

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

公司地址：台北市北投區立德路 125 號

電話：(02)2897-0011

傳真：(02)2897-2233

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)公司沿革	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	11-16
(五)關係人交易	16
(六)質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	17
(八)重大之災害損失	17
(九)重大之期後事項	17
(十)其他	17
(十一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額	17
(十二)重要財務資訊	18-19
(十三)重要會計科目明細表	20-45

會計師查核報告

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心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。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院民國九十五年度及九十四年度之金融商品會計處理係依據醫療法人財務報告編製準則之規定，與財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理不同。若採上述財務會計準則公報處理，對於九十五年度及九十四年度之稅後淨利並無影響，惟其會計科目應予重分類。

依本會計師之意見，除第三段所述金融商品未依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」處理外，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辜公亮基金會和信治癌中心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經營成果與現金流量。

此 致

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院 公鑒

致遠會計師事務所

會計師：賴宗義



中華民國九十六年三月三十日

中華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

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						流動負債					
現金及約當現金	二及四.1	\$30,614	0.71	\$48,465	1.02	短期借款	四.8	\$1,353,000	31.22	\$1,726,300	36.51
短期投資(減除短期投資備抵跌價損失後淨額)	二及四.2	324,531	7.49	427,144	9.03	應付票據		189	-	159	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	二及四.3	9,700	0.22	1,386	0.03	應付帳款		249,000	5.75	212,698	4.50
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、四.4及六	124,160	2.86	388,488	8.22	其他應付款		115,487	2.66	109,811	2.32
其他應收款		4,422	0.10	2,875	0.06	預收款項		11,572	0.27	8,566	0.18
存貨	二及四.5	54,148	1.25	49,308	1.04	其他流動負債		100,096	2.31	342,906	7.25
預付款項		3,011	0.07	4,304	0.09	流動負債合計		1,829,344	42.21	2,400,440	50.76
其他流動資產		791	0.02	1,955	0.04	其他負債					
流動資產合計		551,377	12.72	923,925	19.54	退休金負債		9,375	0.22	9,375	0.20
基金及長期投資	二					存入保證金		6,366	0.15	4,750	0.10
基金						其他負債合計		15,741	0.37	14,125	0.30
社福基金		79,399	1.83	68,626	1.45	負債總值		1,845,085	42.58	2,414,565	51.06
基金及長期投資合計		79,399	1.83	68,626	1.45	淨值					
固定資產	二、四.6及六					永久受限淨值					
成本						創設基金淨值-永久受限	四.9	409,699	9.45	409,699	8.67
土地		1,047,894	24.18	1,042,899	22.05	小計		409,699	9.45	409,699	8.67
房屋及建築設備		2,575,524	59.43	2,549,695	53.92	暫時受限淨值					
醫療儀器設備		689,415	15.91	668,698	14.14	社福基金淨值-暫時受限淨值	四.9	79,399	1.83	68,626	1.45
電腦設備		72,926	1.68	51,173	1.08	小計		79,399	1.83	68,626	1.45
一般器具設備		26,548	0.61	24,797	0.52	未受限淨值					
成本及重估增值		4,412,307	101.81	4,337,262	91.72	指定用途基金淨值-未受限	四.9	2,852,015	65.81	2,852,015	60.31
減：累計折舊		(1,034,235)	(23.86)	(971,268)	(20.54)	累積餘絀-未受限		(1,016,243)	(23.45)	(1,048,308)	(22.17)
小計		3,378,072	77.95	3,365,994	71.18	本期餘絀-未受限		163,899	3.78	32,065	0.68
未完工程		10,732	0.25	8,637	0.18	小計		1,999,671	46.14	1,835,772	38.82
預付購置固定資產款項		297,818	6.87	357,321	7.56	淨值總額		2,488,769	57.42	2,314,097	48.94
固定資產合計		3,686,622	85.07	3,731,952	78.92						
其他資產	二及四.7										
遞延費用		13,981	0.32	1,683	0.04						
存出保證金		2,475	0.06	2,476	0.05						
其他資產合計		16,456	0.38	4,159	0.09						
資產總額		\$4,333,854	100.00	\$4,728,662	100.00	負債及淨值總額		\$4,333,854	100.00	\$4,728,662	100.00

(請參閱財務報表附註)

(請參閱致遠會計師事務所賴宗義會計師民國96年3月30日查核報告)

主辦會計：

財務部
林嘉莉

負責人：

4

董事長：

董事長

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

收支餘絀表

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

單位：新台幣千元

項目	附註	95年度		94年度	
		金額	%	金額	%
醫務收入(A)	二	\$2,145,383	100.00	\$1,985,473	100.00
門急診收入-健保		975,331	45.46	773,910	38.98
門急診收入-非健保		251,554	11.73	215,016	10.83
住院收入-健保		603,735	28.14	774,500	39.01
住院收入-非健保		345,813	16.12	331,070	16.67
其他醫務收入-健保		0	-	-	-
其他醫務收入-非健保		109,117	5.09	104,854	5.28
減：支付點值調整		(117,671)	-5.48	(158,926)	-8.00
減：健保核減		(6,555)	-0.31	(37,703)	-1.90
減：醫療優待		(15,941)	-0.74	(17,248)	-0.87
醫務成本(B)	四.10	1,653,095	77.05	1,572,880	79.2
人事費用		747,885	34.86	714,523	35.99
藥品費用		585,255	27.28	535,431	26.97
醫材費用		142,395	6.64	140,635	7.08
折舊費用		82,147	3.83	98,498	4.96
事務費用		68,342	3.19	63,246	3.19
教育研究發展費用		12,143	0.57	10,541	0.53
醫療社會服務費用		7,488	0.35	5,132	0.26
其他醫務費用		7,440	0.35	4,874	0.25
醫務毛利(C=A-B)		492,288	22.95	412,593	20.78
管理費用(D)	四.10	403,941	18.83	389,932	19.64
醫務利益(損失)(E=C-D)		88,347	4.12	22,661	1.14
非醫務活動收益(F)		151,484	7.06	156,322	7.87
利息收入		15,475	0.72	17,724	0.89
處分投資利益		890	0.04	1,817	0.09
處分固定資產利益		33	-	145	0.01
投資收入		529	0.02	6,639	0.33
有價證券回升利益		29,391	1.37	-	-
兌換利益		2,468	0.12	826	0.04
租金收入		8,636	0.40	6,931	0.35
捐贈收入--未受限		12,495	0.58	22,623	1.14
捐贈收入--暫時受限		14,728	0.69	14,543	0.73
捐贈收入--永久受限		0	0.00	0	0.00
醫藥研究收入		35,744	1.67	54,717	2.76
其他非醫務收益		31,095	1.45	30,357	1.53
非醫務活動費損(G)		65,159	3.04	137,744	6.94
利息費用		27,221	1.27	35,834	1.80
兌換損失		2,037	0.09	-	-
短期投資跌價損失		0	-	53,563	2.70
處分固定資產損失		12,316	0.57	29,186	1.47
醫療研究支出		23,327	1.09	17,200	0.87
捐贈費用		258	0.01	1,919	0.10
其他非醫務費損		0	-	42	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)		86,325	4.02	18,578	0.94
本期稅前餘絀(I=E+H)		174,672	8.14	41,239	2.08
所得稅費用(J)		0	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)		174,672	8.14	41,239	2.08
本期稅後餘絀-永久受限		0	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限(社福基金)		10,773	0.50	9,174	0.46
本期稅後餘絀-未受限		\$163,899	7.64	\$32,065	1.61

(請參閱財務報表附註)

(請參閱致遠會計師事務所賴宗義會計師民國96年3月30日查核報告)

主辦會計：

財務部
林嘉莉

負責人：



董事長：



財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

淨值變動表

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

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	\$-	\$-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	409,699	409,699
永久受限期末淨值	<u>409,699</u>	<u>409,699</u>
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	10,773	9,174
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	68,626	59,452
暫時受限期末淨值	<u>79,399</u>	<u>68,626</u>
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	163,899	32,065
暫時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	1,835,772	1,803,707
未受限期末淨值	<u>1,999,671</u>	<u>1,835,772</u>
期末淨值總額	<u>\$2,488,769</u>	<u>\$2,314,097</u>

(請參閱財務報表附註)

(請參閱致遠會計師事務所賴宗義會計師民國96年3月30日查核報告)

主辦會計：

財務部
林嘉莉

負責人：



董事長：



財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
現金流量表
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

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	\$174,672	\$41,239
調整項目：		
折舊	168,024	181,555
攤銷	2,452	1,255
處分及報廢固定資產損失	12,316	29,186
處分固定資產利益	(33)	(145)
應收票據增加	(8,314)	(1,321)
應收帳款減少(增加)	264,328	(214,124)
其他應收款增加	(1,547)	(1,283)
存貨增加	(4,840)	(14,526)
預付款項減少(增加)	1,293	(1,677)
其他流動資產減少(增加)	1,164	(392)
應付票據增加(減少)	30	(1,440)
應付帳款增加	36,302	37,996
其他應付款增加	5,676	4,709
預收款項增加(減少)	3,006	(9,810)
其他流動負債(減少)增加	(242,810)	293,784
營運活動之淨現金流入	<u>411,719</u>	<u>345,006</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資減少(增加)	102,613	(108,503)
基金減少(增加)	(10,773)	(9,174)
出售固定資產價款	33	359
購買固定資產	(192,418)	(118,636)
遞延費用增加	(14,750)	-
存出保證金減少	1	-
未完工程增加	(2,095)	-
預付購置固定資產款項減少(增加)	59,503	(32,370)
投資活動之淨現金流出	<u>(57,886)</u>	<u>(268,324)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(373,300)	(223,700)
存入保證金增加	1,616	1,449
指定用途基金淨值—未受限	-	105,000
融資活動之淨現金流出	<u>(371,684)</u>	<u>(117,251)</u>
本期現金及約當現金減少數	(17,851)	(40,569)
期初現金及約當現金餘額	48,465	89,034
期末現金及約當現金餘額	<u>\$30,614</u>	<u>\$48,465</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$27,882	\$23,004
減：資本化利息	(1,377)	-
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$26,505</u>	<u>\$23,004</u>
本期支付所得稅	<u>\$6</u>	<u>\$6</u>

(請參閱財務報表附註)

(請參閱致遠會計師事務所賴宗義會計師民國96年3月30日查核報告)

董事長：

負責人：

主辦會計：

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
財務報表附註
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
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

一、組織與沿革

本院依照民法暨醫療法組成，原名「財團法人辜公亮基金會孫逸仙治癌中心醫院」之非營利財團法人。民國 78 年 8 月經台北地方法院及行政院衛生署核准設立，並於民國 86 年 10 月更名為「財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」，並經士林地方法院核准變更登記。原始設立基金由台灣水泥股份有限公司、中國信託投資股份有限公司、台達化工股份有限公司等八家法人捐助。主要業務為癌症之整體性治療、研究、防治及有關醫事人員之培育。

本院截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，僱用員工人數分別為 979 人及 967 人。

二、主要會計政策

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：

1. 現金及約當現金

係包含庫存現金及不受限制之銀行存款等。

2. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，權益證券採移動加權平均法計價，期末權益證券與非權益證券並採成本與市價孰低法分別評價，市價以會計年度終了最後一日之收盤價為計價基礎，但開放型基金之市價係資產負債表日各該基金之淨資產價值。

3. 備抵呆帳

以評估期末應收票據及應收帳款收回可能性提列備抵呆帳。

4. 備抵健保核減

備抵健保核減係預估申請健保給付可能遭核減金額，於期末按未給付金額估列。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

5. 備抵支付點值調整

備抵支付點值調整係健保局採行總額支付下，分配健保給付款可能遭扣款金額，於期末按減除估計健保核減款後之金額估列。

6. 存 貨

存貨採永續盤存制、成本基礎，按加權平均法計價。

7. 基 金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者。

8. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之更新及改良均列為固定資產成本之增加，維護及修理支出則列為當年度費用。固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期之醫療業務外收入及支出。

(2) 固定資產之折舊按固定資產耐用年數加計預留殘值一年，採平均法計提。

9. 遞延費用

遞延費用就其性質按受益期間平均攤提。

10. 退休金

(1) 本院訂有員工退休辦法，原按薪資總額之一定比例提列退休金準備，目前改以員工薪資之2%提撥至中央信託局勞工退休準備金監督委員會專戶使用。

(2) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資6%。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

11. 收入認列

本院收入認列，係依照財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

12. 所得稅

- (1) 依「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本院除投資、利息、捐贈收入外，皆屬銷售貨物或勞務，應依所得稅法規定課徵所得稅，自 84 年度起開始適用。
- (2) 所得稅於以後年度經國稅局核定若有差異，其差異數則作為實際核定年度之所得稅調整。
- (3) 本院所得稅依財務會計準則公報第 22 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。

13. 資產減損

本院於資產負債表日評估所有適用財務會計準則第 35 號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於年底有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為醫療業務外收支。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	95.12.31	94.12.31
現金	\$878	\$914
支票存款	110	28
活期存款	27,994	41,397
定期存款	1,632	6,126
合 計	<u>\$30,614</u>	<u>\$48,465</u>

民國 95 年度及 94 年度美元定期存款利率區間分別為 4.45% 及 3.60%~4.10%。

2. 短期投資淨額

	95.12.31	94.12.31
權益證券	\$453,453	\$486,082
受益憑證	-	99,374
合 計	453,453	585,456
減：備抵跌價損失	(128,922)	(158,312)
淨 額	<u>\$324,531</u>	<u>\$427,144</u>

上列短期投資截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，未有提供質押之情形。

3. 應收票據淨額

	95.12.31	94.12.31
非關係人	\$9,700	\$1,386
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$9,700</u>	<u>\$1,386</u>

4. 應收帳款淨額

	95.12.31	94.12.31
非關係人	\$193,121	\$421,512
減：備抵呆帳	(2,367)	(2,809)
備抵支付點值調整	(54,699)	(18,245)
備抵健保核減	(11,895)	(11,970)
淨 額	<u>\$124,160</u>	<u>\$388,488</u>

上列應收帳款已提供作為借款之擔保品，詳附註六說明。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

5. 存 貨

	95.12.31	94.12.31
藥 品	\$51,280	\$45,744
衛 材	1,942	2,511
血 液	100	117
食 材	427	560
醫療物品	399	376
合 計	<u>\$54,148</u>	<u>\$49,308</u>

上列存貨民國 95 年及 94 年 12 月 31 日均未辦理保險，亦未提供作為借款擔保或質押。

6. 固定資產

	95.12.31		
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$1,047,894	\$-	\$1,047,894
房屋及建築設備	2,575,524	717,626	1,857,898
醫療儀器設備	689,415	285,366	404,049
電腦設備	72,926	19,626	53,300
一般器具設備	26,548	11,617	14,931
小 計	4,412,307	1,034,235	3,378,072
未完工程	10,732	-	10,732
預付購置固定資產款項	297,818	-	297,818
合 計	<u>\$4,720,857</u>	<u>\$1,034,235</u>	<u>\$3,686,622</u>
	94.12.31		
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$1,042,899	\$-	\$1,042,899
房屋及建築設備	2,549,695	637,314	1,912,381
醫療儀器設備	668,698	304,687	364,011
電腦設備	51,173	19,355	31,818
一般器具設備	24,797	9,912	14,885
小 計	4,337,262	971,268	3,365,994
未完工程	8,637	-	8,637
預付購置固定資產款項	357,321	-	357,321
合 計	<u>\$4,703,220</u>	<u>\$971,268</u>	<u>\$3,731,952</u>

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

- (1) 上列固定資產民國 95 年及 94 年 12 月 31 日投保保險總額分別為\$3,178,840 及 \$3,225,675。
- (2) 上列土地及房屋及建築設備部份已提供作為借款之擔保品，民國 93 年 7 月 1 日經衛署醫字第 0930211959 號函核准以台北市北投區豐年段四小段 393 及 393 之 3 等二筆土地及地上建築物為擔保品；民國 94 年 8 月 25 日經衛署醫字第 0940204273 號函核准以台北市北投區豐年段四小段地號 383、384、385 之 1、386、386 之 1 等土地為擔保品，其質押之帳面價值詳附註六說明。
- (3) 上列固定資產民國 95 年度及 94 年度利息資本化金額分別為\$1,377 及\$0。

7. 遞延費用

	95.12.31	94.12.31
電腦軟體工程	\$13,255	\$41
電力線路補助	726	1,642
合 計	\$13,981	\$1,683

8. 短期借款

債權人	借款性質	期 間	95.12.31	94.12.31	擔保品
台北富邦 銀行	信用借款	95.11.30-96.01.02	\$400,000	\$-	無
"	"	94.10.28-95.01.28	-	230,000	"
"	"	94.11.04-95.02.04	-	77,000	"
"	"	94.11.07-95.02.07	-	54,000	"
"	"	94.11.11-95.02.11	-	39,000	"
陽信銀行	信用借款	95.12.08-96.01.02	250,000	-	無
中國信託 商業銀行	抵押借款	95.08.25-96.02.23	150,000	-	北投區豐年段 土地及建物
"	"	94.05.26-95.01.06	-	985,300	"
"	"	94.06.02-95.01.06	-	73,000	"
"	"	94.06.06-95.01.06	-	66,000	"
"	"	94.06.09-95.01.06	-	49,000	"
新光銀行	信用借款	95.12.13-96.01.12	265,000	-	無
"	"	95.12.13-96.01.12	35,000	-	"
兆豐國際 商業銀行	抵押借款	95.12.26-96.03.26	100,000	133,000	北投區豐年段 土地
"	"	95.12.29-96.03.26	153,000	-	"
"	信用借款	94.11.07-95.02.07	-	20,000	無
合 計			\$1,353,000	\$1,726,300	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

- (1) 上列借款利率區間 95 年度及 94 年度分別介於 1.60%~2.00%及 1.50%~1.85%。
- (2) 上列借款擔保品情形，詳附註六說明。
- (3) 上列向中國信託商業銀行之借款，依據醫療法人財務報告編製準則第二十四條規定，該銀行雖為本院原始創設基金百分之二十以上之捐助人，但僅佔一席董事，對於本院重大決策不具有控制能力及重大影響力，故非屬關係人交易情事。

9. 基 金

- (1) 本院原始設立基金為\$409,699，係由台灣水泥股份有限公司等八家法人機構所捐助，依據本院組織章程所訂，本院辦理各項業務所需經費，以應用基金孳息及法人成立後取得之捐助款及一般性收入為原則，必要時得經董事會決議並報請中央衛生主管機關核准後動用基金，或向外貸款購置不動產、自用設施及設備。本院自設立後，陸續將截至 95 年 12 月 31 日各年度法人所捐助之款項總計 \$2,852,015，經各年度董事會決議轉入基金並呈報台北地方法院及行政院衛生署核准。截至民國 95 年 12 月 31 日止，基金總額為\$3,261,714。
- (2) 本院截至民國 95 年 12 月 31 日止帳列基金總額明細如下：

捐贈機構	設立基金	79 年度至		合 計
		94 年度捐贈	95 年度捐贈	
中國信託商業銀行	\$185,000	\$825,834	\$-	\$1,010,834
台灣水泥股份有限公司	100,000	585,000	-	685,000
台達化工股份有限公司	25,000	25,000	-	50,000
和信投資股份有限公司	50,000	612,000	-	662,000
仲冠投資股份有限公司	10,000	-	-	10,000
寬和開發股份有限公司	10,000	-	-	10,000
啟成投資有限公司	20,000	-	-	20,000
中信投資股份有限公司	9,699	6,100	-	15,799
中國合成股份有限公司	-	70,000	-	70,000
國喬石油化學股份有限公司	-	60,000	-	60,000
中國人壽股份有限公司	-	115,000	-	115,000
台灣全錄股份有限公司	-	70,000	-	70,000
中信觀光開發股份有限公司	-	5,000	-	5,000
中租實業股份有限公司	-	4,340	-	4,340
高冠企業股份有限公司	-	8,000	-	8,000
中美企業股份有限公司	-	20,000	-	20,000
中瑞租賃股份有限公司	-	6,780	-	6,780
瑞彥股份有限公司	-	3,400	-	3,400
和豐投資股份有限公司	-	31,900	-	31,900

(續下頁)

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

捐贈機構	設立基金	79 年度至		合 計
		94 年度捐贈	95 年度捐贈	
(承上頁)				
中國租賃股份有限公司	-	11,580	-	11,580
迪和股份有限公司	-	11,367	-	11,367
中信貴金屬股份有限公司	-	850	-	850
中傑小客車股份有限公司	-	350	-	350
大友為營造股份有限公司	-	15,000	-	15,000
捷和建設股份有限公司	-	5,000	-	5,000
中信證券股份有限公司	-	36,500	-	36,500
福聚股份有限公司	-	10,000	-	10,000
廖敏雄	-	170,000	-	170,000
中華民國婦女聯合會	-	63,014	-	63,014
張董德芬	-	9,000	-	9,000
張敬瑾	-	1,000	-	1,000
其 他	-	70,000	-	70,000
合 計	\$409,699	\$2,852,015	\$-	\$3,261,714

(3) 本院截至民國 95 年 12 月 31 日止，累積虧損未受限\$852,344，基金淨值\$2,488,769，尚未損及原始設立基金。

10. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本院民國 95 年度及 94 年度發生之用人、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	屬於管理 費用者	合計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$631,621	\$101,172	\$732,793	\$619,855	\$99,705	\$719,560
勞健保費用	-	49,181	49,181	-	46,821	46,821
退休金費用(註)	28,053	8,289	36,342	13,229	8,471	21,700
其他用人費用	31,381	14,830	46,211	29,408	13,723	43,131
合 計	\$691,055	\$173,472	\$864,527	\$662,492	\$168,720	\$831,212
折舊費用	\$81,150	\$86,834	\$167,984	\$98,482	\$83,027	\$181,509
折耗費用	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
攤銷費用	\$997	\$1,455	\$2,452	\$16	\$1,239	\$1,255

(註)：本院民國 95 年度及 94 年度舊制退休金費用提撥至中央信託局分別為\$8,289 及 \$8,471；新制退休金提撥至勞保局分別為\$28,053 及\$13,229。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

11. 所得稅

(1) 本院自民國 84 年度起，屬銷售貨物或勞務部份，依財務會計準則公報第 22 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，列式如下：

	95.12.31	94.12.31
1) 遞延所得稅負債及資產：		
① 遞延所得稅資產總額	\$20,028	\$49,349
② 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(20,028)	(49,349)
③ 產生遞延所得稅資產之暫時性差異：		
虧損扣抵所產生可減除暫時性差異	80,110	197,397
2) 遞延所得稅資產－非流動	\$20,028	\$49,349
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(20,028)	(49,349)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

(2) 截至民國 95 年 12 月 31 日，本院尚未使用之虧損扣抵金額及其有效期限明細如下：

最後抵減年度	金 額
96	\$66,542
97	13,568
合 計	<u>\$80,110</u>

(3) 本院所得稅截至民國 95 年 12 月 31 日止，業經稽徵機關核定至民國 93 年度。

五、 關係人交易

無此事項。

六、 質押之資產

	帳面價值	
	95.12.31	94.12.31
應收帳款總額(未減除備抵健保核減後淨額)	\$176,593	\$-
土 地	959,066	959,066
房屋及建築設備	1,852,046	1,906,407
合 計	<u>\$2,987,705</u>	<u>\$2,865,473</u>

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

七、重大承諾及或有事項

1. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本院為銀行借款而開立之保證票據皆為 \$401,100。
2. 截至民國 95 年 12 月 31 日，本院因承租員工宿舍，未來五年度最低租金給付(未包含按物價指數調整部份)如下：

年 度	金 額
96	\$10,104
97	9,884
98	9,840
99	9,840
100	7,790
合 計	\$47,458

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

為配合兩期財務報表表達一致，業將民國 94 年度財務報表科目重分類。

十一、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(註)	104,210	28,925
當期提撥金額		8,835	8,835
期末提撥金餘額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

(註)：當期支用金額係彙總醫療成本及管理費用中屬於教育研究發展及醫療社會服務之金額。

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

十二、重要財務資訊

1. 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
流動資產	551,377	923,925	622,669	525,854	476,164
基金及長期投資	79,399	68,626	59,452	52,375	51,797
固定資產	3,686,622	3,731,952	3,792,007	3,744,075	3,856,436
其他資產	16,456	4,159	5,308	29,744	36,143
資產總額	4,333,854	4,728,662	4,479,436	4,352,048	4,420,540
流動負債	1,829,344	2,400,440	2,298,902	2,373,110	2,494,703
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	15,741	14,125	12,676	12,060	12,387
淨值	2,488,769	2,314,097	2,167,858	1,966,878	1,913,450
負債及淨值總額	4,333,854	4,728,662	4,479,436	4,352,048	4,420,540

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新臺幣千元

年 度 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	2,145,383	1,985,473	1,858,511	1,704,113	1,534,903
醫務成本	1,653,095	1,572,880	1,444,011	1,317,396	1,208,750
醫務毛利	492,288	412,593	414,500	386,717	326,153
管理費用	403,941	389,932	379,323	370,825	349,496
醫務利益(損失)	88,347	22,661	35,177	15,892	(23,343)
非醫務活動收益	151,484	156,322	198,504	142,047	130,633
非醫務活動費損	65,159	134,744	82,701	104,511	171,739
本期稅前餘絀	174,672	41,239	150,980	53,428	(64,449)
所得稅費用	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	10,733	9,174	7,077	578	3,869
本期稅後餘絀—未受限	163,899	32,065	143,903	52,850	(68,318)
本期稅後餘絀合計	174,672	41,239	150,980	53,428	(64,449)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

3. 重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資析				
		95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
財務 結構	1. 負債占資產比率(%)	42.57	51.06	51.60	54.81	56.71
	2. 長期資金占固定資產比率(%)	67.51	62.01	57.17	52.53	49.62
償債 能力	1. 流動比率(%)	30.14	38.49	27.09	22.16	19.09
	2. 速動比率(%)	27.02	36.26	25.46	20.20	17.61
	3. 利息保障倍數	5.11	0.15	2.01	(0.36)	(1.63)
經 營 表 現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	40.56	34.63	27.97	38.78	34.81
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	27.25	33.46	40.95	29.70	31.85
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	-	-	-	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	32.19	31.92	31.08	31.53	33.34
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	45.24	45.43	46.51	48.56	48.92
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	35.40	34.04	31.39	29.94	30.27
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	4.97	6.26	7.25	6.58	5.56
	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(%)	47.05	63.12	57.35	63.67	91.69
	9. 醫療救濟、社區醫療服務其他社會服 務支出占醫療收入結餘比率(%)	13.06	21.33	18.93	24.99	40.60
	10. 固定資產週轉率(次)	0.58	0.53	0.49	0.46	0.40
	11. 總資產週轉率(次)	0.47	0.43	0.42	0.39	0.35
獲利 比率	1. 資產報酬率(%)	4.49	1.67	4.55	3.13	0.84
	2. 醫務利益率(%)	4.12	1.14	1.89	0.93	(1.52)
	3. 稅前純益率(%)	8.14	2.08	8.12	3.14	(4.20)
	4. 稅後純益率(%)	8.14	2.08	8.12	3.14	(4.20)
現金 流量	現金流量比率(%)	55.81	44.61	74.19	41.08	35.16
槓桿 度	財務槓桿度	1.48	(1.72)	(2.35)	(0.23)	0.19

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
現金及約當現金明細表

民國九十五年十二月三十一日
及民國九十四年十二月三十一日

表 一
單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
<u>95.12.31</u>				
現 金			\$878	
	庫存現金	\$384		
	週轉金	494		
銀行存款				
支票存款			110	
活期存款			27,994	
	台 幣	27,976		
	USD	542.06	18	USD\$1: NT\$32.645
	EUR	0.74	-	EUR\$1: NT\$43.15
定期存款	USD	50,000	1,632	
	利率區間	4.45%		
	期 間	95.12.01~96.01.01		
合 計			<u>\$30,614</u>	
<u>94.12.31</u>				
現 金			\$914	
	庫存現金	\$422		
	週轉金	492		
銀行存款				
支票存款			28	
活期存款			41,397	
	台 幣	40,996		
	USD	12,192.00	401	USD\$1: NT\$32.9000
定期存款	USD	186,215.59	6,126	
	利率區間	3.60%~4.10%		
	期 間	94.10.11~95.06.30		
合 計			<u>\$48,465</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

短期投資明細表

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

表 二

單位：新台幣千元

證券名稱	股數或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	市 價		備 註
						單價(元)	總額	
<u>95.12.31</u>								
權益證券								
台泥	1,971,274	\$10	\$19,713		\$38,630	29.45	\$58,054	
中信金	1,776,436	10	17,764		34,886	27.25	48,408	
中信證券	21,114,259	10	211,143		412,316	11.80	249,148	
合 計					485,832		355,610	
受益憑證								
富邦二號	500,000				5,020	12.60	6,300	
基泰之星	1,000,000				10,000	10.02	10,020	
小 計					15,020		16,320	
公債								
央債甲		31,400	31,400	1.60%	32,000		32,000	
合 計					532,852		\$403,930	
減：備抵跌價損失					(128,922)			
淨 額					403,930			
減：社福基金					(79,399)			
					\$324,531			
<u>94.12.31</u>								
權益證券								
台泥	2,000,800	\$10	\$20,008		\$39,019	22.16	\$44,337	
中信金	1,581,104	10	15,811		34,741	26.31	41,599	
中信證券	21,114,259	10	211,143		412,322	11.42	241,125	
小 計					486,082		327,061	
受益憑證								
景順收益基金	9,464,003.83				106,000	11.2752	106,709	
寶來得寶基金	5,669,919.02				62,000	10.9349	62,000	
小 計					168,000		168,709	
合 計					654,082		\$495,770	
減：備抵跌價損失					(158,312)			
淨 額					495,770			
減：社福基金					(68,626)			
					\$427,144			

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

應收票據明細表

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

表 三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>			
非關係人：			
童子賢	捐贈收入	\$8,000	各戶餘額未超過本科目金額5%者
陳榮森	"	500	
其他		1,200	
小 計		9,700	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$9,700</u>	
<u>94.12.31</u>			
非關係人：			
陳文龍	捐贈收入	\$1,000	各戶餘額未超過本科目金額5%者
葉山母社會福利基金會	"	100	
楊子汀	"	100	
其他		186	
小 計		1,386	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$1,386</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

應收帳款明細表

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

表 四

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>			
<u>非關係人：</u>			
應收健保申報款		\$176,593	質押予兆豐商銀，詳附註六
其他		16,528	各戶餘額未超過本科目金額5%者
小計		193,121	
減：備抵呆帳		(2,367)	
備抵支付點值調整		(54,699)	
備抵健保核減		(11,895)	
合 計		<u>\$124,160</u>	
<u>94.12.31</u>			
<u>非關係人：</u>			
應收健保申報款		\$408,260	
其他		13,252	各戶餘額未超過本科目金額5%者
小計		421,512	
減：備抵呆帳		(2,809)	
備抵支付點值調整		(18,245)	
備抵健保核減		(11,970)	
合 計		<u>\$388,488</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他應收款明細表

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

表 五

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>			
應收代收款	代收股利	\$2,743	
應收利息		22	
應收退稅款		6	
其 他	其他	<u>1,651</u>	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計		<u>\$4,422</u>	
<u>94.12.31</u>			
應收代收款	代收股利	\$2,663	
應收利息		37	
應收退稅款		6	
其 他	其他	<u>169</u>	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計		<u>\$2,875</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

存貨明細表

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

表 六

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
<u>95.12.31</u>				
藥 品		\$51,280	\$68,551	市價採重置成本
衛 材		1,942	1,942	
血 液		100	100	
食 材		427	427	
醫療物品		399	399	
合 計		<u>\$54,148</u>	<u>\$71,419</u>	
<u>94.12.31</u>				
藥 品		\$45,744	\$64,557	市價採重置成本
衛 材		2,511	2,511	
血 液		117	117	
食 材		560	560	
醫療物品		376	376	
合 計		<u>\$49,308</u>	<u>\$68,121</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

預付款項明細表

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

表 七

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>			
預付保費		\$1,800	
預付書報費		427	
預付租金		410	
用品盤存		290	
其 他		84	
合 計		<u>\$3,011</u>	
<u>94.12.31</u>			
預付保費		\$1,961	
預付書報費		1,534	
預付租金		410	
用品盤存		301	
其 他		98	
合 計		<u>\$4,304</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他流動資產明細表

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

表 八

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>			
暫付款	暫支費用等	<u>\$791</u>	
<u>94.12.31</u>			
暫付款	暫支費用等	<u>\$1,955</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

基金變動明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 九

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
<u>95年度</u>					
社服基金	<u>\$68,626</u>	<u>\$14,730</u>	<u>\$3,957</u>	<u>\$79,399</u>	
<u>94年度</u>					
社服基金	<u>\$59,452</u>	<u>\$14,537</u>	<u>\$5,363</u>	<u>\$68,626</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

固定資產變動明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 十

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	提供擔保或 質押情形	已報行政院 衛生署核准文號
95年度						
土 地	\$1,042,899	\$4,995	\$-	\$1,047,894	詳附註六	衛署醫字第0930211959號函 及第0940204273號函
房屋及建築設備	2,549,695	25,829	-	2,575,524	"	
醫療儀器設備	668,698	125,831	105,114	689,415	無	
電腦設備	51,173	33,291	11,538	72,926	"	
一般器具設備	24,797	3,706	1,955	26,548	"	
小 計	4,337,262	193,652	118,607	4,412,307		
未完工程	8,637	2,095	-	10,732		
預付購置固定資產款項	357,321	-	59,503	297,818		
合 計	<u>\$4,703,220</u>	<u>\$195,747</u>	<u>\$178,110</u>	<u>\$4,720,857</u>		
94年度						
土 地	\$960,424	\$83,833	\$1,358	\$1,042,899	詳附註六	衛署醫字第0930211959號函 及第0940204273號函
房屋及建築設備	2,516,182	36,795	3,282	2,549,695	"	
醫療儀器設備	911,784	14,429	257,515	668,698	無	
電腦設備	43,238	11,692	3,757	51,173	"	
一般器具設備	25,508	2,473	3,184	24,797	"	
小 計	4,457,136	149,222	269,096	4,337,262		
未完工程	3,696	4,941	-	8,637		
預付購置固定資產款項	355,903	72,858	71,440	357,321		
合 計	<u>\$4,816,735</u>	<u>\$227,021</u>	<u>\$340,536</u>	<u>\$4,703,220</u>		

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 十一

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
<u>95年度</u>					
房屋及建築設備	\$637,314	\$80,312	\$-	\$717,626	
醫療儀器設備	304,687	74,819	94,140	285,366	
電腦設備	19,355	9,939	9,668	19,626	
一般器具設備	9,912	3,360	1,655	11,617	
合 計	<u>\$971,268</u>	<u>\$168,430</u>	<u>\$105,463</u>	<u>\$1,034,235</u>	
<u>94年度</u>					
房屋及建築設備	\$563,584	\$76,878	\$3,148	\$637,314	
醫療儀器設備	437,541	95,924	228,778	304,687	
電腦設備	14,401	7,860	2,906	19,355	
一般器具設備	9,202	6,698	5,988	9,912	
合 計	<u>\$1,024,728</u>	<u>\$187,360</u>	<u>\$240,820</u>	<u>\$971,268</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他資產明細表

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

表 十二

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>			
遞延費用	電腦軟體工程及 電力線力補助等	\$13,981	
存出保證金	宿舍押金等	2,475	
遞延所得稅資產－非流動		20,028	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		<u>(20,028)</u>	
合 計		<u>\$16,456</u>	
<u>94.12.31</u>			
遞延費用	電腦軟體工程及 電力線力補助等	\$1,683	
存出保證金	宿舍押金等	2,476	
遞延所得稅資產－非流動		49,349	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		<u>(49,349)</u>	
合 計		<u>\$4,159</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

短期借款明細表

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

表 十三

單位：新台幣千元

債權人名稱	債權性質	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	已報行政院 衛生署核准文號	備註
<u>95.12.31</u>			左列明細係彙總醫療成					
台北富邦銀行	信用借款	\$400,000	95.11.30-96.01.02	1.8500%	\$400,000	無		
陽信銀行	"	250,000	95.12.08-96.01.02	1.8300%	250,000	"		
中國信託商業銀行	抵押借款	150,000	95.08.25-96.02.23	2.0000%	1,800,000	北投區豐年段 土地及建物	衛署醫字第0930211959號 函及第0940204273號函	
新光銀行	信用借款	265,000	95.12.13-96.01.12	1.8390%	300,000	無		
"	"	35,000	95.12.13-96.01.12	1.8390%	"	"		
兆豐國際商業銀行	抵押借款	153,000	95.12.29-96.03.26	1.8500%	253,000	北投區豐年段 土地及應收帳款	衛署醫字第0930211959號 函及第0940204273號函	
"	"	100,000	95.12.26-96.03.26	1.8500%	"	"	"	
		<u>\$1,353,000</u>						
<u>94.12.31</u>								
台北富邦銀行	信用借款	\$230,000	94.10.28-95.01.28	1.7000%	400,000	無		
"	"	77,000	94.11.04-95.02.04	1.7000%	"	"		
"	"	54,000	94.11.07-95.02.07	1.7000%	"	"		
"	"	39,000	94.11.11-95.02.11	1.7000%	"	"		
中國信託商業銀行	抵押借款	1,173,300	94.07.8-95.01.06	1.9000%	1,570,000	北投區豐年段 土地	衛署醫字第0930211959號 函及第0940204273號函	
兆豐國際商業銀行 (原名中國國際商業銀行)	抵押借款	153,000	94.11.07-95.02.07	1.6000%	253,000	北投區豐年段 土地	"	
		<u>\$1,726,300</u>						

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

應付票據明細表

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

表 十四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>		
非關係人：		
博而美國際(股)公司	\$162	
美得成儀器(股)公司	15	
尚上儀器(股)公司	10	
其 他	2	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$189</u>	
<u>94.12.31</u>		
非關係人：		
浩然國際法律事務所	\$90	
其 他	69	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$159</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

應付帳款明細表

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

表 十五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>		
非關係人：		
裕利(股)公司	\$29,531	
台灣大昌華嘉(股)公司	20,797	
羅氏大藥廠(股)公司	18,528	
台灣阿斯特捷利康(股)公司	16,441	
其 他	163,703	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$249,000</u>	
<u>94.12.31</u>		
非關係人：		
裕利(股)公司	\$27,473	
台灣大昌華嘉(股)公司	25,872	
台灣阿斯特捷利康(股)公司	19,945	
鎰昌有限公司	16,077	
其 他	123,331	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$212,698</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

預收款項明細表

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

表 十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>		
預收醫療收入	\$9,215	
其他預收款	2,357	
合 計	<u>\$11,572</u>	
<u>94.12.31</u>		
預收醫療收入	\$6,209	
其他預收款	2,357	
合 計	<u>\$8,566</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他應付款明細表

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

表 十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>		
應付保險費	\$7,935	
應付薪資及獎金	72,423	
應付退休金	9,096	
應付利息	1,402	
應付營業稅	141	
其 他	24,490	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$115,487</u>	
<u>94.12.31</u>		
應付保險費	\$7,417	
應付薪資及獎金	72,630	
應付退休金	5,288	
應付利息	686	
應付營業稅	127	
其 他	23,663	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$109,811</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他流動負債明細表

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

表 十八

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95.12.31</u> 暫收款	<u>\$100,096</u>	兒童癌症及研究計劃專款等
<u>94.12.31</u> 暫收款	<u>\$342,906</u>	//

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

其他負債明細表

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

表 十九

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95.12.31</u>		
退休金準備	\$9,375	
存入保證金	6,366	房屋押金等
合 計	<u>\$15,741</u>	
<u>94.12.31</u>		
退休金準備	\$9,375	
存入保證金	4,750	房屋押金等
合 計	<u>\$14,125</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

醫務收入明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 廿

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95年度</u>		
門急診收入-健保	\$975,331	
門急診收入-非健保	251,554	
住院收入-健保	603,735	
住院收入-非健保	345,813	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	109,117	
減：支付點值調整	(117,671)	
減：健保核減	(6,555)	
減：醫療優待	(15,941)	
合 計	<u>\$2,145,383</u>	
<u>94年度</u>		
門急診收入-健保	\$773,910	
門急診收入-非健保	215,016	
住院收入-健保	774,500	
住院收入-非健保	331,070	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	104,854	
減：支付點值調整	(158,926)	
減：健保核減	(37,703)	
減：醫療優待	(17,248)	
合 計	<u>\$1,985,473</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

醫務成本明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 廿一

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95年度</u>		
人事費用	\$747,885	
藥品費用	585,255	
醫材費用	142,395	
折舊費用	82,147	
事務費用	68,342	
教育研究發展費用	12,143	
醫療社會服務費用	7,488	
其他醫務費用	7,440	
合 計	<u>\$1,653,095</u>	
<u>94年度</u>		
人事費用	\$714,523	
藥品費用	535,431	
醫材費用	140,635	
折舊費用	98,498	
事務費用	63,246	
教育研究發展費用	10,541	
醫療社會服務費用	5,132	
其他醫務費用	4,874	
合 計	<u>\$1,572,880</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

管理費用明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 廿二

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95年度</u>		
薪資支出	\$101,172	
折舊	86,834	
保險費	55,829	
水電瓦斯	49,863	
清潔費	21,030	
其 他	89,213	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$403,941</u>	
<u>94年度</u>		
薪資支出	\$99,705	
保險費	53,752	
水電瓦斯	45,538	
折舊費用	83,027	
清潔費	20,496	
其 他	87,414	各戶餘額未超過本科目金額5%者
合 計	<u>\$389,932</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
非醫務活動收益費損明細表
民國九十五年度
及民國九十四年度

表 廿三
單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95年度</u>		
非醫務活動收入	左列明細係彙總醫療成	
利息收入	\$15,475	
租金收入	8,636	
處分投資利益	890	
股利收入	529	
處分固定資產利益	33	
有價證券市價回升利益	29,391	
兌換利益	2,468	
捐贈收入-未受限	12,495	
捐贈收入-暫時受限	14,728	
醫藥研究收入	35,744	
其他非醫務收益	31,095	
合 計	\$151,484	
非醫務活動支出		
利息費用	\$27,221	
處分固定資產損失	12,316	
捐贈費用	258	
兌換損失	23,327	
醫療研究支出	2,037	
合 計	\$65,159	
<u>94年度</u>		
非醫務活動收入		
利息收入	\$17,724	
租金收入	6,931	
處分投資利益	1,817	
股利收入	6,639	
處分固定資產利益	145	
兌換利益	826	
捐贈收入-未受限	22,623	
捐贈收入-暫時受限	14,543	
醫藥研究收入	54,717	
其他非醫務收益	30,357	
合 計	\$156,322	
非醫務活動支出		
利息費用	\$35,834	
處分固定資產損失	29,186	
捐贈費用	1,919	
醫療研究支出	17,200	
短期投資跌價損失	53,563	
其他非醫務支出	42	
合 計	\$137,744	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

教育研究發展費用明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 廿四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95年度</u>		
研究用材料、檢驗、設備等相關費用	\$20,792	左列明細係彙總醫療成本及管理費用中屬於教育研究發展之金額
研究人員人事費用	29,337	
教學及臨床指導費用	35,577	
國內、外進修及訓練費用	11,619	
圖書費	6,884	
合 計	<u>\$104,210</u>	
<u>94年度</u>		
研究用材料、檢驗、設備等相關費用	\$12,789	左列明細係彙總醫療成本及管理費用中屬於教育研究發展之金額
研究人員人事費用	28,157	
教學及臨床指導費用	35,274	
國內、外進修及訓練費用	10,031	
圖書費	5,681	
合 計	<u>\$91,932</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

醫療社會服務費用明細表

民國九十五年度

及民國九十四年度

表 廿五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>95年度</u>		
社區醫療服務	\$19,553	左列明細係彙總醫療成本及管理費用中屬於醫療社會服務之金額
醫療救濟	3,869	
其他社會服務事項	5,503	
合 計	<u>\$28,925</u>	
<u>94年度</u>		
社區醫療服務	\$20,658	左列明細係彙總醫療成本及管理費用中屬於醫療社會服務之金額
醫療救濟	5,262	
其他社會服務事項	5,141	
合 計	<u>\$31,062</u>	

財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院
 支付董事、監察人費用
 民國九十五年度
 及民國九十四年度

表 廿六
 單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞	說明
<u>95年度</u>				
董事長	辜嚴倬雲	\$-	\$-	
董事	黃崑巖	-	-	
董事	趙徐林秀	-	-	
董事	嚴長壽	-	-	
董事	宋瑞樓	-	-	
董事	辜成允	-	-	
董事	葉 磯	-	-	
董事	羅光瑞	-	-	
董事	黃達夫	-	-	
董事	辜濂松	-	-	
董事	駱錦明	-	-	
合計		\$-	\$-	
<u>94年度</u>				
董事長	辜嚴倬雲	\$-	\$-	
董事	黃崑巖	-	-	
董事	趙徐林秀	-	-	
董事	嚴長壽	-	-	
董事	宋瑞樓	-	-	
董事	辜成允	-	-	
董事	葉 磯	-	-	
董事	羅光瑞	-	-	
董事	黃達夫	-	-	
董事	辜濂松	-	-	
董事	駱錦明	-	-	
合計		\$-	\$-	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9600658

號

會員姓名：賴宗義

事務所電話：(02)2720-4000

事務所名稱：致遠會計師事務所

事務所統一編號：04111302



事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

委託人統一編號：01053601

會員證書字號：北市會證字第 一八八六 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院

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		存會印鑑	
-----	--	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 九十六年 一 月 十 一 日

