

財團法人振興復健醫學中心

財 務 報 告 民國九十五年

地址：台北市北投區振興街四十五號

電話：(〇二) 二八二六四四〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、收支餘絀表	6~7		-
六、淨值變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)組織沿革及業務範圍	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	11~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	14~18		三、~ 四、
(五)關係人交易	19		五、
(六)質押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	20		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他			
九、重要會計科目明細表	21~35		-
十、其他揭露事項			
(一)業務之說明	36		-
(二)重要財務資訊	37		-
(三)附設機構之財務資訊	38		-

財團法人振興復健醫學中心

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年度

會計師查核報告

財團法人振興復健醫學中心 公鑒：

財團法人振興復健醫學中心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之收支餘絀表、淨值變動表暨現金流量表，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振興復健醫學中心民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年度之收支餘絀與現金流量。

財團法人振興復健醫學中心民國九十五及九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 清 祥



陳清祥

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 三 日

財團法人振興復健醫學中心

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：新台幣仟元

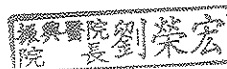
資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		負債及基金及餘絀	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %		金	額 %	金	額 %
流動資產					流動負債				
現金(附註三)	\$ 2,700,282	39	\$ 2,528,282	41	應付帳款	\$ 291,989	4	\$ 243,761	4
短期投資—淨額(附註二及四)	503,098	7	462,306	8	應付費用	374,402	5	329,798	5
應收帳款—淨額(附註二及五)	9,120	-	51,548	1	暫收款—健保局(附註二及五)	116,985	2	-	-
存貨(附註二及六)	128,546	2	67,599	1	其他流動負債	110,605	2	86,270	2
應收利息	30,506	1	18,370	-	流動負債合計	893,981	13	659,829	11
預付款項及其他流動資產	22,779	-	22,256	-					
流動資產合計	3,394,331	49	3,150,361	51	其他負債				
基金					教育研究發展負債(附註二)	33,000	-	-	-
擴建基金(附註七)	1,995,255	28	1,689,613	28	醫療社會服務負債(附註二)	5,000	-	-	-
固定資產(附註二及八)					存入保證金	44,947	1	48,327	1
成 本					其他負債合計	82,947	1	48,327	1
土 地	30,630	-	30,630	1	負債合計	976,928	14	708,156	12
土地改良物	6,150	-	4,180	-	淨值(附註十)				
房屋及建築	1,081,761	16	1,102,509	18	永久受限淨值				
儀器及機械設備	688,724	10	633,127	10	創設基金淨值—永久受限	2,614,200	37	2,614,200	42
交通及運輸設備	4,010	-	5,331	-	暫時受限淨值				
電腦設備	73,018	1	25,325	1	建院基金淨值—暫時受限	555,000	8	285,000	5
雜項設備	20,739	-	24,802	-	未受限淨值				
	1,905,032	27	1,825,904	30	指定用途基金淨值—未受限	1,883,210	27	1,883,210	31
減：累積折舊	764,571	11	728,299	12	累積餘絀—未受限	745,364	11	446,829	7
	1,140,461	16	1,097,605	18	本年度餘絀—未受限	209,998	3	197,155	3
未完工程	442,955	7	193,597	3	未受限淨值小計	2,838,572	41	2,527,194	41
固定資產淨額	1,583,416	23	1,291,202	21	淨值合計	6,007,772	86	5,426,394	88
其他資產									
遞延費用—淨額(附註二)	10,226	-	1,902	-	負債及淨值總計	\$ 6,984,700	100	\$ 6,134,550	100
質押定存單(附註十六)	1,300	-	1,300	-					
存出保證金	172	-	172	-					
其他資產合計	11,698	-	3,374	-					
資 產 總 計	\$ 6,984,700	100	\$ 6,134,550	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人振興復健醫學中心

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：新台幣仟元

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入（附註二）				
門急診收入－健保	\$ 1,407,171	42	\$ 1,404,628	44
門急診收入－非健保	239,097	7	215,100	7
住院收入－健保	1,570,628	46	1,614,448	50
住院收入－非健保	388,370	11	362,964	11
其他醫療收入－健保	56,377	2	67,153	2
其他醫療收入－非健保	93,046	3	96,570	3
	<u>3,754,689</u>	<u>111</u>	<u>3,760,863</u>	<u>117</u>
減：醫療收入核減	217,635	6	329,005	10
醫療收入點值調整	158,182	5	210,490	7
醫療優待	10,878	-	10,284	-
	<u>386,695</u>	<u>11</u>	<u>549,779</u>	<u>17</u>
醫務收入淨額	<u>3,367,994</u>	<u>100</u>	<u>3,211,084</u>	<u>100</u>
醫務成本（附註十二及十三）				
人 事 費	1,431,334	42	1,315,858	41
藥 品 費	693,766	21	670,505	21
衛 材 費	440,083	13	443,762	14
折舊費用	127,040	4	118,385	3
租金費用	248	-	267	-
事務費用	136,915	4	118,888	4
教育研究發展費用	101,201	3	88,173	3
醫療社會服務費用	10,662	-	51,032	1
醫務成本合計	<u>2,941,249</u>	<u>87</u>	<u>2,806,870</u>	<u>87</u>
醫務毛利	426,745	13	404,214	13
管理費用（附註十二）	<u>433,263</u>	<u>13</u>	<u>403,646</u>	<u>13</u>
醫務利益（損失）	(<u>6,518</u>)	-	<u>568</u>	-
非醫務活動收益				
捐贈收入－暫時受限（附註十四）	371,380	11	285,152	9
捐贈收入－未受限	47,058	1	32,120	1
利息收入	80,751	2	49,493	2
股利收入（附註二）	29,676	1	10,538	-

(接次頁)

(承前頁)

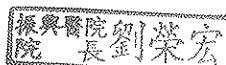
	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金	額 %	金	額 %
利息收入	\$ 80,751	2	\$ 49,493	2
股利收入 (附註二)	29,676	1	10,538	-
停車場清潔費收入	27,263	1	27,307	1
短期投資回升利益 (附註二)	11,491	-	37,960	1
兌換利益 (附註二)	-	-	9,832	-
其 他	25,846	1	31,839	1
非醫務活動收益合計	<u>593,465</u>	<u>17</u>	<u>484,241</u>	<u>15</u>
非醫務活動費損				
兌換損失 (附註二)	2,226	-	-	-
董事會費用	375	-	295	-
捐贈費用	319	-	96	-
其 他	2,649	-	2,111	-
非醫務活動費損 合計	<u>5,569</u>	<u>-</u>	<u>2,502</u>	<u>-</u>
本年度餘絀	<u>\$ 581,378</u>	<u>17</u>	<u>\$ 482,307</u>	<u>15</u>
本年度餘絀—暫時受限	<u>\$ 371,380</u>		<u>\$ 285,152</u>	
本年度餘絀—未受限	<u>\$ 209,998</u>		<u>\$ 197,155</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長



院長：



主辦會計：



財團法人振興復健醫學中心

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：新台幣仟元

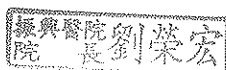
項 目	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
永久受限淨值	<u>\$2,614,200</u>	<u>\$2,614,200</u>
暫時受限淨值		
暫時受限本年度稅後餘絀	371,380	285,152
暫時受限淨值限制解除轉出	(<u>101,380</u>)	(<u>152</u>)
暫時受限淨值增加總額	270,000	285,000
暫時受限年初淨值	<u>285,000</u>	-
暫時受限年底淨值	<u>555,000</u>	<u>285,000</u>
未受限淨值		
未受限本年度稅後餘絀	209,998	197,155
暫時受限淨值限制解除轉入	<u>101,380</u>	<u>152</u>
未受限淨值增加總額	311,378	197,307
未受限年初淨值	<u>2,527,194</u>	<u>2,329,887</u>
未受限年底淨值	<u>2,838,572</u>	<u>2,527,194</u>
年底淨值總額	<u>\$6,007,772</u>	<u>\$5,426,394</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人振興復健醫學中心

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：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營運活動之現金流量		
餘絀	\$ 581,378	\$ 482,307
折舊	143,479	138,479
攤銷	2,353	2,665
短期投資回升利益	(11,491)	(37,960)
處分固定資產淨損	1,562	924
資產及負債之淨變動		
應收帳款	42,428	(47,045)
存貨	(60,947)	(3,821)
應收利息	(12,136)	(1,189)
預付款項及其他流動資產	(523)	1,098
應付帳款	48,228	(20,894)
應付費用	44,604	34,242
暫收款—健保局	116,985	(64,469)
其他流動負債	(24,540)	30,430
教育研究發展負債	33,000	-
醫療社會服務負債	5,000	-
營業活動之淨現金流入	<u>909,380</u>	<u>514,767</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(29,301)	(201,204)
擴建基金減少(增加)	(305,642)	34,014
購置固定資產	(388,380)	(190,359)
遞延費用增加	(10,677)	(443)
質押定存單減少	-	700
存出保證金減少	-	110
投資活動之淨現金流出	<u>(734,000)</u>	<u>(357,182)</u>
融資活動之現金流入(出)		
存入保證金增加(減少)	<u>(3,380)</u>	<u>5,989</u>

(接次頁)

(承前頁)

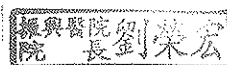
	九十五年 度	九十四年 度
現金淨增加	\$ 172,000	\$ 163,574
年初現金餘額	<u>2,528,282</u>	<u>2,364,708</u>
年底現金餘額	<u>\$ 2,700,282</u>	<u>\$ 2,528,282</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>
購置固定資產支付現金		
購置固定資產總額	\$ 437,255	\$ 208,605
應付設備款增加	(<u>48,875</u>)	(<u>18,246</u>)
支付現金	<u>\$ 388,380</u>	<u>\$ 190,359</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人振興復健醫學中心

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本醫學中心於五十九年十月興建完成，主要事業項目為(一)辦理醫療業務；(二)辦理安養業務；(三)醫學學術之研究及教學；(四)訓練及培植醫務人員。

本醫學中心於九十五及九十四年底，員工人數分別為 1,614 人及 1,578 人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本醫學中心對於備抵呆帳、備抵核減、備抵點值調整、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理估計之金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

主要係投資國內上市公司股票。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。被投資公司發放現金股利時，列為當年度之股利收入。被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本或帳面價值。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動平均法。市價之決定，上市公司股票係會計期間最末一個月之平均收盤價格。

備抵呆帳、備抵核減及備抵點值調整

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

備抵核減係於認列醫療收入時，按以往年度核減率估列可能發生之帳款核減數。

備抵點值調整係於認列醫療收入時，按中央健保局規定點值調整率估列可能發生之帳款核減數。

存 貨

存貨包括藥品、醫療、手術材料及食材，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，藥品、醫療、手術材料及食材皆為重置成本。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當年度費用。

折舊係採直線法依照下列估計耐用年數計提：土地改良物，十年；房屋及建築，十至五十五年；儀器及機械設備，五至八年；交通及運輸設備，五年；電腦及雜項設備，三至五年。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，所發生之損益列為當年度營業外收入或費用。

遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體成本及醫療器械設備，分三年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉

後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

退休金

依「勞動基準法」規定提撥退休金，係於員工提供服務之期間，按薪資支出之一定比例提撥退休基金認列為當年度費用。實際支付退休金時，由退休基金撥付，倘有不足，該不足部分則列為支付年度費用。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

醫療收入、醫療收入核減、醫療收入點值調整及醫療優待

醫療收入係於勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

醫療收入核減係中央健保局對本醫學中心申報之健保門診及住院收入之剔除金額，列為醫療收入減項。

醫療收入點值調整係因應中央健保局採用總額預算支付制度之辦理，所調整之支付點值，列為醫療收入減項。

醫療優待係對於特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入減項。

教育研究發展負債及社會醫療服務負債

依醫療法第四十六條規定應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、人才培訓、健康教育；另應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，於提列年度認列當年度費用。

所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之七十者，其本身及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅；若因未來年度專案計劃所需而將當年度收入予以保留，致使當年度之支出低於百分之七十者，亦可經主管機關核准並函請財政部同意，免納所得稅。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

科目重分類

本公司九十四年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十五年財務報表之表達。

三、現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 3,567	\$ 3,235
支票及活期存款	383,121	406,480
定期存款一年利率九十五年 1.03-1.93%，九十四年 0.95- 4.55%	<u>2,313,594</u>	<u>2,118,567</u>
	<u>\$ 2,700,282</u>	<u>\$ 2,528,282</u>

四、短期投資

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
上市公司股票	\$503,098	\$473,797
減：備抵跌價損失	<u>-</u>	<u>11,491</u>
	<u>\$503,098</u>	<u>\$462,306</u>

五 應收帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,004,736	\$ 815,666
減：備抵呆帳	5,399	5,467
備抵核減	459,661	326,332
備抵點值調整	<u>647,541</u>	<u>432,319</u>
	(107,865)	51,548
加：轉列暫收款－健保局	<u>116,985</u>	-
	<u>\$ 9,120</u>	<u>\$ 51,548</u>

六 存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
藥 品	\$ 43,170	\$ 43,583
醫療及手術材料	85,090	23,833
食 材	<u>286</u>	<u>183</u>
	<u>\$128,546</u>	<u>\$ 67,599</u>

七 擴建基金

本醫學中心分別於九十三年十二月二十八日及九十二年十一月十一日經董事會決議通過興建「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」，該項擴建計劃所需經費分別為 500,000 仟元及 1,383,210 仟元，合計 1,883,210 仟元，已保留為資產改良及擴充用途之基金。另九十五及九十四年度婦聯社會福利基金會分別捐贈 370,000 仟元及 185,000 仟元作為興建「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」之用。「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」之興建分別已於九十年一月十日及九十二年十二月二十六日經行政院衛生署核准通過。

截至九十五年底止，「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」已實際動支分別為 329,859 仟元及 113,096 仟元。

八 固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
土地改良物	\$ 1,795	\$ 2,958
房屋及建築	442,879	421,394
儀器及機械設備	287,915	271,551
交通及運輸設備	2,581	3,477
電腦設備	18,053	13,292
雜項設備	11,348	15,627
	<u>\$764,571</u>	<u>\$728,299</u>

九 退職金準備及退休基金

本醫學中心原訂有「員工互助退職金辦法」，依該辦法規定，互助退職金係按月由員工薪資提存3%，並由本醫學中心按月依員工薪資總額4%提列退職金準備。員工於退職時，依該辦法計算基數由退職金準備支付，倘有不足，該不足部分則以當年度退職金費用列支。

自八十七年七月一日勞動基準法實施後，若員工退休，其依員工原退休金辦法計算之基數截至八十七年七月一日已超過45個基數者，45個基數由中信局提撥之退休基金支付，超過部分列為支付年度之退休金費用。

本醫學中心對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休當月底薪計算。每月按薪資總額2%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。九十五及九十四年度認列為退休金費用分別為17,429仟元及17,915仟元。

九十五及九十四年度提撥之退休準備金分別為16,322仟元及14,796仟元；九十五及九十四年底退休基金餘額分別為81,524仟元及73,341仟元。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本醫學中心依「勞工退休金條例」訂定之退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至個人退休金專戶。本醫學中心九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為29,231仟元及13,627仟元。

十、淨 值

永久性受限淨值

係本醫學中心設立登記資本額。

暫時受限淨值

係捐贈人捐贈所設約定之限制，該限制因時間之經過或本醫學中心依循該約定而解除者。

未受限淨值

本醫學中心捐助章程中規定，本財團法人解散後，贖餘財產應依法辦理，不歸自然人或以營利為目的之團體。

指定用途基金淨值

本醫學中心分別於九十三年十二月二十八日經董事會決議通過自未受限淨值中未指定用途部分提撥1,883,210仟元作為擴建基金，以因應「第二醫療大樓」及「行政暨宿舍大樓」興建工程經費之需求，該項擴建計劃所需總經費已保留為資產改良及擴充用途之基金。

十一、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$145,345	\$120,577
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
符合免稅標準之銷售勞務以外收入		
免稅額	(138,646)	(102,256)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
用於與創設目的有關之支出	\$ 391	\$ 231
其他	(2,873)	(9,490)
暫時性差異	3,015	(7,293)
當年度抵用之虧損扣抵	(<u>7,232</u>)	(<u>1,769</u>)
當年度應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
流動(包含於其他流動資產)		
未實現兌換損(益)	\$ 556	(\$ 2,458)
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>7,270</u>
	556	4,812
備抵評價	(<u>556</u>)	(<u>4,812</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)本醫學中心截至九十三年度止之機關或團體及作業組織計算結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

士用人、折舊及攤銷費用

	<u>九 十 五 年 度</u>			<u>九 十 四 年 度</u>		
	<u>屬 於 醫務成本者</u>	<u>屬 於 管理費用者</u>	<u>合 計</u>	<u>屬 於 醫務成本者</u>	<u>屬 於 管理費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用						
薪資費用	\$1,332,769	\$ 141,127	\$1,473,896	\$1,228,671	\$ 139,588	\$1,368,259
退休金費用	30,884	15,776	46,660	21,281	10,261	31,542
伙食費	20,190	10,561	30,751	19,795	10,209	30,004
福利金	-	5,246	5,246	-	4,833	4,833
勞健保費用	<u>47,491</u>	<u>24,842</u>	<u>72,333</u>	<u>46,111</u>	<u>23,781</u>	<u>69,892</u>
	1,431,334	197,552	1,628,886	1,315,858	188,672	1,504,530
折舊費用	127,040	16,439	143,479	118,385	20,094	138,479
攤銷費用	<u>1,629</u>	<u>724</u>	<u>2,353</u>	<u>2,170</u>	<u>495</u>	<u>2,665</u>
	<u>\$1,560,003</u>	<u>\$ 214,715</u>	<u>\$1,774,718</u>	<u>\$1,436,413</u>	<u>\$ 209,261</u>	<u>\$1,645,674</u>

三 教育研究發展及社會醫療服務費用金額

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	研究發展、 人才培訓及 健康教育	醫療救濟、 社區醫療服 務及其他 社會服務	研究發展、 人才培訓及 健康教育	醫療救濟、 社區醫療服 務及其他 社會服務
年初提撥金餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
當年度提撥金額	101,201	10,662	88,173	51,032
當年度支用金額	(68,201)	(5,662)	(88,173)	(51,032)
年底提撥金餘額	<u>\$ 33,000</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
提撥已逾二年未支 用金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

四 捐贈收入－暫時受限

九十五及九十四年度，本醫學中心受指定用途之捐贈收入分別為 371,380 仟元及 285,152 仟元，九十五年度分別指定作為興建「第二醫療大樓」經費 370,000 仟元及指定作為病患醫療費用 1,380 仟元；九十四年度分別指定為興建「第二醫療大樓」經費 185,000 仟元、儀器及機械設備購置款 100,000 仟元及指定作為病患醫療費用 152 仟元。

五 關係人之名稱及關係

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 醫 院 之 關 係
婦聯社會福利基金會	與本醫院董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
<u>捐贈收入－暫時受限</u>				
婦聯社會福利基金會	<u>\$370,000</u>	<u>99</u>	<u>\$285,000</u>	<u>99</u>
<u>捐贈收入－未受限</u>				
婦聯社會福利基金會	<u>\$ 400</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

六、重大承諾及或有事項

本醫學中心前會計主任侵占公款 200,000 仟元案，已於九十二年二月二十一日一審定讞，依一審判決結果，本醫學中心可索回 77,430 仟元，另委由律師向民事庭上訴，九十四年十一月十日經最高法院裁定予以駁回並不得上訴；另該等被告於九十三年十一月十日刑事訴訟經二審判決確定，本醫學中心於九十三年十二月三日向最高法院檢察署聲請上訴，最高法院於九十五年十一月一日裁定予以駁回，維持原判決。本醫學中心已於八十七年度一次將 200,000 仟元全額認列損失，該判決結果對本醫學中心可能產生之或有利得，需待該案被告發監執行程序完成後，始可取回凍結之款項，本醫學中心預計於九十六年度取回凍結之款項，並予以入帳。

九十五及九十四年底，本醫學中心因進行該案訴訟程序，將定存單 1,300 仟元質押於法院。

財團法人振興復健醫學中心

現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
零用金		\$	3,567
支票存款			2,095
活期存款			381,026
定期存款(註)			<u>2,313,594</u>
合	計		<u>\$ 2,700,282</u>

註：九十五年包含美元 9,265 仟元，兌換匯率為 US\$1=NT\$32.52

財團法人振興復健醫學中心

短期投資明細表

民國九十五年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	股 數	帳 列 金 額	市 價 (註)	
			單 價	總 額
台 泥	20,832,432	\$451,848	29.70	\$618,723
嘉 泥	1,007,159	18,509	21.36	21,513
東元電機	222,213	3,316	16.01	3,558
福 聚	201,912	4,839	28.60	5,775
國泰建設	428,017	8,812	23.92	10,238
兆豐金控	232,883	9,458	24.06	5,603
華新麗華	550,650	6,316	17.27	9,510
		<u>\$503,098</u>		<u>\$674,920</u>

註：按當年度十二月份平均收盤價計算。

財團法人振興復健醫學中心
 應收帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
中央健康保險局	\$ 990,217
其 他	<u>14,519</u>
	1,004,736
減：備抵核減	459,661
備抵點值調整	647,541
備抵呆帳	<u>5,399</u>
	(107,865)
加：暫收款—健保費	<u>116,985</u>
	<u>\$ 9,120</u>

財團法人振興復健醫學中心
 商品存貨明細表
 民國九十五年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註)
藥 品	\$ 43,170	\$ 43,170
醫療及手術材料	85,090	85,090
食 材	<u>286</u>	<u>286</u>
	<u>\$128,546</u>	<u>\$128,546</u>

註：採重置成本評價。

財團法人振興復健醫學中心

基金變動明細表

民國九十五年度

表五

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額
基	金				
	擴建基金	<u>\$1,689,613</u>	<u>\$ 555,000</u>	<u>(\$ 249,358)</u>	<u>\$1,995,255</u>

財團法人振興復健醫學中心

固定資產變動明細表

民國九十五年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動			年底餘額
		增	加	減少	
成 本					
土 地	\$ 30,630	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,630
土地改良物	4,180	3,660	1,690		6,150
房屋及建築物	1,102,509	3,657	24,405		1,081,761
儀器及機械設備	633,127	125,252	69,655		688,724
交通及運輸設備	5,331	250	1,571		4,010
電腦設備	25,325	51,650	3,957		73,018
雜項設備	24,802	3,428	7,491		20,739
	<u>1,825,904</u>	<u>\$ 187,897</u>	<u>\$ 108,769</u>		<u>1,905,032</u>
減：累積折舊					
土地改良物	2,958	\$ 527	\$ 1,690		1,795
房屋及建築物	421,394	44,424	22,939		442,879
儀器及機械設備	271,551	86,010	69,646		287,915
交通及運輸設備	3,477	674	1,570		2,581
電腦設備	13,292	8,677	3,916		18,053
雜項設備	15,627	3,167	7,446		11,348
	<u>728,299</u>	<u>\$ 143,479</u>	<u>\$ 107,207</u>		<u>764,571</u>
	1,097,605				1,140,461
未完工程	<u>193,597</u>	<u>\$ 249,358</u>	<u>\$ -</u>		<u>442,955</u>
固定資產淨額	<u>\$1,291,202</u>				<u>\$1,583,416</u>

財團法人振興復健醫學中心
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
荷商波士頓科技有限公司台灣分公司	\$ 46,454
裕利股份有限公司	31,904
久裕企業股份有限公司	15,530
其他（註）	<u>198,101</u>
	<u>\$291,989</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心
應付費用明細
民國九十五年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資		\$148,402	
應付獎金		151,390	
其他（註）		<u>74,610</u>	
		<u>\$374,402</u>	

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心
醫務收入淨額明細表
民國九十五年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
門診收入－健保	\$ 1,042,530
門診收入－非健保	221,099
急診收入－健保	73,488
急診收入－非健保	12,156
住院收入－健保	1,485,964
住院收入－非健保	388,370
其他醫務收入－健保	56,377
其他醫務收入－非健保	<u>88,010</u>
合 計	<u>\$ 3,367,994</u>

財團法人振興復健醫學中心
醫務成本明細表
民國九十五年度

表十

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
人事費用		\$ 1,431,334	
藥品費用		693,766	
衛材費用		440,083	
折舊費用		127,040	
教育研究發展費用		101,201	
醫療社會服務費用		10,662	
其	他	<u>137,163</u>	
		<u>\$ 2,941,249</u>	

財團法人振興復健醫學中心
教育研究發展費用明細表
民國九十五年度

表十一

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
研究發展費用	
院內小型研究計劃	\$ 24,518
各科研究經費	11,218
專業書籍及期刊	9,921
參加國內外學術研討	8,111
獎勵醫師發表論文	<u>7,121</u>
小 計	<u>60,889</u>
人才培訓費用	
主治醫師臨床教學津貼	23,236
醫師赴國內外進修研習	10,023
臨床研究相關人員	<u>6,639</u>
小 計	<u>39,898</u>
健康教育費用	
舉辦各項健康講座及參與院外各項教 育訓練課程	<u>414</u>
合 計	<u>\$101,201</u>

財團法人振興復健醫學中心
醫療社會服務費用明細表
民國九十五年度

表十二

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
醫療救助費用	
病患醫療補助	\$ 5,000
其他社會服務費用	
病患喪葬津貼	3,715
志 工 費	<u>1,947</u>
小 計	<u>5,662</u>
合 計	<u>\$ 10,662</u>

財團法人振興復健醫學中心
管理費用明細表
民國九十五年度

表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
用人費用	\$197,552
租金支出	72,514
水電瓦斯費	36,421
其他（註）	<u>126,776</u>
合 計	<u>\$433,263</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

財團法人振興復健醫學中心
非醫務活動收益明細表
民國九十五年度

表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
捐贈收入—暫時受限	\$371,380
利息收入	80,751
捐贈收入—未受限	47,058
股利收入	29,676
停車場清潔費收入	27,263
其他（註）	<u>37,337</u>
	<u>\$593,465</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心
教育研究發展及社會服務費用金額表
民國九十五年度

表十五

單位：新台幣仟元

項 目	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
年初提撥金餘額	\$ -	\$ -
當年度提撥金額	101,201	10,662
當年度支用金額	(<u>68,201</u>)	(<u>5,662</u>)
年底提撥金餘額	<u>\$ 33,000</u>	<u>\$ 5,000</u>
提撥已逾二年未支用金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

財團法人振興復健醫學中心
財務報告其他揭露事項
民國九十五年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

- (一)購併或合併其他公司：無。
- (二)分割：無。
- (三)轉投資關係企業：無。
- (四)購置或處分固定資產：請參閱附註八及表六。
- (五)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、董事及監察人酬勞及相關資訊

- (一)最近會計年度支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	出席費、 車馬費等酬勞
董事長	辜嚴倬雲	40
董事	夏黃新平	50
董事	趙徐林秀	50
董事	韓韶華	50
董事	張心湜	45
董事	秦舜英	25
董事	俞瑞璋	20
董事	秦孝儀	20
董事	邱創煥	10
董事	王學仕	10
小計		320

貳、重要財務資訊

一、最近五年度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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	95	94	93	92	91
流動資產	3,394,331	3,150,361	2,696,666	2,844,434	3,995,872
基 金	1,995,255	1,689,613	1,723,626	1,383,210	-
固定資產(註二)	1,583,416	1,291,202	1,222,001	1,122,176	1,148,251
其他資產	11,698	3,374	6,406	22,052	52,231
資產總額	6,984,700	6,134,550	5,648,699	5,371,872	5,196,354
流動負債	893,981	659,829	662,274	532,423	503,099
其他負債	82,947	48,327	42,338	30,643	30,284
淨 值	6,007,772	5,426,394	4,944,087	4,808,806	4,662,971
負債淨值總額	6,984,700	6,134,550	5,648,699	5,371,872	5,196,354

(二) 收支餘絀表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	95	94	93	92	91
醫務收入	3,367,994	3,211,084	3,046,591	2,774,129	2,765,125
醫務成本	2,941,249	2,806,870	2,637,867	2,400,591	2,384,387
醫務毛利	426,745	404,214	408,724	373,538	380,738
管理費用	433,263	403,646	396,252	382,828	384,544
醫務利益(損失)	(6,518)	568	12,472	(9,290)	(3,806)
非醫務活動收益	593,465	484,241	169,779	190,281	198,296
非醫務活動費損	5,569	2,502	46,971	35,156	3,302
稅前餘絀	581,378	482,307	135,280	145,835	191,188
所得稅費用	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本年度稅後餘絀—暫時受限	371,380	285,152	15,003	11,884	-
本年度稅後餘絀—未受限	209,998	197,155	120,277	133,951	191,188
本年度稅後餘絀合計	581,378	482,307	135,280	145,835	191,188

註一：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註二：本公司最近五年度無資本化利息。

二、重要財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		95	94	93	92	91
財務結構 (%)	負債占資產比率 (負債比率)	13.99	11.54	12.47	10.48	10.26
	長期資金占固定資產比率	379.42	420.26	404.59	428.53	406.09
償債能力	流動比率 (%)	379.69	477.45	407.18	534.24	794.25
	速動比率 (%)	365.28	467.16	397.07	520.25	783.98
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	33.14	34.00	35.77	39.11	36.36
	健保住院收入占醫務收入比率 (%)	44.12	43.07	44.24	43.23	44.76
	健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	1.67	2.09	1.52	1.50	1.76
	非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	21.07	20.84	18.47	16.16	17.12
	人事費用占醫務成本比率 (%)	48.66	46.88	46.57	48.10	48.37
	藥品費用占醫務成本比率 (%)	23.59	23.89	25.11	22.98	21.91
	折舊費用占醫務成本比率 (%)	4.32	4.22	4.37	4.84	5.85
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 (%)	96.07	63.08	58.83	66.45	61.03
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫務收入結餘比率 (%)	10.12	36.51	32.16	40.96	42.03
	固定資產週轉率 (次)	2.34	2.56	2.60	2.44	2.32
	總資產週轉率 (次)	0.51	0.55	0.55	0.52	0.54
	獲利比率 (%)	資產報酬率	8.86	8.19	2.46	2.76
醫務利益 (損失) 率		(0.19)	0.02	0.41	(0.33)	(0.14)
稅前純益率		17.26	15.02	4.44	5.26	6.91
稅後純益率		17.26	15.02	4.44	5.26	6.91
現金流量	現金流量比率 (%)	117.05	77.87	80.40	65.08	104.40
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

三、其他足以增進對財務狀況、收支餘絀及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無

參、附設機構之財務資訊：無。