

財團法人天主教耕莘醫院

財務報表暨查核報告書

民國九十五年度及九十四年度



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：

(96)上財字第1008號

財團法人天主教耕莘醫院民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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「醫療法人財務報告編製準則」、醫療法相關法令及一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達財團法人天主教耕莘醫院民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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

中華民國九十六年三月三十日

財團法人天主教耕莘醫院

查核報告目錄

	頁次
壹、封面	
貳、目錄	
參、會計師查核報告書	1
肆、資產負債表	2
伍、收支餘絀表	3
陸、淨值變動表	4
柒、現金流量表	5
捌、財務報表附註	6
一、組織沿革及業務範圍說明	6
二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	6
三、會計原則變動之理由及其影響	8
四、重要會計科目之說明	8
五、與關係人之重大交易事項	14
六、金融商品相關資訊	14
七、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	15
八、或有事項及承諾	15
九、提供擔保抵押資產	16
十、重大災害損失	16
十一、重大期後事項	16
十二、科目重分類	16
玖、重要會計科目明細表	17
拾、財務報告其他揭露事項	34

財團法人天主教耕莘醫院

資產負債表

中華民國95年及94年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	附註	95年12月31日		94年12月31日		負債及淨值	附註	95年12月31日		94年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		1,099,709	17.03	1,159,623	18.14	流動負債		590,739	9.15	608,145	9.52
現金及約當現金	二、四1	841,116	13.02	836,375	13.09	短期借款		0	0.00	38	0.00
短期投資(減除短期投資備抵跌價損失後淨額)	二、四2	38,350	0.59	26,204	0.41	應付票據		0	0.00	93	0.00
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0	0.00	1	0.00	應付帳款	四13	287,483	4.45	252,844	3.96
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)	二、四3	159,697	2.47	220,440	3.45	其他應付款	四14	280,690	4.35	335,862	5.26
其他應收款	四4	23,857	0.37	27,365	0.43	預收款項		7,876	0.12	8,166	0.13
存貨	二、四5	31,628	0.49	39,142	0.61	其他流動負債		14,690	0.23	11,142	0.17
預付款項	四6	5,030	0.08	9,790	0.15	長期負債		8,776	0.14	7,624	0.12
其他流動資產	四7	31	0.00	307	0.00	應付租賃負債	四15	8,776	0.14	7,624	0.12
基金及長期投資	四8	172,995	2.68	172,188	2.69	其他負債	四16	292,982	4.54	283,806	4.44
基金		172,995	2.68	172,188	2.69	退休金負債	二	167,609	2.59	169,648	2.65
擴建基金		108,000	1.67	108,000	1.69	存入保證金		36,302	0.56	29,769	0.47
社福基金		18,171	0.28	18,130	0.28	其他		89,071	1.38	84,388	1.32
其他基金		46,824	0.72	46,057	0.72						
長期投資		0	0.00	0	0.00	負債總值		892,497	13.82	899,574	14.08
固定資產	二、四9	5,089,370	78.79	4,965,884	77.70	淨值					
成本		5,380,027	83.29	5,209,140	81.51	永久受限淨值					
土地		2,522,031	39.05	2,522,031	39.46	創設基金淨值-永久受限	四18	3,974,449	61.53	3,974,449	62.19
房屋及建築設備		2,037,711	31.55	1,943,384	30.41	社福基金淨值-永久受限			0.00		0.00
醫療儀器設備		660,330	10.22	597,156	9.34	小計		3,974,449	61.53	3,974,449	62.19
交通運輸設備		19,069	0.30	17,286	0.27	暫時受限淨值					
資訊設備		68,683	1.06	65,904	1.03	建院基金淨值-暫時受限		18,171	0.28	18,130	0.28
雜項設備		55,389	0.86	51,272	0.80	社福基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00
租賃資產		16,815	0.26	12,107	0.19	小計		18,171	0.28	18,130	0.28
重估增值		0	0.00	0	0.00	未受限淨值					
成本及重估增值		5,380,027	83.29	5,209,140	81.51	指定用途基金淨值-未受限		0	0.00	0	0.00
減：累計折舊		882,086	13.66	717,772	11.23	累積餘絀-未受限		1,498,954	23.21	1,328,427	20.79
減：累計減損		0	0.00	0	0.00	本期餘絀-未受限		69,167	1.07	170,568	2.67
小計		4,497,942	69.64	4,491,368	70.27	其他	二、四2	5,956	0.09	0	0.00
未完工程		551,979	8.55	472,322	7.39	小計		5,566,696	86.18	5,491,573	85.92
預付購置固定資產款項		39,449	0.61	2,194	0.03	淨值調整					
無形資產	二、四10	7,394	0.11	9,475	0.15	淨值總額		5,566,696	86.18	5,491,573	85.92
其他資產		89,725	1.39	83,977	1.31						
遞延資產	二、四12	7,046	0.11	1,706	0.03						
存出保證金	四11	82,679	1.28	82,271	1.29						
資產總額		6,459,193	100.00	6,391,148	100.00	負債及淨值總額		6,459,193	100.00	6,391,148	100.00

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人天主教耕莘醫院

收支餘絀表

中華民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	附註	95年度		94年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		3,153,120	100.00	3,101,982	100.00	51,139	1.65
門急診收入-健保		1,603,610	50.86	1,557,824	50.22	45,786	2.94
門急診收入-非健保		330,474	10.48	310,687	10.02	19,787	6.37
住院收入-健保		1,115,746	35.39	1,211,703	39.06	(95,957)	-7.92
住院收入-非健保		210,756	6.68	249,423	8.04	(38,667)	-15.50
其他醫務收入-健保		41,854	1.33	41,410	1.33	444	1.07
其他醫務收入-非健保		272,479	8.64	181,354	5.85	91,125	50.25
減：支付點值調整		(285,123)	-9.04	(206,578)	-6.66	(78,545)	38.02
減：健保核減		(103,733)	-3.29	(201,791)	-6.51	98,058	-48.59
減：醫療優待		(32,942)	-1.04	(42,237)	-1.36	9,294	-22.01
附屬診所利益		0	0.00	186	0.01	(186)	-100.00
醫務成本(B)		2,931,951	92.99	2,780,691	89.64	151,260	5.44
人事費用		1,467,437	46.54	1,405,552	45.31	61,885	4.40
藥品費用		585,803	18.58	575,941	18.57	9,861	1.71
醫材費用		270,390	8.58	250,163	8.06	20,227	8.09
折舊費用		170,110	5.39	144,787	4.67	25,323	17.49
租金費用		47,840	1.52	52,716	1.70	(4,875)	-9.25
事務費用		81,348	2.58	76,486	2.47	4,862	6.36
教育研究發展費用	七	113,598	3.60	101,182	3.26	12,416	12.27
醫療社會服務費用	七	21,813	0.69	21,379	0.69	434	2.03
其他醫務費用		173,467	5.50	152,486	4.92	20,982	13.76
附屬診所損失		146	0.00	0	0.00	146	0.00
醫務毛利(C=A-B)		221,169	7.01	321,291	10.36	(100,122)	-31.16
管理費用(D)		284,753	9.03	271,131	8.74	13,622	5.02
醫務利益(損失)(E=C-D)		(63,584)	-2.02	50,159	1.62	(113,744)	-226.76
非醫務活動收益(F)		155,602	4.93	157,572	5.08	(1,970)	-1.25
利息收入		12,870	0.41	12,920	0.42	(50)	-0.39
投資收入		1,452	0.05	504	0.02	948	188.22
租金收入		8,358	0.27	7,975	0.26	383	4.81
捐贈收入--未受限		58,894	1.87	56,620	1.83	2,273	4.02
補助收入		38,038	1.21	51,176	1.65	(13,137)	-25.67
其他非醫務收益		35,990	1.14	28,378	0.91	7,612	26.82
非醫務活動費損(G)		22,850	0.72	37,164	1.20	(14,314)	-38.51
董事會費用		57	0.00	60	0.00	(3)	-5.00
利息費用		474	0.02	541	0.02	(67)	-12.33
捐贈費用		16,120	0.51	21,451	0.69	(5,332)	-24.85
固定資產報廢損失		263	0.01	489	0.02	(226)	-46.22
補助支出		4,138	0.13	13,928	0.45	(9,790)	-70.29
其他非醫務費損		1,798	0.06	695	0.02	1,104	158.82
非醫務利益(損失)(H=F-G)		132,751	4.21	120,408	3.88	12,343	10.25
本期稅前餘絀(I=E+H)		69,167	2.19	170,568	5.50	(101,401)	-59.45
所得稅費用(J)		0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀(K=I-J)		69,167	2.19	170,568	5.50	(101,401)	-59.45
本期稅後餘絀-永久受限		0		0			
本期稅後餘絀-暫時受限		0		0			
本期稅後餘絀-未受限		69,167		170,568			

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人天主堂新華醫院

中華民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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
永久受限淨值增加總額	0	212,845
永久受限期初淨值	3,974,449	3,761,604
永久受限期末淨值	3,974,449	3,974,449
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	(564)
暫時受限淨值增加總額	40	0
暫時受限期初淨值	18,130	18,695
暫時受限期末淨值	18,171	18,130
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	69,167	170,568
暫時受限淨值限制解除轉入	0	564
未受限淨值增加總額	(40)	(104,845)
備供出售金融資產評價調整	5,956	0
未受限期初淨值	1,498,994	1,432,707
未受限期末淨值	1,574,077	1,498,994
期末淨值總額	5,566,696	5,491,573

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人天主教耕莘醫院

現金流量表

中華民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	95年度	94年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	69,167	170,568
支付點值調整	285,123	206,578
健保核減	103,733	201,791
呆帳費用	360	1,224
折舊費用	187,503	159,953
攤提費用	6,199	4,434
處分固定資產損(益)	(16)	0
報廢固定資產損失	263	489
短期投資回升損益	0	(1,469)
應收票據(增加)減少	0	175
應收帳款(增加)減少	(328,473)	(590,157)
其他應收款(增加)減少	3,508	(14,524)
預付款項(增加)減少	4,760	71
存貨(增加)減少	7,514	(13,687)
其他流動資產(增加)減少	(26)	2,674
應付帳款增加(減少)	34,639	(1,410)
應付票據增加(減少)	(93)	(1,598)
其他應付款增加(減少)	12,868	10,437
預收款項增加(減少)	(290)	(1,689)
其他流動負債增加(減少)	3,547	(3,613)
退休金準備增加(減少)	(2,039)	(1,481)
互助金準備增加(減少)	3,485	3,627
營運活動之淨現金流入(出)	391,734	132,393
投資活動之現金流量		
出售設備	60	6
購買設備	(267,391)	(279,366)
購買土地及房屋	(14,645)	(47,033)
處分投資	29,981	0
購買投資	(36,171)	0
基金及長期投資(增加)減少	(808)	(116,529)
無形資產(增加)減少	(2,469)	(9,371)
遞延資產(增加)減少	(6,989)	(630)
存出保證(增加)減少	(408)	2,096
投資活動之淨現金流入(出)	(298,840)	(450,827)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	108,000
短期借款增加(減少)	(38)	(69)
支付應付設備款	(97,301)	(58,627)
往來款增加(減少)	303	0
長期應付租賃款增加(減少)	1,152	(2,110)
存入保證金增加(減少)	6,533	(1,207)
代管財產增加(減少)	1,198	6,959
融資活動之淨現金流入(出)	(88,153)	52,946
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,741	(265,488)
期初現金及約當現金餘額	836,375	1,101,863
期末現金及約當現金餘額	841,116	836,375
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	474	541
本期支付所得稅	0	0
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
應付設備款	29,260	97,301

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：

湯淑貞會計室

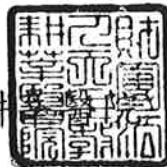
負責人：

會計室

董事長：

董事長

財團法人天主教耕莘醫院



財務報表附註

民國九十五及九十四年度

單位：新台幣千元

一、組織沿革及業務範圍說明

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。

本財務報表合併單位包括：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，台北縣政府委託辦理愛德養護中心(94 年已結束委辦)。

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、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本院之財務報表主要係依照「醫療法人財務報告編製準則」、醫療法相關法令及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙整如下：

1. 資產負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售之資產，列為流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債。

2. 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以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。94年健保局以季抽審方式(每季抽審一個月病歷為樣本)，核減率回推餘2個非樣本月，以樣本月作申復作業，同時若該季之費用成長率高於去年同季5%以上，則加強立意抽審逐月抽審門住診點值分別計算。95年亦採季抽審方式，自第二季起新增季目標數管理，以94年之季實際給付費用為基期數(門住診點值合併計算)，低於目標數時得免審，高於目標數1~4%按百分比抽審，高於4%以上加強審查。

其他應收帳款項久未回收或健保久未核定者，已評估提列備抵呆帳。

3. 短期投資-(屬備供出售金融資產)

備供出售金融資產係公平價值評價且公平價值變動列入淨值調整項目。股票投資年度收到之現金股利作為投資成本之減少。成本計算得按其種類或性質採用加權平均法。

4. 存貨

本院處方藥品、衛材、事務用品，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。

5. 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。

6. 無形資產

係電腦軟體系統支出，按3年平均攤銷。

7. 資產減損

本院適用「資產減損之會計處理準則」公報規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

8. 遞延資產

係各項遞延裝修支出及照明及排水工程等支出，按3~5年平均攤銷。

8. 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。自九十四年起，由人事室及會計室估算退休及離職金額，設立退休金(含離職金)專款專戶，供員工退休(職)使用。

9. 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95年12月31日止，退休專戶餘額為93,277千元。

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。

10. 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、會計原則變動之理由及其影響

本院95年度起採用新發佈之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本院將備供出售之短期投資以公平價值衡量，市價變動列為其他權益項目，95年底計5,956千元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	九十五年	九十四年
庫存現金	5,314	4,087
週轉金	645	612
零用金	1,030	1,080
支票存款	99	112
活期存款	165,193	142,773
定期存款	668,835	687,711
合計	841,116	836,375

- (1).截至民國 95 年及 94 年底，銀行透支餘額分別計 0 元及 38 千元，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 95 年及 94 年底提供作為外勞保證金及押標金之定期存款皆為 81,177 千元，已轉列存出保證金，詳附註四.10；另指定用途專戶定存分別為 172,995 千元及 172,187 千元已轉列基金，詳附註四.8。

2.短期投資-備供出售金融資產

	九十五年	九十四年
股 票	17,165	13,551
基 金	15,230	17,976
評價調整-股票	5,711	0
評價調整-基金	244	0
減：備抵跌價損失-股票	0	(2,576)
減：備抵跌價損失-基金	0	(2,747)
淨 額	38,350	26,204

- (1).會計政策詳附註二。
- (2).短期投資係購買國內上市櫃股票及國內開放型基金，持股比例皆未達 20%，分類為備供出售金融資產。

3.應收帳款

	九十五年	九十四年
應收帳款-健保局	284,561	372,844
應收帳款-一般、特約單位	27,517	28,960
減：健保備抵點值核減	(105,327)	(132,315)
減：健保備抵核減	(43,161)	(45,669)
減：備抵呆帳	(3,893)	(3,380)
合計	159,697	220,440

- (1).會計政策詳附註二。
- (2).應收帳款係皆主要醫療(務)行為所發生。

4.其他應收款

	九十五年	九十四年
應收利息	5,471	4,656
合作報酬金收入	0	122
補助款收入	10,215	10,498
其 他	8,171	12,089
合計	23,857	27,365

應收其他係安養費、清潔管理費及水電費等。

5.存貨

	九十五年	九十四年
庫存藥品	27,228	33,165
庫存衛材	3,932	5,364
庫存用品	468	613
合 計	31,628	39,142

(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。

6.預付款項

	九十五年	九十四年
預付費用	1,324	1,042
暫付款	3,304	7,329
預付所得稅	402	1,419
合 計	5,030	9,790

7.其他流動資產

	九十五年	九十四年
安康醫院往來	0	302
進項/留抵稅額	28	3
代付款	3	2
合計	31	307

8. 基金

	九十五年	九十四年
擴建基金	108,000	108,000
醫療服務基金	2,170	2,130
癌症基金	4,000	4,000
早產兒基金	7,500	7,500
聖心兒童基金	1,500	1,500
善終照顧基金	1,000	1,000
牧靈基金	2,000	2,000
退休(職)基金	14,382	17,911
互助基金	32,443	28,147
合計	172,995	172,188

上列基金係指定用途之專戶存款，明細如下：

	九十五年	九十四年
活期存款	2,500	2,558
定存存款	170,495	169,630
合計	172,995	172,188

9. 固定資產

項 目	九十五年		九十四年	
	成 本	累積折舊	帳面價值	帳面價值
土地	2,522,031	0	2,522,031	2,522,031
房屋及建築	2,037,711	473,821	1,563,890	1,568,806
醫療儀器設備	660,330	331,134	329,196	318,631
運輸設備	19,068	10,884	8,184	6,691
資訊設備	68,682	43,378	25,304	31,488
雜項設備	55,390	20,004	35,386	32,959
租賃資產	16,815	2,864	13,951	10,762
預付設備款	39,449	0	39,449	2,194
未完工程	551,979	0	551,979	472,322
合 計	5,971,455	882,085	5,089,370	4,965,884
		本期折舊數	187,503	159,953

(1). 會計政策詳附註二。

(2). 固定資產未提供作為擔保借款。

(3). 固定資產未曾辦理重估價。

(4). 固定資產 95 及 94 年投保火險金額分別為 3,226 千元及 1,740 千元。

10. 無形資產

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
會計套裝軟體系統	600	92.12~95.12	200	0	200	0
財管系統	308	93.07~95.07	77	0	77	0
醫療知識管理系統	850	93.07~96.07	436	0	283	153
醫療軟體系統	2,268	93.10~96.10	1,355	0	756	599
微軟作業系統	7,072	94.02~97.02	5,108	0	2,358	2,750
資訊軟體修改	2,299	94.12~97.12	2,299	0	766	1,533
HIS健保IC卡軟體	250	95.01~98.01	0	250	76	174
醫療軟體應用系統	1,069	95.12~98.12	0	1,069	0	1,069
發藥確認程式等修改	150	95.12~98.12	0	150	0	150
住院病例編審系統	450	95.12~98.12	0	450	0	450
成會系統	550	95.10~98.09	0	550	34	516
合 計	15,866		9,475	2,469	4,550	7,394

11. 存出保證金

	九十五年	九十四年
履約保證金	640	540
外勞保證金(定存)	177	177
押標金(定存)	81,000	81,000
其 他	862	554
合計	82,679	82,271

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。

12. 遞延資產

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
污水處理場工程	945	90.07~95.07	98	0	98	0
篩檢站貨櫃屋工程	150	92.06~95.06	23	0	23	0
門診招牌	96	84.12~94.12	9	0	9	0
新大樓外牆招牌工程	992	93.08~98.08	712	0	199	513
病歷室隔間工程	280	93.09~96.09	159	0	93	66
直立式招牌及金屬招牌	270	94.01~97.01	180	0	90	90
轉診訊息交換平台	630	94.06~97.04	525	0	210	315
輕型移動櫃	240	95.05~98.04	0	240	53	187
醫療系統網路設備	4,250	95.08~98.08	0	4,250	590	3,660
中華電信簡訊作業	340	95.10~98.10	0	340	22	318
病人安全通系統	380	95.08~98.08	0	380	42	338
網路佈線網點	1,249	95.06~98.06	0	1,249	217	1,032
舊院區指標系統	400	95.12~98.12	0	400	0	400
道路鋪設工程	130	95.11~98.11	0	130	3	127
合 計	10,352		1,706	6,989	1,649	7,046

12. 應付帳款

	九十五年	九十四年
應付醫材、藥款	287,483	252,844

13. 其他應付款

	九十五年	九十四年
應付獎金	108,171	104,736
應付薪資	27,812	26,700
應付技術費	34,822	34,195
應付勞健保費	23,218	21,529
應付設備使用費	5,256	5,867
應付其他	48,873	45,534
應付設備款	29,260	94,963
應付租賃款	3,800	2,736
減：未實現利息支出	(522)	(398)
合 計	280,690	335,862

應付租賃款係購置醫療影像資訊系統，總價13,691千元，期間自93/12~98/11，分為60期，每期支付228千元。

14. 長期應付負債

	九十五年	九十四年
應付租賃款	9,389	8,219
減：未實現利息支出	(613)	(595)
長期應付租賃款淨額	8,776	7,624

長期應付租賃款係購置醫療影像資訊系統，總價13,691千元，期間自93/12~98/11，分為60期，每期支付228千元。

15. 其他負債

	九十五年	九十四年
存入保證金	36,302	29,770
退休金準備	167,609	169,648
互助金準備	32,309	28,824
代管財產餘額	56,762	55,564
合 計	292,982	283,806

(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。

(3).增減變動如下：

	九十五年	九十四年
期初數	169,648	171,129
加：本期提撥	17,736	17,519
加：專戶利息轉入	187	151
減：實際支付	(4,164)	(3,397)
減：轉存中央信託局	(15,798)	(15,754)
期末數	167,609	169,648

(4).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：

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

(5).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，另 95 年台北市政府補助頤苑安養中心雜項設備，依代管財產辦法本期列於代管財產項下。

16.所得稅

- (1). 本公司截至 93 年度營利事業所得稅業經稽徵機關核定。
- (2). 截至民國 94 年度之所得稅業已向稅捐稽徵機關辦理結算申報。
- (3). 95 及 94 年度均符合所得稅法免稅標準。

17.創設基金淨值

本院法人登記證書所載登記之財產總額為 3,974,449 千元。

五、與關係人之重要交易事項：無

六、金融商品相關資訊

- 1.本院並未投資衍生性金融商品。
- 2.本院民國 95 年 12 月 31 日非衍生性金融商品資產及負債，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- 3.信用風險顯著集中風險

本院主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款之金融商品。民國 95 年 12 月 31 日，本院現金及銀行存款餘額之 100%係存放於金融機構，由於該金融機構信譽卓著，本公司評估認為所存放之現金及銀行存款不致產生重大信用風險。

七、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

95 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
期初提撥金餘額		0	0
當期支用 金額	上期提撥數， 當期支用金額	0	0
	當期支用金額	113,598	21,813
當期提撥金額		0	0
期末提撥金餘額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

94 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
期初提撥金餘額		0	0
當期支用 金額	上期提撥數， 當期支用金額	0	0
	當期支用金額	101,182	21,379
當期提撥金額		0	0
期末提撥金餘額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

八、重大承諾事項及或有事項：

1. 本院於 82 年 11 月開始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，合作期間 12 年，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).原合約屆期滿後雙方另於 95 年 11 月 20 日續約，有效期間定為 12 年，若願意再次合作，得於約滿前 12 個月由雙方共同檢討修定合作內容，且鑫莘有優先承攬權。

(5).有關收入分配如下：

	本院	鑫莘
每月200萬以內	9%	91%
每月200萬至400萬的部份	13%	87%
每月400萬至500萬的部份	18%	82%
每月500萬至600萬的部份	20%	80%
每月600萬至700萬的部份	24%	76%
每月700萬以上的部份	26%	74%

(6).合作期間內，本院可得自鑫莘公司每年彌補以前年度累積虧損後之稅前淨利中取得 10% 為本院之技術報酬金。

- 2.截至 95 年 12 月 31 日止因暫收而應收之票據金額共計 1,071 千元。為免虛增資產負債金額，編製報表時暫予沖轉，並未列入資產負債表中。
- 3.截至 95 年 12 月 31 日止收取新建醫療大樓廠商之保證票共計 13,063 千元及電腦資訊軟體廠商之保證票計 167 千元，為免虛增資產負債金額，編製報表時暫予沖轉，並未列入資產負債表中。
- 4.截至 95 年 12 月 31 日止，本院已簽訂新建醫療大樓工程合約總價為 347,130 千元，截至 95 年 12 月 31 日尚付支付 14,566 千元，該工程已予 96 年 5 月取得始用執照並啟用，，並轉列房屋建築。

九、提供擔保抵押資產：無

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、科目重分類

1.95 年度為配合醫療財團法人財務報告編製準則規定，將 94 年原列管理費用之各項費用依醫務與行政人員之所佔比例及依醫務部門與行政部門所使用之坪數重分類至醫務成本，金額計 320,662 千元；另依醫療法第 46 條規定編製教育研究發展費用，非屬該研究所發生之訓練費轉列管理費用，金額計 191 千元。91~93 年亦依相同之分攤原則一併重分類。

2.95 年度為配合醫療財團法人財務報告編製準則規定，將 94 年屬基金或指定用途之銀行存款（含定存），重分類至擴建基及其他基金，金額計 115,553 千元。

財團法人天主教耕莘醫院

各 科 目 明 細 表

九十五年度

項 目	頁 次
現金及約當現金明細表	第 18 頁
短期投資明細表	第 19 頁
應收帳款明細表	第 20 頁
其他應收款明細表	第 20 頁
存 貨 明 細 表	第 21 頁
預付款項明細表	第 21 頁
其他流動資產明細表	第 22 頁
基金變動明細表	第 22 頁
固定資產變動明細表	第 23 頁
無形資產明細表	第 24 頁
其他資產明細表	第 24 頁
應付帳款明細表	第 25 頁
其他應付款明細表	第 26 頁
預收款項明細表	第 27 頁
其他流動負債明細表	第 27 頁
長期負債明細表	第 27 頁
其他負債明細表	第 28 頁
醫務收入明細表	第 29 頁
醫務成本明細表	第 30 頁
管理費用明細表	第 31 頁
非醫務活動收入費損明細表	第 32 頁
教育研究發展費用明細表	第 33 頁
醫療社會服務費用明細表	第 33 頁

財團法人天主教耕莘醫院

現金及約當現金明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	5,314	
週 轉 金	645	
零 用 金	1,030	
小 計	6,989	
支票存款	99	
活期存款	165,193	
定期存款	668,835	1.17~2.23%
小 計	834,127	
合 計	841,116	

財團法人天主教耕莘醫院

短期投資明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	市 價		備註
						單價	總額	
元大證券	76,542				1,695	27.05	2,070	
中信金控	19,066				448	27.25	520	
寶來證券	67,360				900	17.15	1,155	
開發金控	51,423				602	15.00	771	
聯華電子	31,281				588	20.25	634	
台積電	58,855				3,551	67.50	3,973	
威盛	4,037				79	40.55	164	
中鋼	330,473				7,583	34.60	11,434	
兆豐金控	4,145				90	23.95	99	
富邦金控	997				28	30.50	30	
裕隆汽車	130				5	39.50	5	
第一金控	11,838				274	24.75	293	
國泰金控	17,943				1,030	74.00	1,328	
矽品	7,811				292	51.20	400	
無敵科技	63				0	0	0	
小 計					17,165		22,876	
減：評價調整					5,711			
淨 額					22,876			
國際萬全基金	241,406.5				2,902	12.080	2,916	
第一基金	48,000.0				453	11.670	560	
金龍基金	399,735.7				3,010	7.570	3,026	
萬寶基金	591,061.94				8,865	15.179	8,972	
小 計					15,230		15,474	
減：評價調整					244			
淨 額					15,474			
合 計					38,350			

財團法人天主教耕莘醫院

應收帳款明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金 額	備 註
關係人：無		
非關係人：		
中央健保局	284,561	
一般病患、特約單位	27,517	每筆金額未超過期末餘額 5% (含一年以上帳款 8,621 千元)
減：備抵健保點值核減	-105,327	
減：備抵健保核減	-43,161	
減：備抵呆帳	-3,893	
小 計	159,697	
合 計	159,697	

其他應收款明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
應收利息	5,471	
應收補助款	10,215	
應收安養費	555	
應收其他	7,616	
合 計	23,857	

財團法人天主教耕莘醫院

存貨明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額		備註
	成本	市價	
庫存藥品	27,228	27,338	市價係依 12 月平均進價
庫存衛材	3,932	3,932	
庫存物品	468	468	
小 計	31,628	31,738	
減：備抵跌價	0		
合 計	31,628		

預付款項明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預付費用	1,324	
暫付款		
單位借支	1,786	
預付所得稅	402	
其 他	1,518	
小 計	3,706	
合 計	5,030	

財團法人天主教耕莘醫院

其他流動資產明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
進項稅額	1	
留抵稅額	27	
代付款	3	
合 計	31	

基金變動明細表

中華民國 95 年度

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
擴建基金	108,000			108,000	
社福基金	18,130	40		18,170	
勞退基金	17,911	155	3,684	14,382	
互助基金	28,147	4,296		32,443	
合 計	172,188			172,995	

財團法人天主教耕莘醫院

固定資產/累計折舊增減變動明細表

中華民國 95 年度

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
土地	2,522,031	0	0	2,522,031			
房屋及建築	1,943,384	95,644	1,317	2,037,711			
醫療儀器	597,156	79,999	16,825	660,330			
運輸設備	17,286	4,036	2,254	19,068			
資訊設備	65,904	4,348	1,570	68,682			
雜項設備	51,272	5,649	1,531	55,390			
租賃資產	12,107	4,708	0	16,815			
未完工程	472,322	164,450	84,793	551,979			
預付設備款	2,194	39,334	2,079	39,449			
成本小計	5,683,656	398,168	110,369	5,971,455			
累計折舊：							
房屋及建築	374,578	100,560	1,317	473,821			
醫療儀器	278,525	69,199	16,590	331,134			
運輸設備	10,595	2,498	2,209	10,884			
資訊設備	34,416	10,523	1,561	43,378			
雜項設備	18,313	3,204	1,513	20,004			
租賃資產	1,345	1,519	0	2,864			
累計折舊小計	717,772	187,503	23,190	882,085			
固定資產淨額	4,965,884	210,665	87,179	5,089,370			

財團法人天主教耕莘醫院

無形資產明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
無形資產		
電腦軟體系統	7,394	
合 計	7,394	

其他資產明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
存出保證金		
履約保證金	640	
外勞保證金	177	定存
押標金	81,000	定存
其 他	862	
小 計	82,679	
遞延資產		
裝修工程	1,383	
網路佈線	4,692	
醫療作業平台	971	
小 計	7,046	
催收款	19,349	
減：備抵呆帳	-19,349	
小 計	0	
合 計	89,725	

財團法人天主教耕莘醫院

應付帳款明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
關係人：無		
非關係人：		
久裕企業(股)公司	15,965	
台灣阿斯特捷利康	13,698	
裕利(股)公司	48,941	
中化裕民健康事業	2,418	
台田藥品(股)公司	5,863	
信東生技(股)公司	3,213	
美國新美(股)公司	3,400	
台灣東洋藥品工業(股)公司	2,353	
羅氏大藥廠	7,083	
美商貝克曼庫爾特(股)公司	3,146	
鎰昌有限公司	2,320	
台灣大昌華嘉(股)公司	10,200	
台灣鹽野義製藥(股)公司	4,560	
台灣安斯泰來製藥(股)公司	3,040	
台灣拜耳(股)公司	1,910	
博洽(股)公司	2,305	
威茂(股)公司	2,140	
儀澤有限公司	1,116	
其他	153,812	每筆金額未超過期末餘額 5%
合 計	287,483	

財團法人天主教耕莘醫院

其他應付款明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
應付薪資、獎金	135,983	
應付技術費	34,822	
應付保險費	23,218	
應付退休金	8,838	
應付其他	45,291	
應付費用小計	248,152	
應付工程設備款	29,260	
應付租賃款	3,800	醫療影像資訊系統
減：未實現利息支出	-522	
應付租賃款小計	3,278	
合 計	280,690	

財團法人天主教耕莘醫院

預收款項明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預收醫藥費	2,123	
預收定繳款	3,058	
預收其他	2,695	
合 計	7,876	

其他流動負債明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
暫收款	6,450	
附屬診所往來	500	
銷項稅額	9	
代收款項	7,731	
合 計	14,690	

長期負債明細表

中華民國 95 年 12 月 31 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
長期應付租賃款						
台壽保資融(股)	9,389	94/1~98/12	4.952%			醫療影像資訊系統
未實現利息支出	-613					
合 計	8,776					

財團法人天主教耕莘醫院

其他負債明細表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
存入保證金		
履約保證金	6,746	
租賃保證金	524	
住院保證金	29,032	
小 計	36,302	
退休金準備		
期初數	169,648	
本期提撥	46,205	
專戶利息	187	
轉勞退專戶	-28,469	
轉中信局	-15,798	
實際支付退休金	-4,164	
期末數	167,609	
互助金準備	32,309	醫療事故糾紛之互助基金
代管財產餘額	56,762	市政府補助之受託財產餘額
合 計	292,982	

財團法人天主教耕莘醫院

醫務收入明細表

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,453,453	
門診收入-非健保	301,488	
門診收入總額	1,754,941	
減：門診收入核減	-49,350	
減：門診收入優待	-20,211	
減：門診收入點值核減	-122,894	
門診收入淨額	1,562,486	
急診收入-健保	150,157	
急診收入-非健保	28,986	
急診收入總額	179,143	
減：急診收入核減	-6,002	
減：急診收入優待	-756	
減：急診收入點值核減	-17,229	
急診收入淨額	155,156	
住院收入-健保	1,115,746	
住院收入-非健保	210,755	
住院收入總額	1,326,501	
減：住院收入核減	-48,381	
減：住院收入優待	-11,975	
減：住院收入點值核減	-145,000	
住院收入淨額	1,121,146	
其他醫務收入-健保	41,854	
其他醫務收入-非健保	272,478	
其他醫務收入總額	314,332	
減：其他醫務收入核減	0	
減：其他醫務收入優待	0	
減：其他醫務收入點值核減	0	
其他醫務收入淨額	314,332	
合 計	3,153,120	

財團法人天主教耕莘醫院

醫務成本明細表 中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		1,467,437
藥品費用		585,803
醫材費用		270,390
醫務材料	168,920	
檢驗費用	20,156	
病房伙食費	41,356	
血液費用	1,873	
洗縫/被服費用	17,267	
醫療雜項購置	20,818	
折舊費用		170,110
租賃及醫療合作費用		47,840
租金支出	11,241	
醫療合作設備使用費	36,599	
事務費用		81,348
文具/事務費	17,279	
差旅費	76	
郵電費	4,939	
廣告費	579	
水電瓦斯	46,918	
各項攤提	5,367	
職工福利	6,190	
教育研究發展費用		113,598
醫療社會服務費用		21,813
其他醫務費用		173,467
修繕費	31,305	
勞工體檢費	52,410	
醫療事故費用	2,168	
環境整理	39,728	
燃料費	9,704	
其他醫務費用	38,152	
附屬診所損失		145
合 計		2,931,951

財團法人天主教耕莘醫院

管理費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
薪資費用	232,333	
文具用品	374	
旅費	16	
郵電費	796	
修繕費	2,422	
水電瓦斯費	6,796	
保險費	523	
交際費	1,228	
稅捐	3,713	
折舊	17,361	
各項攤提	732	
職工福利	893	
訓練費	265	
其他費用		
一般材料成本	2,995	
交通費	677	
一般雜項購置	2,173	
勞務費	958	
書報雜誌	32	
環境整理	6,622	
保全費	358	
其他營運費	3,486	
合 計	284,753	

財團法人天主教耕莘醫院

非醫務活動收益費損明細表

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
非醫務活動收益		
利息收入	12,870	
投資收入	1,452	
租金收入	8,358	
捐贈收入-未受限	58,894	
補助收入	38,038	
其他收入		
其他收入	31,753	
存貨盤盈	4,221	
處分資產利益	16	
合 計	155,602	
非醫務活動費損		
董事會費用	57	
利息費用	474	
捐贈費用	16,120	
固定資產報廢損失	263	
補助支出	4,138	
其他非醫務支出		
存貨盤損	1,758	
其他損失	40	
合 計	22,850	

財團法人天主教耕莘醫院

教育研究發展費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
教 學		
薪資	27,000	
訓練費	21,824	
各項事務費用	14,284	
小 計	63,108	
研 究		
人事費	3,265	
訓練費	1,917	
各項事務費用	6,500	
小 計	11,682	
進 修		
人事費	20,107	
訓練費	17,800	
各項事務費用	901	
小 計	38,808	
合 計	113,598	

醫療社會服務費用明細表

中華民國 95 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
社會服務支出	21,813	
合 計	21,813	

財團法人天主教耕莘醫院

財務報告及其他揭露事項

民國九十五年
〔僅經複核，未依一般公認審計準則查核〕

壹、業務之說明

一、重大業務事項：

- 1.五十年初：由財團法人天主教會台北教區捐助，新店耕莘醫院開始籌建，五十七年十月正式開幕。
- 2.七十二年：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。
- 3.八十五年：台北縣政府委辦台北縣立三重愛德養護中心，財務報表併入本院。
- 4.八十七年：依衛署醫字第 87050518 號函取得設立許可，並於同年 9 月 28 日向臺灣臺北地方法院完成法人設立登記，登記基金總額 3,511,603,865 元。
- 5.八十七年：台北縣政府委辦台北縣立愛維養護中心，財務報表併入本院。
- 6.九十一年：台北市政府委辦至善老人安養護中心，財務報表併入本院。
- 7.九十二年：8 月 28 日向臺灣臺北地方法院變更法人設立登記，變更後登記基金總額 3,761,603,865 元。
- 8.九十二年：內政部委辦內政部北區老人之家頤苑自費安養中心，財務報表併入本院。
- 9.九十二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。
- 10.九十二年：永和分院因建築已老舊，且為提升永和地區之醫療服務品質，增加病床位，開始興建新醫學大樓，預計 95 年完工，96 年正式啟用。
- 11.九十三年：90 年為提升醫療品質，增設護理之家、增加日間老人照護及各各科病床位，於新店原院址開始籌建新醫學大樓，該大樓於 93 年 6 月正式啟用。
- 12.九十四年：8 月 17 日向臺灣臺北地方法院變更法人設立登記，變更後登記基金總額 3,866,448,755 元。
- 13.九十四年：台北市政府委辦朱崙老人公寓，財務報表併入本院。
- 14.九十五年：5 月 26 日向臺灣臺北地方法院變更法人設立登記，變更後登記基金總額 3,974,448,755 元。
- 15.九十五年：因安康地地區人口成長快速，已超過 10 萬人口，並無大型醫院成立，經衛生署及董事會同意通過興建安康分院，並開始成立籌備處，予以 99 年正式啟用。

財團法人天主教耕莘醫院

二、 支付董事、監察人費用

單位：新台幣千元

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞 (註)	說明
董事長	鄭再發	6		
常務董事	姚宗鑑	3		
常務董事	劉丹桂	6		
常務董事	胡僑榮	6		
常務董事	陳明清	6		
董事	程玖芳	3		
董事	葛永勉	6		
董事	周繼文	6		
董事	張心湜	6		
董事	高人龍	6		
董事	沈國良	3		
合 計		57		

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

1. 資產負債表：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		95年	94年	93年	92年(未經查核)	91年(未經查核)
流動資產		1,099,709	1,159,623	1,217,788	1,597,179	1,883,595
基金及長期投資		172,995	172,188	55,659	58,927	37,322
固定資產		5,089,370	4,965,884	4,702,632	4,273,436	3,713,372
無形資產		7,394	9,475	3,462	600	0
其他資產		89,725	83,977	86,519	16,008	27,844
資產總額		6,459,193	6,391,148	6,066,060	5,946,150	5,662,133
流動負債		590,739	608,145	567,414	516,715	547,576
長期負債		8,776	7,624	9,733	0	0
其他負債		292,982	283,806	275,907	218,124	204,053
淨值		5,566,696	5,491,573	5,213,006	5,211,312	4,910,504
負債及淨值總額		6,459,193	6,391,148	6,066,060	5,946,150	5,662,133

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		95年度	94年度	93年度	92年度(未經查核)	91年度(未經查核)
醫務收入		3,153,120	3,101,982	3,000,502	2,761,976	2,717,675
醫務成本		2,931,951	2,780,691	2,726,463	2,474,508	2,327,170
醫務毛利		221,169	321,291	274,039	287,468	390,505
管理費用		284,753	271,131	252,352	244,161	230,391
醫務利益(損失)		(63,584)	50,159	21,687	43,307	160,114
非醫務活動收益		155,602	157,572	125,801	317,886	202,429
非醫務活動費損		22,850	37,164	21,170	58,921	131,995
本期稅前餘絀		69,167	170,568	126,317	302,273	230,547
所得稅費用		0	0	76,019	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		0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限		69,167	170,568	50,298	302,273	230,547
本期稅後餘絀合計		69,167	170,568	50,298	302,273	230,547

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、重要財務比率分析

項目(註1)	年度	最近五年財務財務資料				
		95年	94年	93年	92年(未經查核)	91年(未經查核)
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	13.82%	14.08%	14.06%	12.36%	13.27%
	2.長期資金占固定資產比率	109.55%	110.74%	111.06%	121.95%	132.24%
償債能力	1.流動比率	186.16%	190.68%	214.62%	309.10%	343.99%
	2.速動比率	179.95%	182.64%	207.93%	301.20%	338.44%
	3.利息保障倍數	146.89	316.40	58.83	-	17,557.14
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	43.99%	41.96%	38.20%	42.57%	42.59%
	2.健保住院收入占醫務收入比率	28.87%	32.80%	36.12%	32.85%	32.41%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	1.33%	1.33%	1.56%	1.43%	1.38%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	25.81%	23.90%	24.11%	23.14%	23.63%
	5.人事費用占醫務成本比率	50.05%	50.55%	50.85%	52.44%	53.84%
	6.藥品費用占醫務成本比率	19.98%	20.71%	22.90%	21.58%	21.94%
	7.折舊費用占醫務成本比率	5.80%	5.21%	3.49%	3.41%	3.39%
	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	158.16%	58.58%	69.68%	48.44%	33.91%
	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	30.37%	12.38%	11.55%	10.99%	25.04%
	10.固定資產週轉率(次)	0.62	0.62	0.64	0.65	0.73
	11.總資產週轉率	49.07%	49.80%	49.96%	47.59%	49.07%
獲利比率(%)	1.資產報酬率	1.08%	2.74%	0.86%	5.21%	4.16%
	2.醫務利益率	-2.02%	1.62%	0.72%	1.57%	5.89%
	3.稅前純益率	2.19%	5.50%	4.21%	10.94%	8.48%
	4.稅後純益率	2.19%	5.50%	1.68%	10.94%	8.48%
現金流量	現金流量比率	65.35%	22.52%	60.26%	90.24%	78.54%
槓桿度	財務槓桿度	0.99	1.01	1.11	1.00	1.00

註1:分析項目之計算公式如下:

財務結構(%)

1.負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%

2.長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

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 - 預付款項) / 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

經營表現

1.健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額

2.健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額

3.健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額

4.非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額

5.人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本

6.藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本

7.折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 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

醫務利益(損失) + (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支出)

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 =

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務利益(損失) + (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支出)

10.固定資產週轉率(次) = 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 / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]

獲利比率(%)

資產報酬率 = [稅後損益或稅後餘絀 + 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 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 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、財務狀況及經營結果之檢討與分析

1. 財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	95年	94年	增 減 金 額	增減比例%
流動資產	1,099,709	1,159,623	(59,914)	-5.17
基金及長期投資	172,995	172,188	808	0.47
固定資產（註2）	5,089,370	4,965,884	123,485	2.49
無形資產	7,394	9,475	(2,081)	-21.97
其他資產	89,725	83,977	5,748	6.84
資產總額	6,459,193	6,391,148	68,045	1.06
流動負債	590,739	608,145	(17,406)	-2.86
長期負債	8,776	7,624	1,152	15.11
其他負債	292,982	283,806	9,177	3.23
淨值	5,566,696	5,491,573	75,123	1.37
負債及資產總額	6,459,193	6,391,148	68,045	1.06

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

(1) 由於本期增購較少本期攤提所致。

2. 經營結果分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	95年度	94年度	增 減 金 額	變動比率 %
醫務收入	3,153,120	3,101,982	51,139	1.65
醫務成本	2,931,951	2,780,691	151,260	5.44
醫務毛利	221,169	321,291	(100,122)	-31.16
管理費用	284,753	271,131	13,622	5.02
醫務利益（損失）	(63,584)	50,159	(113,744)	-226.76
非醫務活動收益	155,602	157,572	(1,970)	-1.25
非醫務活動費損	22,850	37,164	(14,314)	-38.51
本期稅前餘絀	69,167	170,568	(101,401)	-59.45
所得稅費用	0	0	0	-
本期稅後餘絀-未受限	69,167	170,568	(101,401)	-59.45
本期稅後餘絀合計	69,167	170,568	(101,401)	-59.45

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

(1) 由於本期醫務成本中用人費成本由上期1,405,552仟元增至本期1,467,437仟元，係因永和分院擴大及至善增加養護床位增聘醫務人員，為加強醫療品質增購設備及分年攤提折舊，致本期醫務毛利、醫務利益及稅前餘絀均較上期大幅減少。

(2) 上期非營業活動費損較本期大幅增加係因上期朱崙養護中心成立醫院補助設備所致。

3. 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	95年度	94年度	增減比例%
現金流量比率	65.35%	22.52%	190.13

增減比例變動百分之二十以上者分析說明：

本期因營業活動產生之現金流量較上期增加，致現金流量比率上升。

參、附設機構之資產負債表及簡明收支餘絀表

一、新店耕莘醫院

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		95年	94年
流動資產		717,816	706,768
基金及長期投資		46,672	47,004
固定資產		3,892,018	3,906,242
無形資產		6,878	9,475
其他資產		16,979	11,802
資產總額		4,680,363	4,681,291
流動負債		434,439	428,549
長期負債		0	0
其他負債		143,749	145,289
淨值		4,102,175	4,107,453
負債及淨值總額		4,680,363	4,681,291

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		95年度	94年度
醫務收入		2,197,510	2,223,873
醫務成本		2,075,216	1,994,881
醫務毛利		122,294	228,992
管理費用		186,612	183,526
醫務利益（損失）		(64,318)	45,466
非醫務活動收益		73,230	72,842
非醫務活動費損		14,190	163,181
本期稅前餘絀		(5,278)	(44,873)
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		(5,278)	(44,873)
本期稅後餘絀合計		(5,278)	(44,873)

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、永和耕莘分院

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	95年	94年
流動資產	344,484	424,231
基金及長期投資	126,323	125,184
固定資產	1,136,960	998,623
無形資產	516	0
其他資產	72,565	71,994
資產總額	1,680,848	1,620,032
流動負債	170,412	188,598
長期負債	8,776	7,623
其他負債	60,148	57,444
淨值	1,441,512	1,366,367
負債及淨值總額	1,680,848	1,620,032

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	95年度	94年度
醫務收入	783,875	730,342
醫務成本	697,453	645,299
醫務毛利	86,422	85,043
管理費用	64,964	64,908
醫務利益（損失）	21,458	20,135
非醫務活動收益	52,112	212,745
非醫務活動費損	4,679	10,838
本期稅前餘絀	68,891	222,042
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		
本期稅後餘絀-未受限	68,891	222,042
本期稅後餘絀合計	68,891	222,042

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 96000357

號

會員姓名：陳崑山

事務所電話：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

九十五年度（自民國 95 年 01 月 01 日至

95 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 崑 山	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

理事長：

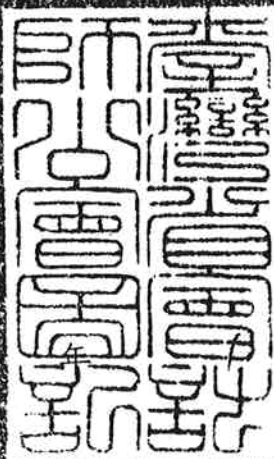


核對人：



中 華 民 國

9



月

9

日