

財團法人奇美醫院
財務報告
民國 95 及 94 年度

營業地址：台南縣永康市中華路901號

財團法人奇美醫院
民國九十五年及九十四年度財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2~3
三、 會計師查核報告	4
四、 資產負債表	5
五、 收支餘絀表	6
六、 淨值變動表	7
七、 現金流量表	8~9
八、 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	10
九、 簡明資產負債表	11
十、 簡明收支餘絀表	12
十一、 附設機構之簡明資產負債表	13
十二、 附設機構之簡明收支餘絀表	14~18
十三、 重要財務比率分析	19
十四、 財務報表附註	
(一) 組織沿革	20
(二) 重要會計政策之彙總說明	20~21
(三) 會計變動之理由及其影響	21
(四) 重要會計科目之說明	22~25

財團法人奇美醫院
民國九十五年及九十四年度財務報告
目 錄

項 目	頁 次
(五) 關係人交易	25
(六) 質押之資產	25
(七) 重大承諾事項及或有事項	25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25
(十) 接受他人資助之研究發展計畫及其金額	26
(十一) 其他	27
十五、重要會計科目明細表	28~53

會計師查核報告


財團法人奇美醫院 公鑒：

財團法人奇美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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師辦理查核簽證財務報表規則之規定，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」及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人奇美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，暨截至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及現金流量。

正中聯合會計師事務所

會計師：陳耀連 

中華民國九十六年二月二十七日



財團法人奇美資產負債表

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	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		附註	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									
現金及約當現金	\$ 1,920,087,606	39	\$ 844,090,536	20		\$ 21,371,576	0	\$ 375,165,001	9
短期投資	199,994,000	4	199,994,000	5		1,011,144,809	21	628,851,224	15
應收票據(淨額)	948,041	0	881,730	0		912,471,040	19	732,933,368	18
應收帳款(淨額)	331,284,271	7	362,829,141	9		-	0	8,187,055	0
應收帳款-關係人	17,836,165	0	590,865	0		30,013,418	1	32,773,476	1
其他應收款	4,731,285	0	2,796,724	0		1,975,000,843	40	1,777,910,124	43
存貨	108,999,381	2	100,799,305	2					
預付款項	3,644,892	0	5,342,682	0					
其他流動資產	36,367,726	1	60,946,023	2					
遞延所得稅資產	240,861	0	30,214,304	1					
	<u>2,624,134,208</u>	<u>54</u>	<u>1,608,485,310</u>	<u>39</u>					
基金及投資									
醫療研究訓練基金	20,628,569	0	20,168,763	0		690,284,179	14	616,582,956	15
	<u>20,628,569</u>	<u>0</u>	<u>20,168,763</u>	<u>0</u>		22,154,805	0	28,568,599	0
固定資產						29,212,069	1	31,740,766	1
土地	725,645,697	15	725,645,697	18		741,651,053	15	676,892,321	16
房屋及建築設備	1,593,298,415	33	1,593,298,415	39		2,716,651,896	55	2,454,802,445	59
醫療儀器設備	1,251,141,510	26	1,251,141,510	30					
交通運輸設備	49,176,666	1	47,262,890	1					
雜項設備	289,567,656	6	289,567,656	7					
減：累計折舊	(1,673,769,304)	(34)	(1,545,622,881)	(37)					
未完工程	11,040,335	0	36,719,362	1		700,000	0	700,000	0
預付設備款	4,151,900	0	13,637,600	0					
	<u>2,250,252,875</u>	<u>46</u>	<u>2,411,650,249</u>	<u>59</u>		150,035,000	3	150,035,000	4
其他資產	1,043,508	0	843,508	0		1,522,524,313	31	1,626,553,396	40
存出保證金	-	0	86,913,928	2		506,147,951	11	(104,029,083)	-3
遞延所得稅資產-非流動	1,043,508	0	87,757,436	2		2,179,407,264	45	1,673,259,313	41
資產總額	<u>\$ 4,896,059,160</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,128,061,758</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,896,059,160</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,128,061,758</u>	<u>100</u>
負債及淨值總額									
流動負債									
應付票據		20							
應付帳款		5							
其他應付款		0							
預收款項		9							
其他流動負債		0							
其他負債		0							
退休金準備		39							
社會服務基金準備		0							
存入保證金		0							
負債總額		18							
淨值		7							
永久受限淨值		(37)							
創設基金淨值-永久受限		1							
未受限淨值		0							
指定用途基金淨值-未受限		59							
累積盈餘-未受限		0							
本期盈餘-未受限		2							



董事長：

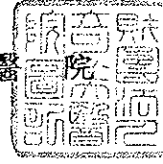


負責人：

主辦會計：



財團法人奇美醫院
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	九十五年度		九十四年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 3,503,217,577	41%	\$ 3,202,885,202	45%	\$ 300,332,375	9%
門急診收入-非健保	617,574,986	7%	524,102,382	7%	93,472,604	18%
住院收入-健保	4,404,175,625	52%	4,181,403,237	59%	222,772,388	5%
住院收入-非健保	801,306,473	10%	692,516,483	10%	108,789,990	16%
減：支付點值調整	292,749,762	3%	781,546,415	11%	(488,796,653)	-63%
減：健保核減	471,184,065	6%	631,972,595	9%	(160,788,530)	-25%
減：醫療優待	50,679,954	1%	37,279,068	1%	13,400,886	36%
	8,511,660,880	100%	7,150,109,226	100%	1,361,551,654	19%
醫務成本	7,292,702,498	86%	6,813,605,381	95%	479,097,117	7%
人事費用	4,091,597,662	48%	3,780,730,833	53%	310,866,829	8%
藥品費用	1,423,620,397	17%	1,206,801,720	17%	216,818,677	18%
醫材費用	913,338,202	11%	801,342,698	11%	111,995,504	14%
折舊費用	125,041,324	2%	127,719,294	2%	(2,677,970)	-2%
租金支出	4,678,192	0%	4,278,192	0%	400,000	9%
事務費用	29,006,874	0%	23,257,754	0%	5,749,120	25%
教育訓練費	134,914,643	2%	110,189,905	2%	24,724,738	22%
社會服務費	35,420,806	0%	31,083,613	0%	4,337,193	14%
其他醫務費用	535,084,398	6%	728,201,372	10%	(193,116,974)	-27%
醫務毛利	1,218,958,382	14%	336,503,845	5%	882,454,537	262%
管理費用	775,786,788	9%	800,436,383	11%	(24,649,595)	-3%
醫務淨利(損)	443,171,594	5%	(463,932,538)	-6%	907,104,132	196%
非醫務活動收益	207,969,695	3%	244,764,256	3%	(36,794,561)	-15%
利息收入	10,400,229	0%	7,265,933	0%	3,134,296	43%
投資收入	4,253,973	0%	4,103,248	0%	150,725	4%
租金收入	38,768,373	1%	40,661,800	0%	(1,893,427)	-5%
捐贈收入-未受限	60,502,267	1%	68,290,521	1%	(7,788,254)	-11%
其他非醫務收益	94,044,853	1%	124,442,754	2%	(30,397,901)	-24%
非醫務活動費損	1,250,761	0%	1,989,033	0%	(738,272)	-37%
捐贈支出	380,800	0%	34,000	0%	346,800	1020%
利息支出	428,717	0%	724,516	0%	(295,799)	-41%
其他非醫務費損	441,244	0%	1,230,517	0%	(789,273)	-64%
非醫務利益	206,718,934	2%	242,775,223	3%	(36,056,289)	-15%
本期稅前餘(絀)	649,890,528	8%	(221,157,315)	-3%	871,047,843	394%
所得稅費用(利益)	143,742,577	2%	(117,128,232)	-2%	260,870,809	223%
本期稅後餘(絀)-未受限	\$ 506,147,951	6%	\$ (104,029,083)	-1%	\$ 610,177,034	587%

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人奇美醫院
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

	九十五年度	九十四年度
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	700,000	700,000
永久受限期末淨值	700,000	700,000
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	506,147,951	(104,029,083)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	506,147,951	(104,029,083)
未受限期初淨值	1,672,559,313	1,776,588,396
未受限期末淨值	2,178,707,264	1,672,559,313
期末淨值總額	\$ 2,179,407,264	\$ 1,673,259,313

董事長：



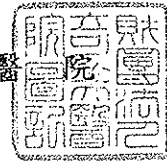
負責人：



主辦會計：



財團法人奇美醫院
現金流量表



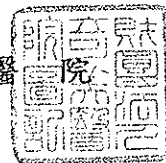
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十五年	九十四年
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘(絀)	\$ 506,147,951	\$ (104,029,083)
調整項目：		
報廢資產損失	43,024	373,299
存貨跌價損失	290,702	-
支付點值調整	(6,374,860)	161,278,729
健保核減	61,183,009	70,935,533
醫療優待	31,292,141	-
折 舊	129,647,623	132,239,357
應收票據	(66,311)	3,460,466
應收帳款	(54,555,420)	(185,502,626)
應收帳款-關係人	(17,245,300)	(88,875)
其他應收款	(1,934,541)	239,679
存貨	(8,490,778)	1,574,688
預付款項	1,697,790	1,256,824
暫付款	24,578,297	(13,362,142)
遞延所得稅資產	116,887,371	(117,128,232)
設備轉列費用	50,356,962	-
應付票據	(353,793,425)	73,889,726
應付帳款	395,951,185	(148,795,348)
其他應付款	179,537,672	(15,568,383)
預收款	(8,187,055)	(81,693)
暫收款	(927,635)	352,649
代收款	(1,832,423)	6,517,633
職工退休金準備	73,701,223	73,942,774
社會服務基金準備	(6,413,794)	6,581,537
營運活動之淨現金流入(出)	\$ 1,111,493,408	\$ (51,913,488)

財團法人奇美醫院

現金流量表(續)



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	九十五年度	九十四年度
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	\$ (32,307,835)	\$ (330,671,348)
存出保證金	(200,000)	41,000
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (32,507,835)	\$ (330,630,348)
融資活動之現金流量：		
醫療基金	\$ (459,806)	\$ 667,967
存入保證金	(2,528,697)	18,693,875
融資活動之淨現金流(出)入	\$ (2,988,503)	\$ 19,361,842
本期現金及約當現金增(減)數	\$ 1,075,997,070	\$ (363,181,994)
期初現金及約當現金餘額	844,090,536	1,207,272,530
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,920,087,606	\$ 844,090,536
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 428,717	\$ 724,516
本期支付所得稅	\$ 12	\$ -
僅支付部分現金之投資活動：		
購置設備	\$ 18,650,235	\$ 344,328,948
應付設備款減少(增加)數	13,657,600	(13,657,600)
支付現金數	\$ 32,307,835	\$ 330,671,348

董事長：



負責人：



主辦會計：

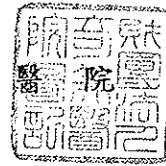


財團法人奇美醫院
 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

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		15,225,464	27,587,056
當期支 用金額	上期提撥數， 當期支用金額	11,238,523	27,587,056
	當期支用金額	473,137,245	80,277,832
當期提撥金額		495,892,030	108,846,431
期末提撥金餘額		26,741,726	28,568,599
提撥已逾二年未支用金額		3,986,941	-

財團法人奇美
簡明資產負債表



單位：新台幣元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	95年	94年	93年	92年	91年
流動資產	2,624,134,208	1,608,485,310	1,781,251,276	2,323,493,176	2,215,422,604
基金及投資	20,628,569	20,168,763	220,830,730	220,935,545	20,478,551
固定資產(註2)	2,250,252,875	2,411,650,249	2,199,933,957	1,811,266,384	1,906,398,579
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	1,043,508	87,757,436	884,508	1,001,508	585,396
資產總額	4,896,059,160	4,128,061,758	4,202,900,471	4,356,696,613	4,142,885,130
流動負債	1,975,000,843	1,777,910,124	1,847,937,940	2,042,427,038	1,862,962,994
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	741,651,053	676,892,321	577,674,135	549,766,325	473,622,429
淨值	2,179,407,264	1,673,259,313	1,777,288,396	1,764,503,250	1,806,299,707
負債及淨值總額	4,896,059,160	4,128,061,758	4,202,900,471	4,356,696,613	4,142,885,130

註1:上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:固定資產未辦理資產重估價。

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人奇美
簡明收支餘絀表



單位：新台幣元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		95年度	94年度	93年度	92年度	91年度
醫務收入		8,511,660,880	7,150,109,226	6,669,201,852	5,904,352,268	5,777,584,117
醫務成本		7,292,702,498	6,813,605,381	6,090,000,402	5,707,990,078	4,973,177,792
醫務毛利		1,218,958,382	336,503,845	579,201,450	196,362,190	804,406,325
管理費用		775,786,788	800,436,383	788,147,256	439,221,727	791,771,931
醫務利益(損失)		443,171,594	(463,932,538)	(208,945,806)	(242,859,537)	12,634,394
非醫務活動收益		207,969,695	244,764,256	222,247,952	201,222,270	168,423,145
非醫務活動費損		1,250,761	1,989,033	517,000	109,732	385,645
本期稅前餘絀		649,890,528	(221,157,315)	12,785,146	(41,746,999)	180,671,894
所得稅費用(利益)		143,742,577	(117,128,232)	-	49,458	-
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		506,147,951	(104,029,083)	12,785,146	(41,796,457)	180,671,894
本期稅後餘絀合計		506,147,951	(104,029,083)	12,785,146	(41,796,457)	180,671,894

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

董事長：



負責人：



主辦會計：

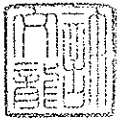


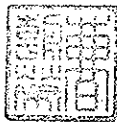
財 團 法 人 奇 美 醫 院
附設機構簡明資產負債表


(一) 柳營分院簡明資產負債表

單位：新台幣元

項 目	最近兩年度財務資料	
	95年12月31日	94年12月31日
流動資產	766,018,091	303,943,563
基金與長期投資	-	-
固定資產	736,150,397	849,495,185
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	1,502,168,488	1,153,438,748
流動負債	492,221,324	408,901,959
長期負債	-	-
其他負債	2,899,050,542	2,751,932,494
淨值	(1,889,103,378)	(2,007,395,705)
負債及淨值總額	1,502,168,488	1,153,438,748

董事長：

負責人：

主辦會計：

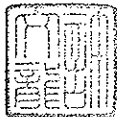
財 團 法 人 奇 美 醫 院
附設機構簡明收支餘絀表

(一) 柳營分院簡明收支餘絀表

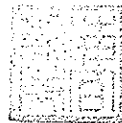
單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		95年度	94年度
醫務收入		2,691,678,125	2,031,126,726
醫務成本		2,367,908,892	1,965,848,215
醫務毛利		323,769,233	65,278,511
管理費用		249,263,613	337,869,922
醫務利益(損失)		74,505,620	(272,591,411)
非醫務活動收益		43,787,997	44,222,139
非醫務活動費損		1,290	24,000
本期稅前餘絀		118,292,327	(228,393,272)
所得稅費用(利益)		-	-
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		118,292,327	(228,393,272)
本期稅後餘絀合計		118,292,327	(228,393,272)

董事長：



負責人：



主辦會計：



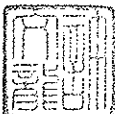


財團法人奇美醫院

附設機構簡明收支餘絀表(續)

(二) 精神科台南院區簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		95年度	94年度
醫務收入		108,414,536	122,293,689
醫務成本		93,927,922	104,852,497
醫務毛利		14,486,614	17,441,192
管理費用		10,603,600	8,868,841
醫務利益(損失)		3,883,014	8,572,351
非醫務活動收益		5,358	15,800
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		3,888,372	8,588,151
所得稅費用(利益)		-	-
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		3,888,372	8,588,151
本期稅後餘絀合計		3,888,372	8,588,151

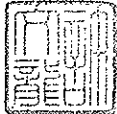
董事長：負責人：主辦會計：


財團法人奇美醫院
附設機構簡明收支餘絀表(續)


(三) 台南科學工業園區聯合診所簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		95年度	94年度
醫務收入		40,165,091	36,997,726
醫務成本		19,264,104	17,823,840
醫務毛利		20,900,987	19,173,886
管理費用		2,575,776	2,522,242
醫務利益(損失)		18,325,211	16,651,644
非醫務活動收益		50,000	0
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		18,375,211	16,651,644
所得稅費用(利益)		-	-
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		18,375,211	16,651,644
本期稅後餘絀合計		18,375,211	16,651,644

董事長：

負責人：

主辦會計：

財 團 法 人 奇 美 醫 院

附設機構簡明收支餘絀表(續)


(四) 和平診所簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		95年度	94年度
醫務收入		5,793,583	-
醫務成本		5,764,880	-
醫務毛利		28,703	-
管理費用		197,218	-
醫務利益(損失)		(168,515)	-
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(168,515)	-
所得稅費用(利益)		-	-
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		(168,515)	-
本期稅後餘絀合計		(168,515)	-

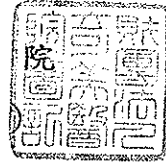
董事長：

負責人：

主辦會計：

財團法人奇美醫院

附設機構簡明收支餘絀表(續)

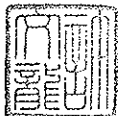


(五)永康總院簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年度財務資料	
		95年度	94年度
醫務收入		5,665,609,545	4,959,691,085
醫務成本		4,805,836,700	4,725,080,829
醫務毛利		859,772,845	234,610,256
管理費用		513,146,581	451,175,378
醫務利益(損失)		346,626,264	(216,565,122)
非醫務活動收益		164,126,340	200,526,317
非醫務活動費損		1,249,471	1,965,033
本期稅前餘絀		509,503,133	(18,003,838)
所得稅費用(利益)		143,742,577	(117,128,232)
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		365,760,556	99,124,394
本期稅後餘絀合計		365,760,556	99,124,394

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人奇美醫院

重要財務比率分析

項 目		最近五年財務資料				
		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	55.49	59.47	57.71	59.50	56.40
	長期資金占固定資產比率	96.85	69.38	80.79	97.42	94.75
償債能力 (%)	流動比率	132.87	90.47	96.39	113.76	118.92
	速動比率	125.31	79.37	87.92	108.53	114.21
	利息保障倍數	1,517	(304)	-	-	998
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	37.18	36.19	38.22	36.45	35.43
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	46.75	47.31	47.62	43.83	43.58
	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	16.07	16.49	14.16	19.73	20.98
	5. 人事費用占總醫務成本比率	56.11	55.49	52.90	48.64	55.51
	6. 藥品費用占醫務成本比率	19.52	17.71	15.32	13.27	16.73
	7. 折舊費用占醫務成本比率	1.71	1.87	1.64	1.62	2.04
	8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫務收入結餘比率	116.74	-	-	-	1,950.37
	9. 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	28.49	-	-	-	586.41
	10. 固定資產週轉率(次)	3.78	2.96	3.03	3.26	3.03
	11. 總資產週轉率	188.64	171.65	155.83	138.93	140.38
獲利比率 (%)	資產報酬率(%)	11.22	(2.48)	0.30	(0.98)	4.39
	醫務利益率(%)	5.21	(6.49)	(3.13)	(4.11)	0.22
	稅前純益率(%)	7.64	(3.09)	0.19	(0.71)	3.13
	稅後純益率(%)	5.95	(1.45)	0.19	(0.71)	3.13
現金流量	現金流量比率(%)	59.23	(2.86)	(15.32)	6.95	51.89
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

財團法人奇美醫院
財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除特別列示外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本院設立於民國57年11月29日，目前實收基金為150,735,000元，設立目的為病患忠誠服務，促進社會公益福利為宗旨。本院附設有柳營分院、精神科台南院區、台南科學園區聯合診所及和平診所。截至民國95年及94年12月31日員工人數分別約為4,738人及4,530人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，主要為交易目的而持有之資產，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、無形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，為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。

(二)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)短期投資

係投資有公開市場、隨時可出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之有價證券。以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。上市（櫃）公司股票係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生健保核減、點值追扣之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與市價孰低法評價，藥品及醫材以重置成本為市價。

(六) 固定資產及折舊

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊按直線法計提，並預留殘值一年，耐用年數則依政府規定耐用年數表計提折舊。
3. 當固定資產帳面價值大於其可回收金額時，則提列減損，並列為當期損失。

(七) 退休金

本院訂有職工退休辦法，按實際支付員工應稅薪資百分之四限度內提列退休金準備，於實際支付時沖減本科目，若不足沖減時其差額則列為當期費用。

本院於88年8月24日依法成立勞工退休準備金監督委員會(核准字號:八八府勞條南市勞動字第148650號)，依「勞動基準法」之規定，按月就已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本院完全分離，故未包括於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國94年7月1日施行，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百分之六。

(八) 所得稅

1. 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。
2. 以前年度溢、低估之應付所得稅，列為當期費用之調整項目。

(九) 外幣交易

1. 本院以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明：

1. 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
庫 存 現 金	\$ 4,312,838	\$ 4,838,059
支 票 存 款	5,304,914	10,396,088
活 期 存 款	1,401,269,854	488,356,389
定 期 存 款	<u>509,200,000</u>	<u>340,500,000</u>
合 計	<u>\$ 1,920,087,606</u>	<u>\$ 844,090,536</u>

2. 短期投資

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 199,994,000	\$ 199,994,000
合 計	<u>\$ 199,994,000</u>	<u>\$ 199,994,000</u>

3. 應收票據及帳款淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應 收 票 據	\$ 948,041	\$ 881,730
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 948,041</u>	<u>\$ 881,730</u>

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應 收 帳 款	\$ 1,064,915,690	\$ 1,010,360,270
減：備抵支付點值調整	(458,337,998)	(464,712,858)
備抵健保核減	(244,001,280)	(182,818,271)
一 般 病 患	<u>(31,292,141)</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 331,284,271</u>	<u>\$ 362,829,141</u>

4. 存 貨

	95年12月31日	94年12月31日
藥 品 盤 存	\$ 56,446,750	\$ 50,625,809
醫 材 盤 存	52,843,333	50,173,496
	109,290,083	100,799,305
減:備抵存貨跌價損失	(290,702)	-
合 計	\$ 108,999,381	\$ 100,799,305

5. 固定資產

資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
土 地	\$ 725,645,697	\$ -	\$ 725,645,697
建 築 物	1,593,298,415	503,613,962	1,089,684,453
醫 療 儀 器 設 備	1,251,141,510	963,339,052	287,802,458
交 通 運 輸 設 備	49,176,666	33,652,353	15,524,313
什 項 設 備	289,567,656	173,163,937	116,403,719
未 完 工 程	11,040,335	-	11,040,335
預 付 設 備 款	4,151,900	-	4,151,900
合 計	\$ 3,924,022,179	\$ 1,673,769,304	\$ 2,250,252,875
<u>九十四年十二月三十一日</u>			
土 地	\$ 725,645,697	\$ -	\$ 725,645,697
建 築 物	1,593,298,415	456,198,002	1,137,100,413
醫 療 儀 器 設 備	1,251,141,510	904,651,236	346,490,274
交 通 運 輸 設 備	47,262,890	31,303,750	15,959,140
什 項 設 備	289,567,656	153,469,893	136,097,763
未 完 工 程	36,719,362	-	36,719,362
預 付 設 備 款	13,637,600	-	13,637,600
合 計	\$ 3,957,273,130	\$ 1,545,622,881	\$ 2,411,650,249

6. 基 金

(1)創設基金

本院於民國五十七年由陳其楚先生等三十三人共捐700,000元設立。

(2)未指定用途基金

民國六十一年由郭海明先生等七人捐35,000元登錄為基金，民國七十六年八月三十一日董事會改組，新任董事長許文龍先生捐贈53,271,000元帳列

其他收入，七十七年由奇美實業公司、李建勳、吳乃聖、日靖公司等共捐贈1,326,000元帳列其他收入，七十八年由奇美實業公司、戴明崑、陶耀宗先生等共捐51,560,000元帳列其他收入，七十九年由奇美文化基金會、熊師凱先生、樹河基金會、雪印奶粉公司、明治奶粉公司、亞培藥廠、必治妥公司、味全公司、惠氏藥廠等共捐贈58,110,293元帳列其他收入。民國八十年八月三十一日由帳載截至七十九年十二月三十一日止累積餘絀216,587,106元其中之150,000,000元轉入基金，合計未指定用途基金為150,035,000元。

7. 所得稅

(1) 本院九十五及九十四年度之所得稅費用計算如下：

	95年度	94年度
應付(退)所得稅(當期所得稅費用)\$	26,904,652	\$ -
遞延所得稅資產本期淨變動數	(49,458)	(117,128,232)
遞延所得稅抵減攤銷數	116,887,371	-
利息扣繳稅額	12	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 143,742,577</u>	<u>\$ (117,128,232)</u>

(2) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產-流動		
前五年虧損	\$ -	\$ 30,000,000
未實現兌換損失	240,861	214,304
備抵評價金額	-	-
	<u>\$ 240,861</u>	<u>\$ 30,214,304</u>
遞延所得稅資產-非流動		
前五年虧損	\$ -	\$ 86,913,928
備抵評價金額	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,913,928</u>

(3) 截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本院因以前年度申報虧損而得以扣抵以後年度課稅所得抵減稅額如下：

發生年度	有效年限	截至95.12.31止	截至94.12.31止
92年度核定虧損	97	\$ -	\$ 112,960,134
93年度核定虧損	98	-	55,478,254
94年度申報虧損	99	-	299,217,321

(4) 本院教育文化公益慈善機關或團體及其作業組織結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十三年度。

五、關係人交易：

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
奇美電子股份有限公司	該公司董事長為本院董事長二親等以內親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 醫務收入-門診一般

關係人名稱	95年度		94年度	
	金額	佔本院醫務收入淨	金額	佔本院醫務收入淨額%
奇美電子股份有限公司	\$ 29,410,679	0.35%	\$ 38,271,471	0.54%

2. 應收帳款

關係人名稱	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目餘額%	金額	佔該科目餘額%
奇美電子股份有限公司	\$ 17,836,165	1.65%	\$ 590,865	0.01%

六、質押資產：無

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 本院截至民國95年及94年12月31日止，已簽訂之工程及設備採購合約中，尚未支付之合約款項分別約為1.1億元及0.2億元。
2. 本院與新生醫院因醫療業務支援而須租用場地，每年租金2,400仟元，租期至100年4月30日止。
3. 本院因醫療行為遭病患黃王阿美控告侵權行為損害賠償。經台灣台南地方法院於民國96年2月16日判決摘要：「被告醫院應給付原告新台幣6,504仟元。但因原告另對被告醫院負有給付醫療及看護費用計10,351仟元義務，且因雙方之債務均已屆清償期，經抵銷後，被告醫院無庸再賠償原告任何費用。」目前已於上訴二審中。另本院亦另案請求病患黃王阿美給付醫療費新台幣7,887仟元，目前尚未判決。
4. 本院自91年至93年間於政府採購履約期間內僱用原住民人數未達法定標準而應繳納原住民就業代金計6,890仟元，本院已提起行政救濟，目前尚於行政院訴願審議委員會審理中。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、接受資助研究發展計畫及金額

95年度

項次	計 劃 名 稱	補助經費	補助單位
1.	95年度畢業後一般醫學訓練計畫	\$ 6,000,000	行政院衛生署
2.	95年南區多功能癌症防治中心-全面提昇癌症診療品質計畫	4,000,000	衛生署國民健康局
3.	設立臨床新藥試驗病房及相關實驗室(GCRC)	2,500,000	衛生署藥政處
4.	克雷伯氏肺炎桿菌致病因子及其致病機制研究(2/2)	1,398,000	國科會
5.	美百樂鎮(Pravastatin)在慢性阻塞肺疾病之患者對肺動脈高血壓之影響	1,226,000	國科會
6.	創傷弧菌感染宿主時之反應及新療法之開發研究(1/3)	1,200,000	國科會
7.	長效Buprenorphine製劑對於誘發嗎啡身體依賴性動物之戒斷療效評估(3/3)	1,130,000	國科會
8.	其 他	18,520,058	
	合 計	\$ 35,974,058	

94年度

項次	計 劃 名 稱	補助經費	補助單位
1.	94年度畢業後一般醫學訓練計畫	\$ 6,860,223	行政院衛生署
2.	94年南區多功能癌症防治中心-全面提昇癌症診療品質計畫	4,000,000	衛生署國民健康局
3.	九十四年度教學醫院成立中藥臨床試驗中心	2,200,000	衛生署中醫藥委員會
4.	克雷伯氏肺炎桿菌致病因子及其致病機制研究(1/2)	2,048,000	國科會
5.	新型局部麻醉劑之研發(1/3)	2,052,000	國科會
6.	長效Buprenorphine製劑對於誘發嗎啡身體依賴性動物之戒斷療效評估(2/3)	1,619,200	國科會
7.	Krukenberg 瘤遺傳學特徵探討	1,690,000	國科會
8.	台灣地區慢性B型肝炎之自然病史：調節T細胞的角色(二)第二期：HBV特異性調節細胞株之功能分析鑑定	1,612,000	國科會
10.	HURP基因增強化學治療藥物之細胞毒殺能力其機制的探討	1,651,300	國科會
11.	高血脂兔中Pravastatin藉由激活心肌和神經之KATP孔道而達到保護之效果(2/2)	1,582,000	國科會
12.	SCC A1抗原在拮抗子宮頸癌細胞死亡的角色	1,585,000	國科會
13.	不同的磺尿藥物對糖尿病患和動物之心臟結構和功能之影響(2/2)	1,576,000	國科會
14.	其 他	17,511,372	
	合 計	\$ 45,987,095	

十一、其他：

(1)金融商品之公平價值

非衍生性金商品	95年12月31日		94年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	2,274,887,348	2,274,887,348	1,211,188,996	1,211,188,996
短期投資	199,994,000	199,994,000	199,994,000	199,994,000
存出保證金	1,043,508	1,043,508	843,508	843,508
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	1,943,076,141	1,943,076,141	1,736,949,593	1,736,949,593
存入保證金	29,212,069	29,212,069	31,740,766	31,740,766

(2)為配合95年度財務報表之表達，茲將94年度財務報表部分科目金額予以重分類。

財團法人奇美醫院

現金及約當現金明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 4,312,838	
支票存款	5,304,914	
活期存款	1,374,663,657	
外幣存款	13,541,346	US\$416,080.7匯率32.545
定期存款	509,200,000	
郵局儲金	13,064,851	
合 計	\$ 1,920,087,606	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 4,838,059	
支票存款	10,396,088	
活期存款	469,097,817	
外幣存款	13,343,324	US\$406,808.66匯率32.8
定期存款	340,500,000	
郵局儲金	5,915,248	
合 計	\$ 844,090,536	

財團法人奇美醫院

短期投資明細表

民國95年12月31日

證券名稱	股數	面值	總額	取得成本	市價		備註
					單價	總額	
奇美電子(股)公司	13,931,764	10	\$ 139,317,640	\$ 199,994,000	32.7	\$ 455,568,683	無
						\$ 455,568,683	

民國94年12月31日

證券名稱	股數	面值	總額	取得成本	市價		備註
					單價	總額	
奇美電子(股)公司	13,293,668	10	\$ 132,936,680	\$ 199,994,000	41.11	\$ 546,502,691	無
						\$ 546,502,691	

財團法人奇美醫院

應收票據明細表

民國95年12月31日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般營業尚未到期:		
美德耐	\$ 300,000	
陳信良	174,118	
南山人壽	70,760	
勞保局	51,000	
新光人壽	47,380	
嘉義縣政府	112,000	
其他	192,783	各客戶餘額均未超過本 科目餘額5%
合計	948,041	
減:備抵呆帳	-	
淨額	\$ 948,041	

民國94年12月31日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般營業尚未到期:		
美德耐	\$ 300,000	
豐溢	208,000	
樺欽機械	150,500	
中華醫事學院	52,500	
其他	170,730	各客戶餘額均未超過本 科目餘額5%
合計	881,730	
減:備抵呆帳	-	
淨額	\$ 881,730	

財團法人奇美醫院

應收帳款明細表

民國95年12月31日

客戶名稱	金額	備註
關係人：		
奇美電子股份有限公司	\$ 17,836,165	
一般營業：		
中央健康保險局	985,045,017	各客戶餘額均未超過 本科目餘額5%
其他	79,870,673	
	1,064,915,690	
減：備抵支付點值調整	(458,337,998)	
備抵健保核減	(244,001,280)	
一般其他	(31,292,141)	
	331,284,271	
	\$ 349,120,436	

民國94年12月31日

客戶名稱	金額	備註
關係人：		
奇美電子股份有限公司	\$ 590,865	
一般營業：		
中央健康保險局	934,990,259	各客戶餘額均未超過 本科目餘額5%
其他	75,370,011	
	1,010,360,270	
減：備抵支付點值調整	(464,712,858)	
備抵健保核減	(182,818,271)	
	362,829,141	
	\$ 363,420,006	

財團法人奇美醫院

其他應收款明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$ 4,731,265	
應退稅額	-	
合 計	<u>\$ 4,731,265</u>	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$ 2,783,574	
應退稅額	13,150	
合 計	<u>\$ 2,796,724</u>	

財團法人奇美醫院

存貨明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
藥 品	\$ 56,446,750	\$ 55,560,973	以重置成本為市價
醫材—一般材料	41,500,334	42,054,920	"
醫材—檢驗試藥	10,647,455	10,683,411	"
醫材—放射材料	695,544	700,077	"
合 計	\$ 109,290,083	\$ 108,999,381	
減:備抵存貨跌價損失	(290,702)		
淨 值	\$ 108,999,381		

民國94年12月31日

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
藥 品	\$ 50,625,809	\$ 50,777,539	以重置成本為市價
醫材—一般材料	38,870,195	39,500,211	"
醫材—檢驗試藥	10,546,545	10,555,833	"
醫材—放射材料	756,756	773,009	"
合 計	\$ 100,799,305	\$ 101,606,592	
減:備抵存貨跌價損失	-		
淨 值	\$ 100,799,305		

財團法人奇美醫院

預付款項明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
預付費用：		
保險費	\$ 651,475	
小 計	651,475	
用品盤存	2,993,417	
合 計	\$ 3,644,892	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
預付費用：		
保險費	\$ 532,251	
醫學期刊	1,796,478	
其他	3,083	
小 計	2,331,812	
用品盤存	3,010,870	
合 計	\$ 5,342,682	

財團法人奇美醫院

其他流動資產明細表

民國95年12月31日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
暫付款：		
醫療教學研究	\$ 13,134,495	
新生醫院往來	23,233,231	
合 計	<u>\$ 36,367,726</u>	

民國94年12月31日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
暫付款：		
醫療教學研究	\$ 33,568,987	
新生醫院往來	27,377,036	
合 計	<u>\$ 60,946,023</u>	

財團法人奇美醫院

基金變動明細表

民國95年1月1日至12月31日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
醫療研究訓練基金	\$ 20,168,763	\$ 530,079	(70,273)	\$ 20,628,569	
合 計	\$ 20,168,763	\$ 530,079	(70,273)	\$ 20,628,569	

註1: 本期增加係基金存款利息收入360,982元、實習費159,097元及未查房扣款10,000元，本期減少係支付文章稿費70,273元。

民國94年1月1日至12月31日

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
醫療研究訓練基金	\$ 20,836,730	\$ 1,055,658	(1,723,625)	\$ 20,168,763	
合 計	\$ 20,836,730	\$ 1,055,658	(1,723,625)	\$ 20,168,763	

註1: 本期增加係基金存款利息收入295,051元、實習費202,684元及未查房扣款557,923元，本期減少係支付論文稿費1,723,625元。

財團法人奇美醫院
固定資產變動明細表
民國95年1月1日至12月31日

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	衛生署核准文號	備註
土地	\$ 725,645,697	-	-	\$ -	\$ 725,645,697	無	無	未經重估
房屋及建築	1,593,298,415	-	-	-	1,593,298,415	"	"	"
醫療器具及設備	1,251,141,510	-	-	-	1,251,141,510	"	"	"
一般器具及設備	289,567,656	-	-	-	289,567,656	"	"	"
交通運輸及設備	47,262,890	3,458,000	(1,544,224)	-	49,176,666	"	"	"
未完工程	36,719,362	35,921,915	-	(61,600,942)	11,040,335			
預付設備款	13,637,600	4,396,900	-	(13,882,600)	4,151,900			
合計	\$ 3,957,273,130	\$ 43,776,815	\$ (1,544,224)	\$ (75,483,542)	\$ 3,924,022,179			

民國94年1月1日至12月31日

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	衛生署核准文號	備註
土地	725,645,697	-	-	-	725,645,697	無	無	未經重估
房屋及建築	1,572,145,373	21,153,042	-	-	1,593,298,415	"	"	"
醫療器具及設備	1,069,968,298	181,173,212	-	-	1,251,141,510	"	"	"
一般器具及設備	163,601,004	125,966,652	-	-	289,567,656	"	"	"
交通運輸及設備	57,502,043	1,000,000	(11,239,153)	-	47,262,890	"	"	"
未完工程	-	36,719,362	-	-	36,719,362			
預付設備款	35,320,920	15,657,600	-	(37,340,920)	13,637,600			
合計	\$ 3,624,183,335	\$ 381,669,868	\$ (11,239,153)	\$ (37,340,920)	\$ 3,957,273,130			

財團法人奇美醫院
固定資產累計折舊變動明細表
民國95年1月1日至12月31日

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 456,198,002	\$ 47,415,960	-	\$ -	\$ 503,613,962	未經重估
醫療器具及設備	904,651,236	58,687,816	-	-	963,339,052	"
一般器具及設備	153,469,893	19,694,044	-	-	173,163,937	"
交通運輸及設備	31,303,750	3,849,803	(1,501,200)	-	33,652,353	"
合計	\$ 1,545,622,881	\$ 129,647,623	\$ (1,501,200)	\$ -	\$ 1,673,769,304	

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	407,713,689	48,484,313	-	-	456,198,002	未經重估
醫療器具及設備	842,508,353	62,142,883	-	-	904,651,236	"
一般器具及設備	135,921,644	17,548,249	-	-	153,469,893	"
交通運輸及設備	38,105,692	4,063,912	(10,865,854)	-	31,303,750	"
合計	\$ 1,424,249,378	\$ 132,239,357	\$ (10,865,854)	\$ -	\$ 1,545,622,881	

財團法人奇美醫院

其他資產明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
存出保證金：		
正新街電錶押金	\$ 18,000	
新生醫院合約履約證金	400,000	
新生醫院停車場	20,000	
租屋押金	598,508	
其 他	7,000	
合 計	<u>\$ 1,043,508</u>	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
存出保證金：		
正新街電錶押金	\$ 18,000	
新生醫院合約履約證金	400,000	
新生醫院停車場	20,000	
租屋押金	398,508	
其 他	7,000	
合 計	<u>\$ 843,508</u>	

財團法人奇美醫院

應付票據明細表

民國95年12月31日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
猛輝營造股份有限公司	\$ 18,450,000	各供應商餘額均未超過 本科目餘額5%
其 他	2,921,576	
合 計	\$ 21,371,576	

民國94年12月31日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
健保局	\$ 73,107,160	各供應商餘額均未超過 本科目餘額5%
裕利公司	33,907,009	
久裕公司	11,575,421	
新美公司	10,229,941	
美吾華	9,444,238	
羅氏藥廠	7,100,609	
育生藥品	6,464,961	
百特醫療	6,240,446	
東洋公司	4,100,816	
台灣鹽野義	4,141,466	
其 他	208,852,934	
合 計	\$ 375,165,001	

財團法人奇美醫院

應付帳款明細表

民國95年12月31日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
裕利公司	\$ 103,841,526	
久裕公司	41,386,008	
西門子	38,680,000	
羅氏藥廠	37,267,460	
美吾華	32,487,235	
育生藥品	18,984,241	
新美公司	17,645,105	
美德耐	15,823,750	
臺灣阿斯特捷利康	15,169,517	
東洋	14,414,517	
其他	675,445,450	各供應商餘額均未超過 本科目餘額5%
合 計	\$ 1,011,144,809	

民國94年12月31日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
老達利	\$ 36,840,000	
裕利公司	26,013,177	
博洽公司	21,896,000	
壯生和壯生	9,985,784	
羅氏藥廠	8,369,967	
奇異亞洲醫療	8,020,000	
美吾華	7,172,057	
實密科技	7,001,850	
久裕公司	5,900,770	
臺灣新吉美碩	5,489,432	
其他	492,162,187	各供應商餘額均未超過 本科目餘額5%
合 計	\$ 628,851,224	

財團法人奇美醫院

其他應付款明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
應付費用		
薪資	\$ 308,802,676	
勞、健保費	37,384,601	
年終獎金	409,702,285	
退休準備金	117,365,130	
其他	11,626,072	
小 計	884,880,764	
應付所得稅	26,904,652	
應付營業稅	685,624	
合 計	\$ 912,471,040	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
應付費用		
薪資	\$ 303,358,543	
勞、健保費	35,598,146	
年終獎金	362,628,708	
退休準備金	24,319,234	
其他	5,708,445	
小 計	731,613,076	
應付營業稅	1,320,292	
合 計	\$ 732,933,368	

財團法人奇美醫院

其他流動負債明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
暫收款：		
患者溢繳款	\$ 220,152	
健保門診	5,903	
其他	2,128,471	係研究試驗案檢查費等
小 計	2,354,526	
代收款：		
所得稅	12,035,964	
勞保費	2,291,796	
互助金	3,382,873	
健保費	4,818,339	
自提退休金	5,129,920	
小 計	27,658,892	
合 計	\$ 30,013,418	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
暫收款：		
南科	\$ 124	
患者溢繳款	260,141	
健保門診	21,263	
健保住院	939,735	
違約離職金	49,997	
其他	2,010,901	係研究試驗案檢查費等
小 計	3,282,161	
代收款：		
所得稅	12,169,756	
勞保費	2,208,482	
互助金	4,300,675	
健保費	4,587,482	
自提退休金	6,224,920	
小 計	29,491,315	
合 計	\$ 32,773,476	

財團法人奇美醫院

其他負債明細表

民國95年12月31日

項 目	金 額	備 註
存入保證金：		
合約工程押票	\$ 27,969,069	
任職金	1,130,500	
人事證件	9,800	
機車證	102,700	
小 計	\$ 29,212,069	
退休金準備	690,284,179	
社會服務基金準備	22,154,805	
合 計	\$ 741,651,053	

民國94年12月31日

項 目	金 額	備 註
存入保證金：		
合約工程押票	\$ 27,823,309	
任職金	1,050,500	
人事證件	10,000	
機車證	89,700	
其他	2,767,257	
小 計	\$ 31,740,766	
退休金準備	616,582,956	
社會服務基金準備	28,568,599	
合 計	\$ 676,892,321	

財團法人奇美醫院

醫務收入明細表

民國95年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 3,180,964,969	
門診收入-非健保	546,238,987	
急診收入-健保	322,252,608	
急診收入-非健保	71,335,999	
住院收入-健保	4,404,175,625	
住院收入-非健保	801,306,473	
合 計	<u>\$ 9,326,274,661</u>	

民國94年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 2,899,702,391	
門診收入-非健保	467,845,723	
急診收入-健保	303,182,811	
急診收入-非健保	56,256,659	
住院收入-健保	4,181,403,237	
住院收入-非健保	692,516,483	
合 計	<u>\$ 8,600,907,304</u>	

財團法人奇美醫院

醫務成本明細表

民國95年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 3,241,906,111	
加班費	315,824,624	
伙食費	72,205,264	
退休金	263,981,783	
保險費	198,597,415	
藥品費	1,423,620,397	
醫材費	913,338,202	
折舊	125,041,324	
租金支出	4,678,192	
文具用品	29,006,874	
教育訓練費	134,914,643	
社會服務費	35,420,806	
稅捐	11,241,848	
水電費	64,782,446	
修繕費	178,787,010	
什項購置	114,278,918	
病人被服費	1,607,006	
院外合作費	1,188,160	
燃料費	13,631,166	
清潔費	17,594,390	
團體會費	9,861,642	
什費	14,202,881	
供應支出	106,991,396	
合 計	\$ 7,292,702,498	

財團法人奇美醫院

醫務成本明細表(續)

民國94年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 3,106,109,685	
加班費	264,327,393	
伙食費	73,927,243	
退休金	148,569,228	
保險費	189,042,558	
藥品費	1,206,801,720	
醫材費	801,342,698	
折舊	127,719,294	
租金支出	4,278,192	
文具用品	23,257,754	
教育訓練費	110,189,905	
社會服務費	31,083,613	
水電費	64,052,898	
修繕費	206,333,720	
什項購置	311,960,359	
病人被服費	1,836,273	
院外合作費	7,432,770	
燃料費	13,204,078	
清潔費	17,638,872	
供應支出	104,497,128	
合 計	\$ 6,813,605,381	

財團法人奇美醫院

管理費用明細表

民國95年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 409,144,293	
租金支出	5,132,206	
文具用品	10,439,491	
旅費	1,226,354	
郵電費	13,318,212	
修繕費	13,049,617	
水電瓦斯費	18,241,569	
保險費	31,846,320	
交際費	3,163,752	
稅捐	5,399,228	
折舊	4,606,299	
伙食費	12,957,975	
職工福利	12,677,866	
訓練費	5,822,992	
退休金	29,128,465	
燃料費	3,407,792	
書報雜誌	379,608	
交通費	13,545,543	
團體會費	480,950	
勞務報酬	4,645,843	
加班費	664,749	
服裝費	3,060,508	
什項購置	12,798,329	
清潔費	91,964,183	
撫卹金	600,000	
什費	68,084,644	
合 計	\$ 775,786,788	

財團法人奇美醫院

管理費用明細表(續)

民國94年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 368,829,226	
租金支出	5,717,968	
文具用品	5,814,438	
旅費	970,402	
郵電費	12,205,691	
修繕費	15,233,320	
水電瓦斯費	16,013,224	
保險費	23,364,810	
交際費	3,086,405	
稅捐	15,421,298	
折舊	4,520,063	
伙食費	8,214,138	
職工福利	10,859,680	
退休金	18,362,489	
燃料費	3,301,019	
書報雜誌	950,150	
交通費	10,775,962	
團體會費	10,177,411	
勞務報酬	15,713,019	
加班費	32,669,678	
服裝費	4,403,162	
什項購置	25,246,338	
清潔費	91,687,035	
撫卹金	5,645,004	
什費	91,254,453	
合計	\$ 800,436,383	

財團法人奇美醫院
非醫務活動收益費損明細表
民國95年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益：		
投資收益	\$ 4,253,973	
利息收入	10,400,229	
租賃收入	38,768,373	
捐贈收入	60,502,267	
商品盤盈	17,770,009	
其他收入	76,274,844	
合 計	<u>\$ 207,969,695</u>	
非醫務活動費損：		
捐贈支出	\$ 380,800	
利息支出	428,717	
兌換虧損	106,228	
存貨跌價損失	290,702	
其他損失	44,314	
合 計	<u>\$ 1,250,761</u>	

財團法人奇美醫院
非醫務活動收益費損明細表(續)
民國94年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益：		
投資收益	\$ 4,103,248	
利息收入	7,265,933	
租賃收入	40,661,800	
捐贈收入	68,290,521	
商品盤盈	48,105,061	
其他收入	76,337,693	
合 計	<u>\$ 244,764,256</u>	
非醫務活動費損：		
捐贈支出	\$ 34,000	
利息支出	724,516	
兌換虧損	857,218	
其他損失	373,299	
合 計	<u>\$ 1,989,033</u>	

財團法人奇美醫院
教育研究發展費用明細表
民國95年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
教育訓練-受訓費	\$ 10,419,848	
人才培訓小計	10,419,848	
教育訓練 -稿費	250,250	
教育訓練 -教材	282,556	
教育訓練 -其他	41,102,081	
教育訓練 -演講費	140,750	
健康教育小計	41,775,637	
教育訓練 -研究計畫	72,522,495	
教育訓練 -圖書雜誌	15,121,147	
研究發展小計	87,643,642	
合 計	<u>\$ 139,839,127</u>	

民國94年1月1至12月31日

項 目	金 額	備 註
教育訓練-受訓費	\$ 8,294,325	
人才培訓小計	8,294,325	
教育訓練 -稿費	369,375	
教育訓練 -教材	321,827	
教育訓練 -其他	26,592,355	
教育訓練 -演講費	852,365	
健康教育小計	28,135,922	
教育訓練 -研究計畫	56,713,637	
教育訓練 -圖書雜誌	18,818,199	
研究發展小計	75,531,836	
合 計	<u>\$ 111,962,083</u>	

財團法人奇美醫院

醫療社會服務費用明細表

民國95年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
社服部費用	\$ 41,321,309	
精神科分院社服部費用	1,254,898	
精神職能治療費用	156,283	
醫療補助	50,679,954	
醫療糾紛	21,068,449	
社服捐款支出	11,792,425	
合計	\$ 126,273,318	

民國94年1月1日至12月31日

項 目	金 額	備 註
社服部費用	\$ 38,802,705	
精神科分院社服部費用	1,604,100	
精神職能治療費用	266,408	
醫療補助	37,279,068	
醫療糾紛	16,963,258	
社服捐款支出	12,949,349	
合計	\$ 107,864,888	

財團法人奇美醫院

支付董事、監察人費用

民國95年1月1日至12月31日

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	許 文 龍	-	-	
董事	詹 啓 賢	-	-	
董事	梁 安 億	-	-	
董事	邱 仲 慶	-	-	
董事	蔡 武 甫	-	-	
董事	楊 德 元	-	-	
董事	張 維 楨	-	-	
董事	廖 錦 祥	-	-	
董事	林 榮 俊	-	-	
董事	宋 光 夫	-	-	
董事	王 培 舉	-	-	
合 計		\$ -	\$ -	

民國94年1月1日至12月31日

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	許 文 龍	-	-	
董事	詹 啓 賢	-	-	
董事	梁 安 億	-	-	
董事	張 振 溶	-	-	
董事	蔡 武 甫	-	-	
董事	楊 許 仙 里	-	-	
董事	張 維 楨	-	-	
董事	廖 錦 祥	-	-	
董事	林 榮 俊	-	-	
董事	宋 光 夫	-	-	
董事	王 培 舉	-	-	
合 計		\$ -	\$ -	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

96006029

號

會員姓名：陳耀連

事務所電話：(06)2257111~5

事務所名稱：正中聯合會計師事務所

事務所統一編號：69585062

事務所地址：台南市中西區中山路147號八樓


委託人統一編號：06606103

會員證書字號：台省會證字第 571 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人奇美醫院

九十五年度（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	陳耀連	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：

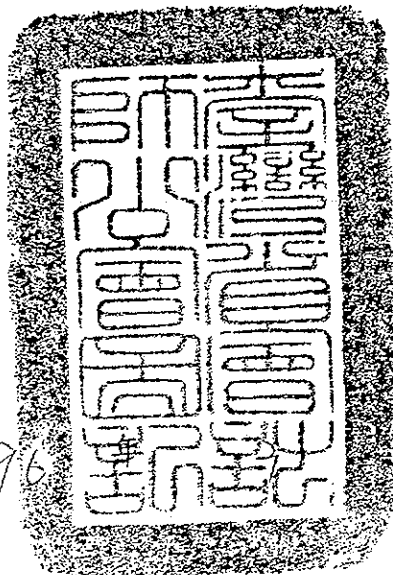


核對人：



中華民國

96



月

20

日

台
省
會
計
師
公
會
會
員
印
鑑
證
明
書