

財團法人天主教湖口仁慈醫院

財務報表暨查核報告書

民國九十五年及九十四年度

地址：新竹縣湖口鄉忠孝路29號
電話：(03) 533-3500



上合會計師事務所
Shang Her & Co., CPAs

合北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei Taiwan R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

財團法人天主教湖口仁慈醫院

查核報告目錄

	<u>頁次</u>
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、提供擔保抵押之資產	7
四、重要會計科目之說明	8
五、金融商品相關資訊	12
六、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	12
七、重大承諾事項及或有事項	13
八、與關係人之重大交易事項	14
九、重大之期後事項	14
玖、重要會計科目明細表	15
拾、財務報告其他揭露事項	24



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

財團法人天主教湖口仁慈醫院公鑒：

(96)上財字第0414號

財團法人天主教湖口仁慈醫院民國九十五年十二月三十一日及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日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湖口仁慈醫院民國九十五年十二月三十一日及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 二 十 九 日



財團
國立中央研究院
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	%	金額	%	金額	%
流動資產		141,007	9.66	132,070	9.09	流動負債		107,415	7.36	99,491	6.85		
現金及約當現金	二、四	82,821	5.66	70,895	4.88	短期借款	三、四	35,200	2.41	35,200	2.42		
應收票款(或除備抵呆帳外淨額)	四	1,766	0.12	29	0.00	應付票款		850	0.04	601	0.04		
應收帳款(或除備抵呆帳外淨額)	二、四	47,580	3.26	53,629	3.69	應付帳款	四	41,447	2.84	33,529	2.31		
其他應收款	四	2,517	0.17	1,458	0.10	其他應付款	四	20,246	1.39	20,901	1.44		
存貨	四	6,254	0.43	5,707	0.39	預收款項	四	360	0.02	122	0.01		
預付款項	四	269	0.02	362	0.02	其他流動負債	四	9,512	0.65	9,138	0.63		
基金及長期投資		0	0.00	0	0.00	長期負債		104,889	7.18	140,089	9.65		
債券						長期借款	三、四	70,400	4.82	105,600	7.27		
興建基金						長期應付票據		0	0.00	0	0.00		
建設基金						土地增進稅準備		0	0.00	0	0.00		
建設基金						應付租賃負債		0	0.00	0	0.00		
建設基金						其他長期負債	四	34,489	2.36	34,489	2.38		
其他基金						其他負債		3,130	0.21	1,666	0.11		
長期投資						投資研究發展負債		0	0.00	0	0.00		
固定資產		1,316,433	90.16	1,318,478	90.79	醫療社會服務負債		0	0.00	0	0.00		
成本						退休金負債		0	0.00	0	0.00		
土地		710,195	48.64	710,195	48.91	存入保證金		3,130	0.21	1,666	0.11		
房屋及建築設備		764,991	52.39	764,991	52.68	負債總值		215,434	14.75	241,246	16.61		
醫療儀器設備		137,842	9.44	119,154	8.21	淨值		1,115,253	76.38	1,115,253	76.80		
交通運輸設備		4,152	0.28	3,452	0.24	建設基金淨值-永久受限	四	0	0.00	0	0.00		
資訊設備		35,286	2.42	32,002	2.20	建設基金淨值-永久受限		1,115,253	76.38	1,115,253	76.80		
租賃資產		35,251	2.41	33,808	2.33	建設基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00		
重估增值		0	0.00	0	0.00	其他資產淨值		0	0.00	0	0.00		
成本及重估增值		1,687,699	115.58	1,663,603	114.56	建設基金淨值-永久受限		1,115,253	76.38	1,115,253	76.80		
減：累計折舊		(371,265)	-25.43	(348,089)	-23.83	建設基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00		
減：累計折舊		0	0.00	0	0.00	其他資產淨值		0	0.00	0	0.00		
小計		1,316,433	90.16	1,317,518	90.73	淨值總額		1,244,733	85.25	1,210,917	83.39		
未完工程		0	0.00	960	0.07	其他		129,480	8.87	95,654	6.59		
預付購置固定資產款項		0	0.00	0	0.00	未受限淨值		0	0.00	0	0.00		
無形資產		0	0.00	0	0.00	指定用途基金淨值-未受限		95,664	6.55	40,656	2.80		
商譽		0	0.00	0	0.00	累積款項-未受限		33,816	2.32	55,008	3.79		
商標權		0	0.00	0	0.00	本期熱結-未受限		0	0.00	0	0.00		
其他資產	四	2,727	0.19	1,615	0.11	其他		0	0.00	0	0.00		
遞延資產		0	0.00	0	0.00	淨值調整		0	0.00	0	0.00		
存出保證金		1,640	0.11	1,615	0.11	淨值總額		1,244,733	85.25	1,210,917	83.39		
其他金融資產-非流動		1,087	0.07	0	0.00	負債及淨值總額		1,460,167	100.00	1,452,163	100.00		
資產總額		1,460,167	100.00	1,452,163	100.00			1,460,167	100.00	1,452,163	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：劉振興

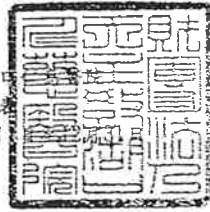
負責人：張松茂



董事長：張松茂



財團法人天主教湖
收支餘絀表
中華民國95年及94年1月



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)		552,189	100.00	530,987	100.00	21,202	3.99
門急診收入-健保		245,654	44.49	219,337	41.31	26,317	12.00
門急診收入-非健保		54,923	9.95	40,489	7.63	14,434	35.65
住院收入-健保		200,343	36.28	186,669	35.16	13,674	7.33
住院收入-非健保		15,805	2.86	24,485	4.61	(8,680)	-35.45
其他醫務收入-健保		43,971	7.96	45,294	8.53	(1,323)	-2.92
其他醫務收入-非健保		61,172	11.08	69,986	13.18	(8,814)	-12.59
減：支付點值調整		(48,236)	-8.74	(43,592)	-8.21	(4,644)	10.65
減：健保核減		(16,628)	-3.01	(7,442)	-1.40	(9,186)	123.42
減：醫療優待		(4,814)	-0.87	(4,239)	-0.80	(575)	13.57
醫務成本(B)		447,287	81.00	411,190	77.44	36,097	8.78
人事費用		263,383	47.70	241,763	45.53	21,620	8.94
藥品費用		62,513	11.32	57,362	10.80	5,152	8.98
醫材費用		58,223	10.54	47,853	9.01	10,369	21.67
折舊費用		5,387	0.98	5,835	1.10	(448)	-7.67
租金費用		19,978	3.62	25,209	4.75	(5,232)	-20.75
事務費用		16,632	3.01	14,721	2.77	1,911	12.98
教育研究發展費用	六	5,889	1.07	4,803	0.90	1,086	22.61
醫療社會服務費用	六	3,272	0.59	4,568	0.86	(1,296)	-28.37
其他醫務費用		12,011	2.18	9,076	1.71	2,935	32.34
醫務毛利(C=A-B)		104,903	19.00	119,797	22.56	(14,895)	-12.43
管理費用(D)		87,980	15.93	83,446	15.72	4,533	5.15
醫務利益(損失)(E=C-D)		16,923	3.06	36,351	6.85	(19,428)	-114.80
非醫務活動收益(F)		18,187	3.29	20,215	3.81	(2,029)	-10.04
利息收入		1,097	0.20	637	0.12	460	72.18
租金收入		2,857	0.52	0	0.00	2,857	-
捐贈收入-未受限		3,757	0.68	9,206	1.73	(5,449)	-59.19
捐贈收入-暫時受限		0	0.00	0	0.00	0	-
捐贈收入-永久受限		0	0.00	0	0.00	0	-
補助款收入		1,259	0.23	2,133	0.40	(874)	-40.96
其他非醫務收益		9,217	1.67	8,240	1.55	977	11.86
非醫務活動費損(G)		1,293	0.23	1,558	0.29	(265)	-17.02
董事會費用		12	0.00	12	0.00	0	0.00
利息費用		1,281	0.23	1,536	0.29	(255)	-16.59
其他非醫務費損		0	0.00	10	0.00	(10)	-
非醫務利益(損失)(H=F-G)		16,893	3.06	18,657	3.51	(1,764)	-9.45
本期稅前餘絀(I=E+H)		33,816	6.12	55,008	10.36	(21,191)	-38.52
所得稅費用(J)	四	0	0.00	0	0.00	0	-
本期稅後餘絀(K=I-J)		33,816	6.12	55,008	10.36	(21,191)	-38.52
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-未受限		33,816	6.12	55,008	10.36	(21,191)	-38.52

(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：



財團法人天主教湖口
淨值變動表
中華民國95年及94年1月1



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	1,115,253	1,115,253
永久受限期末淨值	1,115,253	1,115,253
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	33,816	55,008
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	95,664	40,656
未受限期末淨值	129,480	95,664
期末淨值總額	1,244,733	1,210,917

(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：



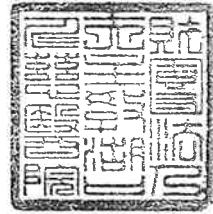
負責人：



董事長：




財團法人天主教湖口
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	33,816	55,008
支付點值調整	48,236	43,592
健保核減	16,628	7,442
呆帳費用	3,874	2,891
折舊費用	25,181	25,996
應收票據(增加)減少	(2,823)	(29)
應收帳款(增加)減少	(62,690)	(70,707)
其他應收款(增加)減少	(1,059)	5
預付款項(增加)減少	93	(19)
存貨(增加)減少	(547)	1,980
應付帳款增加(減少)	7,918	3,329
應付票據增加(減少)	49	(1,115)
其他應付款(增加)減少	(655)	(3,406)
預收款項增加(減少)	238	71
其他流動負債增加(減少)	374	319
營運活動之淨現金流入(出)	68,633	65,357
投資活動之現金流量		
購買設備	(23,136)	(6,491)
存出保證金	(25)	63
投資活動之淨現金流入(出)	(23,161)	(6,428)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(35,200)	(35,200)
存入保證金	1,464	(71)
融資活動之淨現金流入(出)	(33,736)	(35,271)
本期現金及約當現金增加(減少)數	11,736	23,658
期初現金及約當現金餘額	70,885	47,226
期末現金及約當現金餘額	82,621	70,885
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	1,307	1,557
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		
一年內到期之長期負債	35,200	35,200

(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：



財團法人天主教湖口仁慈醫院



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

財團法人天主教湖口仁慈醫院於民國八十三年開始籌建，依行政院衛生署民國 83 年 2 月 22 日醫字第 82084503 號函取得設立許可，並於民國 83 年 5 月 3 日向臺灣新竹地方法院完成法人設立登記。

93 年原由醫院派駐醫師之診所明新科技大學醫務室及委託代管天主教聖母診所，損益併入本院；94 年起因天主教聖母診所委託代管合約期限已屆，不再併入本院。

成立宗旨以宏揚基督精神，並從事醫療事業，促進社會公益為目的。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依「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，重要會計政策之彙總說明如下：

1. 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

本院有關應收健保門診及住院等給付款，以向健保局申請金額列帳，嗣後健保局對申請款有核減，倘經申復確定後，核減金額列為核減年度收入之減項。91 年起參考健保局先前已核定之核減率，自 91 年 10 月起未核定之健保給付參考健保局核減率，估列備抵核減自當年收入扣減健保可能核減數。93 年起配合健保給付採總額管制，年底依可能核減數，另估總額管制斷頭刪除數，列為收入之減項。惟 91 年 9 月以前相關應收健保款久未回收或健保久未核定者，已評估提列備抵呆帳。

3. 存貨

本院處方藥品，平時以取得成本作為入帳基礎，採定期盤存制，按年底進價盤點轉列庫存。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，故未再按成本市價孰低法重評價。

4. 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。

5. 退休金

本院自 89 年依勞動基準法之規定，經核備按已付薪資 2% 提撥退休準備金，存於退休金專戶，但因醫師等未適用勞基法，故僅醫師以外人員先行提撥。提撥款已與醫院分離，未再併入本院財務報表中。

94 年 7 月起，除原提撥 2% 退休準備金外，配合新制勞工退休金條例規定，按員工薪資 6% 提撥存入勞保局員工退休專戶。

6. 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1). 隨時可轉換成定額現金者。
- (2). 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

三、提供擔保抵押資產

九十五年：

項 目	債 權 人	債 務 內 容	借 款 餘 額
土地、建物	兆豐國際商業銀行（原交通銀行）	擔保借款	105,600千元

九十四年：

項 目	債 權 人	債 務 內 容	借 款 餘 額
土地、建物	兆豐國際商業銀行（原交通銀行）	擔保借款	140,800千元

(五) 存貨

	九十五年	九十四年
處方藥品	4,351	2,962
衛耗材	1,109	2,406
血液	76	73
印刷用品	718	266
合計	6,254	5,707

存貨投保火險金額 95 年及 94 年分別為 8,000 千元及 20,000 千元。

(六) 預付款項

	九十五年	九十四年
預付保險費	116	352
其他	153	10
合計	269	362

(七) 固定資產

項 目	成 本	九十五年		九十四年
		累積折舊	帳面價值	帳面價值
土地	710,195		710,195	710,195
房屋及建築	764,991	214,258	550,733	567,201
醫療儀器設備	137,842	99,470	38,372	25,071
交通運輸設備	4,152	2,917	1,235	864
資訊設備	35,266	26,796	8,470	7,278
雜項設備	35,251	27,824	7,427	6,908
未完工程				960
合計	1,687,699	371,265	1,316,433	1,318,478
		本期折舊數	25,181	25,996

(1). 固定資產提供作為擔保借款，詳附註四之說明。

(2). 固定資產未曾辦理重估價。

(3). 固定資產投保火險，金額 95 年及 94 年分別為 621,300 千元及 633,400 千元。

(八) 其他資產

	九十五年	九十四年
存出保證金	1,640	1,615
長期應收票據	1,087	0
合計	2,727	1,615

長期應收票據係應收合作廠商償付點值分期票據一年以上到期部份。

(九) 銀行借款(含長、短期)

1. 短期借款

銀行名稱	借款種類	九十五年 借款金額	九十四年 借款金額
兆豐國際 商業銀行 (原交通 銀行)	一年內到期之長期負債	35,200	35,200

2. 長期借款

銀行名稱	借款種類	借款額度	九十五年 借款金額	九十四年 借款金額
兆豐國際 商業銀行 (原交通 銀行)	擔保借款	436,000千元	105,600	140,800
	減：一年內到期		(35,200)	(35,200)
	合計		70,400	105,600

(1). 本項借款主管機關核准文號：83年10月4日衛署醫字第83057337號函

(2). 提供擔保品詳附註四。

(3). 還款方式：

自86/12/20開始還款，除第1期償還8,800千元外，餘者每三個月償還本息8,900千元，共分49期。

自93年起每期還款8,800千元。

(4). 上列借款由行政院衛生署補貼借款息80%。

(十) 應付帳款

	九十五年	九十四年
應付醫材	11,281	7,078
應付藥款	20,975	18,533
應付營運費	9,191	7,918
合計	41,447	33,529

(十一) 其他應付款

	九十五年	九十四年
應付薪資及獎金	12,319	9,567
應付保險費	2,945	2,763
應付退休金	1,515	1,203
應付巡檢費	831	2,049
應付水電費	742	578
應付勞務費	340	330
應付保全費	218	220
應付利息	105	131
應付其他	1,231	4,060
合 計	20,246	20,901

(十二) 其他流動負債

	九十五年	九十四年
暫收款	822	1,612
代收款項-員工互助金	5,592	4,844
代收款項-其他	3,098	2,682
合 計	9,512	9,138

暫收款主要係暫收病患住院款及溢收待退醫療費用等，將陸續結算退還。

(十三) 其他長期負債

	九十五年	九十四年
應付新竹教區款	34,489	34,489
合 計	34,489	34,489

應付新竹教區款係籌設醫院時墊入款，未約定還款期限，亦未計息。

(十四) 所得稅

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

(十五) 創設基金淨值

本院法人登記證書所載登記之財產總額為 1,115,253 千元。

五、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。

六、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	5,889	3,272
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	4,803	4,568
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

七、重大承諾事項及或有事項

1. 95年及94年應收保證票及存入保證票分別均為6,388千元，係醫院醫療行為所需與客戶合作所收取之保證質押票。
2. 本院與居禮股份有限公司就醫療設備及經營核子醫學科方面所定之合作事宜相關約定如下：(已於94年8月解約)
 - (1). 本院提供場地、電腦連線、其他相關水電設備、掛號及全民健保申報業務。
 - (2). 居禮提供核子醫學科及放射科(含全身型骨質密度檢測儀 NorlandXR36一套)，另因業務成長需要，新增之檢查設備。
 - (3). 由居禮負責相關醫師及工作人員之選聘，薪資由本院先行墊付，另居禮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). 有關收入分配如下：

a. 核子醫學科：

	本院	居禮
每月200萬以內	8%	92%
每月200萬至400萬的部份	10%	90%
每月400萬以上的部份	12%	88%

b. 骨質密度檢測儀之收入：

	本院	居禮
每月25萬以內	30%	70%
每月26萬至50萬的部份	35%	65%
每月51萬以上的部份	45%	55%

- (5). 雙方約定在合約期滿後若願意再次合作，得於約滿前六個月由雙方共同檢討修定合作內容，且居禮有優先承攬權。
- (6). 本合作契約已在95年12月31日終止。
3. 本院與信慈股份有限公司就醫療設備及經營醫療科技方面所定之合作事宜相關約定如下：
 - (1). 本院提供機器之安裝場地及該機器之醫師、護理人員，負責裝設獨立電錶與裝設費用及確保使用人員之資格，並且善良管理人使用該機器。
 - (2). 信慈提供捌佰柒拾伍萬元購買體內碎石機壹套、安裝室之裝潢、輻射防護屏蔽及水電工程、及該中心所需使用之消耗性藥品、藥材、醫材等，且保證使用年限壹拾年。

(3).由信慈負責相關人員之教育訓練，薪資由本院先行墊付，另信慈尚需負擔工作場所之文具用品、水電費及所屬醫療設備之維護費用，並對碎石機投保足額之火險及地電險。

(4).有關體外電震波腎臟碎石術收入分配如下：

	本院	信慈
每月30人以下	37%	63%
每月30~50人以下	42%	58%
每月50~80人以下	47%	53%
每月80人以上	54%	46%

(5).雙方約定在合約期滿時信慈應無條件將該機器免費贈予本院，此後本院應另行自付機器保養費及消耗性零件更換費用。

(6).本院於簽定合作契約時，需支付保證金新台幣壹佰陸拾萬元整予信慈，其嗣後於雙方合作結束，保證金全數收回且本院可分得或負擔解約日之淨資產減股本差額之百分之二十。

(7).本院與信慈股份有限公司至95年12月31日合作業已結束，本院負擔解約日之淨資產股本差額之百分之二十，共計\$1,757,515元整。

八、與關係人之重大交易事項：無

九、重大之期後事項：無

財團法人天主教湖口仁慈醫院

科目明細表

民國95年12月31日

單位：新台幣千元

現金及約當現金明細表

項目	金額	備註
庫存現金	512	
週轉金	284	
支票存款	670	
活期存款	23,054	
郵政儲金	101	
定期存款	58,000	
小計	82,621	

應收票據明細表

客戶名稱	金額	備註
營業-非關係人：		
居禮股份有限公司	1,766	應收償付點值分期票據一年內到期部份
小計	1,766	

應收帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
健保局	49,701	
減：備抵支付點值調整	(2,553)	
減：備抵核減	(10,412)	
特約單位	1,390	每筆金額未超過期末餘額5% (其中含逾1年以上帳款計1千元)
一般病患	6,517	每筆金額未超過期末餘額5% (其中含逾1年以上帳款計4,022千元)
其他	7,025	主要係體檢收入 每筆金額未超過期末餘額6%
減：備抵呆帳	(4,088)	
小計	47,580	

財團法人天主教湖口仁慈醫院

科目明細表

民國95年12月31日

單位：新台幣千元

其他應收款明細表

項目	金額	備註
應收退稅款	1,904	
應收利息	227	
應收附屬診所往來款	387	
小計	2,517	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	市價	
處方藥品	4,351	4,551	以重置成本為評價基礎
衛耗材	1,109	1,109	
血液	76	76	
印刷用品	718	718	
小計	6,254	6,454	

預付款項明細表

項目	金額	備註
預付保險費	116	
其他	153	
小計	269	

其他流動資產明細表

項目	金額	備註
遞延所得稅資產	6,615	
減：備抵評價	(6,615)	
小計	0	

財團法人天主教湖口仁慈醫院
科目明細表
民國95年12月31日

單位：新台幣千元

固定資產變動明細表

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	710,195	0		710,195	土地及建物已 提供作為借款 之擔保	83.10.4 衛 署醫字第 83057337號	
房屋及建築設備	764,991	0		764,991			
醫療儀器設備	119,154	18,688		137,842			
交通運輸設備	3,452	700		4,152			
資訊設備	32,002	3,264		35,266			
雜項設備	33,808	1,444		35,251			
未完工程	960	0	960	0			
小計	1,664,563	24,096	960	1,687,699			

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加 額	本期減少 額	期末餘額	備註
房屋及建築設備	197,790	16,468		214,258	
醫療儀器設備	94,083	5,387		99,470	
交通運輸設備	2,588	329		2,917	
資訊設備	24,724	2,072		26,796	
雜項設備	26,899	925		27,824	
小計	346,084	25,181	0	371,265	

財團法人天主教湖口仁慈醫院
科目明細表
民國95年12月31日

單位：新台幣千元

其他資產明細表

項目	金額	備註
存出保證金	1,640	
長期應收票據	1,087	應收償付點值分期票據一年以上到期部份
小計	2,727	

短期借款明細表

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
兆豐國際商業銀行 (原交通銀行)	擔保借款	35,200	83/12/20-98/12/20 (一年內到期部份)	5.175%	120,000	土地及建 物	83.10.4 衛署醫 字第83057337 號函	營運週 轉借款
小計		35,200						

應付票據明細表

客戶名稱	金額	備註
營業-非關係人：		
葛律達有限公司	207	應付檢查費
信儀有限公司	175	應付訓練模型費
育文印刷製本所	84	應付裝訂費
九太科技股份有限公司	60	應付有線電視收視費
宏視科技股份有限公司	48	應付監視器更新費
其他	.76	每筆金額未超過期末餘額5%
小計	650	

應付帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
營業-非關係人：		
裕利股份有限公司	4,573	應付藥品費
久裕企業股份有限公司	3,316	應付藥品費
美商貝克曼庫爾特有限公司台灣分公司	2,364	應付衛耗材費
台灣大昌華嘉股份有限公司	2,041	應付藥品費
美商亞培股份有限公司台灣分公司	2,007	應付衛耗材費
其他	27,146	每筆金額未超過期末餘額5%
小計	41,447	

財團法人天主教湖口仁慈醫院
 科目明細表
 民國95年12月31日

單位：新台幣千元

預收款項明細表

項目	金額	備註
預收場地清潔費	360	
小計	360	

說明：按預收款、其他預收款等分別列明。

其他應付款明細表

項目	金額	備註
應付薪資及獎金	12,319	
應付保險費	2,945	
應付退休金	1,515	
應付巡檢費	831	
應付水電費	742	
應付勞務費	340	
應付保全費	218	
應付利息	105	
其他	1,231	
小計	20,246	

其他流動負債明細表

項目	金額	備註
暫收款	822	主要係暫收病患住院款及溢收待退醫療費用等，將陸續結算退還。
代收款項-員工互助金	5,592	
代收款項-福利金	482	
代收款項-所得稅	954	
代收款項-勞健保	1,207	
代收款項-退休金	435	
代收款項-其他	20	
小計	9,512	

財團法人天主教湖口仁慈醫院
科目明細表
民國95年12月31日

單位：新台幣千元

長期借款明細表

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
兆豐國際商業銀行 (原交通銀行)	105,600	83/12/20~ 98/12/20	5.175%	土地及建物	83.10.4 衛署醫 字第83057337 號函	營運週轉借款
減：一年內到期部 分	(35,200)					
小計	70,400					

其他負債明細表

項目	金額	備註
存入保證金	3,130	主要係履約保證金等
小計	3,130	

財團法人天主教湖口仁慈醫院
 科目明細表
 民國95年12月31日

單位：新台幣千元

醫務收入明細表

項目	金額	備註
門急診收入-健保	245,654	
門急診收入-非健保	54,923	
住院收入-健保	200,343	
住院收入-非健保	15,805	
其他醫務收入-健保	43,971	
其他醫務收入-非健保	61,172	
減：支付點值調整	(48,236)	
減：健保核減	(16,628)	
減：醫療優待	(4,814)	
合計	552,189	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	263,383	263,383
藥品費用	62,513	62,513
醫材費用	58,223	58,223
折舊費用	5,387	5,387
租金費用	19,978	19,978
事務費用	16,632	16,632
教育研究發展費用	5,889	5,889
醫療社會服務費用	3,272	3,272
其他醫務費用	12,011	12,011
小計	447,287	447,287

財團法人天主教湖口仁慈醫院

科目明細表

民國95年12月31日

單位：新台幣千元

管理費用明細表

項目	金額	備註
薪資支出	35,391	
文具用品	2,548	
差旅費	547	
郵電費	1,039	
修繕費	5,919	
廣告費	128	
水電瓦斯費	11,682	
保險費	227	
交際費	2,346	
稅捐	2,245	
折舊	19,794	
職工福利	900	
其他費用或損失	5,214	
小計	87,980	

非醫務活動收益費損明細表

項目	金額	備註
非醫務活動收益：		
利息收入	1,097	
租金收入	2,857	
捐贈收入--未受限	3,757	
補助款收入	1,259	
其他非醫務收益	9,217	
小計	18,187	
非醫務活動費損：		
董事會費用	12	
利息費用	1,281	
小計	1,293	

財團法人天主教湖口仁慈醫院
 科目明細表
 民國95年12月31日

單位：新台幣千元

教育研究發展費用明細表

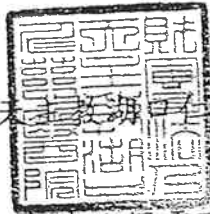
項目	金額	備註
人事費	2,714	研究教育訓練人員人事費
書報雜誌	965	
研究訓練會費	992	
講師費	584	
研究論文獎金	156	
訓練差旅膳費	170	
研習費	87	
教材文具費	76	
其他	145	
小計	5,889	

醫療社會服務費用明細表

項目	金額	備註
人事費	3,215	社服、院牧等部門人事費
其他	57	
小計	3,272	

財團法人天主教湖口慈醫院

財務報告其他揭露事項



民國九十五年度

[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：

80.10.13	教會醫療院協會理監事大會中，提及天主教新竹教區欲爭取設立醫院以服務民眾
80.11.12	本院第一次召開開院籌備會議，會中決定籌備處設於台北天主教耕莘醫院
80.11.29	本院正式向新竹縣衛生局提出建院申請
82.04.01	本院動土典禮
82.04.02	衛生署核准通過興建本院
82.10.22	本院榮獲衛生署醫療發展基金補助獎勵興建
85.09.25	本院通過衛生局醫院設立許可檢查，順利取得醫院開業執照
86.10.02	本院與中央健康保險局簽定「居家照護」合約，提供地區民眾居家護理相關服務
87.04.01	台灣省寧園安養院正式由天主教新竹教區委託本院管理
88.09.20	成立護理之家 50 床
89.07.28	通過衛生署評鑑為「地區醫院」及「乙類教學醫院」
90.05	新竹工業區員工診所成立，服務工業區八萬名員工
90.12	設置明新技術學院醫務室
91.06.17	成立中途之家(91.07 更名為康復之家)
93.01	停止新竹工業區員工診所業務
93.07.01	湖口天主堂附設聖母診所成立，由本院代管
94.01	本院結束代管湖口天主堂附設聖母診所成立

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	說 明
董事	劉獻堂	6		
董事	白正龍	6		
合計		12		

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表：

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年財務資料				
	95年	94年	93年	92年	91年
流動資產	141,007	132,070	93,567	113,896	105,974
固定資產	1,316,433	1,318,478	1,337,983	1,365,491	1,394,283
其他資產	2,727	1,615	1,678	1,742	1,746
資產總額	1,460,167	1,452,163	1,433,229	1,481,129	1,502,004
流動負債	107,415	99,491	132,383	143,351	138,988
長期負債	104,889	140,089	140,800	176,000	211,200
其他負債	3,130	1,666	4,137	2,412	2,592
淨值	1,244,733	1,210,917	1,155,909	1,159,366	1,149,223
負債及淨值總額	1,460,167	1,452,163	1,433,229	1,481,129	1,502,004

主辦會計：

劉錄貞

負責人：

陳柏松

董事長：

鄭丹

2、簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務財務資料				
	95年	94年	93年	92年	91年
醫務收入	552,189	530,987	517,698	538,754	507,232
醫務成本	447,287	411,190	421,092	429,155	421,020
醫務毛利	104,903	119,797	96,606	109,598	86,212
管理費用	87,980	83,446	109,563	137,770	109,060
醫務利益(損失)	16,923	36,351	(12,957)	(28,172)	(22,847)
非醫務活動收益	18,187	20,215	11,558	41,268	71,523
非醫務活動費損	1,293	1,558	2,059	2,890	4,128
本期稅前餘絀	33,816	55,008	(3,457)	10,206	44,547
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					
本期稅後餘絀-未受限	33,816	55,008	(3,457)	10,206	44,547
本期稅後餘絀合計	33,816	55,008	(3,457)	10,206	44,547

主辦會計：

劉銀貞

負責人：

柏隆

董事長：

鄧

二、重要財務比率分析：

項 目 (註 2)	年 度 (註 1)	最近五年財務財務資料				
		95 年	94 年	93 年	92 年	91 年
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	14.75%	16.61%	19.35%	21.72%	23.49%
	2.長期資金占固定資產比率	102.52%	102.47%	96.92%	97.79%	97.57%
償債能力	1.流動比率	131.27%	132.75%	70.68%	79.45%	76.25%
	2.速動比率	125.20%	126.64%	64.61%	71.36%	69.70%
	3.利息保障倍數	27.39	36.81	-0.74	4.81	12.07
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	37.60%	35.32%	38.52%	43.33%	42.43%
	2.健保住院收入占醫務收入比率	31.29%	31.51%	28.68%	29.16%	29.04%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	7.22%	7.76%	7.67%	5.06%	4.49%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	23.89%	25.42%	25.13%	22.44%	24.04%
	5.人事費用占醫務成本比率	58.88%	58.80%	60.93%	61.64%	64.68%
	6.藥品費用占醫務成本比率	13.98%	13.95%	16.96%	17.52%	16.04%
	7.折舊費用占醫務成本比率	1.20%	1.42%	2.75%	2.77%	2.77%
	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	22.58%	10.50%	-19.40%	-8.56%	-13.36%
	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	12.55%	9.99%	0.00%	-0.02%	0.00%
	10.固定資產週轉率(次)	0.42	0.40	0.39	0.39	0.36
	11.總資產週轉率	0.38	0.37	0.36	0.36	0.34
獲利比率 (%)	1.資產報酬率	2.41%	3.92%	-0.10%	0.86%	3.22%
	2.醫務利益率	3.06%	6.85%	-2.50%	-5.23%	-4.50%
	3.稅前純益率	6.12%	10.36%	-0.67%	1.89%	8.78%
	4.稅後純益率	6.12%	10.36%	-0.67%	1.89%	8.78%
現金流量	現金流量比率	66.34%	56.37%	45.30%	41.56%	51.25%
槓桿度	財務槓桿度	108.19%	104.41%	86.68%	91.31%	85.03%

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：分析項目之計算公式如下：

財務結構(%)

1.負債估資產比率(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

* 醫務收入淨額 = 門診、急診、住院及其他醫務收入 - 支付點值調整 - 健保核減 - 醫療優待。

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 (%)

1. 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%

2. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%

3. 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

4. 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

年 度	95 年	94 年	增 減 金 額	增減比例 (%)
項 目				
流動資產	141,007	132,070	8,937	6.77%
固定資產	1,316,433	1,318,478	-2,045	-0.16%
其他資產	2,727	1,615	1,112	68.85%
流動負債	107,415	99,491	7,924	7.96%
長期負債	104,889	140,089	-35,200	-25.13%
其他負債	3,130	1,666	1,464	87.88%
淨值	1,244,733	1,210,917	33,816	2.79%

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

- (1) 本期新增應收償付點值分期票據 1,087 千元，致其他資產大幅增加。
- (2) 本期按期償還銀行長期借款，致長期負債大幅減少。
- (3) 本期新增合作廠商履約保證金，致其他負債大幅增加。

2. 經營結果分析

單位：新台幣千元

年 度	95 年	94 年	增 減 金 額	增減比例 (%)
項 目				
醫務收入	552,189	530,987	21,202	3.99%
醫務成本	447,287	411,190	36,097	8.78%
醫務毛利	104,903	119,797	-14,894	-12.43%
管理費用	87,980	83,446	4,534	5.43%
醫務利益 (損失)	16,923	36,351	-19,428	-53.45%
非醫務活動收益	18,187	20,215	-2,028	-10.03%
非醫務活動費損	1,293	1,558	-265	-17.01%
本期稅前餘絀	33,816	55,008	-21,191	-38.53%

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

- (1) 本期因人事費及醫材費用增加致醫務利益大幅減少。
- (2) 本期因捐贈收入及及補助款收入減少，致非醫務活動收益減少。

3. 最近二年度流動性分析：

年 度	95 年	94 年	增減比例 (%)
項 目			
流動比率	131.27%	132.75%	-1.48
速動比率	125.20%	126.64%	-1.44
現金流量比率	108.19%	104.41%	3.78

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：無

參、附設機構之財務資訊：無

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

96000352

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：98284451

會員證書字號：台省會證字第 994 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人天主教湖口仁慈醫院

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	
-----	-----	------	---

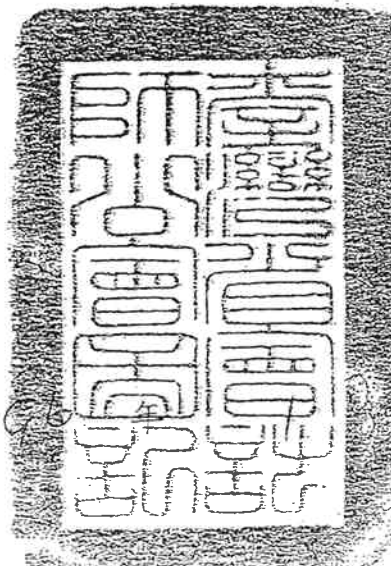
理事長：



核對人：



中華民國



月

9

日