

財團法人北海岸金山醫院

財務報表

(內附會計師查核報告)

民國九十六年度及九十五年度

地 址：台北縣金山鄉五湖村南勢五一號

電 話：(02) 2498-9898

§ 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)組織沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~10
(三)會計原則變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10~12
(五)關係人交易	12
(六)質押之資產	12
(七)重大承諾事項及或有負債	13
(八)重大之災害損失	13
(九)重大之期後事項	13
(十)特別揭露事項	13
(十一)其 他	13
九、重要會計科目明細表	14~21
十、支付董事監察人費用	22
十一、簡明資產負債表及收支餘絀表	23~24
十二、重要財務比率分析	25

K&H 中國財稅會計師事務所

CKH & W CPA Office

台北所：台北市長安東路二段七十七號三樓
TEL:(02)2507-1008 FAX:(02)2507-8939
E-mail:ckhw.cpa1008@msa.hinet.net

桃園所：桃園市中正路一〇七一號十樓之三
TEL:(03)355-3153 FAX:(03)355-3126
E-mail:kenchsu@ms26.hinet.net

財團法人北海岸金山醫院 會計師查核報告

財團法人北海岸金山醫院公鑒：

財團法人北海岸金山醫院民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表暨民國九十六年及九十五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。

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」有關財務報告規定、「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北海岸金山醫院民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀結果及現金流量。

事務所名稱：中國財稅會計師事務所
地 址：台北市長安東路二段 77 號三樓
電 話：(02) 2507-1008
會 計 師：

柯 天 賜



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 一 日

財團法人北海岸金山醫院
資產負債表
中華民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	科 目	96年12月31日		95年12月31日		科 目	96年12月31日		95年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
流動資產：											
現金及約當現金【附註二、四(一)】		\$61,082,409	9.18	\$21,361,771	3.25	應付帳款	\$4,068,361	0.61	\$10,891,209	1.66	
應收款項(淨額)【附註二、四(二)】		4,172,623	0.63	10,100,663	1.53	應付費用	8,141,062	1.22	9,683,636	1.47	
存貨【附註二、四(三)】		3,058,309	0.46	5,604,301	0.85	預收款項	12,757,054	1.92	0	0.00	
其他流動資產		117,761	0.01	33,095	0.01	其他流動負債	376,100	0.06	636,335	0.10	
小 計		68,431,102	10.28	37,099,830	5.64	小 計	25,342,577	3.81	21,211,180	3.23	
基金及長期投資：											
限制用途基金 創設基金【附註二、四(四)】		70,000,000	10.52	72,000,000	10.95	其他負債：					
小 計		70,000,000	10.52	72,000,000	10.95	存入保證金	33,125	0.01	81,375	0.01	
固定資產：【附註二、四(五)】											
土地		8,611,816	1.29	8,611,816	1.31	小 計	33,125	0.01	81,375	0.01	
房屋及建築設備		419,990,207	63.12	418,502,286	63.63	負債小計	25,375,702	3.82	21,292,555	3.24	
醫療儀器設備		102,831,140	15.46	100,407,440	15.26	淨值					
交通運輸設備		5,376,000	0.81	4,456,000	0.68	永久受限淨值【附註二、四(六)】					
資訊設備		44,335,340	6.66	317,800	0.04	創設基金淨值	70,000,000	10.52	72,000,000	10.95	
雜項設備		6,054,451	0.91	6,025,451	0.92	暫時受限淨值【附註二、四(七)】					
成本合計		587,198,954	88.25	538,320,793	81.84	建院基金淨值	584,389,430	87.83	578,572,299	87.96	
減：累計折舊		(61,984,678)	(9.31)	(32,364,346)	(4.92)	關懷基金淨值	427,510	0.06	1,445,085	0.22	
預付設備款		0	0.00	39,600,000	6.02	其他基金淨值	62,054	0.01	32,854	0.00	
固定資產淨額		525,214,276	78.94	545,556,447	82.94	小 計	584,878,994	87.90	580,050,238	88.18	
其他資產：											
遞延資產【附註二】		1,691,596	0.25	3,069,160	0.47	未受限淨值【附註二】					
存出保證金		31,000	0.01	31,000	0.00	累積餘絀	41,948,575	6.30	38,740,906	5.89	
小 計		1,722,596	0.26	3,100,160	0.47	本期餘絀	(56,835,297)	(8.54)	(54,327,262)	(8.26)	
淨值小計		\$665,367,974	100.00	\$657,756,437	100.00	小 計	(14,886,722)	(2.24)	(15,586,356)	(2.37)	
合 計		\$665,367,974	100.00	\$657,756,437	100.00	淨值小計	639,992,272	96.18	636,463,882	96.76	
						合 計	\$665,367,974	100.00	\$657,756,437	100.00	

董事長 許銘能

董事長：

(請參閱財務報表附註)

負責醫師 李龍騰

負責醫師：

醫師

主辦會計：

會計 陳惠芬

財團法人北海岸金山醫院

收支餘絀表

中華民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
掛號費收入	\$7,742,260	10.36	\$8,039,057	11.89
門診收入-健保	63,125,880	84.51	62,568,170	92.51
門診收入-非健保	3,293,771	4.41	2,730,252	4.03
急診收入-健保	1,244,384	1.67	1,198,545	1.77
急診收入-非健保	1,485,597	1.99	1,251,027	1.85
住院收入-健保	9,394,917	12.58	8,219,819	12.15
住院收入-非健保	1,989,075	2.66	1,100,963	1.63
其他醫務收入	1,167,858	1.56	98,741	0.14
醫務收入小計	89,443,742	119.74	85,206,574	125.97
減：支付點值調整	(4,589,065)	(6.14)	(4,927,148)	(7.28)
減：健保核減	(6,258,741)	(8.38)	(8,732,013)	(12.91)
減：醫療優待	(3,895,933)	(5.22)	(3,910,301)	(5.78)
醫務收入淨額	74,700,003	100.00	67,637,112	100.00
醫務成本				
人事費用	50,471,522	67.56	51,990,997	76.87
藥品費用	19,029,193	25.47	15,153,672	22.40
醫材費用	1,498,227	2.01	3,097,067	4.58
折舊費用	14,885,542	19.92	13,494,433	19.95
事務費用	244,170	0.33	662,332	0.98
教育研究發展費用	0	0.00	0	0.00
醫療社會服務費用	0	0.00	0	0.00
其他設備費用	0	0.00	2,500	0.00
其他醫務費用	4,008,217	5.37	4,104,469	6.07
小 計	90,136,871	120.66	88,505,470	130.85
醫務毛損	(15,436,868)	(20.66)	(20,868,358)	(30.85)
減：管理費用	(43,815,908)	(58.66)	(44,475,999)	(65.76)
醫務淨損	(59,252,776)	(79.32)	(65,344,357)	(96.61)
非醫務活動收益				
利息收入	1,622,076	2.17	1,547,849	2.29
補助收入	895,500	1.20	11,361,742	16.80
捐贈收入-未受限	519,660	0.70	46,740	0.07
捐贈收入-暫時受限	60,363,687	80.80	50,475,250	74.63
其他非醫務收益	164,425	0.22	118,547	0.17
小 計	63,565,348	85.09	63,550,128	93.96
非醫務活動費損				
董事會費用	618,060	0.83	1,757,598	2.60
其他非醫務費損	166,122	0.22	300,185	0.44
小 計	784,182	1.05	2,057,783	3.04
本期餘絀	\$3,528,390	4.72	(\$3,852,012)	(5.69)
本期餘絀-暫時受限	\$60,363,687		\$50,475,250	
本期餘絀-未受限	(\$56,835,297)		(\$54,327,262)	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

董事長許銘能

負責醫師：

院長李龍騰

主辦會計：

會計陳惠芬

財團法人北海岸金山醫院
淨值變動表

中華民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣元	
項	目	96年度	95年度
永久受限淨值			
永久受限本期稅後餘絀		\$0	\$0
永久受限淨值轉出		(2,000,000)	(28,000,000)
永久受限期初淨值		72,000,000	100,000,000
永久受限期末淨值		70,000,000	72,000,000
暫時受限淨值			
暫時受限本期餘絀		60,363,687	50,475,250
暫時受限淨值限制解除轉出		(55,534,931)	(54,915)
暫時受限淨值增(減)金額		4,828,756	50,420,335
暫時受限期初淨值		580,050,238	529,629,903
暫時受限期末淨值		584,878,994	580,050,238
未受限淨值			
未受限本期餘絀		(56,835,297)	(54,327,262)
永久受限淨值轉入		2,000,000	28,000,000
暫時受限淨值限制解除轉入		55,534,931	54,915
未受限淨值增(減)金額		699,634	(26,272,347)
未受限期初淨值		(15,586,356)	10,685,991
未受限期末淨值		(14,886,722)	(15,586,356)
淨值總額		\$639,992,272	\$636,463,882

(請參閱財務報表附註)

董事長：

董事長許銘能

負責醫師：

院長李龍騰

主辦會計：

會計陳忠芬

財團法人北海岸金山醫院

現金流量表

中華民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣元	
項	目	96年度	95年度
營運活動之現金流量：			
本期餘絀		\$3,528,390	(\$3,852,012)
調整項目：			
折舊費用		29,620,332	21,814,475
各項攤提		1,577,065	1,371,511
應收款項(增加)減少		5,928,040	69,362,175
存貨(增加)減少		2,545,992	(2,659,687)
其他流動資產(增加)減少		(84,666)	(7,562)
應付帳款增加(減少)		(6,822,848)	(53,486,382)
應付費用增加(減少)		(1,542,574)	(3,616,246)
預收款項增加(減少)		12,757,054	0
其他流動負債增加(減少)		(260,235)	345,593
營運活動之淨現金流(出)入		47,246,550	29,271,865
投資活動之現金流量：			
動支創設基金		2,000,000	28,000,000
購買固定資產		(9,278,161)	(56,516,160)
遞延資產增加		(199,501)	(1,826,236)
存出保證金(增加)減少		0	378,383
投資活動之淨現金流(出)入		(7,477,662)	(29,964,013)
融資活動之現金流量：			
存入保證金增加(減少)		(48,250)	10,000
融資活動之淨現金流(出)入		(48,250)	10,000
本期現金及約當現金增加(減少)數		39,720,638	(682,148)
期初現金及約當現金餘額		21,361,771	22,043,919
期末現金及約當現金餘額		\$61,082,409	\$21,361,771

(請參閱財務報表附註)

董事長：

董事長許銘能

負責醫師：

院長李龍騰

主辦會計：

會計陳志榮

財團法人北海岸金山醫院

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除附註特別註明外，係以新台幣元為單位)

一、組織沿革

1. 財團法人北海岸金山醫院(以下簡稱本院)於民國 85 年間依醫療法組織籌設之，並於民國 86 年 7 月 3 日經行政院衛生署核准。截至民國九十四年九月三十日，本院之主要營業活動皆尚未開始，僅有零星之營業外收入，而於民國九十四年十月，開始主要醫療活動並產生醫務收入。
2. 本院係促進電源開發協助基金管理委員會為敦睦及回饋地方，並由北海岸地區熱心公益機關或人士捐助成立。以增進人群健康為宗旨；配合提高醫療品質，回饋地方大眾為目的。但截至民國九十四年九月三十日之創業期間內，本院主要致力於營運規劃、興建醫療院所及準備開業等活動。
3. 截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本院員工人數約分別為 60 人及 68 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「醫療法」有關財務報告規定、「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：

(一)收入認列方法

本院收入認列之會計處理係依照財務會計會計準則公報第三十二號「收入認列會計處理準則」之規定辦理。

(二)約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

(三)備抵呆帳、備抵健保核減數及備抵健保點值調整數

(1)備抵呆帳

除健保之應收款外一般應收帳款依以往之收款經驗及可能收回情形提列。

(2)備抵健保核減數

係依據過去向健保局請領健保給付款之經驗比率提列。

(3)備抵健保點值調整數

係依據健保局醫院總額支付委員會歷次會議記錄所公佈最近期之預估點值提列。

(四) 存貨

存貨取得時以成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法。

(五) 限制用途基金-創設基金

凡因契約、法令、外界捐贈或經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金皆屬之。

(六) 固定資產

係以取得或建造成本為入帳基礎，為購建土地及設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之借款利息予以資本化。

折舊方法採平均法計提。主要固定資產之耐用年數：房屋及建築設備 55 年，醫療儀器設備 3~12 年，交通運輸設備 6 年，雜項設備 3~10 年。

(七) 遞延資產

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提。

(八) 創設基金淨值

創設基金淨值為財團法人變更登記之財產總額，本院於每年度財團法人變更登記完成後，即將法人登記證書之財產總額與上一次變更登記財產總額加以比較，如有增加，即為下列之分錄（借）累積餘絀或建院基金淨值（貸）創設基金淨值，使帳列基金與法人證書之財產總額相一致。

(九) 建院基金淨值

係本院在籌建階段中將外界捐助之捐款、土地及醫療設備等，列於本科目項下，供未來建院使用。

(十) 關懷基金及其他基金

係本院將外界捐助之捐款依其捐助目的，列於本科目項下，供台北縣三芝鄉、石門鄉、金山鄉及萬里鄉等之低收入戶就醫時支付醫療費用。

★(十一) 教育研究發展及社會醫療服務準備金

本院根據醫療法第四十六條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、人材培訓、健康教育；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。

(十二) 所得稅

本院依所得稅法第四條第十三款及教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準之規定，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。而銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

(十三) 捐贈

捐贈係依捐贈人之目的，凡指定用途之捐助，列於基金及捐贈收入-暫時受限項下；若未指定用途或表達僅供營運之使用，則視為當年度之收入，列於捐贈收入-未受限項下。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

摘 要	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
零用金	\$100,000	\$63,500
庫存現金	71,601	399,022
銀行存款	60,910,808	20,899,249
合 計	\$61,082,409	\$21,361,771

銀行存款明細：

性 質	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
支票存款	\$1,327,566	\$856,250
活期存款	14,743,268	13,230,570
郵政劃撥	14,839,974	6,812,429
定期存款	30,000,000	0
合 計	\$60,910,808	\$20,899,249

96 年及 95 年 12 月 31 日銀行存款均未有設質抵押之情形。

(二) 應收款項(淨額)

摘 要	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
健保門、急診應收款	\$7,095,573	\$5,758,007
健保住院應收款	1,294,307	906,845
應收捐助款	0	6,109,373
其他	319,825	474,334
合 計	8,709,705	13,248,559
減：備抵健保核減數	(2,452,486)	(1,701,574)
備抵健保點值調整數	(2,084,596)	(1,446,322)
淨 額	\$4,172,623	\$10,100,663

96 年及 95 年 12 月 31 日應收款項均未有設質抵押之情形。

(三)存貨

摘 要	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
藥品存貨	1, 942, 190	\$4, 955, 671
醫材存貨	1, 116, 119	648, 630
合 計	\$3, 058, 309	\$5, 604, 301

96 年及 95 年 12 月 31 日存貨未有設質抵押之情形。

(四)限制用途基金-創設基金

摘 要	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
限制用途基金- 創設基金	\$70, 000, 000	\$72, 000, 000

1. 限制用途基金-創設基金係由促進電源開發協助基金管理委員會捐助作為本院創設基金。
2. 本院於民國 95 年 4 月 7 日第三屆第三次臨時會議決議通過，為本院之永續經營，先行動用創設基金，待收支平衡後，逐年自盈餘中提撥固定金額撥回基金；並已於民國 95 年 12 月 29 日經行政院衛生署以衛署醫字第 0950202920 號函同意動支 30, 000, 000 元。截至民國 96 年 12 月 31 日本院已動支 30, 000, 000 元。
3. 96 年及 95 年 12 月 31 日限制用途基金-創設基金均未有設質抵押之情形。

(五)固定資產

資產名稱	96 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$8, 611, 816	\$0	\$8, 611, 816
房屋及建築設備	419, 990, 207	21, 197, 177	398, 793, 030
醫療儀器設備	102, 831, 140	28, 759, 672	74, 071, 468
交通運輸設備	5, 376, 000	3, 286, 074	2, 089, 926
資訊設備	44, 335, 340	6, 463, 263	37, 872, 077
雜項設備	6, 054, 451	2, 278, 492	3, 775, 959
合 計	\$587, 198, 954	\$61, 984, 678	\$525, 214, 276

資產名稱	95 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$8,611,816	\$0	\$8,611,816
房屋及建築設備	418,502,286	13,700,965	404,801,321
醫療儀器設備	100,407,440	14,620,214	85,787,226
交通運輸設備	4,456,000	2,539,990	1,916,010
資訊設備	317,800	68,289	249,511
雜項設備	6,025,451	1,434,888	4,590,563
預付設備款	39,600,000	0	39,600,000
合 計	\$577,920,793	\$32,364,346	\$545,556,447

1. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，固定資產投保金額分別為 403,000 元及 0 元。

2. 96 年及 95 年 12 月 31 日固定資產均未有設質抵押之情形。

(六) 永久受限淨值

	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
創設基金淨值	\$70,000,000	\$72,000,000

本院於 96 年 7 月 6 日辦妥財團法人變更登記，其財產總值為 100,000,000 元，與帳列創設基金淨值差異 30,000,000 元，係本院已動支創設基金金額尚未辦理財團法人變更登記所致。

(七) 暫時受限淨值

明 細	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
台灣電力公司撥款	\$578,658,230	\$572,841,099
受贈土地	5,731,200	5,731,200
關懷基金	427,510	1,445,085
其他基金	62,054	32,854
合 計	\$584,878,994	\$580,050,238

(八) 所得稅

本院民國 96 年及 95 年度均符合所得稅法第四條第十三款及教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準之規定，免納所得稅。

五、關係人交易：無

六、質押之資產：無

七、重大承諾事項及或有事項：無

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、特別揭露事項

本院新建建築工程承攬公司—葉記營造股份有限公司（以下簡稱葉記公司），因「採購履約爭議—物價變動補償等事件」而向本院申請補償，本院不同意，該公司對本院業已提起訴訟及聲請假執行，該案業經台灣台北地方法院判決原告之訴及假執行之聲請均駁回。但對方後又提起上訴，再經台灣高等法院民事判決本院勝訴，惟對方仍可再提起上訴。

十一、科目重分類

民國 95 年度財務報表部份科業予重分類，俾與民國 96 年度財務報表比較閱讀。

財團法人北海岸金山醫院

各科目明細表

目 錄	頁 次
現金及約當現金	15
應收款項	15
存貨	15
其他流動資產	16
基金	16
固定資產	16
其他資產	17
應付帳款	17
應付費用	17
預收款項	18
其他流動負債	18
其他負債	18
醫務收入	19
醫務成本	19
管理費用	20
非醫務活動收益費損	21

財團法人北海岸金山醫院

現金及約當現金明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$100, 000
庫存現金		71, 601
銀行存款		60, 910, 808
合計		\$61, 082, 409

財團法人北海岸金山醫院

應收款項明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金額	備註
健保門、急診應收款		\$7, 095, 573	
健保住院應收款		1, 294, 307	
其他		319, 825	
小計		8, 709, 705	
減：備抵健保核減數		(2, 452, 486)	
備抵健保點值調整數		(2, 084, 596)	
合計		\$4, 172, 623	

財團法人北海岸金山醫院

存貨明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	成本	備註
藥品存貨		\$1, 942, 190	
醫材存貨		1, 116, 119	
合計		\$3, 058, 309	

財團法人北海岸金山醫院
其他流動資產明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項		\$25, 629	
暫付款		92, 132	
合 計		\$117, 761	

財團法人北海岸金山醫院
基金變動明細表

96. 12. 31

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
創設基金	\$72, 000, 000		\$2, 000, 000	\$70, 000, 000	

財團法人北海岸金山醫院
固定資產變動明細表

96. 12. 31

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	備註
土地	\$8, 611, 816	\$0	\$0	\$8, 611, 816	無	
房屋及建築設備	418, 502, 286	1, 487, 921	0	419, 990, 207	無	
醫療儀器設備	100, 407, 440	2, 423, 700	0	102, 831, 140	無	
交通運輸設備	4, 456, 000	920, 000	0	5, 376, 000	無	
資訊設備	317, 800	44, 017, 540	0	44, 335, 340	無	
雜項設備	6, 025, 451	29, 000	0	6, 054, 451	無	
預付設備款	39, 600, 000	4, 400, 000	44, 000, 000	0	無	
合 計	\$577, 920, 793	\$53, 278, 161	\$44, 000, 000	\$587, 198, 954		

財團法人北海岸金山醫院
固定資產累積折舊變動明細表

96. 12. 31

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	\$13, 700, 965	\$7, 496, 212	\$0	\$21, 197, 177	
醫療儀器設備	14, 620, 214	14, 139, 458	0	28, 759, 672	
交通運輸設備	2, 539, 990	746, 084	0	3, 286, 074	
資訊設備	68, 289	6, 394, 974	0	6, 463, 263	
雜項設備	1, 434, 888	843, 604	0	2, 278, 492	
合 計	\$32, 364, 346	\$29, 620, 332	\$0	\$61, 984, 678	

財團法人北海岸金山醫院
其他資產明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延資產		\$1, 691, 596	
存出保證金		31, 000	
合 計		\$1, 722, 596	

財團法人北海岸金山醫院
應付帳款明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
銳昕科技有限公司		\$751, 500	
久裕企業(股)公司		384, 750	
裕利(股)公司		555, 737	
其他		2, 376, 374	個別未達該科目 5%以上者
合 計		\$4, 068, 361	

財團法人北海岸金山醫院
應付費用明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$4, 053, 474	
應付年終		2, 293, 308	
應付勞健保及退休金		833, 788	
其他		960, 492	
合 計		\$8, 141, 062	

財團法人北海岸金山醫院

預收款項明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收台電補助款		\$12, 737, 054	
預收病患住院款		20, 000	
合計		\$12, 757, 054	

財團法人北海岸金山醫院

其他流動負債明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款		\$132	
代收款		375, 968	
合計		\$376, 100	

財團法人北海岸金山醫院

其他負債明細表

96. 12. 31

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金		\$33, 125	

財團法人北海岸金山醫院

醫務收入明細表

96 年度

項 目	金 額	備 註
掛號費收入	\$7,742,260	
門診收入-健保	63,125,880	
門診收入-非健保	3,293,771	
急診收入-健保	1,244,384	
急診收入-非健保	1,485,597	
住院收入-健保	9,394,917	
住院收入-非健保	1,989,075	
其他醫務收入-非健保	1,167,858	
減：支付點數值調整	(4,589,065)	
健保核減	(6,258,741)	
醫療優待	(3,895,933)	
合計	\$74,700,003	

財團法人北海岸金山醫院

醫務成本明細表

96 年度

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		\$50,471,522
藥品費用		19,029,193
醫材費用		1,498,227
折舊費用		14,885,542
事務費用		244,170
其他醫務費用		4,008,217
醫務成本總計		\$90,136,871

財團法人北海岸金山醫院

管理費用明細表

96 年度

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資費用		\$10,563,897	
伙食津貼		432,523	
值班費		1,374,710	
加班費		275,507	
員工福利金		192,417	
退休金		501,824	
保險費		811,340	
水電費		4,870,160	
維護費		1,202,926	
燃料費		197,520	
文具印刷費		394,604	
書報雜誌		33,545	
車旅費		46,841	
郵電費		364,930	
廣告費		9,800	
交際費		30,169	
折舊		14,734,790	
醫療廢棄物清潔費		3,359,797	
保全費		1,333,929	
雜項購置		10,900	
顧問費		226,000	
各項攤提		1,577,065	
稅捐		1,028,546	
雜費		242,168	
合 計		\$43,815,908	

財團法人北海岸金山醫院
非醫務活動收益費損明細表
96 年度

項 目	摘 要	金 額	備 註
非醫務活動收益			
利息收入		\$1, 622, 076	
補助收入		895, 500	
捐贈收入-未受限		519, 660	
捐贈收入-暫時受限		60, 363, 687	
其他非醫務收益		164, 425	
小計		63, 565, 348	
非醫務活動費損			
董事會費用		618, 060	
其他非醫務費損		166, 122	
小計		784, 182	
非醫務活動收益費損合計		\$62, 781, 166	

財團法人北海岸金山醫院
支付董事、監察人費用
96 年度

職稱	姓名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	備註
董事長	黃俊雄	\$2,000		
董事	許銘能	2,000		
董事	梁玉雪	4,000		
董事	黃焜璋	2,000		
董事	沈希哲	4,000		
董事	林萬富	2,000		
董事	花村祥	2,000		
董事	陳榮基	2,000		
董事	黃文欽	4,000		
董事	張茂雄	2,000		
董事	蔡蒼明	2,000		
董事	李錦田	4,000		
監察人	周塗城	4,000		
合計		42,000		

財團法人北海岸金山醫院之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

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度
流動資產	68,431	37,100	104,477	34,029	371,978
基金及長期投資	70,000	72,000	100,000	100,000	0
固定資產	525,214	545,556	510,855	390,312	154,491
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	1,723	3,100	3,023	1,962	16
資產總額	665,368	657,756	718,355	526,303	526,485
流動負債	25,343	21,211	77,968	36	36
長期負債	0	0	0	0	0
其他負債	33	81	71	1,155	2,181
淨值	639,992	636,464	640,316	525,112	524,268
負債及淨值總額	665,368	657,756	718,355	526,303	526,485

說明：1. 94 年度及 93 年度財務報告經主管機關通知重編，以重編後之數字填列，
重編項目：捐贈收入之會計處理調整。

2. 民國 85 年 5 月 20 日至民國 94 年 9 月 30 日屬創業期間。

董 事 長：

董事長許銘能

負責醫師

院長李龍騰

主辦會計：

會計陳惠芬

(二) 收支餘絀表資料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度
醫務收入	74,700	67,637	7,568	0	0
醫務成本	90,137	88,505	15,314	0	0
醫務毛利(損)	(15,437)	(20,868)	(7,746)	0	0
管理費用	(43,816)	44,476	28,057	7,716	6,744
醫務利益(損失)	(59,253)	(65,344)	(35,803)	(7,716)	(6,744)
非醫務活動收益	63,565	63,550	154,473	9,627	3,298
非醫務活動費損	784	2,058	3,466	1,067	0
本期稅前餘絀	3,528	(3,852)	115,204	844	(3,446)
所得稅費用	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	60,363	50,475	115,134	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(56,835)	(54,327)	70	844	0
本期稅後餘絀合計	3,528	(3,852)	115,204	844	(3,446)

說明：1. 94 年度及 93 年度財務報告經主管機關通知重編，以重編後之數字填列，
重編項目：捐贈收入之會計處理調整。

2. 民國 85 年 5 月 20 日至民國 94 年 9 月 30 日屬創業期間。

董事長：

董事長許銘能

負責醫師

院長李龍騰

主辦會計：

會計陳惠芬

重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務資料				
			96 年度	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度
財務結構(%)	1. 負債佔資產比率		3.82	3.24	10.86		
	2. 長期資金占固定資產比率		121.85	116.66	125.34		
償債能力(%)	1. 流動比率		270.02	174.91	134.00		
	2. 速動比率		257.49	148.33	130.19		
	3. 利息保障倍數		0.00	0.00	0.00		
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率		71.97	74.84	81.49		
	2. 健保住院收入占醫務收入比率		10.50	9.65	2.95		
	3. 健保其他收入占醫務收入比率		0.00	0.00	0.00		
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率		17.53	15.51	15.56		
	5. 人事費用占醫務成本比率		55.99	58.74	60.20		
	6. 藥品費用占醫務成本比率		21.11	17.12	16.69		
	7. 折舊費用占醫務成本比率		16.51	15.25	14.30		
	8. 研究發展、人材培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率		0.00	0.00	0.00		
	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		0.00	0.00	0.00		
	10. 固定資產週轉率(次)		0.14	0.13	0.02		
	11. 總資產週轉率		0.11	0.10	0.01		
獲利比率(%)	1. 資產報酬率		0.53	-0.56	18.51		
	2. 醫務利益率		-79.32	-96.61	-473.11		
	3. 稅前純益率		4.72	-5.69	-1522.30		
	4. 稅後純益率		4.72	-5.69	-1522.30		
現金流量	現金流量比率		186.43	138.00	153.54		
槓桿度	財務槓桿度		100.00	100.00	100.00		

說明：本醫院自民國 85 年 5 月 20 日至民國 94 年 9 月 30 日屬創業期間，故民國 92 年至 93 年各項重要財務比率不具比較性未予以填列。