

財團法人北海岸金山醫院
財務報表（重編後）
（內附會計師查核報告）
民國九十五年度及九十四年度

地 址：台北縣金山鄉五湖村南勢五一號

電 話：(02) 2498-9898

§ 目 錄 §

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)組織沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~10
(三)會計原則變動之理由及其影響	10
(四)創業期間收入及費用	10
(五)重要會計科目之說明	10~13
(六)關係人交易	13
(七)質押之資產	13
(八)重大承諾事項及或有負債	13
(九)重大之災害損失	13
(十)重大之期後事項	13
(十一)特別揭露事項	13
(十二)其 他	14
九、重要會計科目明細表	15~22
十、支付董事監察人費用	23
十一、簡明資產負債表及收支餘絀表	24~25
十二、重要財務比率分析	26

K&H 中國財稅會計師事務所

CKH & W CPA Office

台北所：台北市長安東路二段七十七號三樓
TEL: (02) 2507-1008 FAX: (02) 2507-8939
E-mail: ckhw.cpa1008@msa.hinet.net

桃園所：桃園市中正路一〇七一號十樓之三
TEL: (03) 355-3153 FAX: (03) 355-3126
E-mail: kenchsu@ms26.hinet.net

財團法人北海岸金山醫院 會計師查核報告

財團法人北海岸金山醫院公鑒：

財團法人北海岸金山醫院民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表（重編後）、淨值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「一般公認審計準則」暨「會計師查核簽證財務報表規則」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「醫療法」有關財務報告規定、「醫療法人財務報告編製準則」及「一般公認會計原則」編製，足以允當表達財團法人北海岸金山醫院民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀結果及現金流量。

如財務報表附註十二所述，財團法人北海岸金山醫院業已依據行政院衛生署民國九十六年十一月十三日衛署醫字第 0960215966 號函要求予以重編民國九十五年度及九十四年度財務報表，本會計師於民國九十六年三月一日出具之無保留意見查核報告應予重簽。

事務所名稱：中國財稅會計師事務所

地址：台北市長安東路二段 77 號三樓

電話：(02) 2507-1008

會計師：

柯天賜



中 華 民 國 九 十 六 年 十 一 月 二 十 三 日

財團法人北海岸金山醫院

資產負債表

中華民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	95年12月31日		94年12月31日		科 目	95年12月31日		94年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債、淨值				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金【附註二、五(一)】	\$21,361,771	3.25	\$22,043,919	3.07	應付帳款	\$10,891,209	1.66	\$64,377,591	8.96
應收款項(淨額)【附註二、五(二)】	10,100,663	1.53	79,462,838	11.06	應付費用	9,683,636	1.47	13,299,882	1.85
存貨【附註二、五(三)】	5,604,301	0.85	2,944,614	0.41	其他流動負債	636,335	0.10	290,742	0.04
預付款項	0	0.00	18,283	0.00	小 計	21,211,180	3.23	77,968,215	10.85
其他流動資產	33,095	0.01	7,250	0.00					
小 計	37,099,830	5.64	104,476,904	14.54	其他負債：				
基金及長期投資：					存入保證金	81,375	0.01	71,375	0.01
限制用途基金-創設基金【附註二、五(四)】	72,000,000	10.95	100,000,000	13.92	小 計	81,375	0.01	71,375	0.01
小 計	72,000,000	10.95	100,000,000	13.92	負債小計	21,292,555	3.24	78,039,590	10.86
固定資產：【附註二、五(五)】									
土 地	8,611,816	1.31	8,611,816	1.20	淨值				
房屋及建築設備	418,502,286	63.63	418,502,286	58.26	永久受限淨值【附註二、五(六)】				
醫療儀器設備	100,407,440	15.26	58,528,400	8.15	創設基金淨值	72,000,000	10.95	100,000,000	13.92
交通運輸設備	4,456,000	0.68	4,456,000	0.62	暫時受限淨值【附註二、五(七)】				
資訊設備	317,800	0.04	277,800	0.04	建院基金淨值	578,572,299	87.96	529,629,903	73.73
雜項設備	6,025,451	0.92	4,628,331	0.64	關懷基金淨值	1,445,085	0.22	0	0.00
成本合計	538,320,793	81.84	495,004,633	68.91	其他基金淨值	32,854	0.00	0	0.00
減：累計折舊	(32,364,346)	(4.92)	(10,549,871)	(1.47)	小 計	580,050,238	88.18	529,629,903	73.73
預付設備款	39,600,000	6.02	26,400,000	3.68	未受限淨值【附註二】				
固定資產淨額	545,556,447	82.94	510,854,762	71.12	累積餘絀	38,740,906	5.89	10,615,477	1.48
其他資產：					本期餘絀	(54,327,262)	(8.26)	70,514	0.01
遞延資產【附註二】					小 計	(15,586,356)	(2.37)	10,685,991	1.49
存出保證金	3,069,160	0.47	2,614,435	0.36	淨值小計	636,463,882	96.76	640,315,894	89.14
小 計	3,100,160	0.47	3,023,818	0.42					
合 計	\$657,756,437	100.00	\$718,355,484	100.00	合 計	\$657,756,437	100.00	\$718,355,484	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：

負責醫師：

主辦會計：

董事長許銘能(乙)

院長黃裕源

仁愛醫院

財團法人北海岸金山醫院

收支餘絀表

中華民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

(民國94年1月1日至9月30日屬創業期間)

單位：新台幣元

科 目	95年度(重編後)		94年度(重編後)	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
掛號費收入	\$8,039,057	11.89	\$1,177,360	15.56
門診收入-健保	62,568,170	92.51	8,278,879	109.40
門診收入-非健保	2,730,252	4.03	80,060	1.05
急診收入-健保	1,198,545	1.77	155,520	2.06
急診收入-非健保	1,251,027	1.85	164,852	2.17
住院收入-健保	8,219,819	12.15	305,403	4.04
住院收入-非健保	1,100,963	1.63	13,060	0.17
其他醫務收入	98,741	0.14	175,450	2.32
減：支付點值調整	(4,927,148)	(7.28)	(1,431,039)	(18.91)
減：健保核減	(8,732,013)	(12.91)	(755,472)	(9.98)
減：醫療優待	(3,910,301)	(5.78)	(596,330)	(7.88)
醫務收入淨額	67,637,112	100.00	7,567,743	100.00
醫務成本				
人事費用	51,990,997	76.87	9,219,212	121.82
藥品費用	15,153,672	22.40	2,555,234	33.76
醫材費用	3,097,067	4.58	702,076	9.28
折舊費用	13,494,433	19.95	2,189,394	28.93
事務費用	662,332	0.98	267,245	3.53
其他設備費用	2,500	0.00	20,000	0.27
其他醫務費用	4,104,469	6.07	360,987	4.77
小 計	88,505,470	130.85	15,314,148	202.36
醫務毛損	(20,868,358)	(30.85)	(7,746,405)	(102.36)
減：管理費用	(44,475,999)	(65.76)	(28,057,499)	(370.75)
醫務淨損	(65,344,357)	(96.61)	(35,803,904)	(473.11)
非醫務活動收益				
利息收入	1,547,849	2.29	1,573,808	20.80
補助收入	11,361,742	16.80	11,000,000	145.35
捐贈收入-未受限	46,740	0.07	26,722,261	353.11
捐贈收入-暫時受限	50,475,250	74.63	115,133,703	1,521.37
其他非醫務收益	118,547	0.17	44,100	0.58
小 計	63,550,128	93.96	154,473,872	2,041.21
非醫務活動費損				
董事會費用	1,757,598	2.60	1,818,310	24.03
其他非醫務費損	300,185	0.44	1,647,441	21.77
小 計	2,057,783	3.04	3,465,751	45.80
本期餘絀	(\$3,852,012)	(5.69)	\$115,204,217	1,522.30
本期餘絀-暫時受限	\$50,475,250		\$115,133,703	
本期餘絀-未受限	(\$54,327,262)		\$70,514	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

董事長許銘能

負責醫師：

院長黃裕源

主辦會計：

代辦會計劉嘉仁

財團法人北海岸金山醫院

淨值變動表

中華民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

(民國94年1月1日至9月30日屬創業期間)

單位：新台幣元

項 目	95年度	94年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$0	\$0
永久受限淨值轉出	(28,000,000)	0
永久受限期初淨值	100,000,000	100,000,000
永久受限期末淨值	72,000,000	100,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期餘絀	50,475,250	115,133,703
暫時受限淨值限制解除轉出	(54,915)	0
暫時受限淨值增(減)金額	50,420,335	115,133,703
暫時受限期初淨值	529,629,903	414,496,200
暫時受限期末淨值	580,050,238	529,629,903
未受限淨值		
未受限本期餘絀	(54,327,262)	70,514
永久受限淨值轉入	28,000,000	0
暫時受限淨值限制解除轉入	54,915	0
未受限淨值增(減)金額	(26,272,347)	70,514
未受限期初淨值	10,685,991	10,615,477
未受限期末淨值	(15,586,356)	10,685,991
淨值總額	\$636,463,882	\$640,315,894

(請參閱財務報表附註)

董事長：

董事長許銘能(乙)

負責醫師：

院長黃裕源

主辦會計：

代理行政主任劉嘉仁

財團法人北海岸金山醫院

現金流量表

中華民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

(民國94年1月1日至9月30日屬創業期間)

單位：新台幣元

項 目	95年度	94年度
營運活動之現金流量：		
本期餘絀	(\$3,852,012)	\$115,204,217
調整項目：		
折舊費用	21,814,475	8,631,058
各項攤提	1,371,511	176,054
應收款項(增加)減少	69,362,175	(79,262,530)
存貨(增加)減少	(2,659,687)	(2,944,614)
預付款項(增加)減少	18,283	(18,283)
其他流動資產(增加)減少	(25,845)	(7,250)
應付帳款增加(減少)	(53,486,382)	64,377,591
應付費用增加(減少)	(3,616,246)	13,263,919
其他流動負債增加(減少)	345,593	290,742
營運活動之淨現金流(出)入	29,271,865	119,710,904
投資活動之現金流量：		
動支創設基金	28,000,000	0
購買固定資產	(56,516,160)	(129,174,119)
遞延資產增加	(1,826,236)	(2,790,489)
存出保證金(增加)減少	378,383	1,552,275
投資活動之淨現金流(出)入	(29,964,013)	(130,412,333)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	10,000	(1,083,625)
融資活動之淨現金流(出)入	10,000	(1,083,625)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(682,148)	(11,785,054)
期初現金及約當現金餘額	22,043,919	33,828,973
期末現金及約當現金餘額	\$21,361,771	\$22,043,919

(請參閱財務報表附註)

董事長：

董事長 許銘能(乙)

負責醫師：

院長 黃裕源

主辦會計：

代理行 劉嘉仁

財團法人北海岸金山醫院
財務報表（重編後）附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
（除附註特別註明外，係以新台幣元為單位）

一、組織沿革

1. 財團法人北海岸金山醫院（以下簡稱本院）於民國 85 年間依醫療法組織籌設之，並於民國 86 年 7 月 3 日經行政院衛生署核准。截至民國九十四年九月三十日，本院之主要營業活動皆尚未開始，僅有零星之營業外收入，而於民國九十四年十月，開始主要醫療活動並產生醫務收入。
2. 本院係促進電源開發協助基金管理委員會為敦睦及回饋地方，並由北海岸地區熱心公益機關或人士捐助成立。以增進人群健康為宗旨；配合提高醫療品質，回饋地方大眾為目的。但截至民國九十四年九月三十日之創業期間內，本院主要致力於營運規劃、興建醫療院所及準備開業等活動。
3. 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本院員工人數約分別為 78 人及 68 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「醫療法」有關財務報告規定、「醫療法人財務報告編製準則」及「一般公認會計原則」編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）收入認列方法

本院收入認列之會計處理係依照財務會計會計準則公報第三十二號「收入認列會計處理準則」之規定辦理。

（二）約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

（三）備抵呆帳、備抵健保核減數及備抵健保點值調整數

（1）備抵呆帳

除健保之應收款外一般應收帳款依以往之收款經驗及可能收回情形提列。

（2）備抵健保核減數

係依據過去向健保局請領健保給付款之經驗比率提列。

（3）備抵健保點值調整數

係依據健保局醫院總額支付委員會歷次會議記錄所公佈最近期之預估點值提列。

(四)存貨

存貨取得時以成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法。

(五)限制用途基金-創設基金

凡因契約、法令、外界捐贈或經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金皆屬之。

(六)固定資產

係以取得或建造成本為入帳基礎，為購建土地及設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之借款利息予以資本化。

折舊方法採平均法計提。主要固定資產之耐用年數：房屋及建築設備 55 年，醫療儀器設備 3~12 年，交通運輸設備 6 年，雜項設備 3~10 年。

(七)遞延資產

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提。

(八)創設基金淨值

創設基金淨值為財團法人變更登記之財產總額，本院於每年度財團法人變更登記完成後，即將法人登記證書之財產總額與上一次變更登記財產總額加以比較，如有增加，即為下列之分錄（借）累積餘絀或建院基金淨值（貸）創設基金淨值，使帳列基金與法人證書之財產總額相一致。

(九)建院基金淨值

係本院在籌建階段中將外界捐助之捐款、土地及醫療設備等，列於本科目項下，供未來建院使用。

(十)關懷基金及其他基金

係本院將外界捐助之捐款依其捐助目的，列於本科目項下，供台北縣三芝鄉、石門鄉、金山鄉及萬里鄉等之低收入戶就醫時支付醫療費用。

(十一)教育研究發展及社會醫療服務準備金

本院根據醫療法第四十六條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、人材培訓、健康教育；百分之十以上辦理醫療教濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十二)所得稅

本院依所得稅法第四條第十三款及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，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。而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。

(十三) 捐贈

捐贈係依捐贈人之目的，凡指定用途之捐助，列於基金及捐贈收入-暫時受限項下；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-未受限項下。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、創業期間收入及費用

	94 年 1 月 1 日 至 94 年 9 月 30 日	85 年 5 月 20 日 至 94 年 9 月 30 日之 累積數
醫務收入	\$0	\$0
醫務成本	0	0
醫務毛利	0	0
減：管理費用	(11,566,132)	(55,050,865)
醫務淨損	(11,566,132)	(55,050,865)
非醫務活動收益		
利息收入	1,116,595	21,042,503
捐贈收入-未受限	8,371,599	43,563,565
捐贈收入-暫時受限	15,505,565	430,001,765
捐贈收入-永久受限	0	100,000,000
其他非醫務收益	36,900	520,781
小計	25,030,659	595,128,614
非醫務活動費損		
董事會費用	1,424,776	2,719,576
其他非醫務收益	72,166	278,911
小計	1,496,942	2,998,487
創業期間淨利	\$11,967,585	\$537,079,262

五、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

摘 要	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
零用金	\$63,500	\$43,500
庫存現金	399,022	99,075
銀行存款	20,899,249	21,901,344
合 計	\$21,361,771	\$22,043,919

銀行存款明細：

銀行名稱	性 質	帳 號	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
金山農會	活存	143675-55	\$11,065,505	\$521,394
合作金庫	活存	032753	0	598,327
金山郵局	劃撥	19940107	6,812,429	1,378,960
金山農會	支存	14367800	856,250	19,402,663
淡水第一信用合作社	活存	110440	1,479,951	0
石門農會	活存	168010	685,114	0
合 計			\$20,899,249	\$21,901,344

95 年及 94 年 12 月 31 日銀行存款均未有設質抵押之情形。

(二)應收款項(淨額)

摘 要	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
健保門、急診應收款	\$5,758,007	\$5,861,305
健保住院應收款	906,845	279,324
應收政府補助款	0	3,000,000
應收捐助款	6,109,373	72,122,862
其他	474,334	122,601
合 計	13,248,559	81,386,092
減：備抵健保核減數	(1,701,574)	(608,624)
備抵健保點值調整數	(1,446,322)	(1,314,630)
淨 額	\$10,100,663	\$79,462,838

95 年及 94 年 12 月 31 日應收款項均未有設質抵押之情形。

(三)存貨

摘 要	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
藥品存貨	\$4,955,671	\$1,637,133
醫材存貨	648,630	1,307,481
合 計	\$5,604,301	\$2,944,614

95 年及 94 年 12 月 31 日存貨未有設質抵押之情形。

(四)限制用途基金-創設基金

摘 要	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
限制用途基金- 創設基金	\$72,000,000	\$100,000,000

1. 限制用途基金-創設基金係由促進電源開發協助基金管理委員會捐助作為本院創設基金。
2. 本院於民國 95 年 4 月 7 日第三屆第三次臨時會議決議通過，為本院之永續經營，先行動用創設基金，待收支平衡後，逐年自盈餘中提撥固定金額撥回基金；並已於民國 95 年 12 月 29 日經行政院衛生署以衛署醫字第

9950202920 號函同意動支 30,000,000 元。截至民國 95 年 12 月 31 日本
院已動支 28,000,000 元。

3. 95 年及 94 年 12 月 31 日限制用途基金-創設基金均未有設質抵押之情形。

(五) 固定資產

資產名稱	95 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$8,611,816	\$0	\$8,611,816
房屋及建築設備	418,502,286	13,700,965	404,801,321
醫療儀器設備	100,407,440	14,620,214	85,787,226
交通運輸設備	4,456,000	2,539,990	1,916,010
資訊設備	317,800	68,289	249,511
雜項設備	6,025,451	1,434,888	4,590,563
預付設備款	39,600,000	0	39,600,000
合計	\$577,920,793	\$32,364,346	\$545,556,447

資產名稱	94 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$8,611,816	\$0	\$8,611,816
房屋及建築設備	418,502,286	6,227,713	412,274,573
醫療儀器設備	58,528,400	1,762,347	56,766,053
交通運輸設備	4,456,000	1,903,424	2,552,576
資訊設備	277,800	16,469	261,331
雜項設備	4,628,331	639,918	3,988,413
預付設備款	26,400,000	0	26,400,000
合計	\$521,404,633	\$10,549,871	\$510,854,762

1. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，固定資產均未投保。

2. 95 年及 94 年 12 月 31 日固定資產均未有設質抵押之情形。

(六) 永久受限淨值

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
創設基金淨值	\$72,000,000	\$100,000,000

本院於 94 年 11 月 14 日辦妥財團法人變更登記，其財產總值為 100,000,000 元，與帳列創設基金淨值差異 28,000,000 元，係本院 95 年度動支創設基金金額尚未辦理財團法人變更登記所致。

(七)暫時受限淨值

明細	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
台灣電力公司撥款	\$572,841,099	\$523,898,703
受贈土地	5,731,200	5,731,200
關懷基金	1,445,085	0
其他基金	32,854	0
合計	\$580,050,238	\$529,629,903

(八)所得稅

本院民國 95 年及 94 年度均符合所得稅法第四條第十三款及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。

六、關係人交易：無

七、質押之資產：無

八、重大承諾事項及或有事項：無

九、重大之災害損失：無

十、重大之期後事項：無

十一、特別揭露事項

本院新建建築工程承攬公司－葉記營造股份有限公司（以下簡稱葉記公司），因「採購履約爭議－物價變動補償等事件」而向本院申請補償，據本院之委任律師表示：

關於與葉記公司間物價變動補償等事件，葉記公司先行向台灣基隆地方法院聲請以 95 年度執全字第 159 號假扣押本院之財產，其後陸續向台灣基隆地方法院聲請支付命令，包括 95 年度促字第 9153 號命本院給付二千八百四十九萬零八十一元、95 年度促字第 9219 號命本院給付二千六百八十九萬六千二百九十七元、95 年度促字第 9290 號命本院給付一百五十九萬三千七百八十四元，經本院依法提出異議後，葉記公司均撤回起訴，其後並撤回假扣押之執行。

葉記公司於撤回台灣基隆地方法院訴訟等，即向行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會申請履約爭議調解，請求本院給付二千八百四十九萬零八十一元，本院基於工程契約書第十六條第四款規定，工程進行期間，如遇物價波動時及工資漲落時，不調整契約價款，以及「中央機關已訂約工程因應國

內營建物價變動之物價調整處理原則」壹、處理措施第五點亦規定，法人或團體接受機關補助辦理工程採購，不適用本處理原則，未接受調解方案而結案。

十二、科目重分類

本院業已依據行政院衛生署民國 96 年 11 月 13 日衛署醫字第 0960215966 號函要求予以重編民國 95 年及 94 年度財務報表。茲將民國 95 年及 94 年度重編科目及影響金額表列如下：

95 年度	原列金額	調整數	調整後金額
門診收入	\$65,298,422	\$(65,298,422)	\$0
門診收入-健保	0	62,568,170	62,568,170
門診收入-非健保	0	2,730,252	2,730,252
急診收入	2,449,572	(2,449,572)	0
急診收入-健保	0	1,198,545	1,198,545
急診收入-非健保	0	1,251,027	1,251,027
住院收入	9,320,782	(9,320,782)	0
住院收入-健保	0	8,219,819	8,219,819
住院收入-非健保	0	1,100,963	1,100,963
94 年度	原列金額	調整數	調整後金額
門診收入	\$8,358,939	\$(8,358,939)	\$0
門診收入-健保	0	8,278,879	8,278,879
門診收入-非健保	0	80,060	80,060
急診收入	320,372	(320,372)	0
急診收入-健保	0	155,520	155,520
急診收入-非健保	0	164,852	164,852
住院收入	318,463	(318,463)	0
住院收入-健保	0	305,403	305,403
住院收入-非健保	0	13,060	13,060

財團法人北海岸金山醫院

各科目明細表

目 錄	頁 次
現金及約當現金	16
應收款項	16
存貨	16
其他流動資產	17
基金	17
固定資產	17
其他資產	18
應付帳款	18
應付費用	18
其他流動負債	19
其他負債	19
醫務收入	19
醫務成本	20
管理費用	21
非醫務活動收益費損	22

財團法人北海岸金山醫院
現金及約當現金明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$63, 500
庫存現金		399, 022
銀行存款		20, 899, 249
合計		\$21, 361, 771

財團法人北海岸金山醫院
應收款項明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金額	備註
健保門、急診應收款		\$5, 758, 007	
健保住院應收款		906, 845	
應收台電捐助款		6, 109, 373	
其他		474, 334	
小計		13, 248, 559	
減：備抵健保核減數		(1, 701, 574)	
備抵健保點值調整數		(1, 446, 322)	
合計		\$10, 100, 663	

財團法人北海岸金山醫院
存貨明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	成本	備註
藥品存貨		\$4, 955, 671	
醫材存貨		648, 630	
合計		\$5, 604, 301	

財團法人北海岸金山醫院
其他流動資產明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款		\$33, 095	

財團法人北海岸金山醫院
基金變動明細表

95. 12. 31

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
創設基金	\$100, 000, 000		\$28, 000, 000	\$72, 000, 000	

財團法人北海岸金山醫院
固定資產變動明細表

95. 12. 31

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
土地	\$8, 611, 816	\$0	\$0	\$8, 611, 816	無	
房屋及建築設備	418, 502, 286	0	0	418, 502, 286	無	
醫療儀器設備	58, 528, 400	41, 879, 040	0	100, 407, 440	無	
交通運輸設備	4, 456, 000	0	0	4, 456, 000	無	
資訊設備	277, 800	40, 000	0	317, 800	無	
雜項設備	4, 628, 331	1, 397, 120	0	6, 025, 451	無	
預付設備款	26, 400, 000	13, 200, 000	0	39, 600, 000	無	
合計	\$521, 404, 633	\$56, 516, 160	\$0	\$577, 920, 793		

財團法人北海岸金山醫院
固定資產累積折舊變動明細表

95. 12. 31

項目	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	\$6, 227, 713	\$7, 473, 252	\$0	\$13, 700, 965	
醫療儀器設備	1, 762, 347	12, 857, 867	0	14, 620, 214	
交通運輸設備	1, 903, 424	636, 566	0	2, 539, 990	
資訊設備	16, 469	51, 820	0	68, 289	
雜項設備	639, 918	794, 970	0	1, 434, 888	
合計	\$10, 549, 871	\$21, 814, 475	\$0	\$32, 364, 346	

財團法人北海岸金山醫院
其他資產明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延資產		\$3, 069, 160	
存出保證金		31, 000	
合計		\$3, 100, 160	

財團法人北海岸金山醫院
應付帳款明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
元佑實業有限公司		\$3, 013, 800	
威茂(股)公司		580, 000	
毫克企業(股)公司		1, 638, 360	
裕利(股)公司		923, 857	
其他		4, 735, 192	個別未達該科目 5%以上者
合計		\$10, 891, 209	

財團法人北海岸金山醫院
應付費用明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$5, 080, 068	
應付年終		3, 003, 819	
應付勞健保及退休金		508, 327	
其他		1, 091, 422	
合計		\$9, 683, 636	

財團法人北海岸金山醫院
其他流動負債明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金額	備註
代收款		\$636, 335	

財團法人北海岸金山醫院
其他負債明細表

95. 12. 31

項 目	摘 要	金額	備註
存入保證金		\$81, 375	

財團法人北海岸金山醫院
醫務收入明細表

95 年度

項 目	金額	備註
掛號費收入	\$8, 039, 057	
門診收入-健保	62, 568, 170	
門診收入-非健保	2, 730, 252	
急診收入-健保	1, 198, 545	
急診收入-非健保	1, 251, 027	
住院收入-健保	8, 219, 819	
住院收入-非健保	1, 100, 963	
其他醫務收入-非健保	98, 741	
減：支付點數值調整	(4, 927, 148)	
健保核減	(8, 732, 013)	
醫療優待	(3, 910, 301)	
合計	\$67, 637, 112	

財團法人北海岸金山醫院

醫務成本明細表

95 年度

項 目	金 額	
	小計	合計
人事費用		\$51,990,997
藥品費用		15,153,672
醫材費用		3,097,067
折舊費用		13,494,433
事務費用		662,332
其他設備費用		2,500
其他醫務費用		4,104,469
醫務成本總計		\$88,505,470

財團法人北海岸金山醫院

管理費用明細表

95 年度

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資費用		\$14,739,030	
伙食津貼		558,091	
值班費		1,407,035	
加班費		239,071	
員工福利金		163,080	
退休金		572,909	
教育訓練費		13,600	
保險費		968,765	
水電費		5,413,407	
維護費		675,300	
燃料費		113,349	
文具印刷費		1,114,228	
書報雜誌		7,300	
車旅費		57,338	
郵電費		368,408	
廣告費		45,100	
交際費		117,436	
折舊		8,320,042	
醫療廢棄物清潔費		4,108,712	
保全費		2,160,000	
雜項購置		28,623	
雜費		676,148	
運費		1,940	
顧問費		183,600	
各項攤提		1,371,511	
稅捐		1,051,976	
合 計		\$44,475,999	

財團法人北海岸金山醫院
非醫務活動收益費損明細表
95 年度

項 目	摘 要	金 額	備 註
非醫務活動收益			
利息收入		\$1,547,849	
補助收入		11,361,742	
捐贈收入-未受限		46,740	
捐贈收入-暫時受限		50,475,250	
其他非醫務收益		118,547	
小計		63,550,128	
非醫務活動費損			
董事會費用		1,757,598	
其他非醫務費損		300,185	
小計		2,057,783	
非醫務活動收益費損合計		\$61,492,345	

財團法人北海岸金山醫院
支付董事、監察人費用
95 年度

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	備註
董事長	黃俊雄	\$10,000		
董事	許銘能	10,000		
董事	梁玉雪	8,000		
董事	黃焜璋	8,000		
董事	鄭安弘	2,000		
董事	林萬富	8,000		
董事	花村祥	4,000		
董事	陳榮基	6,000		
董事	黃文欽	10,000		
董事	楊素端	2,000		
董事	廖展平	8,000		
董事	蔡蒼明	6,000		
董事	蕭海松	4,000		
董事	李錦田	4,000		
董事	游忠義	2,000		
董事	王小佗	2,000		
董事	李玉村	2,000		
監察人	施宗南	6,000		
監察人	江清山	2,000		
監察人	周塗城	4,000		
監察人	蕭照雄	2,000		
合計		\$110,000		

財團法人北海岸金山醫院之簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
流動資產	37,100	104,477	34,029	371,978	174,428
基金及長期投資	72,000	100,000	100,000	0	0
固定資產	545,556	510,855	390,312	154,491	44,153
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	3,100	3,023	1,962	16	1
資產總額	657,756	718,355	526,303	526,485	218,582
流動負債	21,211	77,968	36	36	90
長期負債	0	0	0	0	0
其他負債	81	71	1,155	2,181	5,898
淨值	636,464	640,316	525,112	524,268	212,594
負債及淨值總額	657,756	718,355	526,303	526,485	218,582

說明：1. 94 年度及 93 年度財務報告經主管機關通知重編，以重編後之數字填列，

重編項目：捐贈收入之會計處理調整。

2. 民國 85 年 5 月 20 日至民國 94 年 9 月 30 日屬創業期間。

(二) 收支餘絀表資料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
醫務收入	67,637	7,568	0	0	0
醫務成本	88,505	15,314	0	0	0
醫務毛利(損)	(20,868)	(7,746)	0	0	0
管理費用	44,476	28,057	7,716	6,744	8,241
醫務利益(損失)	(65,344)	(35,803)	(7,716)	(6,744)	(8,241)
非醫務活動收益	63,550	154,473	9,627	3,298	4,090
非醫務活動費損	2,058	3,466	1,067	0	0
本期稅前餘絀	(3,852)	115,204	844	(3,446)	(4,151)
所得稅費用	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	50,475	115,134	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(54,327)	70	844	0	0
本期稅後餘絀合計	(3,852)	115,204	844	(3,446)	(4,151)

說明：1. 94 年度及 93 年度財務報告經主管機關通知重編，以重編後之數字填列，

重編項目：捐贈收入之會計處理調整。

2. 民國 85 年 5 月 20 日至民國 94 年 9 月 30 日屬創業期間。

重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務資料				
			95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
財務結構(%)	1. 負債佔資產比率		3.24	10.86			
	2. 長期資金占固定資產比率		116.66	125.34			
償債能力(%)	1. 流動比率		174.91	134.00			
	2. 速動比率		148.49	130.20			
	3. 利息保障倍數		0.00	0.00			
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率		89.22	94.65			
	2. 健保住院收入占醫務收入比率		10.63	3.05			
	3. 健保其他收入占醫務收入比率		0.00	0.00			
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率		0.15	2.31			
	5. 人事費用占醫務成本比率		58.74	60.20			
	6. 藥品費用占醫務成本比率		17.12	16.68			
	7. 折舊費用占醫務成本比率		15.25	14.29			
	8. 研究發展、人材培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率		0.00	0.00			
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率		0.00	0.00			
	10. 固定資產週轉率(次)		0.12	0.01			
	11. 總資產週轉率		9.83	1.22			
獲利比率(%)	1. 資產報酬率		-0.56	18.51			
	2. 醫務利益率		-96.61	-473.08			
	3. 稅前純益率		-5.70	-1522.25			
	4. 稅後純益率		-5.70	-1522.25			
現金流量	現金流量比率		59.03	301.94			
槓桿度	財務槓桿度		100.00	100.00			

說明：本醫院自民國 85 年 5 月 20 日至民國 94 年 9 月 30 日屬創業期間，故民國 91 年至 93 年各項重要財務比率不具比較性未再另行填列。