939.0	1.73
各項耗竭及攤提	4,433,640.0	0.14	1,653,334.0	0.06
伙食費	8,016,560.0	0.26	7,773,300.0	0.26
職工福利	8,894,090.0	0.29	5,073,860.0	0.17
其他費用	142,621,360.0	4.60	149,577,280.0	4.99
附屬診所損失	0.0	0.00	462,179.0	0.02
醫務所得(損失)	50,099,435.0	1.62	41,686,710.0	1.39
醫務以外收入	157,572,097.0	5.08	125,800,637.0	4.19
投資收入	503,891.0	0.02	269,404.0	0.01
利息收入	12,919,906.0	0.42	13,711,967.0	0.46
租金收入	7,974,698.0	0.26	0.0	0.00
捐贈收入	56,620,146.0	1.83	40,711,774.0	1.36
補助款收入	51,175,566.0	1.65	37,834,331.0	1.26
藥品盤盈	940,818.0	0.03	1,472,129.0	0.05
證券交易利益	0.0	0.00	454,643.0	0.02
其他收入	27,437,072.0	0.88	31,346,389.0	1.04
醫務以外支出	37,103,941.0	1.20	41,169,959.0	1.37
利息支出	540,791.0	0.02	2,184,436.0	0.07
捐贈支出	21,451,349.0	0.69	33,433,071.0	1.11
固定資產報廢損失	488,807.0	0.02	2,639,977.0	0.09
證券交易損失	0.0	0.00	921,281.0	0.03
藥品盤損	665,464.0	0.02	1,986,194.0	0.07
其他損失	13,957,530.0	0.45	5,000.0	0.00
稅前餘絀	170,567,591.0	5.50	126,317,388.0	4.21
所得稅費用(利益)	0.0	0.00	76,018,928.0	2.53
稅後餘絀	\$170,567,591.0	5.50	\$50,298,460.00	1.68

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：



院 長：



主辦會計：



財團法人天世教耕莘醫院

淨值變動表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日及
民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	基 金	累積餘絀	合 計
九十三年一月一日餘額		\$3,761,603,865.0	\$1,449,708,163.0	\$5,211,312,028.0
前期損益調整			(48,604,762.0)	(48,604,762.0)
九十三年度餘絀	二十四		50,298,460.0	50,298,460.0
九十三十二月三十一日餘額		\$3,761,603,865.0	\$1,451,401,861.0	\$5,213,005,726.0
受贈捐款轉基金		108,000,000.0		108,000,000.0
餘絀轉基金		104,844,890.0	(104,844,890.0)	0.0
九十四年度餘絀			170,567,591.0	170,567,591.0
九十四年十二月三十一日餘額		\$3,974,448,755.0	\$1,517,124,562.0	\$5,491,573,317.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人天主教耕莘醫院

現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日及
民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十四年度	九十三年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$170,567,591.0	\$50,298,460.0
調整項目：		
呆帳損失	1,224,497.0	6,934,200.0
折 舊	159,953,235.0	102,905,561.0
各項攤提	4,433,640.0	1,653,334.0
證券交易損失(利益)	0.0	466,638.0
短期投資回升利益	(1,468,985.0)	(1,696,618.0)
固定資產報廢損失	488,807.0	2,639,977.0
應收款項	(181,613,591.0)	132,677,250.0
其他應收款	(14,523,937.0)	19,921,517.0
藥品盤存	(13,686,597.0)	1,746,320.0
預付款項	71,099.0	1,304,309.0
其他流動資產	2,674,096.0	(226,216.0)
應付款項	(3,008,188.0)	7,935,109.0
應付費用	10,436,954.0	12,028,620.0
其他應付款	0.0	(2,966,679.0)
預收款項	(1,688,994.0)	(2,307,878.0)
暫收款	(628,247.0)	(9,784,962.0)
代收款	(2,994,040.0)	1,396,526.0
其他流動負債	8,953.0	0.0
退休金準備增加(減少)	(1,480,721.0)	(1,291,708.0)
互助金準備增加(減少)	3,627,291.0	2,987,670.0
營業活動之現金流入(出)：	\$132,392,863.0	\$326,621,430.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：



院 長：



主辦會計：



財團法人天主教耕莘醫院

現金流量表 (續)

民國九十四年一月一日至十二月三十一日及

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十四年度	九十三年度
	金 額	金 額
投資活動之現金流量：		
出售短期投資	\$0.0	\$3,409,549.0
出售固定資產	6,000.0	15,000.0
購置固定資產	(326,399,364.0)	(466,396,218.0)
基金減少(增加)	(975,919.0)	3,267,988.0
支付未攤銷費用	(10,001,200.0)	(4,968,980.0)
存出保證金	2,096,283.0	(70,057,301.0)
投資活動之現金流量	(335,274,200.0)	(534,729,962.0)
融資活動之現金流量：		
受贈捐款列入基金	108,000,000.0	0.0
銀行透支增加(減少)	(68,775.0)	106,575.0
支付應付設備款	(58,626,853.0)	(14,335,359.0)
其他長期借入款增加(減少)	(2,109,834.0)	0.0
存入保證金	(1,207,216.0)	7,482,789.0
代管財產增加(減少)	6,959,164.0	0.0
融資活動之現金流量	52,946,486.0	(6,745,995.0)
本期現金及約當現金增(減)數	(149,934,851.0)	(214,854,527.0)
期初現金及約當現金餘額	1,101,863,097.0	1,316,717,624.0
期末現金及約當現金餘額	\$951,928,246.0	\$1,101,863,097.0
現金流量資訊之補充說明：		
本期支付利息(已扣除資本化)	\$540,791.0	\$2,184,436.0
本期支付所得稅	0.0	76,018,928.0
不影響現金流量之投資及融資活動		
購置固定資產尚未付款	97,300,554.0	58,626,853.0

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

董事長：



院 長：



主辦會計：



財團法人天主教耕莘醫院

財 務 報 表 附 註

民國九十四及九十三年度

單 位：新台幣元

一、組織沿革

財團法人天主教耕莘醫院於民國五十年初開始籌建，民國 57 年 10 月 22 日正式開幕。民國 72 年，天主教聖母聖心修女會捐贈永和中興街土地，成立耕莘永和分院，依行政院衛生署民國 87 年 9 月 23 日衛署醫字第 87050518 號函取得設立許可，並於民國 87 年 9 月 28 日向臺灣臺北地方法院完成法人設立登記。

合併申報單位包括：新店耕莘總院、永和耕莘分院、台北縣政府委託辦理愛德養護中心、台北縣政府委託辦理愛維養護中心、內政部委託民間辦理頤苑自費安養中心、台北市政府委託辦理至善老人安養護中心及台北市政府委託辦理朱崙老人公寓。

92 年起原由醫院派駐醫師之診所(頤苑診所及輔大診所)，損益由醫院負擔，故以附屬作業組織將其損益併入醫院。

設立宗旨以宏揚基督之精神，協助天主教會台北教區傳播福音，推行保健醫療服務，並促進社會公益，並以非營利為宗旨。

二、主要會計政策摘要

1. 應收帳款/醫療收入

本院應收帳款採權責發生制，有關應收健保門急診及住院等給付款已向健保局申請金額列帳，另依健保局政策及與健保局協議核減率估計申請款核減，實際核減金額沖銷估計申請款核減，91 年起本院門急住診與健保局簽定合約議定固定核減比率，本院依議定金額列帳；自 92 年 7 月份健保局實施總額自主管理制度，93 年本院全年醫療費用依 92 年第四季申報金額議定，健保局在本院門急診醫療費用核減 20%，如超出協商議定上限，則全數予以核減；另住院醫療費用給付未予以核減，但超出協商議定上限時亦全數予以核減。耕莘總院自 93 年 1 月起及永和分院自 93 年 7 月開始適用此制度，永和分院 7 月份前核減金額視醫療點值結算後方能確定，惟醫院會與健保局聯繫，取得試算後點值核減，作為帳上估計值。

先前相關帳款久未回收或健保久未核定者，已評估提列備抵呆帳。

2. 短期投資

短期投資係以成本為基礎，採加權平均法計價，年底依成本市價孰低法重評價。

3. 庫存藥品

本院處方藥品，平時以取得成本作為入帳基礎，採永續盤存制，按月加權平均法計價，年底以成本市價孰低法重評價。

4. 固定資產

- (1). 固定資產以取得成本為入帳基礎，重大修理且具有未來經濟效益者列為資本支出；經常性修理之維護費用及金額微小之修繕支出則以當期費用處理。
- (2). 固定資產參酌行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定耐用年限按平均提列折舊。其出售或報廢時，經董事會通過後，沖轉帳面價值，將出售損益或報廢損失列入當年度之損益。
- (3). 代管財產係受託經營管理，由委託單位出資購置之財產，待委託合約終止後再行清點歸還。

5. 未攤銷費用

係各項遞延裝修支出、電腦軟體系統及照明及排水工程等支出，按二至十年平均攤銷。

6. 退休金準備

本院已訂有職工退休辦法，自八十四年起核備按已付薪資總額提撥4%退休金準備，惟總院九十二年起因評估退休金已足支應，未再續提。

7. 退休(職)基金

本院因醫師等未適用勞基法，故自九十三年起，由人事室及會計室估算至民國100年之退休及離職金額23,816,100元，因八十四年起已提列退休準備金，故帳上另設立退休金(含離職金)專款專戶，有關專戶報表詳附表一及附表二。

8. 勞工退休準備金

本院於民國八十八年一月依勞動基準法之規定，成立勞工退休準備金監督委員會，自民國八十八年一月起按每月薪資總額2%提撥退休準備金，自原提列之退休金準備撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。截至民國94年12月31日止，退休專戶餘額為84,501,592元。

94年7月以後配合新制勞工退休金條例提撥員工薪資6%為退休金存入員工退休專戶。

9. 約當現金

現金流量表之約當現金包括現金、零用金、週轉金、支票存款、活期存款及未受限之定期存款。

三、提供擔保抵押資產：無

四、現金及銀行存款

	九十四年	九十三年
庫存現金	4,087,348.0	2,731,992.0
週轉金	612,000.0	480,000.0
零用金	1,080,000.0	1,100,000.0
支票存款	112,210.0	91,089.0
活期存款	143,825,783.0	108,560,894.0
定期存款	802,210,905.0	988,899,122.0
合計	951,928,246.0	1,101,863,097.0

1.截至民國 94 年及 93 年底，銀行透支餘額分別計 37,800 元及 106,575 元，並未與銀行訂定透支契約，係扣除未兌現支票後產生貸餘，已重分類轉列銀行透支。

2.截至民國 94 年及 93 年底提供作為外勞保證金及押標金之定期存款分別為 81,176,616 元及 81,171,399 元，已轉列存出保證金，詳附註十三；另指定用途專戶定存分別為 56,634,446 元及 55,655,851 元，已轉列基金，詳附註十一。

五、短期投資

	九十四年	九十三年
股票	13,550,616.0	13,550,616.0
基金	17,975,811.0	17,975,811.0
減：備抵跌價損失-股票	(2,576,221.0)	(2,497,769.0)
減：備抵跌價損失-基金	(2,746,391.0)	(4,293,828.0)
淨額	26,203,815.0	24,734,830.0

短期投資係購買國內上市櫃股票及國內開放型基金。

六、應收款項

	九十四年	九十三年
應收票據	500.0	175,033.0
應收帳款-健保局	372,843,163.0	313,797,795.0
應收帳款-一般、特約單位	28,960,578.0	37,502,167.0
減：健保備抵核減	(177,984,107.0)	(302,200,814.0)
減：備抵呆帳	(3,379,701.0)	(9,222,842.0)
合計	220,440,433.0	40,051,339.0

七、其他應收款

	九十四年	九十三年
應收利息	4,655,712.0	4,435,466.0
技術報酬金收入	121,915.0	1,659,021.0
補助款收入	10,498,328.0	1,122,953.0
其 他	12,089,162.0	5,623,740.0
合計	27,365,117.0	12,841,180.0

應收其他係安養費、清潔管理費及水電費及人事補助款等。

八、存貨

	九十四年	九十三年
庫存藥品	33,165,221.0	20,307,202.0
庫存衛材	5,363,342.0	4,243,325.0
庫存用品	613,124.0	904,563.0
合 計	39,141,687.0	25,455,090.0

1. 上列存貨未提供作為借款之擔保。
2. 處方藥品因採聯合標價方式，售價變動不大，且藥品有效期將屆，可向廠商換貨，故未估列呆滯損失。

九、預付款項

	九十四年	九十三年
預付薪資及技術費	0.0	298,905.0
其他	1,041,914.0	814,108.0
合 計	1,041,914.0	1,113,013.0

十、其他流動資產

	九十四年	九十三年
暫付款項	8,747,866.0	11,417,325.0
安康醫院往來	302,608.0	302,608.0
進項/留抵稅額	2,887.0	9,525.0
代付款	2,001.0	0.0
合計	9,055,362.0	11,729,458.0

十一、基金

	九十四年	九十三年
醫療服務基金	2,130,402.0	2,098,401.0
互助基金	20,593,220.0	16,302,676.0
癌症基金	4,000,000.0	4,000,000.0
早產兒基金	7,500,000.0	7,500,000.0
松齡基金	0.0	396,325.0
聖心兒童基金	1,500,000.0	1,700,000.0
善終照顧基金	1,000,000.0	1,000,000.0
牧靈基金	2,000,000.0	2,000,000.0
退休(職)基金	17,910,824.0	20,661,125.0
合計	56,634,446.0	55,658,527.0

上列基金係指定用途之專戶存款，明細如下：

	九十四年	九十三年
活期存款	1,504,044.0	661,125.0
定存存款	55,130,402.0	54,994,726.0
扣繳稅款	0.0	2,676.0
合計	56,634,446.0	55,658,527.0

退休(職)基金專戶報表詳附表一及附表二。

十二、固定資產

項 目	成		本	
	九十三年餘額	本期增加	本期減少	九十四年餘額
土地	2,522,030,626.0	0.0	0.0	2,522,030,626.0
房屋及建築	1,595,267,774.0	353,435,827.0	5,319,446.0	1,943,384,155.0
醫療儀器設備	526,260,837.0	88,285,549.0	17,390,167.0	597,156,219.0
運輸設備	21,861,600.0	2,204,800.0	6,780,000.0	17,286,400.0
生財設備	114,454,601.0	5,643,508.0	2,922,026.0	117,176,083.0
租賃資產	12,106,787.0	0.0	0.0	12,106,787.0
預付設備款	9,349,665.0	5,295,269.0	12,450,595.0	2,194,339.0
未完工程	491,036,312.0	287,911,779.0	306,626,219.0	472,321,872.0
合 計	5,292,368,202.0	742,776,732.0	351,488,453.0	5,683,656,481.0

項 目	累 計 折 舊			
	九十三年餘額	本 期 增 加	本 期 減 少	九十四年餘額
房屋及建築	292,624,576.0	87,272,831.0	5,319,446.0	374,577,961.0
醫療儀器設備	238,488,202.0	57,208,891.0	17,172,018.0	278,525,075.0
運輸設備	15,209,055.0	1,935,924.0	6,550,000.0	10,594,979.0
生財設備	43,413,887.0	12,190,389.0	2,875,368.0	52,728,908.0
租賃資產	0.0	1,345,200.0	0.0	1,345,200.0
合 計	589,735,720.0	159,953,235.0	31,916,832.0	717,772,123.0

1.固定資產未提供作為擔保借款。

2.固定資產未曾辦理重估價。

3.固定資產 94 及 93 年投保火險金額分別為 1,739,964,040 元及 0 元。

十三、存出保證金

	九十四年	九十三年
履約保證金	540,000.0	3,000,000.0
外勞保證金(定存)	176,616.0	171,399.0
押標金(定存)	81,000,000.0	81,000,000.0
其 他	554,450.0	195,950.0
合計	82,271,066.0	84,367,349.0

履約保證金係機器設備及興建新大樓電機技師之保證金；押標金係投標至善安養中心及頤苑安養中心之定存質押金；其他係電話、瓦斯表、伙食保證金。

十四、未攤銷費用

項 目	原始金額	攤銷期間	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
停車場照明及排水設備工	2,524,000	89.06~94.06	252,400.0	0	252,400.0	0.0
污水處理場工程	945,000	90.07~95.07	287,384.0	0	189,000.0	98,384.0
病房燈具照明工程	335,000	91.10~94.10	88,721.0	0	88,721.0	0.0
篩檢站貨櫃屋工程	150,000	92.06~95.06	73,014.0	0	50,000.0	23,014.0
會計套裝軟體系統	600,000	92.12~95.12	400,000.0	0	200,000.0	200,000.0
門診招牌	95,604	84.12~94.12	17,412.0	0	8,688.0	8,724.0
財管系統	308,000	93.07~95.07	231,000.0	0	154,000.0	77,000.0
醫療知識管理系統	850,000	93.07~96.07	720,139.0	0	283,333.0	436,806.0
新大樓外牆招牌工程	992,460	93.08~98.08	909,755.0	0	198,492.0	711,263.0
病歷室隔間工程	280,000	93.09~96.09	252,778.0	0	93,333.0	159,445.0
醫療軟體系統	2,268,100	93.10~96.10	2,110,593.0	0	756,033.0	1,354,560.0
直立式招牌及金屬招牌	270,420	94.01~97.01	270,420.0	0	90,140.0	180,280.0
微軟作業系統	7,072,200	94.02~97.02	0.0	7,072,200.0	1,964,500.0	5,107,700.0
轉診訊息交換平台	630,000	94.06~97.04	0.0	630,000.0	105,000.0	525,000.0
資訊軟體修改	2,299,000	94.12~97.12	0.0	2,299,000.0	0.0	2,299,000.0
合 計	19,619,784		5,613,616.0	10,001,200.0	4,433,640.0	11,181,176.0

十五、應付款項

	九十四年	九十三年
應付票據	92,912.0	1,691,143.0
應付醫材、藥款	252,843,908.0	254,253,865.0
合 計	252,936,820.0	255,945,008.0

應付票據及應付帳款係皆主要營業行為所發生。

十六、應付費用

	九十四年	九十三年
應付獎金	104,736,450.0	104,826,216.0
應付薪資	26,699,898.0	33,190,019.0
應付技術費	34,194,756.0	34,614,424.0
應付勞健保費	21,529,623.0	18,954,366.0
應付設備使用費	5,866,744.0	6,260,715.0
應付其他	45,533,805.0	30,278,682.0
合 計	238,561,276.0	228,124,422.0

十七、其他應付款

	九十四年	九十三年
應付設備款	94,962,720.0	56,431,644.0
應付租賃款	2,736,000.0	2,736,000.0
減：未實現利息支出	(398,166.0)	(540,791.0)
應付租賃款淨額	2,337,834.0	2,195,209.0
合 計	97,300,554.0	58,626,853.0

應付租賃款係購置醫療影像資訊系統，總價13,690,800元，期間自93/12~98/11，分為60期，每期支付228,000元。

十八、附屬作業往來

	九十四年	九十三年
頤苑資本主往來	500,000.0	500,000.0

診所往來係92年併入醫院附設診所，損益由醫院負擔所認列之往來款。

十九、長期應付租賃款

	九十四年	九十三年
應付租賃款	8,218,800.0	10,726,800.0
減：未實現利息支出	(595,140.0)	(993,306.0)
長期應付租賃款淨額	7,623,660.0	9,733,494.0

長期應付租賃款係購置醫療影像資訊系統，總價13,690,800元，期間自93/12~98/11，分為60期，每期支付228,000元。

二十、其他負債

	九十四年	九十三年
存入保證金	29,769,374.0	30,976,590.0
退休金準備	169,648,311.0	171,129,032.0
互助金準備	28,823,938.0	25,196,647.0
代管財產餘額	55,563,926.0	48,604,762.0
合 計	283,805,549.0	275,907,031.0

1. 存入保證金係向合作廠商收取之履約保證金及向病患收取之安養護保證金。
2. 退休金準備係本院暨永和分院已訂有職工退休辦法，自八十四年起核備按已付薪資總額提撥4%退休金準備。增減變動如下：

	九十四年	九十三年
期初數	171,129,032.0	172,420,740.0
加：本期提撥	17,518,849.0	18,253,539.0
加：專戶利息轉入	151,478.0	157,514.0
減：上期溢提回轉	(128.0)	0.0
減：實際支付	(3,396,833.0)	(3,513,661.0)
減：轉存中央信託局	(15,754,087.0)	(16,189,100.0)
期末數	169,648,311.0	171,129,032.0

3. 互助金準備係本院為協助醫護、行政人員於棘手之醫療事故或行政疏失發生後，減少心理與財務負擔，訂定互助金管理辦法，按月由員工薪資提撥至互助金準備；醫療事故發生責任分攤比例：

- (1). 發生醫療事故之醫院或機構：35%。
- (2). 當事人歸屬之互助金帳戶：40%。
- (3). 當事人：25%(無責任最20萬元，有責任最高50萬元)。
- (4). 律師費：由發生醫療事故之醫院或機構負責聘請。

4. 代管財產餘額係91年台北市政府補助至善安養中心購置各項醫療、器具設備及94年台北市政府補助朱崙老人公寓購置各項醫療、器具設備，依代管財產辦法本期列於代管財產項下。

二十一、所得稅

1. 本公司截至 92 年度營利事業所得稅業經稽徵機關核定。
2. 截至民國 93 年度之所得稅業已向稅捐稽徵機關辦理結算申報。
3. 94 及 93 年度均符合所得稅法免稅標準。

二十二、基金

本院法人登記證書所載登記之財產總額為 3,866,448,755 元，與帳列基金主要差異係 94 年度受贈捐款收入 108,000,000 元未辦理基金變更。

二十三、或有事項及承諾：

1. 本院與鑫華股份有限公司就醫療設備及經營放射腫瘤治療方面所定之合作事宜相關約定如下：

- (1). 本院提供場地、醫護行政業務之支援、病歷表及各項檢查表格之供應、掛號及全民健保申報業務。
- (2). 鑫華提供遠距放射治療設備(含遙控後荷式放射治療機壹套、放射治療計劃系統壹套、模擬定位 X 光機壹臺)，另因業務成長需要，新增之檢查設備。
- (3). 由鑫華負責相關醫師及工作人員之選聘，薪資由本院支付列為鑫華之成本，另鑫華尚需負擔工作場所之水、電、空調及所屬醫療設備之維護費用。
- (4). 有關收入分配如下：

	本院	鑫華
每月175萬以內	8%	92%
每月175萬至225萬的部份	9%	91%
每月225萬至275萬的部份	11.32%	88.68%
每月275萬至325萬的部份	12.92%	87.08%
每月325萬至375萬的部份	14.10%	85.90%
每月375萬至425萬的部份	15%	85%
每月425萬至475萬的部份	15.71%	84.29%
每月475萬以上的部份	21.75%	78.25%

- (5). 雙方約定在合約期滿後(有效期間定為十二年)若願意再次合作，得於約滿前十二個月由雙方共同檢討修定合作內容，且鑫華有優先承攬權。
- (6). 合作期間內，本院可得自鑫華公司每年彌補以前年度累積虧損後之稅前淨利中取得百分之十為本院之技術報酬金。

2. 本院與信華股份有限公司就醫療設備及經營醫療科技方面所定之合作事宜相關約定如下：

- (1). 本院提供機器之安裝場地、空調工程及該機器之醫師、護理人員、技術人員，負責裝設獨立電錶與裝設費用及確保使用人員之資格，並且善良管理人使用該機器另本院須投保足額之火險及地震險以信華為受益人。
- (2). 信華提供壹仟玖佰萬元購買體外震波碎石機壹套、安裝室之裝潢、輻射防護屏蔽及水電工程、及該中心所需使用之消耗性藥品、藥材、醫材等，且保證使用年限壹拾年。
- (3). 有關體外震波碎石術收入分配如下：

	本院	信華
每月30人以下	25%	75%
每月30~40人以下	27%	73%
每月40~50人以下	29%	71%
每月50~60人以下	31%	69%
每月60~70人以下	33%	67%
每月70~80人以下	35%	65%
每月80~90人以下	37%	63%
每月90~100人以下	39%	61%
每月100人以上	40%	60%

- (4). 雙方約定在合約期滿時本院有優先承購該機器，若合作期間每月平均治療人數超過八十人，則期滿時信華應無條件將該機器免費贈予本院，此後本院應另行自付機器保養費及消耗性零件更換費用。
- (5). 合作期間內，本院可得自信華公司每年彌補以前年度累積虧損後之稅前淨利中取得百分之十八點三為本院之技術報酬金。
- (6). 94 年 11 月 15 日因雙方合約到期，且信華股份有限公司辦理清算，雙方結束合作關係。

二十四、前期損益更正

前期損益更正係 91 年度台北市政府委託本院代辦至善安養中心，當年度補助該中心購置各項醫療、器具設備計 48,600,000 元及自籌款 4,762 元，原帳列補助款收入，93 年度依代管財產辦法將上列之補助收入轉列於代管財產餘額，並作前期損益調整。

附表一

財團法人天主教耕莘醫院
退休(職)基金資產負債表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

資 產			負 債 及 基 金 餘 絀		
科 目	九十四年	九十三年	科 目	九十四年	九十三年
流動資產			流動負債	33,600.0	33,600.0
銀行存款	17,910,824.0	20,661,125.0			
應收利息	4,344.0	3,611.0	基金餘絀		
			累計餘絀	20,631,136.0	22,474,703.0
			本期餘絀	-2,749,568.0	-1,843,567.0
資產總計	17,915,168.0	20,664,736.0	負債及基金 餘絀總計	17,915,168.0	20,664,736.0

附表二

財團法人天主教耕莘醫院
退休(職)基金收支餘絀表
民國九十四年及九十三年度

收 入			支 出		
科 目	九十四年度	九十三年度	科 目	九十四年度	九十三年度
經費收入			經費支出		
基金收入	0.0	0.0	支付退休金	2,901,046.0	2,001,081.0
利息收入	151,478.0	157,514.0			
收入合計	151,478.0	157,514.0	支出合計	2,901,046.0	2,001,081.0
			本期餘絀	-2,749,568.0	-1,843,567.0

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 95003745

號

會員姓名：陳崑山

事務所電話：(02)2761-8678

事務所名稱：上合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路五段 165 號 14 樓之 6

委託人統一編號：38201800

會員證書字號：台省會證字第 994 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人天主教耕莘醫院

94 年度（自民國 94 年 01 月 01 日至

94 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

95

年

月

>>

日

