

財團法人癌症健康篩檢中心

財務報表暨查核報告書

民國九十六年度及九十五年度

目 錄

一、會計師查核報告書	第 1 頁
二、財務報表	
資產負債表	第 2 頁
收支餘絀表	第 3 頁
淨值變動表	第 4 頁
現金流量表	第 5 頁
三、財務報表附註	第 6-10 頁
四、附表	第 11-21 頁

財團法人癌症健康篩檢中心

查核報告書

財團法人癌症健康篩檢中心民國九十六年十二月三十一日之資產負債表暨民國九十六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。財團法人癌症健康篩檢中心民國九十五年度財務報表係由其他會計師查核其於民國九十六年五月三十日出具無保留意見之查核報告。

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。

依本會計師意見，第一段所述之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制準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人癌症健康篩檢中心民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

此致

財團法人癌症健康篩檢中心 公鑒

誠德聯合會計師事務所

會計師：黃 珮 瑄

黃 珮 瑄



地址：高雄市三民區九如二路 74 號 8 樓

電話：07-3223960

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 十 五 日

財團法人 瑞益健康服務中心

資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

資產	九十六年底		九十五年底		附註	九十六年底		九十五年底	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 1,957,906	11.41	\$ 664,145			\$ 3,000,000	17.49	\$ -	
應收款項	3,422,619	19.95	4,715,230			627,950	3.66	1,137,812	6.56
預付費用	2,100	0.01				160,000	0.93	-	
流動資產小計	5,382,625	31.37	5,379,375		六	1,607,553	9.37	2,026,290	11.68
						197,733	1.15	311,218	1.79
流動負債小計						5,593,236	32.60	3,475,320	20.03
固定資產									
土地	5,305,585	30.92	5,305,585						
折舊性資產成本	9,772,809	56.96	8,968,809						
減：累計折舊	(3,364,210)	(19.61)	(2,368,691)						
固定資產小計	11,714,184	68.27	11,915,703			5,593,236	32.60	3,475,320	20.03
其他資產									
存出保證金	60,000	0.36	60,000		七	14,418,574	84.04	14,418,574	83.08
	60,000	0.36	60,000			(538,816)	(3.14)	262,499	1.51
基金及餘絀						(2,316,185)	(13.50)	(801,315)	(4.62)
永久受限之淨值-剩餘基金						11,563,573	67.40	13,879,758	79.97
未受限之淨值-累積餘絀									
未受限之淨值-本期餘絀									
基金及餘絀總額									
資產總額	\$ 17,156,809	100.00	\$ 17,355,078			\$ 17,156,809	100.00	\$ 17,355,078	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。



主辦會計：



負責醫師：



董事長：

財團法人癌症健康篩檢中心

收支餘絀表

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	附註	九十六年度	%	九十五年度	%
醫務收入淨額	十二	\$ 21,885,260	100.00	\$ 28,946,469	100.00
醫務成本	十三	(18,514,471)	(110.56)	(24,195,335)	(83.59)
醫務毛利		3,370,789	(10.56)	4,751,134	16.41
管理費用	十四	(5,602,783)	(25.60)	(5,542,887)	(19.15)
醫務淨利		(2,231,994)	(36.16)	(791,753)	(2.74)
非醫務活動收益					
利息收入		3,245	0.01	4,784	0.02
捐贈收入		1,000	-	-	-
其他收入		17,892	0.08	-	-
非醫務活動收益合計		22,137	0.09	4,784	0.02
非醫務活動費損					
董事會支出		(18,990)	(0.09)	(14,346)	(0.05)
利息支出		(87,338)	(0.40)	-	-
捐贈支出		-	-	-	-
非醫務活動費損合計		(106,328)	(0.49)	(14,346)	(0.05)
稅前餘絀		(2,316,185)	(10.58)	(801,315)	(2.77)
減：所得稅費用		-	-	-	-
稅後餘絀		\$ (2,316,185)	(10.58)	\$ (801,315)	(2.77)

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



負責醫師：

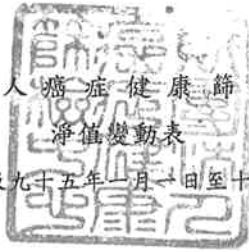


董事長：



財團法人癌症健康篩檢中心
淨值變動表

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	永久受限之淨值	暫時受限之淨值	未受限之淨值	合 計
	創設基金淨值	建院基金淨值	餘 絀	
九十五年一月一日餘額	\$ 14,418,574	\$ -	\$ 262,499	\$ 14,681,073
九十五年度稅後餘絀	-	-	(801,315)	(801,315)
九十五年十二月三十一日餘額	14,418,574	-	(538,816)	13,879,758
九十六年度稅後餘絀	-	-	(2,316,185)	(2,316,185)
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 14,418,574	\$ -	\$ (2,855,001)	\$ 11,563,573

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



負責醫師：



董事長：



財團法人癌症健康篩檢中心

現金流量表

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

	九十六年度	九十五年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ (2,316,185)	\$ (801,315)
調整項目：		
折舊	1,005,519	868,594
應收款項減少(增加)	1,292,611	(1,510,663)
預付費用減少(增加)	(2,100)	-
應付票據增加(減少)	(509,862)	699,544
應付帳款增加(減少)	160,000	-
應付費用增加(減少)	(418,737)	(5,164,817)
代收款增加	(113,485)	10,026
應付稅捐增加(減少)	-	(71,570)
營運活動之現金淨流入(出)	(902,239)	(5,970,201)
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	-	-
購置固定資產	(804,000)	(908,820)
投資活動之現金淨流出	(804,000)	(908,820)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,000,000	-
捐贈基金	-	-
融資活動之現金淨流入	3,000,000	-
本期現金及銀行存款增加(減少)數	1,293,761	(6,879,021)
期初現金及銀行存款餘額	664,145	7,543,166
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,957,906	\$ 664,145
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 87,338	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



負責醫師：



董事長：



財團法人癌症健康篩檢中心

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本中心係民國九十三年一月二十九日由高雄市防癌協會捐助成立於高雄市。主要業務範圍為：

- (一)癌症健康篩檢
- (二)病理檢驗及研究事項
- (三)癌症流行病學之統計與分析及研究事項
- (四)接受委託辦理臨床醫學及基礎醫學技術之研發
- (五)配合政府公共衛生政策之執行及學術研究
- (六)配合台閩地區各衛生局、所之癌症篩檢工作
- (七)配合政府癌症防治政策之防癌宣導工作

二、會計年度及編制依據

本法人之會計年度為每年一月一日至十二月三十一日。

財務報表之編制原則係依據醫療法人財務報告編制準則、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編制。

三、主要會計政策之彙總說明

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為年度費用。

折舊係按直線法依固定資產耐用年數表之耐用年數計算提列，固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，所發生之利益或損失，則以當年度收益或損失處理。

所得稅費用

本公司依新發佈之財務會計準則公報第 22 號所得稅之會計處理準則之規定作跨期間與期間之所得稅分攤。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，並評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，以前年度溢、低估情形均於實現年度作為當年度所得稅之調整項目。

員工退休金

已依照勞工退休金條例規定，按月提繳勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產區分為流動資產及非流動資產，並應作適當之分類。資產預期於資產負債表日後十二個月內回收之總金額及超過十二個月後回收之總金額，應分別在財務報表表達或附註揭露。

負債區分為流動負債及非流動負債，並應作適當之分類。負債預期於資產負債表日後十二個月內償付之總金額及超過十二個月後償付之總金額，應分別在財務報表表達或附註揭露。

三、現金及約當現金

	九十六年底	九十五年底
現金	\$ 5,000	\$ 5,806
活期存款	1,952,906	580,147
支票存款	—	48,410
劃撥存款	—	29,782
合 計	\$ 1,957,906	\$ 664,145

四、應收款項

	九十六年底	九十五年底
應收帳款	\$ 3,422,617	\$ 4,715,228
應收退稅款	2	2
合 計	\$ 3,422,619	\$ 4,715,230

五、折舊性資產成本

九十六年度折舊性資產成本變動明細如下：

資產種類	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 質押情形	報衛生署核 准文號	備註
房屋及建築設備	\$6,281,009	—	—	\$ 6,281,009			
醫療儀器設備	2,687,800	804,000	—	3,491,800			
合 計	\$8,968,809	804,000	—	\$ 9,772,809			

九十六年度累計折舊變動明細如下：

資產種類	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$ 1,324,064	468,219	—	\$ 1,792,283	
醫療儀器設備	1,034,627	537,300	—	1,571,927	
	\$ 2,358,691	1,005,519	—	\$ 3,364,210	

六、應付費用

項	目	九十六年底	九十五年底
應付勞健保		\$ 137,638	\$ 164,432
應付薪資		1,288,667	1,694,381
應付退休金		—	77,311
其他應付費用		181,248	90,166
合 計		\$ 1,607,553	\$ 2,026,290

七、基金及餘絀

	九十六年底	九十五年底
永久受限之淨值-創設基金	\$ 14,418,574	\$ 14,418,574
未受限之淨值-累積餘絀	(538,816)	262,499
未受限之淨值-本期餘絀	(2,316,185)	(801,315)
合 計	\$ 11,563,573	\$ 13,879,758

八、關係人交易

本法人於民國九十六年度重大交易往來之關係人及事項如下：

(一)關係人名稱及關係：

關係人名稱	與本法人之關係
黃 碧 玉	本 法 人 董 事 長
鄭 義	本 法 人 董 事
汪 嘉 康	本 法 人 董 事
徐 瑞 英	本 法 人 董 事
曾 哲 鳳	本 法 人 董 事
康 維 邦	本 法 人 董 事
宋 彩 玉	本 法 人 董 事
錢 師 風	本 法 人 董 事
傅 堯 喜	本 法 人 董 事

(二)關係人與本法人資金融通之情形：

九十六年底：鄭義董事無償代墊 160,000 列於應付帳款。

九十五年底：無。

(三)關係人交易：

九十六年底：無。

九十五年底：無。

九、期後事項

民國九十六年十二月三十一日會計期間終了日後，截至會計師外勤工作終了日止，本法人並無足以影響九十六年十二月三十一日財務狀況變動之重大期後事項。

十、或有事項：無。

十一、重大承諾事項：無。

十二、醫務收入淨額

	九十六年度	九十五年度
健保收入	\$ 9,129,779	\$ 17,914,223
抹片切片收入	12,755,481	11,032,246
合計	\$ 21,885,260	\$ 28,946,469

十三、醫務成本

	九十六年度	九十五年度
藥品費	\$ 875,840	\$ 1,407,787
醫材費用	3,800	113,538
其他醫務費用	111,535	262,920
人事費用	16,255,644	20,659,424
社區服務費	165,965	78,085
教育研究發展費	111,390	183,355
折舊	159,591	720,932
事務費用	310,774	289,294
租金費用	519,932	480,000
合計	\$ 18,514,471	\$ 24,195,335

十四、管理費用

	九十六年度	九十五年度
水電費	\$ 115,372	\$ 122,733
郵電費	341,932	366,189
大樓管理費	147,600	147,600
文具用品	35,982	62,119
差旅費	17,573	22,456
其他費用	291,227	360,937
退休金費用	92,522	—
交際費	66,575	47,878
保險費	58,854	65,551
廣告費	1,300	43,922
人事費用	3,520,539	4,086,365
稅捐	67,379	69,476
折舊	845,928	147,661
合 計	<u>\$ 5,602,783</u>	<u>\$ 5,542,887</u>

表1 資產負債表

財團法人 醫務基金會

中華民國96年及95年12月31日

單位：新台幣千元

資產	96年12月31日		95年12月31日		負債 及淨值	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	5,383	100%	5,380	31%	流動負債	5,593	33%	3,475	20%
現金及約當現金	1,958	11%	664	4%	短期借款	3,000	17%	0	0%
短期投資(減除短期投資備抵跌價損失後淨額)					應付短期票券				
應收票據(減除備抵呆帳後淨頁)					應付票據	628	4%	1,138	7%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	3,423	20%	4,716	27%	應付帳款	160	1%		
其他應收款					其他應付款	1,607	9%	2,026	12%
其他金融資產-流動					預收款項				
存貨					其他流動負債	198	1%	311	2%
預付款項	2	0%							
其他流動資產									
基金及長期投資	0	0%	0	0%	長期負債	0	0%	0	0%
基金					長期借款				
擴建基金					長期應付票據				
創設基金					土地增值稅準備				
建院基金					應付租賃負債				
社福基金					其他長期負債				
其他基金									
長期投資					其他負債	0	0%	0	0%
					教育研究發展負債				
固定資產	11,714	68%	11,915	69%	醫療社會服務負債				
成本					退休金負債				
土地	5,305	31%	5,305	31%	存入保證金				
房屋及建築設備	6,281	37%	6,281	36%					
醫療儀器設備	3,492	20%	2,688	15%	負債總值	0	0%	0	0%
交通運輸設備									
資訊設備					淨值	11,564	0%	13,880	80%
雜項設備					永久受限淨值				
租賃資產					創設基金淨值-永久受限	14,419		14,419	83%
重估增值					社福基金淨值-永久受限				
成本及重估增值					小計				
減：累計折舊	(3,364)	-20%	(2,359)	-14%	暫時受限淨值				
減：累計減損					建院基金淨值-暫時受限				
小計					社福基金淨值-暫時受限				
未完工程					小計				
預付購置固定資產款項					未受限淨值				
無形資產	0	0%	0	0%	指定用途基金淨值-未受限				
商譽					累積餘絀-未受限	(539)		262	2%
商標權					本期餘絀-未受限	(2,316)		(801)	-5%
					其他				
其他資產	60	0%	60	0%	小計				
遞延資產					淨值調整				
存出保證金	60	0%	60	0%	淨值總額	11,564	0%	13,880	80%
其他金融資產-非流動									
資產總額	17,157	100%	17,355	100%	負債及淨值總額	17,157	100%	17,355	100%

主辦會計：



負責人：



董事長：



表2 收支餘絀表

財團法人癌症健康篩檢中心

收支餘絀表

中華民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	96年度		95年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	21,885	100%	28,946	100%	(7,061)	-24%
門急診收入-健保						
門急診收入-非健保						
住院收入-健保						
住院收入-非健保						
其他醫務收入-健保	10,724	49%	18,271	63%	(7,547)	-41%
其他醫務收入-非健保	12,755	58%	10,675	37%	2,080	19%
減：支付點值調整						
減：健保核減	(1,594)	-7%	0	0%		
減：醫療優待						
醫務成本(B)	18,514	85%	24,195	84%	(5,681)	-203%
人事費用	16,256	74%	20,659	71%	(4,403)	-21%
藥品費用	876	4%	1,408	5%	(532)	-38%
醫材費用	4	0%	114	0%	(110)	-96%
折舊費用	160	1%	721	2%	(561)	-78%
租金費用	520	2%	480	2%	40	8%
事務費用	311	1%	289	1%	22	8%
教育研究發展費用	111	1%	183	1%	(72)	-39%
醫療社會服務費用	165	1%	78	0%	87	112%
其他醫務費用	111	1%	263	1%	(152)	-58%
醫務毛利(C=A-B)	3,371	15%	4,751	16%	(1,380)	-29%
管理費用(D)	(5,603)	-26%	(5,543)	-19%	(60)	1%
醫務利益(損失)(E=C-D)	(2,232)	-10%	(792)	-3%	(1,440)	182%
非醫務活動收益(F)	22	0%	5	0%	17	340%
利息收入	3	0%	5	0%	(2)	-40%
投資收入						
租金收入						
捐贈收入--未受限	1	0%	0	0%	1	0%
捐贈收入--暫時受限						
捐贈收入--永久受限						
XX收入						
其他非醫務收益	18	0%	0	0%	18	0%
非醫務活動費損(G)	106	0%	14	0%	92	36%
董事會費用	19	0%	14	0%	5	36%
利息費用	87	0%	0	0%	87	0%
投資損失						
捐贈費用						
募款活動費用						
XX費用						
其他非醫務費損						
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(84)	0%	(9)	0%	(75)	833%
本期稅前餘絀(I=E+H)	(2,316)	-10%	(801)	-3%	(1,515)	189%
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	(2,316)	-10%	(801)	-3%	(1,515)	189%
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	(2,316)	-10%	(801)	-3%	(1,515)	189%

主辦會計：

美余
慧示

負責人：

-12-

雲林
南林

董事長：

碧井
東

表3 現金流量表

財團法人癌症健康篩檢中心

現金流量表

中華民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	96年度	95年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(2,316)	(801)
支付點值調整		
健保核減		
呆帳費用		
折舊費用	1,005	869
處分固定資產損益		
處分投資損益		
短期投資(增加)減少		
應收票據(增加)減少		
應收帳款(增加)減少	1,293	(1,511)
預付款項(增加)減少	(2)	0
存貨(增加)減少		
應付帳款增加(減少)	160	0
應付票據增加(減少)	(510)	700
預收款項增加(減少)		
其他流動負債增加(減少)	(532)	(5,227)
營運活動之淨現金流入(出)	(902)	(5,970)
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買設備	(804)	(909)
出售土地及房屋		
購買土地及房屋		
處分投資		
購買投資		
投資活動之淨現金流入(出)	(804)	(909)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)		
短期借款增加(減少)	3,000	0
融資活動之淨現金流入(出)	3,000	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,294	(6,879)
期初現金及約當現金餘額	664	7,543
期末現金及約當現金餘額	1,958	664
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	87	0
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	0	0
應付設備款	0	0
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

主辦會計：

美慧

負責人：

雲南

董事長：

碧菁

表4 淨值變動表

財團法人痛症健康篩檢中心
淨值變動表

中華民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	14,419	14,419
永久受限期末淨值	14,419	14,419
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(2,316)	(801)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	
未受限淨值增加總額	0	
未受限期初淨值	(539)	262
未受限期末淨值	(2,855)	(539)
期末淨值總額	11,564	13,880

主辦會計：



負責人：



董事長：



表5 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

	最近五年財務資料			
	96年	95年	94年	93年(未經查核)
流動資產	\$ 5,383	\$ 5,379	\$ 10,747	\$ 5,694
基金及長投	-	-	-	-
固定資產	11,714	11,916	11,875	12,478
無形資產	-	-	-	-
其他資產	60	60	60	50
資產總額	17,157	17,355	22,682	18,222
流動負債	5,593	3,475	8,001	3,796
長期負債	-	-	-	-
其他負債	-	-	-	-
淨值	11,564	13,880	14,681	14,426
負債及資產總額	17,157	17,355	22,682	18,222

主辦會計：



負責醫師：



董事長：



表6 簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

	最近五年財務資料			
	96年	95年	94年	93年(未經查核)
醫務收入	\$ 21,885	\$ 28,946	\$ 34,173	\$ 27,637
醫務成本	(18,514)	(24,195)	(28,258)	(22,102)
醫務毛利	3,371	4,751	5,915	5,535
管理費用	(5,603)	(5,543)	(5,431)	(5,352)
醫務利益(損失)	(2,232)	(792)	484	183
非醫務活動收益	22	5	10	6
非醫務活動費損	(106)	(14)	(168)	(181)
本期稅前餘絀	(2,316)	(801)	326	8
所得稅費用	-	-	(71)	-
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	(2,316)	(801)	255	8
本期稅後餘絀-合計	(2,316)	(801)	255	8

主辦會計：



負責醫師：



董事長：



附列 表 7 重要財務比率分析表

年度(註 1) 項目(註 2)		最近五年財務資料			
		96 年	95 年	94 年	93 年(未經查核)
財務結構 (%)	1. 負債佔資產比率	32.60%	20.02%	35.27%	20.83%
	2. 長期資金佔固定資產比率	98.71%	116.48%	123.49%	115.61%
償債能力	1. 流動比率	96.23%	154.79%	134.32%	150.00%
	2. 速動比率	96.23%	154.79%	134.32%	150.00%
	3. 利息保障倍數	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	-	-	-	-
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	-	-	-	-
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	-	-	-	-
	5. 人事費用占醫務成本比率	87.80%	85.39%	85.95%	89.92%
	6. 藥品費用占醫務成本比率	4.73%	6.29%	5.36%	3.82%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	0.86%	2.98%	2.20%	3.35%
	8. 研發、人才培訓及健教支出占醫療收入結餘比率	-5.63%	-34.46%	17.69%	10.05%
	9. 醫療救濟、社區醫療服務支及其他社福出占醫療收入結餘比率	-8.36%	-14.69%	12.16%	10.05%
	10. 固定資產週轉率	186.83%	243.34%	280.65%	215.11%
	11. 總資產週轉率	126.83%	144.62%	167.09%	151.67%
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	-12.92%	-4.00%	1.25%	0.04%
	2. 醫務利益率	-10.28%	-2.74%	1.42%	0.68%
	3. 稅前純益率	-10.58%	-2.77%	0.95%	0.03%
	4. 稅後純益率	-10.58%	-2.77%	0.75%	0.03%
現金流量	現金流量比率	-30.83%	-104.04%	86.97%	37.41%
槓桿度	財務槓桿度	1	1	1	1

註 1：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：

1. 財務結構
 - (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
 - (2) 長期資金佔固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額。
2. 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 - 預付費用) / 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。
3. 經營能力
 - (1) 應收款項(包括應收帳款與因業務而產生之應收票據)週轉率 = 醫務收入淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因業務而產生之應收票據)餘額。
 - (2) 應收款項收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
 - (3) 存貨週轉率 = 醫務成本 / 平均存貨額。
 - (4) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
 - (5) 固定資產週轉率 = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額。
 - (6) 總資產週轉率 = 醫務收入淨額 / 資產總額。
4. 獲利能力
 - (1) 資產報酬率 = 【稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用 × (1 - 稅率)】 / 平均資產總額。
 - (2) 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額。
 - (3) 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額。
 - (4) 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額。
5. 現金流量
 - (1) 現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / 流動負債。
6. 槓桿度
 - (1) 營運槓桿度 = (醫務收入淨額 - 變動醫務成本及管理費用) / 醫務利益。
 - (2) 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)。

表8 現金及約當現金明細表

項目	96年度	95年度	備註
現金	5,000	5,806	
銀行存款	1,952,905	658,339	
	1,957,905	664,145	

說明：1.含庫存現金、銀行存款、零用金、週轉金及約當現金等。

- 2.一年以上之銀行定期存款應註明期限及金額。
- 3.如有外幣應在備註欄內註明原幣數額及兌換率。
- 4.約當現金應註明其種類、到期日及利率。

表9 應收帳款明細表

客戶名稱	96年度	95年度	備註
健保局	1,170,035	2,722,590	
國仁醫院	702,613	551,075	
右昌醫院	532,928	0	
新昆明醫院	171,980	204,443	
其他(合計53家)	845,061	1,237,120	
小計	3,422,617	4,715,228	

說明：1.按關係人及非關係人分別列報。

- 2.各客戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。
- 3.分期收款超過一年者，應於備註欄說明。
- 4.帳款結欠已逾一年以上者，應於備註欄說明。

表10 預付費用明細表

項目	96年度	95年度	備註
預付費用	2,100	—	
小計	2,100	—	

說明：1.按預付貨款、預付薪工、預付費用、用品盤存等分項列明。

表11 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	5,305,585	-	-	5,305,585			
房屋及建築	6,281,009	-	-	6,281,009			
醫療儀器設備	2,687,800	804,000	-	3,491,800			
小計	14,274,394	804,000	-	15,078,394			

- 說明：1.按土地、房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。
2.如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明，並於備註欄說明。
3.各固定資產有醫療法第36條情事時，應請於備註欄逐項詳列報行政院衛生署備查之核准文號。

表12 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	1,324,064	468,219	-	1,792,283	
醫療儀器設備	1,034,627	537,300	-	1,571,927	
小計	2,358,691	1,005,519	-	3,364,210	

- 說明：1.按房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。
2.如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明，並於備註欄說明。

表13 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
安泰商銀	抵押借款	3,000,000	96.3.3-97.3.2	3.5%-4.22%	3,000,000	不動產	衛署字第0960222753號	
小計		3,000,000						

- 說明：1.性質不同之借款（信用借款、抵押借款、民間借款.....等）應分別列示。
2.金融機構、社員、員工、關係人及其他個人或機構之借入款項，應予註明

表14 應付票據明細表

客戶名稱	96年度	95年度	備註
友聯光學公司	420,600	—	
錫寶公司	52,600	—	
中富企業公司	70,650	—	
其他(合計9家)	84,100	1,137,812	
小計	627,950	1,137,812	

說明：1.按營業及非營業、關係人及非關係人分別列報。

2.各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

3.按現值評價者，應於備註欄說明。

表15 應付帳款明細表

客戶名稱	96年度	95年度	備註
鄭副董事代墊款	160,000	—	
小計	1,415,900	—	

說明：1.按關係人及非關係人分別列報。

2.各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

表16 代收款項明細表

項目	96年度	95年度	備註
代收所得稅	151,099	311,218	
代收勞健保費	46,634	—	
小計	197,733	311,218	

說明：按預收款、其他預收款等分別列明。

表17 應付費用明細表

項目	96年度	95年度	備註
應付薪資	1,288,667	1,694,381	
應付費用	181,248	167,477	
應付勞健保費	137,638	164,432	
小計	1,607,553	2,026,290	

表18 醫務收入明細表

項目	96年度	95年度	備註
檢驗收入-健保局	9,129,779	17,914,223	
切片抹片收入	12,755,481	11,032,246	
小計	21,885,260	28,946,469	

說明：應依「門診收入-健保」、「門診收入-非健保」、「急診收入-健保」、「急診收入-非健保」、「住院收入-健保」、「住院收入-非健保」、「其他醫務收入-健保」及「其他醫務收入-非健保」分項列報。

表 19 非醫務活動收益費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	3,245	
捐款收入	1,000	
其他收入	17,892	
利息費用	(87,338)	
董事會費用	(18,990)	
小計	(84,191)	

表 20 董事、監察人酬勞明細表

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	黃碧玉	3,000		
董事	鄭義	3,000		
董事	汪嘉康	1,000		
董事	徐瑞英	1,000		
董事	曾哲鳳	3,000		
董事	康維邦	2,000		
董事	宋彩玉	3,000		
董事	錢師風	-		
董事	傅堯喜	-		
小計		16,000		

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

1665

號

會員姓名：黃佩瑄

事務所電話：07-3223960

事務所名稱：誠德聯合會計師事務所

事務所統一編號：57938169

事務所地址：高雄市三民區九如二路74號8樓


委託人統一編號：99044557

會員證書字號：高市會證字第 ○五五三 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人癌症健康篩檢中心

96年度(自民國 96年 1月 1日至

96年 12月 31日)財務報表之查核簽證。

簽名式	黃佩瑄	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：

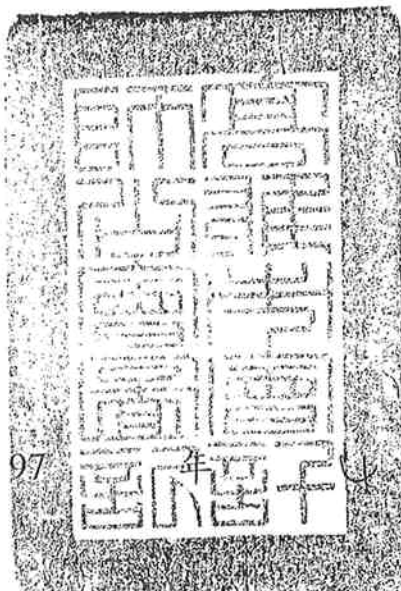


核對人：



中華民國

97



月

9

日