

財團法人蘭陽仁愛醫院
財務報表
暨
會計師查核報告
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

地址：宜蘭市中山路2段260號
電話：(03)9321-888
傳真：(03)9324-271
E-mail：pan@ms28.url.com.tw

財團法人蘭陽仁愛醫院
財務報表及會計師查核報告目錄
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

壹、封 面	1
貳、目 錄	2
參、會計師查核報告	3
肆、財務報表	4-7
一、資產負債表	4
二、收支餘絀表	5
三、現金流量表	6
四、淨值變動表	7
伍、財務報表附註說明	8-16
一、醫院沿革	8
二、重要會計政策之彙總說明	8-10
三、會計變動之理由及其影響	10
四、重要會計科目之說明	10-13
五、關係人交易	14-15
六、質(抵)押之資產	15
七、重大承諾事項及或有事項	15
八、重大之災害損失	15
九、重大之期後事項	15
十、其他	15-16
陸、重要會計科目明細表	17-34
柒、其他揭露事項	35-37
捌、印鑑證明	38



資信聯合會計師事務所
L. H. CHEN & CO., CPAs.

八德路4段768巷5號3樓之1
5, LANE 768, SEC 4,
TH. RD., TAIPEI,
AN, R.O.C.

Tel: (02) 27886696 (代表號)

Fax: (02) 27885571

E-mail: lhc6696@ebtnet.net

財團法人蘭陽仁愛醫院
會計師查核報告

財團法人蘭陽仁愛醫院董事會 公鑒：

「財團法人蘭陽仁愛醫院」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、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「會計師查核簽證財務報表規則」及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」、「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「財團法人蘭陽仁愛醫院」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經營成果與現金流量狀況。

資信聯合會計師事務所

會計師：

陳榮華



中 華 民 國 九 十 六 年 五 月 四 日

財團法人蘭陽仁愛醫院

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	95年12月31日		94年12月31日		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									
現金及約當現金	\$ 9,003,602	4	\$ 8,393,236	3	二、9	\$ 39,741,676	16	\$ 41,309,277	16
應收帳款淨額	22,272,801	9	22,253,469	9	四、5及六	30,396,607	12	27,426,150	10
其他應收款	204,329	-	204,999	-	四、6	8,423,856	3	10,226,148	4
存貨	7,838,328	3	7,743,608	3	五、2(1)	46,384,785	18	38,329,275	15
其他流動資產	324,559	-	223,154	-	四、5及六	11,285,248	4	11,628,480	5
流動資產合計	39,643,619	16	38,818,466	15		681,271	-	836,225	-
固定資產						136,913,443	53	129,755,555	50
成本					二、4及四、4及六				
土地	130,961,993	51	130,961,993	51					
房屋及建築設備	84,054,212	33	84,054,212	33					
運輸設備	2,167,478	1	2,167,478	1					
辦公設備	8,490,411	3	8,102,810	3					
醫療設備	38,015,060	14	36,088,060	14					
其他設備	4,096,827	1	3,361,172	1					
租賃改良	6,633,337	3	6,633,337	3					
成本合計	274,419,318	106	271,369,062	106					
減：累計折舊	(57,599,249)	(22)	(52,918,370)	(21)					
固定資產淨額	216,820,069	84	218,450,692	85					
其他資產					四、8				
遞延資產	-	-	85,681	-					
存出保證金	325,000	-	325,000	-					
其他資產合計	325,000	-	410,681	-					
資產總計	\$ 256,788,688	100	\$ 257,679,839	100					
					負債、淨值總額	\$ 256,788,688	100	\$ 257,679,839	100
					負債				
					長期負債				
					銀行長期借款	32,420,918	13	42,126,768	17
					負債總額	169,334,361	66	171,882,323	67
					淨值				
					永久受限淨值	113,296,799	44	113,296,799	44
					創設基金淨值-永久受限				
					未受限淨值	(27,499,283)	(11)	(27,491,694)	(11)
					累積盈餘-未受限	1,656,811	1	(7,589)	-
					本期盈餘-未受限	87,454,327	34	85,797,516	33
					淨值總額				

董事長：

負責人：

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

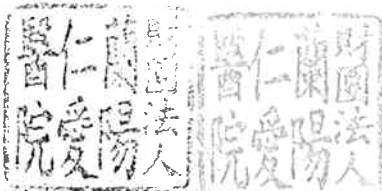
仁修

修

仁修

仁修

(4)



財團法人蘭陽仁愛醫院

收支餘絀表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	95年度			94年度		
		金	額	%	金	額	%
醫務收入							
門急診收入-健保		\$	155,936,076	72	\$	153,148,692	72
門急診收入-非健保			31,051,300	15		25,244,508	12
住院收入-健保			49,114,733	23		56,126,600	26
住院收入-非健保			8,595,714	4		8,918,093	4
其他醫務收入-健保			2,959,980	1		2,612,347	1
其他醫務收入-非健保			1,849,112	-		2,916,852	1
減：健保核減	二、2		(32,753,423)	(15)		(35,426,309)	(16)
醫務收入淨額			216,753,492	100		213,540,783	100
醫務成本							
人事費用			(84,244,730)	(39)		(82,816,033)	(38)
藥品費用	二、3		(87,975,435)	(41)		(80,153,537)	(38)
折舊費用	二、4及四、4		(4,276,076)	(2)		(4,411,817)	(2)
租金費用	五、2(2)		(3,902,340)	(2)		(3,818,000)	(2)
教育研究發展費用			(594,254)	-		(649,438)	-
醫療社會服務費用			(604,743)	-		(1,132,174)	(1)
其他醫務費用			-	-		(6,000)	-
醫務成本合計			(181,597,578)	(84)		(172,986,999)	(81)
醫務毛利			35,155,914	16		40,553,784	19
管理費用	五、2(3)		(30,414,051)	(14)		(35,088,053)	(16)
醫務利益			4,741,863	2		5,465,731	3
非醫務活動收益							
利息收入			15,815	-		13,029	-
租金收入			50,000	-		-	-
非醫務活動收益合計			65,815	-		13,029	-
非醫務活動費損							
利息費用			(3,145,720)	(1)		(2,949,405)	(2)
本期稅前餘絀			1,661,958	1		2,529,355	1
所得稅費用	二、7及四、7		(5,147)	-		(2,536,944)	(1)
本期稅後餘絀		\$	1,656,811	1	\$	(7,589)	-

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人蘭陽仁愛醫院

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	95年度	94年度
<u>營業活動之現金流量：</u>		
本期稅後餘(絀)	\$ 1,656,811	\$ (7,589)
調整項目：		
折舊費用	4,680,879	4,969,551
各項攤提	85,681	144,568
存貨(增)減	(94,720)	(4,881,391)
應收款項(增)減	(19,332)	1,294,392
其他應收款(增)減	2,248	(24,012)
預付款項(增)減	(101,405)	359,925
應付款項增(減)	2,970,457	(1,070,855)
應付所得稅增(減)	6,329	-
應付費用增(減)	(1,802,292)	(152,331)
其他流動負債增(減)	(154,954)	300,113
營業活動之淨現金流入(出)	7,229,702	932,371
<u>投資活動之現金流量：</u>		
購買固定資產	(3,050,256)	(100,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(3,050,256)	(100,000)
<u>融資活動之現金流量：</u>		
應付關係人款項(增)減	8,055,510	19,811,423
短期借款增(減)	(1,567,601)	(4,770,038)
長期借款增(減)	(10,049,082)	(12,589,135)
由融資活動產生之淨現金流入(出)	(3,561,173)	2,452,250
本期現金及約當現金增(減)	618,273	3,284,621
期初現金及約當現金餘額	8,393,236	5,108,615
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,011,509	\$ 8,393,236
<u>現金流量資訊之補充說明：</u>		
本期支付利息費用(不含資本化之利息)	\$ 3,145,720	\$ 2,755,565
本期支付所得稅	\$ 5,147	\$ -
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年內到期之銀行長期借款	\$ 11,285,248	\$ 11,628,480

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

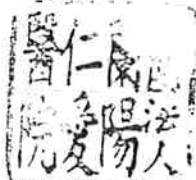


負責人：



主辦會計：





財團法人蘭陽仁愛醫院

淨值變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

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	\$ -	\$ -
-永久受限淨值增加總額	-	-
-永久受限期初淨值	113,296,799	113,296,799
-永久受限期末淨值	113,296,799	113,296,799
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	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
-未受限本期稅後餘絀	1,656,811	(7,589)
-未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	(27,499,283)	(27,491,694)
-未受限期末淨值	(25,842,472)	(27,499,283)
期末淨值總額	\$ 87,454,327	\$ 85,797,516

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人蘭陽仁愛醫院
財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、醫院沿革：

本院由潘仁修先生等捐助設立，於民國 84 年 2 月 27 日經法院核准，同年 9 月 5 日正式成立。宗旨在秉持救人濟世、貧病救助之理念為大眾謀福利，不以營利為目的，並從事精研醫術，以增進人群健康幸福。本院之業務範圍如下：(一)各種醫療服務事項；(二)醫事人員培養事項；(三)醫學研究事項；(四)有關促進社會大眾健康事項。並每年提撥醫療收入結餘百分之十以上，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，其辦法另訂之；(五)其他相關醫療事業之興辦。

二、重要會計政策之彙總說明：

本財務報表係依照「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。重要會計政策彙總說明如下：

二、1. 現金流量編製基礎：

本院現金流量表係以「現金及約當現金」為編製基礎。現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

二、2. 備抵支付點值及健保核減：

係評估健保收入申請數與核定數之差異金額，提列適當之備抵折讓及呆帳。

二、3. 藥品存貨：

係以成本為基礎，採永續盤存制，「加權平均法」計價。

二、4. 固定資產：

- (1)固定資產以取得成本為入帳基礎，對於足以延長耐用年限之重大改良及更新，均作為資本支出，列入固定資產，反之，修繕及維護支出則作為當期費用。固定資產處分時，沖轉有關帳列成本及累積折舊科目，出售之損益，則列為當年度營運外之收入或損失。
- (2)固定資產之折舊，採「平均法」計算提列。

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

(3)主要耐用年數如下：

項 目	耐 用 年 限
房屋及建築	50-70 年
醫療設備	3-15 年
生財器具	4- 5 年
運輸設備	5 年
什項設備	5 年

二、5. 遞延資產：

係本院之設備維修支出，其效益非一年內所能耗盡，按其性質，依 2-5 年攤提。

二、6. 退休金：

本院訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，按每月薪資總額 2%提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。退休準備金提撥率之申請，業經宜蘭縣政府勞工局於 87 年 9 月 18 日核准在案。

民國 94 年 7 月 1 日起依勞工退休金條例規定，按每月薪資總額 6%提列退休金，收支保管單位為勞工保險局。

二、7. 所得稅：

本院依「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。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

二、8. 資產減損：

本院自民國 94 年度起，適用「財務會計準則公報」第三十五號「資產減損之會計處理原則準則」。依該公報規定，本院於資產負債表就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，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，於以前年度所列之累積減損損失，俟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之數。

二、9. 資產負債區分流動及非流動之分類標準：

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後12個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾12個月清償之負債。

三、會計變動理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明：

四、1. 現金及約當現金：

項	目	附	註	95年12月31日	94年12月31日
現金				\$ 198,104	\$ 562,268
銀行存款				8,805,498	7,830,968
合計		二、1		<u>\$ 9,003,602</u>	<u>\$ 8,393,236</u>

上列現金及銀行存款均能符合約當現金定義，其使用均未受限制。

四、2. 應收帳款淨額：

項	目	附	註	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款—健保局				\$ 22,538,200	\$ 61,718,328
減：備抵支付點值及健保核減		二、2		(265,399)	(39,464,859)
淨額				<u>\$ 22,272,801</u>	<u>\$ 22,253,469</u>

備抵支付點值及健保核減	附	註	95年度	94年度
期初餘額			\$ 39,464,859	\$ 77,126,449
本期提列			32,753,423	39,464,859
本期沖銷			(71,952,883)	(77,126,449)
期末餘額	二、2		<u>\$ 265,399</u>	<u>\$ 39,464,859</u>

本院之備抵支付點值及健保核減之計算係依申請數與中央健康保險局支付點值計算後差異提列備抵。

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

四、3. 存 貨：

項	目	附	註	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
藥品材料		二、3		\$ 7,838,328	\$ 7,743,608

(1)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，存貨均未投保。

(2)上列存貨均未提供作質押之用。

(3)上列存貨期末市價仍高於成本，故毋須提列備抵存貨跌價損失。

四、4. 固定資產：

				95 年 12 月 31 日			
項	目	附	註	成	本	累 計 折 舊	淨 額
土 地		六		\$ 130,961,993	\$ (-)	\$ 130,961,993	
房屋及建築設備		六		84,054,212	(14,933,511)	69,120,701	
運輸設備				2,167,478	(1,831,679)	335,799	
辦公設備				8,490,411	(7,575,334)	915,077	
醫療設備				38,015,060	(29,208,438)	8,806,622	
其他設備				4,096,827	(2,726,376)	1,370,451	
租賃改良				6,633,337	(1,323,911)	5,309,426	
合 計				\$ 274,419,318	\$ (57,599,249)	\$ 216,820,069	

				94 年 12 月 31 日			
項	目	附	註	成	本	累 計 折 舊	淨 額
土 地		六		\$ 130,961,993	\$ (-)	\$ 130,961,993	
房屋及建築設備		六		84,054,212	(13,764,552)	70,289,660	
運輸設備				2,167,478	(1,831,679)	335,799	
辦公設備				8,102,810	(7,413,478)	689,332	
醫療設備				36,088,060	(26,365,418)	9,722,642	
其他設備				3,361,172	(2,483,429)	877,743	
租賃改良				6,633,337	(1,059,814)	5,573,523	
合 計				\$ 271,369,062	\$ (52,918,370)	\$ 218,450,692	

(1)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日，固定資產提供擔保金額分別為 148,536,694 元及 149,705,653 元。

(2)截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，固定資產投保金額分別為 51,900,000 仟元及 50,000,000 仟元。

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

- (3) 本院持有座落於宜蘭縣壯圍鄉功勞段1258-1301號之土地，帳面價值共計51,546,000元，因取得當年法令規定必須具有自耕農之身份始可取得，故於民國88年1月5日將此土地信託於陳黃秀雲君，約定法令變更後即將所有權變更登記，且信託期間陳黃秀雲君不得為自己或第三人設定擔保物權。

四、5. 銀行借款：

(1) 短期借款：

民國95年12月31日：

貸款機構	貸款餘額	期間	貸款性質	貸款額度	擔保品
合作金庫	\$ 20,000,000	95.12.29-96.12.29	信用借款	\$ 20,000,000	無
合作金庫	9,741,676	無(透支戶)	透支借款	36,000,000	無
華南銀行	10,000,000	89.9.11-99.9.11	擔保借款	15,000,000	土地、房屋(附註六)
合計	\$ 39,741,676			\$ 71,000,000	

民國94年12月31日：

貸款機構	貸款餘額	期間	貸款性質	貸款額度	擔保品
合作金庫	\$ 20,000,000	94.12.17-95.12.17	信用借款	\$ 20,000,000	無
合作金庫	11,309,277	無(透支戶)	透支借款	36,000,000	無
華南銀行	10,000,000	89.9.11-99.9.11	擔保借款	15,000,000	土地、房屋(附註六)
合計	\$ 41,309,277			\$ 71,000,000	

- (1) 本院所質押之土地為功勞段84、85號由董事潘仁修提供，擬向衛生署補核備。
 (2) 民國95年及94年度上列銀行借款利率分別2.865%-3.455%及2.7%-3.045%。

(2) 長期借款：

民國95年12月31日：

貸款機構	貸款餘額	期間	貸款性質	貸款額度	擔保品
合作金庫	\$ 43,706,166	85.9.25-100.9.25	擔保性質	\$ 105,000,000	土地、房屋(附註六)
減：一年內到期部份	(11,285,248)				
淨額	\$ 32,420,918				

民國94年12月31日：

貸款機構	貸款餘額	期間	貸款性質	貸款額度	擔保品
合作金庫	\$ 53,755,248	85.9.25-100.9.25	擔保性質	\$ 105,000,000	土地、房屋(附註六)
減：一年內到期部份	(11,628,480)				
淨額	\$ 42,126,768				

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

(1)本院所質押之土地為中山路二段 260 號，係本院用地，且成立法人時於捐助財產清冊中已向衛生署報備附有負債。

(2)民國 95 年及 94 年度上列銀行借款利率分別 2.7%-3.455%及 2.7%-3.045%。

四、6. 應付款項：

項 目	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
應付票據	\$ 29,720,398	\$ 26,931,014
應付帳款	676,209	495,136
合 計	\$ 30,396,607	\$ 27,426,150

上列債務均因營業所產生，無須負擔利息，或提供擔保品。

四、7. 所得稅：

(1)本公司民國 95 年及 94 年度營利事業所得費用組成如下：

項 目	95 年度	94 年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
所得稅(高)低估	5,147	2,536,944
繼續營業部門所得稅費用	\$ 5,147	\$ 2,536,944

(2)本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用間之差異列示如下：

項 目	95 年度	94 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 415,489	\$ -
調整項目之所得稅影響數：		
以前年度所得稅(高)低估	5,147	2,536,944
交際費超限	296,019	
虧損扣抵	(711,508)	-
所得稅費用	\$ 5,147	\$ 2,536,944

四、8. 創設基金淨值-永久受限：

本院由潘仁修先生等捐助動產及不動產金額計 111,792,791 元設立，於民國 84 年 2 月 27 日經法院核准，同年 9 月 5 日正式成立。另同年陸續接受黃俊雄等捐贈動產 1,504,008 元，於民國 95 年底永久受限淨值為共計 113,296,799 元。

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

五、關係人交易：

五、1. 關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 院 之 關 係
潘仁修	本院董事長
潘淑慎	本院董事長之二親等
潘仁俊	本院董事長之二親等
潘仁佑	本院董事長之二親等
潘淑淵	本院董事長之二親等
醫興股份有限公司	係捐贈基金者

五、2. 與關係人交易事項：

(1) 應付關係人款項：

項 目	95 年度		94 年度	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	最 高 餘 額	期 末 餘 額
潘仁修	\$ 25,800,000	\$ 25,800,000	\$ 17,871,539	\$ 17,871,539
潘仁俊	16,000,000	-	16,000,000	16,000,000
潘仁佑	4,000,000	-	4,000,000	4,000,000
潘淑慎	20,052,385	20,052,385	-	-
醫興(股)公司	532,400	532,400	457,736	457,736
		<u>\$ 46,384,785</u>		<u>\$ 38,329,275</u>

係本院與關係人借入營運週轉資金，未提供擔保品及支付計息。

(2) 醫務成本-租金支出：

關 係 人 名 稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔本科目(%)	金 額	佔本科目(%)
醫興(股)公司	\$ 1,994,400	51.11	\$ 1,994,400	52.24
潘淑淵	109,562	2.81	-	-
潘淑慎	540,000	13.84	540,000	14.14
合 計	<u>\$ 2,643,962</u>	<u>67.76</u>	<u>\$ 2,534,400</u>	<u>66.38</u>

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

(3)管理費用-勞務費：

關係人名稱	95 年度		94 年度	
	金 額	佔本科目(%)	金 額	佔本科目(%)
醫興(股)公司	\$ 1,200,000	79.10	\$ 1,200,000	77.82

六、質(抵)押之資產：

項 目	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日	擔 保 用 途
固定資產-土 地	\$ 79,415,993	\$ 79,415,993	銀行借款
固定資產-建築物(淨額)	69,120,701	70,289,660	銀行借款
合 計	\$ 148,536,694	\$ 149,705,653	

七、重大承諾事項及或有事項：

本院持有座落於宜蘭縣壯圍鄉之土地帳面價值計 51,546,000 元，因取得當年法令規定必須具有自耕農之身份始可取得，故於民國 88 年 1 月 5 日將此土地信託於陳黃秀雲君。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他：

十、1 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：

	95 年度			94 年度		
	屬於醫務成本者	屬於醫務費用者	合 計	屬於醫務成本者	屬於醫務費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 78,008,787	\$ 8,588,352	\$ 86,597,139	\$ 77,180,001	\$ 13,913,598	\$ 91,093,599
退休金費用	1,494,243	321,672	1,815,915	859,872	232,666	1,092,538
勞健保費用	3,030,259	567,228	3,597,487	2,571,380	855,540	3,426,920
其他用人費用	1,711,441	-	1,711,441	2,204,780	-	2,204,780
折舊費用	4,276,076	404,803	4,680,879	4,411,817	557,734	4,969,551
攤銷費用	-	85,681	85,681	-	144,568	144,568

財團法人蘭陽仁愛醫院財務報表附註(續)

十、2 教育研究發展及醫療社會服務費用金額：

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
期初提撥金額	\$ -	\$ -
當期提撥金額	594,254	604,743
當期支用金額		
-上期提撥當期支用金額	-	-
-當期支用金額	(594,254)	(604,743)
期末提撥金餘額	\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額	\$ -	\$ -

十、3 科目重分類：

民國 94 年度財務報表中若干科目為配合民國 95 年度財務報表之表達已作適當重分類，該重分類對民國 94 年度財務報表之表達無重大影響。

財團法人蘭陽仁愛醫院
民國九十五年十二月三十一日
重要會計科目明細表目錄

附表

(一)現金及約當現金明細表	18
(二)應收帳款明細表	19
(三)存貨明細表	20
(四)固定資產變動明細表.....	21
(五)固定資產累計折舊變動明細表.....	22
(六)短期借款明細表	23
(七)應付票據明細表	24
(八)應付帳款明細表	25
(九)應付關係人明細表	26
(十)長期借款明細表	27
(十一)醫務收入明細表	28
(十二)醫務成本明細表	29
(十三)管理費用明細表	30
(十四)非醫務活動費損明細表.....	31
(十五)教育研究發展費用明細表.....	32
(十六)醫療社會服務費用明細表.....	33
(十七)支付董事、監察人費用明細表.....	34

(附表一)

財團法人蘭陽仁愛醫院
現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
現金		\$	198,104		
銀行存款					
一支票存款			8,805,498		
合	計	\$	9,003,602		

(附表二)

財團法人蘭陽仁愛醫院
應收帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
健保局	\$ 22,538,200	
減：備抵支付點值及健保核減	(265,399)	
淨 額	\$ 22,272,801	

(附表三)

財團法人蘭陽仁愛醫院
存貨明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	成	本	市	價	備	註
藥	品	7,660,216		7,660,216			
衛	材	178,112		178,112			
合	計	7,838,328		\$ 7,838,328			
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	()					
淨	額	\$ 7,838,328					

(附表四)

財團法人蘭陽仁愛醫院
固定資產變動明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	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	\$ 130,961,993	\$ -	\$ -	\$ 130,961,993	銀行借款	衛署醫字第 84026663 號	成立法人時於捐助 財產清冊中已向衛 生署報備附有負債
房屋及建築	84,054,212	-	-	84,054,212	銀行借款	衛署醫字第 84026663 號	成立法人時於捐助 財產清冊中已向衛 生署報備附有負債
運輸設備	2,167,478	-	-	2,167,478			
辦公設備	8,102,810	387,601	-	8,490,411			
醫療設備	36,088,060	1,927,000	-	38,015,060			
其他設備	3,361,172	735,655	-	4,096,827			
租賃改良	6,633,337	-	-	6,633,337			
合 計	\$ 271,369,062	\$ 3,050,256	\$ -	\$ 274,419,318			

(附表五)

財團法人蘭陽仁愛醫院
固定資產累計折舊變動明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 13,764,552	\$ 1,168,959	\$ -	\$ 14,933,511	
運 輸 設 備	1,831,679	-	-	1,831,679	
辦 公 設 備	7,413,478	161,856	-	7,575,334	
醫 療 設 備	26,365,418	2,843,020	-	29,208,438	
其 他 設 備	2,483,429	242,947	-	2,726,376	
租 賃 改 良	1,059,814	264,097	-	1,323,911	
合 計	\$ 52,918,370	\$ 4,680,879	\$ -	\$ 57,599,249	

(附表六)

財團法人蘭陽仁愛醫院
短期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

貸款機構	貸款餘額	期	間	貸款性質	貸款額度	擔保品	利率	備註
合作金庫	\$ 20,000,000	95.12.29-96.12.29		信用借款	\$ 20,000,000	無	3.455%	
合作金庫	9,741,676	無(透支戶)		透支借款	36,000,000	無	3.455%	
華南銀行	10,000,000	89.9.11~99.9.11		擔保借款	15,000,000	土地、房屋	2.865%	
合計	\$ 39,741,676				\$ 71,000,000			

(附表七)

財團法人蘭陽仁愛醫院
應付票據明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
裕 利	\$ 4,797,162	
加 麗	2,901,608	
永 欣	1,980,000	
其 他	20,041,628	各廠商餘額未超過本科目金額 5%
合 計	\$ 29,720,398	

(附表八)

財團法人蘭陽仁愛醫院
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

廠	商	名	稱	金	額	備	註
生	達			\$	86,097		
裕	利				81,606		
加	麗				67,500		
永	信				59,427		
台	田				45,315		
久	裕				36,603		
華	琳				36,264		
其	他				263,397	各廠商餘額未超過本科目金額 5%	
合	計			\$	676,209		

(附表九)

財團法人蘭陽仁愛醫院
應付關係人明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

關 係 人 名 稱	金 額	備 註
潘 仁 修	\$ 25,800,000	
潘 淑 慎	20,052,385	
醫 興 股 份 有 限 公 司	532,400	
合 計	\$ 46,384,785	

(附表十)

財團法人蘭陽仁愛醫院
銀行長期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

貸 款 機 構	貸 款 餘 額	期 間	貸 款 性 質	貸 款 額 度	擔 保 品	備 註
合作金庫	\$ 43,706,166	85.9.25-100.9.25	擔保性質	\$ 105,000,000	土地、房屋	依據捐助章程辦理
減：一年內到期部份	(11,285,248)					
淨 額	\$ 32,420,918					

(附表十一)

財團法人蘭陽仁愛醫院
醫務收入明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
門診收入-健保		\$	139,509,634		
門診收入-非健保			27,716,901		
急診收入-健保			16,426,442		
急診收入-非健保			3,334,399		
住院收入-健保			49,114,733		
住院收入-非健保			8,595,714		
其他醫務收入-健保			2,959,980		
其他醫務收入-非健保			1,849,112		
減：健保核減			(32,753,423)		
合	計	\$	216,753,492		

(附表十二)

財團法人蘭陽仁愛醫院
醫務成本明細表
民國九十五年

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	84,244,730		
藥品費用			87,975,435		
折舊費用			4,276,076		
租金費用			3,902,340		
教育研究發展費用			594,254		
醫療社會服務費用			604,743		
合	計	\$	181,597,578		

(附表十三)

財團法人蘭陽仁愛醫院
管理費用明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
薪資支出		\$	8,910,024		
文具用品			757,575		
旅費			1,563,248		
運費			9,482		
郵電費			1,259,473		
修繕費			1,070,081		
廣告費			62,850		
水電費			2,133,844		
保險費			611,538		
交際費			2,191,442		
折舊			404,803		
稅捐			224,518		
各項攤提			85,681		
職工福利			238,313		
訓練費			77,757		
其他費用			10,813,422		
-什項購置			632,414		
-勞務費			1,517,100		
-書報雜誌			40,087		
-什費			8,623,821		
合	計	\$	30,414,051		

(附表十四)

財團法人蘭陽仁愛醫院
非醫務活動費損明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
非醫務活動收益					
	利息收入	\$	15,815		
	租金收入		50,000		
合	計	\$	65,815		
非醫務活動費損					
	利息支出	\$	3,145,720		
合	計	\$	3,145,720		

(附表十五)

財團法人蘭陽仁愛醫院
教育研究發展費用明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
文具費用		\$	278,205		
資訊耗材			154,127		
人員派訓費			149,606		
講師費			12,316		
合	計	\$	594,254		

(附表十六)

財團法人蘭陽仁愛醫院
醫療社會服務費用明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
文具費用		\$	83,295		
資訊耗材			154,264		
雜項購置			367,184		
合	計	\$	604,743		

(附表十七)

財團法人蘭陽仁愛醫院
支付董事、監察人費用明細表
民國九十五年度

單位：新台幣元

職	稱	姓	名	出席費、車馬費等酬勞	其	他	酬	勞	說	明
無										

柒、其他揭露事項



財團法人蘭陽仁愛醫院

簡明資產負債表

民國九十一年底至九十五年底

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	95 年底	94 年底	93 年底	92 年底	91 年底
流動資產	\$ 39,643,619	\$ 38,818,466	\$ 32,282,759	\$ 45,642,314	\$ 48,799,697
固定資產	216,820,069	218,450,692	223,320,243	226,301,590	228,013,418
其他資產	325,000	410,681	555,249	701,848	942,455
資產總額	256,788,688	257,679,839	256,158,251	272,645,752	277,755,570
流動負債	136,913,443	129,755,555	117,348,881	99,493,384	93,295,700
長期負債	32,420,918	42,126,768	53,004,265	51,875,068	62,951,164
淨 值	87,454,327	85,797,516	85,805,105	121,277,300	121,508,706
負債及淨值總額	256,788,688	257,679,839	256,158,251	272,645,752	277,755,570

董事長：



負責人：



主辦會計：





財團法人蘭陽仁愛醫院

簡明收支餘絀表

民國九十一年度至九十五年度

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
醫務收入	\$ 216,753,492	\$ 213,540,783	\$ 192,966,225	\$ 221,784,278	\$ 222,718,448
醫務成本	(181,597,578)	(172,986,999)	(84,445,016)	(75,188,020)	(71,180,200)
醫務毛利	35,155,914	40,553,784	108,521,209	146,596,258	151,538,248
管理費用	(30,414,051)	(35,088,053)	(137,430,228)	(141,297,326)	(142,495,199)
醫務損(益)	4,741,863	5,465,731	(28,909,019)	5,298,932	9,043,049
非醫務活動收益	65,815	13,029	22,510	20,588	32,704
非醫務活動費損	(3,145,720)	(2,949,405)	(2,693,391)	(4,819,056)	(7,805,780)
本期稅前餘絀	1,661,958	2,529,355	(31,579,900)	500,464	1,269,973
所得稅費用	(5,147)	(2,536,944)	(3,892,295)	(731,870)	(77,707)
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	1,656,811	(7,589)	(35,472,195)	(231,406)	1,192,266
-未受限	1,656,811	(7,589)	(35,472,195)	(231,406)	1,192,266
負債及淨值總額	1,656,811	(7,589)	(35,472,195)	(231,406)	1,192,266

董事長：



負責人：



主辦會計：





財團法人蘭陽仁愛醫院

重要財務分析

民國九十一年度至九十五年度

分析項目		最近五年度財務分析				
		95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
財務結構	負債占資產比率	65.94	66.70	66.50	55.52	56.25
	(%) 長期資金占固定資產比率	55.29	58.56	62.16	76.51	80.90
償債能力	流動比率(%)	28.96	29.92	27.51	45.87	52.31
	速動比率(%)	22.99	23.78	24.57	42.88	49.30
	(%) 利息保障倍數(倍)	1.53	1.86	(10.72)	1.10	1.16
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率	62.50	61.50	63.45	62.92	59.00
	健保住院收入占醫務收入比率	19.68	22.55	20.65	18.70	19.18
	健保其他醫務收入占醫務收入比率	1.19	1.05	1.10	1.09	0.98
	非健保醫務收入占醫務收入比率	16.63	14.89	14.80	17.29	20.84
	人事費用占醫務成本比率	46.39	47.87	-	-	-
	藥品費用占醫務成本比率	48.45	46.34	100.00	100.00	100.00
	折舊費用占醫務成本比率	2.35	2.55	-	-	-
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率	10.00	8.96	-	-	-
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務占醫療收入結餘比率	10.18	15.62	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	99.97	97.75	85.94	98.00	97.68
獲利比率	總資產週轉率(次)	79.43	78.70	85.37	97.63	97.20
	資產報酬率(%)	1.56	0.86	(12.65)	1.23	2.60
	醫務利益率(%)	2.19	2.56	(0.15)	2.39	4.06
	稅前純益率(%)	0.77	1.18	(29.39)	0.34	0.84
現金流量槓桿度	稅後純益率(%)	0.76	0.00	(33.01)	(0.16)	0.79
	現金流量比率(%)	5.42	0.75	(16.23)	12.83	5.30
槓桿度	財務槓桿度	2.97	2.17	(0.48)	11.04	7.31

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

96007278

號

會員姓名：陳榮華

事務所電話：27886696

事務所名稱：資信聯合會計師事務所

事務所統一編號：05350639

事務所地址：台北市八德路4段768巷5號3樓之1

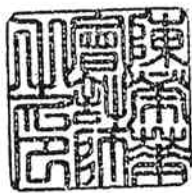
委託人統一編號：95924849

會員證書字號：台省會證字第 776 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人宜蘭仁愛醫院

95年度（自民國95年 1 月 1 日至

95年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳榮華	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

96

年

月

10

日

