

財團法人新光吳火獅紀念醫院

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年度

會計師查核報告

財團法人新光吳火獅紀念醫院 公鑒：

財團法人新光吳火獅紀念醫院民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、基金餘額變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

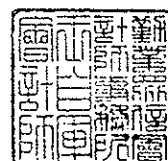
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人新光吳火獅紀念醫院民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 王 自 軍

王自軍



中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 七 日

財團法人新光吳火獅紀念醫院

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 549,258,213	5	\$ 382,859,222	4	\$ 1,570,000,000	15	\$ 1,550,000,000	16
短期投資淨額 (附註二及五)	463,268,378	5	675,216,087	7	8,301,447	-	5,429,081	-
應收款項淨額 (附註二、六及十九)	279,947,418	3	231,020,302	2	427,338,502	4	404,771,496	4
其他金融資產—流動	18,912,730	-	22,155,189	-	79,707,155	1	91,252,788	1
存貨 (附註二及七)	114,683,406	1	101,973,629	1	45,219,293	1	97,037,507	1
預付款項	6,520,320	-	8,128,088	-	422,118,282	4	391,738,525	4
遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)	72,981,738	1	66,403,603	1	41,125,580	-	32,603,826	-
其他流動資產 (附註三)	3,041,822	-	72,400	-	2,593,810,259	25	2,572,833,223	26
流動資產合計	1,508,614,025	15	1,487,828,520	15	1,340,000,000	13	1,920,000,000	19
長期投資淨額 (附註二、三及八)	3,953,938,602	39	3,755,384,252	37				
固定資產 (附註二、三、九及十九)								
成								
土地及土地改良	1,906,715,357	19	1,906,715,357	19	132,632,949	1	122,666,241	1
建築物	3,127,830,601	30	3,127,830,601	31	11,030,238	-	9,932,238	-
醫療設備	1,905,599,836	19	1,830,441,518	18	431,060,274	4	395,149,800	4
電腦設備	54,171,573	1	54,187,318	1	137,000,000	2	50,000,000	1
運輸設備	231,091,796	2	225,685,594	2	187,026,186	2	193,489,393	2
什項設備	138,440,967	1	26,200,259	-	898,749,647	9	771,237,672	8
預付土地及設備款	149,529,640	1	136,411,168	2	4,832,559,906	47	5,264,070,895	53
成本合計	7,535,895,329	73	7,307,471,815	73	1,862,588,225	18	1,862,588,225	18
減：累計折舊	(2,800,341,481)	(27)	(2,627,138,843)	(26)				
固定資產淨額	4,735,553,848	46	4,680,332,972	47	3,557,428,731	35	2,874,836,499	29
其他資產					5,420,016,956	53	4,737,424,724	47
遞延資產 (附註二)	32,745,433	-	56,498,651	1				
存出保證金	21,724,954	-	21,451,224	-				
其他資產合計	54,470,387	-	77,949,875	1				
資產總計	\$10,252,376,862	100	\$10,001,495,619	100	\$10,252,576,862	100	\$10,001,495,619	100
負債及基金餘額總計								
負債								
流動負債								
短期借款 (附註三及十)								
應付票據								
應付帳款								
應付工程及設備款								
應付所得稅 (附註二及十八)								
應付費用 (附註十一)								
其他流動負債								
流動負債合計								
長期負債								
長期借款 (附註三及十二)								
其他負債								
退休準備 (附註二)								
存入保證金								
研究發展準備 (附註二)								
社會服務準備 (附註二)								
遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十八)								
其他負債合計								
負債合計								
基金餘額								
基金 (附註二及十三)								
保留盈餘 (附註十二及十四)								
累積盈餘								
基金餘額合計								

後附之附註係本財務報表之一部分。



主辦會計：

經理人：



負責人：

財團法人新光吳火獅紀念醫院

收 支 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

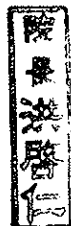
	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
醫療收入(附註二、十四及十九)	\$5,485,973,744	97	\$5,474,594,128	104
減：醫療補助	(18,401,611)	-	(40,837,453)	(1)
社會救助	(109,024,279)	(2)	(64,295,993)	(1)
申報核減數	(614,543,720)	(11)	(518,329,426)	(10)
醫療收入淨額	4,744,004,134	84	4,851,131,256	92
利息收入	351,838	-	391,714	-
投資收入	163,676,762	3	116,790,875	2
捐贈收入(附註二及十九)	98,803,903	2	46,227,101	1
處分固定資產利得	24,417	-	333	-
處分投資利益	446,817,658	8	59,222,068	1
存貨盤盈	6,055,366	-	6,771,907	-
董監事酬勞	19,123,434	-	17,641,039	1
研究訓練補助	55,811,749	1	64,541,979	1
兌換利益	-	-	291,882	-
短期投資市價回升利益(附註二)	-	-	1,937,920	-
其他收入	112,412,398	2	119,276,972	2
收入合計	<u>5,647,081,659</u>	<u>100</u>	<u>5,284,225,046</u>	<u>100</u>
支 出				
醫療成本及費用(附註十五)	1,636,527,163	29	1,617,449,326	31
營運費用(附註十六及十九)	3,012,714,830	54	2,975,816,888	56
研究訓練費	240,557,464	4	183,037,204	3
利息支出	58,554,546	1	41,073,606	1
處分固定資產損失	2,382,897	-	3,750,013	-
其他損失	58,840	-	15,352,057	-
支出合計	<u>4,950,795,740</u>	<u>88</u>	<u>4,836,479,094</u>	<u>91</u>
本期稅前餘絀	696,285,919	12	447,745,952	9
所得稅費用(附註十八)	(13,693,687)	-	(84,172,205)	(2)
稅後餘絀	<u>\$ 682,592,232</u>	<u>12</u>	<u>\$ 363,573,747</u>	<u>7</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人新光吳火獅紀念醫院

基金餘額變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	基	金	累	積	餘	總	合	計
九十三年一月一日餘額	\$1,862,588,225		\$2,511,262,752				\$4,373,850,977	
九十三年度稅後餘絀	-		363,573,747				363,573,747	
九十三年十二月三十一日餘額	1,862,588,225		2,874,836,499				4,737,424,724	
九十四年度稅後餘絀	-		682,592,232				682,592,232	
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$1,862,588,225</u>		<u>\$3,557,428,731</u>				<u>\$5,420,016,956</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人新光吳火獅紀念醫院

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 682,592,232	\$ 363,573,747
折 舊	239,022,886	221,571,492
攤 提	29,552,512	28,472,102
預付土地款轉列其他損失	-	15,286,386
處分投資利益	(446,817,658)	(59,222,068)
處分固定資產利益	(24,417)	(333)
處分固定資產損失	2,382,897	3,750,013
短期投資回升利益	-	(1,937,920)
營業資產及負債之淨變動		
應收款項	(48,927,116)	93,984,608
其他金融資產—流動	3,242,459	(3,211,435)
存 貨	(12,709,777)	1,709,252
預付款項	1,607,768	1,243,938
遞延所得稅資產—流動	(6,578,135)	(41,511,822)
其他流動資產	(2,969,422)	1,474,088
應付票據	2,872,366	(2,780,884)
應付帳款	22,567,006	6,741,892
應付費用	30,379,757	(3,114,230)
應付所得稅	(51,818,214)	35,951,306
其他流動負債	8,521,754	1,758,123
研究發展準備	35,910,474	(14,500,349)
社會服務準備	87,000,000	50,000,000
遞延所得稅負債—非流動	(6,463,207)	27,222,940
退休金準備	9,966,708	-
營業活動之淨現金流入	<u>579,310,873</u>	<u>726,460,846</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(308,840,551)	(464,906,414)
購買短期投資	(362,745,536)	(928,235,870)
出售長期投資價款	1,828,733,536	94,975,178
出售短期投資價款	599,413,572	520,583,608
長期投資增加	(1,605,190,555)	(1,373,326,510)
出售固定資產價款	692,676	67,002
遞延資產增加	(5,799,294)	(7,752,981)
存出保證金(增加)減少	(273,730)	19,589,364
投資活動之淨現金流入(出)	<u>145,990,118</u>	<u>(2,139,006,623)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 20,000,000	\$ -
長期借款(減少)增加	(580,000,000)	1,390,000,000
其他負債增加(減少)	<u>1,098,000</u>	(<u>92,150</u>)
融資活動之淨現金流(出)入	(<u>558,902,000</u>)	<u>1,389,907,850</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	166,398,991	(22,637,927)
期初現金及約當現金餘額	<u>382,859,222</u>	<u>405,497,149</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 549,258,213</u>	<u>\$ 382,859,222</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 59,030,479</u>	<u>\$ 39,888,610</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 91,062,959</u>	<u>\$ 62,509,781</u>
支付現金及帳列應付款項購置固定資產		
固定資產增加	\$ 297,294,918	\$ 413,760,687
應付工程及設備款減少	<u>11,545,633</u>	<u>51,145,727</u>
支付現金	<u>\$ 308,840,551</u>	<u>\$ 464,906,414</u>
支付現金及帳列應付款項購置遞延資產		
遞延資產增加	\$ 5,799,294	\$ 35,085,923
預付設備款轉列遞延資產	-	(<u>27,332,942</u>)
支付現金	<u>\$ 5,799,294</u>	<u>\$ 7,752,981</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人新光吳火獅紀念醫院

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

本醫院自七十五年十一月三日開始籌備，七十五年十二月二十六日正式登記為財團法人組織，八十一年八月二十一日取得衛生局核發之醫療機構開業執照，並於八十一年九月二日開始營業。

本醫院之設立係以增進全民健康、提昇醫療水準為宗旨。

本醫院九十四年及九十三年十二月三十一日員工人數分別為2,112人及2,101。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及國庫券等。

短期投資

短期投資係包括購入及受贈之上市公司股票以及受益憑證。購入之證券以取得成本入帳，受贈證券以受贈當日之收盤價格入帳，按移動平均法計價；期末並按成本與市價孰低法評價，未實現跌價損失列為當期損益。取得股票股利僅註記股數增加，不作收益處理。

備抵呆帳及申報核減

備抵呆帳係根據應收款項可能收回情形，予以估列。

備抵申報核減係根據應收保險款項可能為健保局核減之比率，予以估列。

存 貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等，成本依加權平均法計算，期末採總額比較法，按成本與市價孰低法評價，並以重置成本為市價。

長期投資

長期投資按原始取得成本為列帳基礎，平時採移動平均法計算，期末時上市股票，以成本與市價孰低法評價，未實現跌價損失列為當期損益；未上市股票按成本法評價，如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，承認其損失。取得股票股利僅註記股數增加，不作收益處理。至於持股比例佔被投資公司已發行普通股股數百分之二十以上者，則採權益法評價。

固定資產

固定資產以取得或建造之成本入帳，取得或完工使用前支出款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，出售產生之損益皆列為當期損益。

醫療設備及其餘固定資產，分別按行政院頒行之「財務標準分類表」及「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，並預留一年殘值，以平均法提列。

資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

遞延資產

遞延資產係包括系統軟體及網路、電話線路工程等支出，按三年平均攤銷。

捐 贈

捐贈係依捐贈人之目的，凡指定為建院資金之捐助，則視為充實基金，列於基金項下；若未指定用途或表達僅供營運之使用，則視為當年度之收入，列於捐贈收入項下。

醫療收入之認列

本醫院之門診收入、急診收入及住院收入係於勞務提供完成時，即認列相關之收入。

營利事業所得稅

本醫院之所得稅費用係依財務會計準則公報第二十二號之規定作跨期間分攤，將可減除及應課稅暫時性差異、以前年度虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

退休金

本醫院對正式任用之行政、醫技與護理人員訂有退休辦法，每月以員工薪資之百分之二提撥勞工退休基金。依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，基數累積最高不得超過四十五個基數，員工退休金之支付，係根據勞動基準法之規定計算。

九十四及九十三年度確定給付退休辦法下提撥之退休基金分別為 15,923,347 元及 16,085,504 元，九十四年及九十三年十二月三十一日該退休基金餘額分別為 84,049,953 元及 68,622,308 元。

另自九十四年七月起，本醫院依新制退休金辦法（係屬確定提撥制退休辦法），就選擇新制退休辦法之員工，每月按已付薪資總額 6% 提撥退休金至勞工保險局，截至九十四年十二月三十一日止，本醫院已提撥 9,332,972 元。

研究發展準備及社會服務準備

本醫院為辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，依醫療法第四十六條規定提撥研究發展準備金及社會服務準備金。九十四及九十三年度提列之研究發展準備及社會服務準備合計數分別為 174,000,000 元及 100,000,000 元。

外幣交易事項

本醫院帳冊以新台幣為記帳單位，所有以外幣為準之交易事項，係以交易時匯率入帳，其與兌換收取或償還時因匯率不同所產生之差異，列為兌換收取或償還時之損益。期末外幣資產及負債改按決算日匯率評價，所產生之兌換損益列為當期損益。

會計估計的使用

管理階層為編製符合一般公認會計原則之財務報表，於財務報表日估計並評估資產負債之金額以及或有資產與或有負債之揭露；另於財務報表期間估計收入及費用之金額。因此，實際的結果可能與上述的估計數不一致。

科目重分類

九十三年度財務報表若干科目經予適當重分類，俾配合九十四年度財務報表之表達。

三提供抵押或質押之資產

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
長期投資—股票	\$ 631,089,900	\$ 422,262,100
固定資產—土地	1,004,790,215	1,004,790,215
—建築物	1,895,015,433	1,971,579,822
	<u>\$ 3,530,895,548</u>	<u>\$ 3,398,632,137</u>

四現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
現金	\$ 13,290,356	\$ 9,618,876
活期存款	515,742,182	347,858,608
支票存款	20,225,675	15,381,738
定期存款	-	10,000,000
	<u>\$ 549,258,213</u>	<u>\$ 382,859,222</u>

九十三年十二月三十一日定期存款利率為 0.95%~1.00%。

五 短期投資淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
上市股票	\$ 307,998,378	\$ 374,616,087
受益憑證	155,270,000	300,600,000
減：備抵跌價損失	-	-
	<u>\$ 463,268,378</u>	<u>\$ 675,216,087</u>

六 應收款項淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 463,233	\$ 1,886,332
應收帳款	105,220,937	100,977,811
應收保險款項	456,877,649	390,979,170
	<u>562,561,819</u>	<u>493,843,313</u>
減：備抵呆帳及申報核減	(282,614,401)	(262,823,011)
	<u>\$ 279,947,418</u>	<u>\$ 231,020,302</u>

(一)本醫院於八十四年三月起開辦健保醫療服務，應收保險款項係向健保局申請給付之款項。

(二)應收關係企業款項，請參閱附註十九(二)3。

七 存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
藥品盤存	\$ 69,074,728	\$ 66,190,633
醫療用品盤存	45,004,126	35,121,435
其他醫療用品盤存	604,552	661,561
	<u>\$ 114,683,406</u>	<u>\$ 101,973,629</u>

(一)藥品主要係指可供服用之藥物或提供治療之針劑等；醫療用品泛指治療用之衛材，包括各種針套、導管、器夾及換洗器等。

(二)九十四年及九十三年十二月三十一日存貨之投保金額均為 40,000,000 元。

八、長期投資淨額

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比率%	帳列金額	持股比率%
上市及上櫃股票：				
新光金控	\$ 2,378,200,313	3.01	\$ 1,757,832,732	3.71
新光合纖公司	449,252,445	4.04	648,396,903	5.86
大台北區瓦斯公司	526,042,093	7.54	520,475,171	7.46
新光紡織公司	211,886,877	2.03	211,886,877	2.03
新光保全公司	347,353,762	6.40	560,248,762	10.34
台新金控	-	-	15,340,695	0.05
新海瓦斯	22,608,632	0.92	22,608,632	0.92
新光產險	11,329,065	0.45	11,329,065	0.45
	<u>3,946,673,187</u>		<u>3,748,118,837</u>	
未上市股票：				
復興航空運輸公司	4,625,970	0.02	4,625,970	0.02
新壽公寓大廈管理維護	1,757,460	8.78	1,757,460	8.78
千島投資公司	881,985	0.23	881,985	0.23
	<u>7,265,415</u>		<u>7,265,415</u>	
	<u>\$ 3,953,938,602</u>		<u>\$ 3,755,384,252</u>	

- (一) 本醫院九十四年度增加對大台北區瓦斯、新光合纖及新光金控等投資，合計 1,605,190,355 元。另本醫院於九十四年度將部分新光合纖、新光金控、台新金控及新光保全之持股予以處分。
- (二) 本醫院九十三年度增加對新光合纖、新光產險及新光金控之股票投資與新光金控甲券之債券投資，合計出資額為 1,373,326,510 元。另本醫院於九十三年度將部分新光合纖之持股予以處分。
- (三) 本院業已於九十三年三月及六月將本醫院之長期投資新光金控可轉換公司債甲券與乙券，轉換為新光金控之普通股股權。其中新光金控甲券與新光金控之轉換比例為 1：4.5872，而新光金控乙券與新光金控股票之轉換比例為 1：4.7847。
- (四) 長期投資提供銀行作為擔保情形，請參閱附註三。

九 固定資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年
	取得成本	累計折舊	未折減餘額	十二月三十一日 未折減餘額
土地及改良	\$ 1,906,715,357	\$ -	\$ 1,906,715,357	\$ 1,906,715,357
建築物	3,127,830,601	1,232,815,168	1,895,015,433	1,971,579,822
醫療設備	1,905,599,836	1,212,717,656	692,882,180	689,091,922
電儀設備	54,171,573	45,921,282	8,250,291	11,302,235
電腦設備	231,091,796	166,853,624	64,238,172	81,846,252
運輸設備	22,515,559	14,884,147	7,631,412	7,954,115
什項設備	138,440,967	127,149,604	11,291,363	11,843,269
預付土地及設備款	149,529,640	-	149,529,640	-
	<u>\$ 7,535,895,329</u>	<u>\$ 2,800,341,481</u>	<u>\$ 4,735,553,848</u>	<u>\$ 4,680,332,972</u>

(一)本醫院於九十三年度向新光建設開發股份有限公司承購士林區陽明段四小段 747 地號，總面積 337.9 坪，總價款為 168,397,800 元，業已完成所有權移轉登記。本醫院於九十四年十一月為擴建醫院病房，向新光資產管理股份有限公司承購座落於北市士林區陽明段四小段之土地共七筆及座落於該土地上之建物，土地總面積約 1,219 坪，建物總面積約 115.36 坪，總價款約 745,243,200 元，於九十四年度預付土地款計 149,529,640 元，帳列預付土地及設備款項下，目前該土地仍申請土地用途變更中。

(二)固定資產提供借款擔保明細，請參閱附註三。

(三)九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產（土地除外）投保金額分別為 3,008,000,000 元及 2,694,000,000 元。

十 短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
信用借款—上海商銀士林分行	\$ -	-	\$ 200,000,000	1.38
信用借款—中國信託城東分行	300,000,000	1.50	-	-
信用借款—華僑中山分行	400,000,000	1.49	400,000,000	1.38
信用借款—彰銀士林分行	-	-	400,000,000	1.40
信用借款—陽信中興分行	150,000,000	1.50	-	-
信用借款—瑞穗銀行台北分行	300,000,000	1.50	200,000,000	1.38
抵押借款—上海商銀士林分行	-	-	300,000,000	1.38
信用借款—安泰銀行延平分行	100,000,000	1.70	50,000,000	1.60
信用借款—國泰世華台北分行	200,000,000	1.50	-	-
信用借款—中國商銀蘭雅分行	100,000,000	1.485	-	-
擔保借款—新光銀行新生分行	20,000,000	2.755	-	-
	<u>\$ 1,570,000,000</u>		<u>\$ 1,550,000,000</u>	

上述借款之擔保品，請參閱附註三。

士應付費用

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 255,807,400	\$ 231,083,078
應付維修費	61,196,773	41,725,888
應付保險費	19,139,882	18,130,886
應付醫療共通費	19,683,761	26,250,962
應付勞務費	690,000	630,000
應付清潔費	3,743,381	5,547,127
應付事務及文具用品	8,308,794	8,665,717
應付稅捐	2,631,389	2,703,171
應付利息	1,361,496	1,837,429
應付其他	49,555,406	55,164,267
	<u>\$ 422,118,282</u>	<u>\$ 391,738,525</u>

士長期借款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
合庫城東分行—		
抵押借款，94.04.07～ 96.04.07，目前利率為 1.35%，按月計息，到期 還本。	\$1,340,000,000	\$ -
抵押借款，93.05.13～ 95.05.13，目前利率為 1.35%～1.45%，按月計 息，到期還本	-	1,920,000,000
	<u>\$1,340,000,000</u>	<u>\$1,920,000,000</u>

上列合庫城東分行之抵押借款係以附註三所述之土地及建築物為擔保品。

士基金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累積餘絀轉列	\$ 585,008,960	\$ 585,008,960
現金捐贈	526,998,190	526,998,190
股票捐贈	750,581,075	750,581,075
	<u>\$ 1,862,588,225</u>	<u>\$ 1,862,588,225</u>

四 醫療收入

	九十四年度	九十三年度
急診收入	\$ 257,495,755	\$ 253,164,214
門診收入	3,062,528,024	3,105,478,533
住院收入	2,165,949,965	2,115,951,381
	<u>\$ 5,485,973,744</u>	<u>\$ 5,474,594,128</u>

五 醫療成本及費用

	九十四年度	九十三年度
醫療器材成本	\$ 426,100,987	\$ 389,723,216
藥品成本	1,093,256,271	1,118,103,518
其他醫療費用		
血液材料費	25,035,783	22,049,757
醫療材料費	45,763,134	41,535,139
洗縫費	18,570,000	18,594,000
食品費用	14,729,671	14,324,167
檢驗及氣體費	12,471,317	13,119,529
藥品材料費	600,000	-
	<u>\$ 1,636,527,163</u>	<u>\$ 1,617,449,326</u>

六 營運費用

	九十四年度	九十三年度
薪資支出	\$ 2,011,057,306	\$ 1,994,294,049
租金支出 (附註十九)	66,769,522	67,144,043
文具用品	31,951,381	29,040,453
運費	17,127,360	17,061,019
修繕費	181,829,856	190,598,291
水電費	53,382,565	51,984,251
保險費	117,440,874	113,104,980
交際費	8,866,550	8,108,635
稅捐	17,956,227	13,631,061
折舊	239,022,886	221,571,492
攤提	29,552,512	28,472,102
伙食費	37,249,032	36,651,768
勞務費	1,334,274	4,783,000
保全費	16,622,052	17,915,741
清潔費	56,043,819	55,787,128

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
燃料費	\$ 9,424,033	\$ 9,126,160
雜項購置	13,212,965	15,462,231
雜費	35,763,727	31,381,549
退休金費用	35,823,027	16,252,518
其他支出	32,284,862	53,446,417
	<u>\$ 3,012,714,830</u>	<u>\$ 2,975,816,888</u>

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九十四年度			九十三年度		
	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						
薪資費用	-	2,011,057,306	2,011,057,306	-	1,994,294,049	1,994,294,049
勞健保費用	-	108,665,556	108,665,556	-	104,544,112	104,544,112
退休金費用	-	35,823,027	35,823,027	-	16,252,518	16,252,518
其他用人費用	-	52,277,337	52,277,337	-	51,473,704	51,473,704
折舊費用	-	239,022,886	239,022,886	-	221,571,492	221,571,492
攤銷費用	-	29,552,512	29,552,512	-	28,472,102	28,472,102

六、營利事業所得稅

(一)本醫院九十四及九十三年度應付所得稅估列如下：

	九十四年度	九十三年度
稅前餘絀	\$ 696,285,919	\$ 447,745,952
加(減)：已轉列創設目的支出之設備折舊費用調減數	168,205,757	46,871,949
已轉列創設目的支出之軟體成本攤銷費用調減數	16,434,574	11,954,572
備抵呆帳及申報核減額認列之差異	1,385,893	170,518,907
報廢損失認列之差異	654,227	1,646,824
折舊費用財稅差異	(54,063,460)	45,720,366
符合免稅標準之銷售勞務以外收入免稅額	(163,676,762)	(116,790,875)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
用於與創設目的有關之		
資本支出	(\$ 133,850,438)	(\$ 214,470,903)
處分投資利得	(446,817,658)	(59,222,068)
短期投資未實現回升利		
益	-	(1,937,920)
修繕費認列之差異	15,575,291	(4,855,619)
其他	43,276	(22,051)
課稅所得額	100,176,619	327,159,134
所得稅率 (減除累進差額		
10,000 元)	×25% - 10,000	×25% - 10,000
應納稅額	25,034,155	81,779,784
加：前期所得稅核定差異	21,805,361	16,760,386
減：扣繳稅額	(1,620,223)	(1,502,663)
期末應付所得稅	\$ 45,219,293	\$ 97,037,507

(二) 九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債之構成項目如下：

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	流	非流	流	非流
遞延所得稅資產				
呆帳及申報核減認列之差異	\$ 66,612,033	\$ -	\$ 66,301,648	\$ -
維修費認列之差異	6,369,705	3,452,989	95,438	-
折舊費用認列之差異	-	-	-	8,768,338
其他	-	-	6,517	-
	72,981,738	3,452,989	66,403,603	8,768,338
遞延所得稅負債				
折舊費用認列之差異	-	4,351,787	-	-
用於創設目的醫療設備支出認				
列之差異	-	186,127,388	-	202,257,731
	-	190,479,175	-	202,257,731
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 72,981,738	\$ 187,026,186	\$ 66,403,603	\$ 193,489,393

(三) 九十四及九十三年度之所得稅費用說明如下：

	九十四年度	九十三年度
本期應負擔之所得稅	\$ 25,034,155	\$ 81,779,784
遞延所得稅資產—流動增加	(6,578,135)	(41,511,822)
遞延所得稅負債—非流動 (減		
少) 增加	(6,463,207)	27,222,940
前期所得稅核定差異	(7,478,732)	16,760,386
前期所得稅調整	9,179,606	(79,083)
所得稅費用	(\$ 13,693,687)	\$ 84,172,205

(四)本醫院截至九十二年度之機關團體作業組織所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。惟八十八、九十及九十二年度之所得稅核定結果，本醫院應補繳稅款合計 21,805,361 元，惟本醫院對於前述年度所得稅核定結果尚有不服，已提出行政救濟，尚未繳納之所得稅款，帳列應付所得稅。

六、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本醫院之關係
新光金控	其董事長與本醫院董事長為同一人
新光建設公司	其董事長與本醫院董事長為同一人
大台北區瓦斯公司	其董事長與本醫院董事長為同一人
新光人壽保險公司	其董事長與本醫院董事長為同一人
台灣新光商業銀行	其母公司董事長與本醫院董事長為同一人
新光實業公司	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
新光合纖公司	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
台新租賃公司	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
新光紡織公司	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
台新票券公司	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
台新金控	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
新光資產管理公司	其董事長為本醫院董事長之二親等以內親屬
吳東進	本醫院董事長
吳桂蘭	為本醫院董事長二親等以內之親屬
台灣新光保全公司	本醫院為其法人董事
新光人壽基金會	其執行長為本醫院董事長之二親等以內親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 醫療收入

	九十四年度		九十三年度	
	金額	%	金額	%
新光金控	\$ 212,900,733	5	\$ 218,548,801	4
台新金控	2,956,496	-	2,573,925	-
台新租賃公司	218,475	-	146,670	-
大台北區瓦斯公司	150,722	-	1,181,567	-
新光實業公司	92,212	-	1,188,571	-
新光合纖公司	66,157	-	1,012,502	-
新光紡織公司	-	-	189,557	-
新光建設公司	-	-	17,600	-
	<u>\$ 216,384,795</u>	<u>5</u>	<u>\$ 224,859,193</u>	<u>4</u>

本醫院對上述關係人之醫療收入交易條件除住院病房費用及健康檢查予以 15%~30%之折扣優惠外，餘與非關係人雷同。

2. 捐贈收入

	九十四年度		九十三年度	
	金額	%	金額	%
新光人壽	\$ 30,000,000	31	\$ -	-
吳東進	200,000	-	50,000	-
新光銀行	20,000	-	-	-
吳桂蘭	-	-	50,000	-
	<u>\$ 30,220,000</u>	<u>31</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>-</u>

3. 租金支出

	九十四年度		九十三年度	
	金額	%	金額	%
新光金控	\$ 39,952,920	60	\$ 38,681,640	58
新光紡織公司	-	-	8,523,438	13
新光資產管理公司	15,768,600	23	6,390,815	9
新光建設公司	-	-	40,500	-
	<u>\$ 55,721,520</u>	<u>83</u>	<u>\$ 53,636,393</u>	<u>80</u>

本醫院舊宿舍用地係向新光紡織股份有限公司租用，租約每年更新，租期自九十二年八月一日至九十三年七月三十一日，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，每月支付租金。自九十三年八月一日起，轉向新光資產管理股份有限公司租用，租期自九十三年八月一日至九十五年七月三十一日，每月支付租金。

自八十九年一月一日起，本醫院新聞宿舍用地，係向新光金控租用，租期自八十九年一月一月至九十八年十二月三十一日，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，每年調漲約 4%~5%，每月支付租金。

九十一年十二月一日起，本醫院增闢宿舍用地，向新光金控租用，租約每年更新，租期自九十二年十一月十五日至九十四年十一月十四日，租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定每月支付租金。

4. 捐贈支出

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
新光人壽基金會	\$ 37,600	2	\$ -	-

5. 服 裝 費

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
新光實業公司	\$ 464,141	53	\$ 577,434	53

6. 應收款項

	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
<u>應收帳款</u>				
新光金控	\$ 3,504,101	1	\$ 3,006,079	1
台新金控	2,446,090	-	1,532,378	-
台新租賃公司	180,055	-	124,670	-
大台北區瓦斯公司	-	-	446,500	-
台新票券公司	-	-	28,240	-
	<u>\$ 6,130,246</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,137,867</u>	<u>1</u>

7. 應付票據

	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
新光保全	\$ 1,230,045	15	\$ -	-

8. 擔保借款

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	最高餘額	期 末 餘 額	利 率	利息支出總額
新光銀行	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000	2.755%	\$ 407,459

9. 財產交易

本醫院於九十三年二月向新光建設公司承購士林區陽明段四小段 747 地號土地，總面積 337.9 坪，總價款為 168,397,800 元，本醫院業已於九十三年三月完成所有權移轉登記。

本醫院於九十四年十一月為擴建醫院病房，向新光資產管理股份有限公司承購座落於北市士林區陽明段四小段之土地共七筆及座落於該土地上之建物，土地總面積約 1,219 坪，建物總面積約 115.36 坪，總價款約 745,243,200 元，於九十四年度預付土地款計 149,529,640 元，帳列預付土地及設備款項下，目前該土地仍申請土地用途變更中。

衍生性金融商品

本醫院九十四及九十三年度並未持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則公報第二十七號規定揭露金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 549,258,213	\$ 549,258,213	\$ 382,859,222	\$ 382,859,222
短期投資	463,268,378	506,276,918	675,216,087	709,843,522
應收帳款	279,947,418	279,947,418	231,020,302	231,020,302
其他流動金融資產	18,912,730	18,912,730	22,155,189	22,155,189
長期投資	3,953,938,602	3,953,938,602	3,755,384,252	3,755,384,252
存出保證金	21,724,954	21,724,954	21,451,224	21,451,224
負 債				
短期借款	1,570,000,000	1,570,000,000	1,550,000,000	1,550,000,000
應付票據	8,301,447	8,301,447	5,429,081	5,429,081
應付帳款	427,338,502	427,338,502	404,771,496	404,771,496
應付工程及設備款	79,707,155	79,707,155	91,252,788	91,252,788
應付費用	422,118,282	422,118,282	391,738,525	391,738,525
長期借款	1,340,000,000	1,340,000,000	1,920,000,000	1,920,000,000
存入保證金	11,030,238	11,030,238	9,932,238	9,932,238

本醫院估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他流動金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付工程及設備款、應付費用。
- (二)短期投資及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (三)存出(入)保證金係依預期未來收現或支付金額估計公平價值，其與帳面價值相當。

(四)長期借款係依預期現金流量估計公平價值。折現率則以本醫院所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 9502383 號

會員姓名：王自軍

事務所電話：25459988

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所


事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

委託人統一編號：01055919

會員證書字號：北市會證字第 1829 號

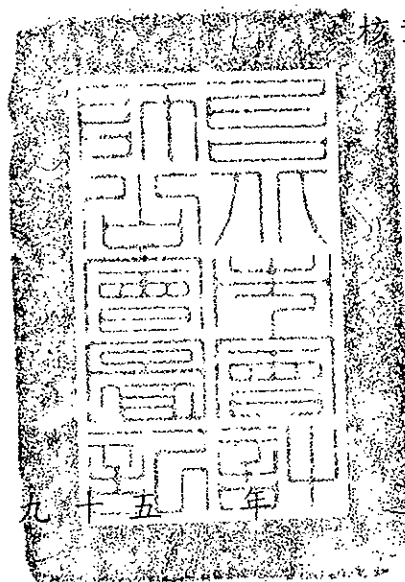
印鑑證明書用途：辦理財團法人新光吳火獅紀念醫院九十四年度（自民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	王自軍	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中華民國

九十五年

月 13 日