

財團法人同仁院萬華醫院

民國九十七年度暨民國九十六年度
會計師查核報告書

地址：台北市中華路二段606巷6號

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告書	1
二、資產負債表	2-3
三、收支餘絀表	4-5
四、淨值變動表	6
五、現金流量表	7
六、教育研究發展及社會服務費用金額	8
七、簡明資產負債表	9
八、簡明收支餘絀表	10
九、法人醫院簡明資產負債表及簡明收支餘絀表	11-12
十、附設機構簡明資產負債表及簡明收支餘絀表	13-14
十一、重要財務比率分析	15-16
十二、財務報表附註	17-24
十三、會計科目明細表	25-54

會計師查核報告

財團法人同仁院萬華醫院 公鑒：

財團法人同仁院萬華醫院民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及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。

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人財務報告編製準則、醫療法及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人同仁院萬華醫院民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

永大順成會計師事務所

會計師：

鄭煌煙



中華民國九十八年五月二十日

表1 資產負債表



中華民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	97年12月31日		96年12月31日		負債 及淨值	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	120,835	46	116,091	48	流動負債	45,709	17	43,240	17
現金及約當現金	93,213	36	90,343	36	短期借款	0	0	0	0
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	0	0	0	0	應付短期票券	0	0	0	0
備供出售金融資產-流動	0	0	0	0	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	0	0	0	0
以成本衡量之金融資產-流動	0	0	0	0	應付票據	0	0	0	0
無活絡市場之債券投資-流動	0	0	0	0	應付帳款	16,935	6	17,882	7
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,610	1	1,040	1	其他應付款	26,664	10	22,430	9
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)	20,675	8	19,550	9	其他金融負債-流動	0	0	0	0
其他應收款	1,258	0	1,372	1	預收款項	1,728	1	2,347	1
其他金融資產-流動	0	0	0	0	教育研究發展負債	0	0	0	0
存貨	2,983	1	2,653	1	醫療社會服務負債	0	0	0	0
預付款項	1,106	0	1,133	0	與待出售非流動資產直接相關之負債	0	0	0	0
待出售非流動資產	0	0	0	0	其他流動負債	382	0	581	0
持有至到期日投資-流動	0	0	0	0					
其他流動資產	0	0	0	0					
基金及投資	0	0	0	0	長期負債	0	0	0	0
持有至到期日之金融資產-非流動	0	0	0	0	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動				
基金					長期借款	0	0	0	0
擴建基金	0	0	0	0	長期應付票據	0	0	0	0
創設基金	0	0	0	0	土地增值稅準備	0	0	0	0
建院基金	0	0	0	0	應付租賃負債	0	0	0	0
社福基金	0	0	0	0	其他長期負債	0	0	0	0
其他基金	0	0	0	0					
長期投資	0	0	0	0	其他負債	7,501	3	7,502	3
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	0	0	0	0	退休金負債	0	0	0	0
備供出售金融資產-非流動	0	0	0	0	存入保證金	7,501	3	7,502	3
以成本衡量之金融資產-非流動	0	0	0	0					
無活絡市場之債券投資-非流動	0	0	0	0	負債總值	53,210	20	50,742	20
其他金融資產-非流動	0	0	0	0					
固定資產	128,030	49	127,792	49	淨值	208,422	80	203,018	80
成本					永久受限淨值				
土地	34,387	13	34,387	13	創設基金淨值-永久受限	149,214	57	149,214	59
房屋及建築設備	114,827	44	114,827	45	社福基金淨值-永久受限	0	0	0	0
醫療儀器設備	42,937	16	41,007	16	小計	149,214	57	149,214	59
交通運輸設備	148	0	254	0	暫時受限淨值				
資訊設備	0	0	0	0	建院基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
雜項設備	25,898	10	24,486	10	社福基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
租賃資產	0	0	0	0	小計	0	0	0	0
重估增值					未受限淨值				
成本及重估增值	218,196	83	214,961	84	前期調整	0	0	4	0
減：累計折舊	(97,245)	(37)	(92,674)	(37)	指定用途基金淨值-未受限	0	0	0	0

表1 資產負債表



中華民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	97年12月31日		96年12月31日		負債及淨值	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
減：累計減損	0	0	0	0	累積餘絀-未受限	53,804	21	50,673	20
小計	120,951	46	122,287	47	本期餘絀-未受限	5,404	2	3,127	1
未完工程	0	0	0	0	淨值其他項目	0	0	0	0
預付購置固定資產款項	7,079	3	5,505	2	小計	59,208	23	53,804	21
無形資產	0	0	0	0	淨值總額	208,422	80	203,018	80
其他資產	12,757	5	9,877	3					
遞延資產	9,988	4	8,596	3					
存出保證金	2,769	1	1,281	0					
資產總額	261,632	100	253,760	100	負債及淨值總額	261,632	100	253,760	100

註1：依97年02月02日本院第十三屆第三次董事會決議將永久受限淨值和未受限淨值作適當調整。

註2：應收帳款20,675千元中，已減除備抵支付點值調整5,947千元及備抵健保核減3,556千元。

主辦會計：



負責人：



董事長：



表2 收支餘絀表

財團法人復健醫院

中華民國97年01月01日至97年12月31日及96年01月01日至96年12月31日

單位：新台幣千元

項目	97年度		96年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	273,805	100	262,372	100	11,433	4
門急診收入-健保	148,818	54	143,229	55	5,589	4
門急診收入-非健保	15,334	6	15,110	6	224	1
住院收入-健保	101,794	37	108,618	41	(6,824)	(6)
住院收入-非健保	23,799	9	18,523	7	5,276	28
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	9,460	3	5,072	2	4,388	87
減：支付點值調整	(25,384)	(9)	(23,097)	(9)	(2,287)	10
減：健保核減	(16)	(0)	(5,083)	(2)	5,068	(100)
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	237,430	87	229,530	87	7,900	3
人事費用	112,532	41	114,105	43	(1,573)	(1)
藥品費用	51,099	19	43,649	17	7,450	17
醫材費用	26,113	10	26,774	10	(662)	(2)
折舊費用	1,428	(0)	1,274	0	154	12
租金費用	2,131	1	3,500	1	(1,369)	(39)
事務費用	7,600	3	7,683	3	(83)	(1)
教育研究發展費用	2,265	1	2,412	1	(147)	(6)
醫療社會服務費用	3,535	1	2,104	1	1,430	68
其他醫務費用	30,727	11	28,029	11	2,698	10
醫務毛利(C=A-B)	36,375	13	32,842	13	3,533	11
管理費用(D)	46,885	16	45,206	17	1,679	4
醫務利益(損失)(E=C-D)	(10,510)	(3)	(12,364)	(4)	1,854	(15)
非醫務活動收益(F)	18,299	6	17,177	6	1,122	7
利息收入	1,588	(0)	1,229	0	359	29
投資收入	0	0	0	0	0	0
租金收入	15,720	6	15,903	6	(183)	(1)
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
金融資產評價收入	0	0	0	0	0	0
金融負債評價收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--未受限	984	0	45	0	939	2,106
捐贈收入--暫時受限	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--永久受限	0	0	0	0	0	0
其他收入	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	7	0	0	0	7	0
非醫務活動費損(G)	370	0	365	0	5	1
董事會費用						
利息費用	69	0	59	0	10	18
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
金融資產評價損失	0	0	0	0	0	0
金融負債評價損失	0	0	0	0	0	0
投資損失	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	276	0	276	0	(1)	(0)
募款活動費用	0	0	0	0	0	0
處分固定資產損失	25	0	0	0	25	0
其他費用	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	0	0	30	0	(30)	(99)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	17,929	6	16,812	6	1,117	7

表2 收支餘絀表

財團法人竹生醫院

中華民國97年01月01日至97年12月31日 96年01月01日至96年12月31日

單位：新台幣千元

項目	97年度		96年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅前餘絀 (I=E+H)	7,419	3	4,448	2	2,971	67
所得稅費用(J)	2,015	1	1,321	1	694	0
本期稅後餘絀 (K=I-J)	5,404	2	3,127	1	2,277	73
本期稅後餘絀-永久受限	0		0		0	
本期稅後餘絀-暫時受限	0		0		0	
本期稅後餘絀-未受限	5,404		3,127		2,277	67

主辦會計：



負責人：



董事長：



表3 淨值變動表

財團法人國光紀念醫院

中華民國97年01月01日至97年12月31日及96年01月01日至96年12月31日

單位：新台幣千元

項目	97年度	96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	149,214	149,214
永久受限期末淨值	149,214	149,214
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		
前期調整	0	4
未受限本期稅後餘絀	5,404	3,127
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	0	0
未受限期初淨值	53,804	50,673
未受限期末淨值	59,208	53,804
期末淨值總額	208,422	203,018

本院第13屆第3次董監事會議決議，依醫療法人財務報告編製準則第十八條規定，將淨值劃分為九十六年度永久受限淨值149,214千元，未受限淨值53,804千元，每年產生之餘絀則併入未受限淨值。

主辦會計：



負責人：



董事長：



表4 現金流量表

財團法人同仁醫院

中華民國97年01月01日至96年12月31日及96年01月01日至96年12月31日

單位：新台幣千元

項目	97年度	96年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	5,404	3,127
支付點值調整	0	0
健保核減	0	0
呆帳費用	0	0
折舊費用	4,605	4,634
攤銷費用	5,183	3,813
處分固定資產損益	25	0
處分投資損益	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	(569)	2,627
應收帳款(增加)減少	(1,125)	(1,349)
其他應收款(增加)減少	114	(506)
存貨(增加)減少	(329)	103
預付款項(增加)減少	27	(683)
其他流動資產(增加)減少	0	0
應付帳款增加(減少)	(948)	(1,871)
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	(619)	(487)
其他應付款增加(減少)	4,234	5,804
其他流動負債增加(減少)	(200)	170
營運活動之淨現金流入(出)	15,802	15,382
投資活動之現金流量		
出售設備	48	0
購買設備	(9,416)	(7,829)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
購置投資	0	0
遞延資產(增加)減少	(2,075)	(6,454)
存出保證金(增加)減少	(1,488)	(1,133)
投資活動之淨現金流入(出)	(12,932)	(15,417)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期負債增加(減少)	0	0
存入保證金增加(減少)	(1)	60
融資活動之淨現金流入(出)	(1)	60
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,870	25
期初現金及約當現金餘額	90,343	90,318
期末現金及約當現金餘額	93,213	90,343
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	69	59
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：



負責人：



董事長：



財團法人協和醫院
教育研究發展及醫療社會服務費用金額表
中華民國九十七年12月31日

表5 教育研究發展及醫療社會服務費用金額

單位：新台幣千元

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		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	2,265	3,535
當期提撥金額(註)		0	0
期末提撥金餘額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

註：九十七年度醫務損失，因此未提撥研究發展、人才培訓及健康教育費用和醫療救助社區醫療服務及其他社會服務。

主辦會計：

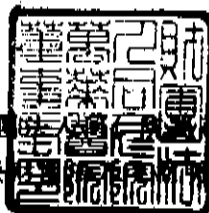


負責人：



董事長：





財團法人三和醫院
表6 醫療院所資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務資料				
	97年	96年	95年	94年	93年
流動資產	120,845	116,091	116,255	116,848	108,894
基金及長期投資	0	0	0	0	0
固定資產	128,030	127,792	124,597	119,161	123,910
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	12,757	9,877	6,102	3,345	7,183
資產總額	261,632	253,760	246,954	239,354	239,987
流動負債	45,709	43,240	39,625	32,491	33,414
長期負債	0	0	0	0	0
其他負債	7,501	7,502	7,442	8,417	8,644
淨值	208,422	203,018	199,887	198,446	197,929
負債及淨值總額	261,632	253,760	246,954	239,354	239,987

主辦會計：

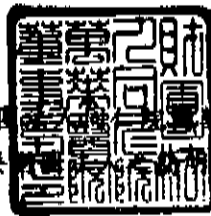


負責人：



董事長：





財團法人 慈濟醫院
表7 醫療業務收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年財務財務資料				
	97年	96年	95年	94年	93年
醫務收入	273,805	262,372	261,936	251,505	277,084
醫務成本	-237,430	-229,530	-216,882	-213,595	-79,260
醫務毛利	36,375	32,842	45,054	37,910	197,824
管理費用	-46,885	-45,206	-60,038	-54,725	-180,726
醫務利益(損失)	-10,510	-12,364	-14,984	-16,815	17,098
非醫務活動收益	18,299	17,177	17,320	18,276	17,243
非醫務活動費損	-370	-365	-515	-336	-10,987
本期稅前餘絀	7,419	4,448	1,821	1,124	23,355
所得稅費用	2,015	1,321	380	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	149,214	149,214	149,214	149,214	149,214
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	59,208	53,804	50,673	49,232	48,108
本期稅後餘絀合計	5,404	3,127	1,441	1,124	23,355

註：依97年02月02日本院第十三屆第三次董事會決議將永久受限淨值和未受限淨值作適當調整。

主辦會計：



負責人：



董事長



財團法人 華僑救國團
表8-1 法人 資產負債表

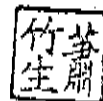
單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	97年	96年
流動資產	120,699	115,813
基金及長期投資	0	0
固定資產	128,030	127,792
無形資產	0	0
其他資產	12,757	9,877
流動負債	45,709	43,240
長期負債	0	0
其他負債	7,501	7,502
淨值	208,276	202,740
資產總額	261,486	253,482
負債及資產總額	261,486	253,482

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人 慈濟醫院
表9-1 法 醫務收支餘絀表

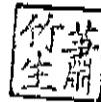
單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
醫務收入		269,617	257,057
醫務成本		-233,832	-225,029
醫務毛利		35,785	32,028
管理費用		-46,441	-44,670
醫務利益（損失）		-10,656	-12,642
非醫務活動收益		18,299	17,177
非醫務活動費損		-370	-365
本期稅前餘絀		7,273	4,170
所得稅費用		2,015	1,321
本期稅後餘絀-永久受限		149,214	149,214
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		59,062	53,526
本期稅後餘絀合計		5,258	2,849

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人 亞東醫院
表8-2 居家護理中心資產負債表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	97年	96年
流動資產	146	278
基金及長期投資	0	0
固定資產	0	0
無形資產	0	0
其他資產	0	0
流動負債	0	0
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	146	278
資產總額	146	278
負債及資產總額	146	278

主辦會計：



負責人：



董事長：





財團法人台灣大學附屬醫院
表9-2 居家護理中心收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
醫務收入		4,188	5,315
醫務成本		-3,598	-4,501
醫務毛利		590	814
管理費用		-444	-536
醫務利益(損失)		146	278
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		146	278
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		146	278
本期稅後餘絀合計		146	278

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人三軍總醫院
表1 財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		97年	96年	95年	94年	93年
財務結構	1. 負債占資產比率（負債比率）	20%	20%	19%	17%	18%
	2. 長期資金占固定資產比率	163%	159%	161%	167%	160%
償債能力	1. 流動比率	264%	268%	293%	360%	326%
	2. 速動比率	255%	260%	285%	351%	317%
	3. 利息保障倍數（倍）	108	77	28	18	426
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	54%	55%	54%	55%	47%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	37%	41%	39%	43%	39%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	0%	0%	0%	0%	0%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	18%	15%	17%	16%	15%
	5. 人事費用占醫務成本比率	47%	49%	49%	50%	46%
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	22%	19%	19%	15%	15%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	1%	1%	1%	1%	3%
	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	不適用	不適用	不適用	不適用	22%
	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	不適用	不適用	不適用	不適用	0%
	10. 固定資產週轉率（次）	2.14	2.05	2.10	2.11	2.24
	11. 總資產週轉率	1.05	1.03	1.07	1.05	1.21
獲利比率 （%）	1. 資產報酬率	2.12%	1.27%	0.61%	0.50%	10.23%
	2. 醫務利益率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	6.17%
	3. 稅前純益率	2.71%	1.70%	0.70%	0.45%	8.42%
	4. 稅後純益率	1.97%	1.19%	0.55%	0.45%	8.42%
現金流量	現金流量比率	35.53%	37.13%	26.93%	42.59%	49.74%
槓桿度	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	1%

註：94-97年度醫務收入結餘均為負數，故「研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率」、「醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率」及「財務槓桿度」，在醫療收入結餘為負值之條件下，不適用。

財務結構（%）

- 負債佔資產比率（負債比率）＝負債總額／資產總額*100%
- 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

- 流動比率＝流動資產／流動負債
- 速動比率＝（流動資產－存貨－預付款項）／流動負債
- 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
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. 藥品費用佔醫務成本比率=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

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]

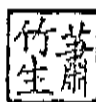
槓桿度

財務槓桿度=醫務利益 / (醫務利益-利息費用)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人同仁院萬華醫院

財務報表附註

民國九十七年十二月三十一日

及九十六年十二月三十一日

(除特別註明者外金額均以新台幣元為單位)

一、醫院沿革及業務範圍

本財團法人於民國前三十九年(清同治十二年)。由當時台北艋舺地區「王益興行」、「李勝發行」、「林吉泰行」和「吳源昌行」共同出資創立「艋舺同仁堂」。歷經變革，於民國五十二年十一月三十日經法院核准改名為「同仁院」，以發展社會救濟，增進社會福利為宗旨。民國六十三年六月十三日重組董事會，於六十九年九月重訂「財團法人同仁院捐助暨組織章程」向行政院衛生署備案。行政院衛生署於民國七十九年十月准予本院設立慢性復健醫院。於民國八十五年九月三十日向行政院衛生署申請更改名稱為「財團法人同仁院萬華醫院」。本院的宗旨：以醫療及貧民施醫，以增進社會福利為目的。本院之業務範圍以經營慢性復健為主體，並經主管機關許可依醫師之專長，兼設各專科門診。

二、重要會計政策之彙總說明

本財團法人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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 現金流量表及約當現金

現金流量表係以現金及約當現金為編製基礎。約當現金係指隨時可轉換成定額現金。

2. 資產與負債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、消耗或意圖出售者之資產、或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債若係因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者、或主要為交易目的而發生者、或預期將於資產負債表日後十二個月內清償者，列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

3. 健保局點值之估計

本院向健保局申請之健保費用減固定點值(藥費及藥師服務費)及除外(居家醫療)乘以 85%估計點值(依據健保局實際發生數之預估平均數)為預估點值。

4. 點值之會計處理

係依應收成數 97.5%及點值核算應收帳款金額。但申報金與健保局給付金額有差異時，根據健保局核定費用之內容調整。追扣款部份以「應收帳款—健保局」科目列帳。若有核減數則以「健保刪減—本院門診」科目列帳；若因點數調整值則以「健保總額—本院門診」科目列帳。

5. 備抵刪減及呆帳

係評估健保收入申報數與核定數之差異金額，提列適當之備抵刪減及呆帳。

6. 存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末時依成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採全體項目比較法。

7. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎。並以成本減累計折舊為帳面價值。有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購置固定資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊依取得資產時，政府規定之「固定資產耐用年數表」年數或估列其可使用年數，預留殘值一年，以平均法計提。

出售固定資產損益，為當期營業外損益。

一、~~主要耐用年數~~如下：

<u>項 目</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	10-60 年
醫療儀器設備	3-10 年
交通運輸設備	5 年
雜項設備	3-17 年

8. 未攤銷費用

係本院之將經濟效益具有遞延性質之支出，分三～五年平均攤銷。

9. 研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入與醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項

本院辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入與醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，係均於當期實際支付，於年底再依醫療法第 46 條之規定：「醫療財團法人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；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。」提撥。若年度之醫療收入結餘為負數者，於當年度不再提撥。

本院於九十七年度及九十六年度之醫療收入結餘均為負數。因此，於各該年度均為實際支付金額。

10. 員工退休金

本院民國九十四年六月三十日前任職員工，訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，退休時依勞基法給付退休金，本院按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，依法提撥退休金存放中信局指定銀行金額分為 9,079,271 元及 7,787,035 元。

自民國九十四年七月一日起，本院配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥。此項採確定提撥退休金部份，本院依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

三、現金及約當現金

項 目	九十七年	九十六年
	十二月三十一日	十二月三十一日
零 用 金	324,284	414,586
活 期 存 款	20,387,842	24,273,871
活 期 儲 蓄 存 款	5,941,101	4,060,256
支 票 存 款	60,079	94,029
定 期 存 款	66,500,000	61,500,000
合 計	93,213,306	90,342,742

四、應收帳款（淨額）

1. 健保局點值之估計

本院向健保局申請之健保費用減固定點值(藥費及藥師服務費)及除外(居家醫療)乘以 85%估計點值(依據健保局實際發生數之預估平均數)為預估點值。

2. 點值之會計處理

係依應收成數 97.5%及點值核算應收帳款金額。但申報金與健保局給付金額有差異時，根據健保局核定費用之內容調整。追扣款部份以「應收帳款—健保局」科目列帳。若有核減數則以「健保刪減—本院門診」科目列帳；若因點數調整值則以「健保總額—本院門診」科目列帳。

項 目	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
健保		
門 診 收 入	15,319,602	15,770,710
急 診 收 入	0	0
住 院 收 入	10,586,244	12,768,390
減：備抵健保刪減	(9,503,652)	(10,410,321)
非健保		
門 診 收 入	10,600	15,300
急 診 收 入	0	0
住 院 收 入	2,049,853	1,320,104
體 檢 收 入	1,620	2,700
老人整合性醫療照護服務收入	0	83,500
北市政府(教育局)	2,210,650	0
合 計	20,674,917	19,550,383

備抵健保刪減內容如下：

項 目	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
備抵健保刪減—門診	2,082,267	1,716,689
備抵健保刪減—住診	1,474,205	1,607,073
備抵應收健門總額	2,092,272	1,709,627
備抵應收健住總額	3,854,908	5,376,932
合 計	9,503,652	10,410,321

五、存 貨

項 目	九十七年		九十六年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
藥 品	2,337,492		1,835,895	
衛 材	645,094		817,563	
合 計	2,982,586		2,653,458	

六、固定資產

項 目	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	成 本	累 計 折 舊	成 本	累 計 折 舊
土 地	34,387,130	0	34,387,130	0
房 屋 及 建 築	114,826,755	45,780,889	114,826,755	43,830,973
醫療儀器設備	42,937,196	31,756,337	41,007,196	30,328,043
交通運輸設備	147,800	75,961	254,150	82,342
雜 項 設 備	25,897,594	19,631,746	24,485,924	18,432,644
預付工程設備款	7,079,253	0	5,505,000	0
合 計	225,275,728	97,244,933	220,466,155	92,674,002

本院固定資產於民國九十七年底和民國九十六年底已投保資訊如下：

項 目	九十七年		九十六年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
火險	174,000,000		174,000,000	
地震險	36,000,000		36,000,000	
生財險	50,000,000		50,000,000	
合 計	260,000,000		260,000,000	

七、基 金

項 目	九十七年		九十六年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
永久受限	149,213,885		149,213,885	
未受限淨值	59,208,497		53,804,308	
合 計	208,422,382		203,018,193	

基金之調整經第十三屆第三次董事會於97年02月02日會議通過，作適當合理之分類調整。

八、所得稅

1. 本院民國九十七年度及九十六年度所得稅及應付(退)所得稅計算如下：

項 目	九十七年度	九十六年度
帳載所得	7,419,130	4,447,829
依稅法調整數	680,636	876,568
減：前五年核定虧損	0	0
課稅所得稅額	8,099,766	5,324,397

2. 依財政部 89.06.01 台財稅第 0890453088 號函之規定，用於創設目的有關活動之支出佔經常性收入之百分比計算如下：

項 目	九十七年度	九十六年度
用於與創設目的有關活動之支出	284,003,711	274,224,952
與創設目的有關活動之收入	292,103,477	279,549,349
百分比	97.23%	98.10%

3. 截至民國九十五年度所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定在案。

九、醫務成本

項 目	九十七年度	九十六年度
期初存貨	2,653,458	2,756,008
加：本期進貨	77,541,639	70,320,371
減：期末存貨	(2,982,586)	(2,653,458)
加：其他醫務成本	160,217,453	159,107,324
合 計	237,429,964	229,530,245

十、重大承諾事項及或有負債

本公司於九十七年十二月三十一日對外承諾及或有事項如下：

1. 應收存入保證票據：0 元。
2. 應付存出保證票據：0 元。
3. 合建契約預定書

(1) 本院於 96 年 7 月 4 日與全坤興業股份有限公司訂立合建契約預定書：於經行政院衛生署核准本合建開發案前提下，本院提供持有台北市萬華區漢中段二小段土地(貴陽基地)；全坤興公司提供建築資金，合作興建店舖住宅大樓，本院依所提供之土地分得法定容積之 45%。

(2)本院已於 97 年 11 月 24 日發函向行政院衛生署報請核准本合建開發案，本案衛生署審理中。

十一、對其他事業之主要投資：無。

十二、與關係人之重大交易事項：無。

十三、重大之災害損失：無。

十四、提撥辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社會醫療服務及其他社會服務事項之金額與支用情形。

本院辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入與醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，係均於當期實際支付，於年底再依醫療法第 46 條之規定：「醫療財團法人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；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。」提撥。若年度之醫療收入結餘為負數者，於當年度不再提撥。

本院於九十七年度及九十六年度之醫療收入結餘均為負數。因此，於各該年度均為實際支付金額。

十五、接受他人資助之研究發展計畫及其金額：無。

十六、重要訴訟案件之進行或終結：無。

十七、重要合約簽訂

本院（以下簡稱甲方）與蕭竹生負責醫師（以下簡稱乙方）、應堃輝、王偉斌（以下簡稱丙方）簽訂「醫療業務授權經營契約書」，授權乙方及丙方管理財團法人同仁院萬華醫院（以下簡稱萬華醫院）之醫療及相關業務。授權經營期間自民國九十五年九月一日至一〇二年八月三十一日止。

丙方依經營管理之需要自行配置所需醫事人員及相關行政人員，並自訂立所有人事規章惟所訂立之人事規章不得違反相關之勞動法令。授權期間內，所發生之員工薪資、福利退休、資遣等皆由丙方依法負擔之。

丙方應按月給付甲方基準數新台幣捌拾伍萬元及履約保證金新台幣貳佰伍拾萬元整。

丙方擔保其於授權經營期間不得故意為任何可能導致中央健康保險局或其他保險單位暫停或終止健保或保險給付受罰之情事，為應使萬華醫院維持最少壹佰病床規模之經營許可。如授權經營期間之醫療

業務引起醫療糾紛，應由丙方自行負責而與甲方無涉。倘甲方因而受第三人求償時，須經丙方同意或法院判決之情形下，則丙方應賠償甲方之一切損失。

十八、員工退休金之相關資訊。

本院民國九十四年六月三十日前任職員工，訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，退休時依勞基法給付退休金，本院按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，依法提撥退休金存放中信局指定銀行金額分為 9,079,271 元及 7,787,035 元。

自民國九十四年七月一日起，本院配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥。此項採確定提撥退休金部份，本院依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

十九、投資衍生性商品之相關資訊：無。

二十、重要組織之調整及管理制度之重大改革：無。

廿一、因政府法令變更而發生之重大影響：無。

廿二、重大之期後事項：無。

廿三、會計科目重分類

1. 本院已依行政院衛生署公佈之「醫療法人財務報告編製準則」，將部份科目重分類。
2. 依 97 年 02 月 02 日本院第十三屆第三次董事會決議將永久受限淨值和未受限淨值作適當調整。

財團法人同仁院萬華醫院

表11 現金及約當現金明細表

單位：新台幣元

項 目		97年12月31日		96年12月31日		備 註
		小 計	合 計	小 計	合 計	
現 金	零用金	275,000		295,000		
	收入現金	49,284	324,284	119,586	414,586	
活期存款	彰銀萬華	3,034		3,034		
	台北富邦桂林	19,987,782		24,261,285		
	永豐汀州	397,026	20,387,842	9,552	24,273,871	
活期儲蓄存款	彰銀萬華	3,776,965		2,716,780		
	台北富邦桂林	2,164,136	5,941,101	1,343,476	4,060,256	
支票存款	彰銀萬華	1,660		1,660		
	台北富邦桂林	58,419	60,079	92,369	94,029	
定期存款	彰銀萬華乙紙	15,000,000		15,000,000		
	台北富邦桂林	32,500,000		27,500,000		
	台北國際汀州	19,000,000	66,500,000	19,000,000	61,500,000	
合 計			93,213,306		90,342,742	
定期存款：						
銀行	97年度			96年度		
	金 額	期 間	利 率	金 額	期 間	利 率
永豐銀行-定存	5,000,000	970402-980402	2.650%	3,000,000	960507-970507	2.280%
永豐銀行-定存	3,000,000	970507-980507	2.690%	6,000,000	960807-970807	2.480%
永豐銀行-定存	6,000,000	970807-980807	2.750%	5,000,000	961014-971014	2.570%
永豐銀行-定存	5,000,000	971015-981015	2.600%	5,000,000	960402-970402	2.260%
彰銀定存	15,000,000	970813-980813	2.140%	15,000,000	960813-970813	1.930%
台北富邦-桂林	6,000,000	970421-980421	2.675%	6,000,000	960421-970421	2.275%
台北富邦-桂林	5,000,000	970425-980425	2.675%	5,000,000	960425-970425	2.275%
台北富邦-桂林	5,000,000	970506-980506	2.675%	5,000,000	960506-970506	2.275%
台北富邦-桂林	4,000,000	970806-980806	2.735%	4,000,000	960806-970806	2.475%
台北富邦-桂林	5,000,000	970926-980926	2.735%	3,000,000	961027-971027	2.555%
台北富邦-桂林	3,000,000	971027-981027	2.585%	4,500,000	961128-971128	2.555%
台北富邦-桂林	4,500,000	971128-981128	2.195%	0		
	66,500,000			61,500,000		

財團法人同仁院萬華醫院

表12 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

金融商品 名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計								

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有公平價值變動列入損益之金融資產-流動。(金融商品，係指股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生性金融商品等。)

財團法人同仁院萬華醫院

表13 備供出售金融資產-流動明細表

金融商品 名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計								

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有備供出售金融資產-流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表14 以成本衡量之金融資產-流動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計					

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有以成本衡量之金融資產-流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表15 無活絡市場之債券投資-流動明細表

債券 名稱	張數	面值	總額	利率	帳面 金額	備註
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計						

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有無活絡市場之債券投資-流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表16 應收票據明細表

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
陳王鶴	房租	89,232	89,232	
馮文哲	房租	85,728	85,728	
黃石生	房租	0	86,604	
楊淑君	房租	256,980	0	
朱凱俊	房租	256,980	0	
芮晨	房租	90,000	90,000	
恆鋁	房租	90,000	90,000	
其他客戶	房租(計16名)	697,170	599,160	96年計15名
行政院衛生署	老人醫療照顧服務收入	44,000	0	
合 計		<u>1,610,090</u>	<u>1,040,724</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表17 應收帳款明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
健保	門診淨額	11,140,741	12,340,543	96-健保、申復款均為應收健保局帳款。一般收入為應收門診、住診款及衛生署老人整合性醫療照護服務款。
	急診淨額(註)	0	0	
	住院淨額	5,257,131	5,781,145	
	小計	16,397,872	18,121,688	
申復款	門診收入	4,322	3,851	
	急診收入(註)	0	0	
	住院收入	0	3,240	
	小計	4,322	7,091	
非健保				
一般收入	門診收入	10,600	15,300	97-健保、申復款均為應收健保局帳款。一般收入為應收門診、住診款及衛生署老人整合性醫療照護服務款及台北市政府教育局97高中新生胸部X光檢查。
	急診收入(註)	0	0	
	住診收入	2,049,853	1,320,104	
	體檢收入	1,620	2,700	
(衛生署)	老人整合性醫療照護服務收入	0	83,500	
北市政府(教育局)	高中新生胸部X光檢查	2,210,650	0	
小計		4,272,723	1,421,604	
淨額合計		20,674,917	19,550,383	
註：本院屬慢性病醫院，故無急診收入。				

財團法人同仁院萬華醫院

表18 其他應收款明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
其他應收款	應收定存息	761,918	553,569	
	應收租金	239,834	592,484	
	勞工局補助款	103,680	103,680	
	其 他	152,256	121,939	
合 計		<u>1,257,688</u>	<u>1,371,672</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表19 存貨明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日		備 註
		成 本	市 價	
藥品	西醫	2,257,969	2,260,233	市價係採重置成本評價。 以成本與市價孰低法評價時，係採全體項目比較法。
	中醫	79,523	80,188	
	小計	2,337,492	2,340,421	
衛材	西醫	635,973	636,342	
	中醫	9,121	9,123	
	小計	645,094	645,465	
合計		2,982,586	2,985,886	
項 目	摘 要	96年12月31日		備 註
		成 本	市 價	
藥品	西醫	1,778,458	1,783,618	市價係採重置成本評價。 以成本與市價孰低法評價時，係採全體項目比較法。
	中醫	57,437	57,522	
	小計	1,835,895	1,841,140	
衛材	西醫	812,503	1,337,718	
	中醫	5,060	5,060	
	小計	817,563	1,342,778	
合計		2,653,458	3,183,918	

財團法人同仁院萬華醫院

表20 預付款項明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
預付保險費		68,207	47,342	
預付租金	運輸設備等	187,924	124,203	
預付勞務費		125,000	125,000	
其他預付費用		724,712	766,464	
預付貨款	藥材、藥品之貨款	0	69,603	預付9701保豐堂
合 計		<u>1,105,843</u>	<u>1,132,612</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表21 待出售非流動資產明細表

項目	金額	備註
不適用		無
小計		

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無待出售非流動資產。（待出售非流動資產，係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。）

財團法人同仁院萬華醫院

表22 其他流動資產明細表

項目	金額	備註
不適用		無
小計		

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無其他流動資產。

財團法人同仁院萬華醫院

表23 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動變動明細表

金融商品 名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計								

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有公平價值變動列入損益之金融資產-非流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表24 備供出售金融資產-非流動明細表

金融商 品名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		備註
	張數	公平價值	張數	金額	張數	金額	張數	公平價值	
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計									

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有備供出售金融資產-非流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表25 持有至到期日金融資產變動明細表

金融商品 名稱	張數	面值	總額	利率	帳面 金額	備註
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計						

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有持有至到期日金融資產。

財團法人同仁院萬華醫院

表26 以成本衡量之金融資產-非流動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有以成本衡量之金融資產-非流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表27 無活絡市場之債券投資-非流動明細表

金融商 品名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		備註
	張數	公平價值	張數	金額	張數	金額	張數	公平價值	
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
小計									

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有無活絡市場之債券投資-非流動。

財團法人同仁院萬華醫院

表28 基金變動明細表

單位：新台幣元

97年度					
項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
永久受限淨值					
永久受限	149,213,885	0	0	149,213,885	
未受限淨值					
前期調整	0		0	0	
累積餘絀	50,677,578	3,126,730	0	53,804,308	
本期餘絀	0	5,404,189	0	5,404,189	
合 計	<u>199,891,463</u>	<u>8,530,919</u>	<u>0</u>	<u>208,422,382</u>	
96年度					
項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
永久受限淨值					
永久受限	149,213,885	0	0	149,213,885	
未受限淨值					
前期調整	0	3,559	0	3,559	
累積餘絀	49,232,875	1,441,144	0	50,674,019	
本期餘絀	0	3,126,730	0	3,126,730	
合 計	<u>198,446,760</u>	<u>4,571,433</u>	<u>0</u>	<u>203,018,193</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表29 其他長期投資變動明細表

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	備註
不適用						無
小計						

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均未持有其他長期投資。

財團法人同仁院萬華醫院
表30 固定資產變動明細表

單位：新台幣元

單位：新台幣元

97年度							
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	已報行政院衛 生署核准文號	備 註
土 地	34,387,130	0	0	34,387,130	無		註1
房屋及建築設備	114,826,755	0	0	114,826,755	無		
醫療儀器設備	41,007,196	1,930,000	0	42,937,196	無		
交通運輸設備	254,150	0	106,350	147,800	無		
雜項設備	24,485,924	1,411,670	0	25,897,594	無		
預付工程設備款	5,505,000	6,074,253	4,500,000	7,079,253	無		
合 計	220,466,155	9,415,923	4,606,350	225,275,728			
註1：為醫院中風整合復健中心裝修之未完工程。							
96年度							
項 目	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	已報行政院衛 生署核准文號	備 註
土 地	34,387,130	0	0	34,387,130	無		註1
房屋及建築設備	114,826,755	0	0	114,826,755	無		
醫療儀器設備	40,023,084	984,112	0	41,007,196	無		
交通運輸設備	254,150	0	0	254,150	無		
雜項設備	23,145,918	1,340,006	0	24,485,924	無		
預付工程設備款	0	5,505,000	0	5,505,000	無		
合 計	212,637,037	7,829,118	0	220,466,155			
註1：為醫院中風整合復健中心裝修之未完工程。							

財團法人同仁院萬華醫院

表31 固定資產累計折舊變動明細表

單位：新台幣元

單位：新台幣元

97年度					
項 目	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	43,830,973	1,949,916	0	45,780,889	固定資產 並無擔保 或質押情 事。
醫療儀器設備	30,328,043	1,428,294	0	31,756,337	
交通運輸設備	82,342	27,590	33,971	75,961	
雜項設備	18,432,644	1,199,102	0	19,631,746	
合 計	92,674,002	4,604,902	33,971	97,244,933	
96年度					
項 目	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	41,875,182	1,955,791	0	43,830,973	固定資產 並無擔保 或質押情 事。
醫療儀器設備	29,053,636	1,274,407	0	30,328,043	
交通運輸設備	39,982	42,360	0	82,342	
雜項設備	17,071,196	1,361,448	0	18,432,644	
合 計	88,039,996	4,634,006	0	92,674,002	

財團法人同仁院萬華醫院

表32 固定資產累計減損變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
小計					

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日之固定資產均無需累計減損。

表33 無形資產變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
小計					

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無商譽、商標權、專利權等無形資產。

財團法人同仁院萬華醫院

表34 其他資產明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
存出保證金	租賃車輛保證金	2,110,000	1,110,000	
	其 他	<u>659,200</u>	<u>171,100</u>	
	小 計	<u>2,769,200</u>	<u>1,281,100</u>	
未攤銷費用		<u>9,988,191</u>	<u>8,595,577</u>	
合 計		<u><u>12,757,391</u></u>	<u><u>9,876,677</u></u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表35 短期借款明細表

債權人	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
不適用								無
小計								

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無短期借款。（短期借款包括信用借款、抵押借款、民間借款…等。）

表36 應付票據明細表

客戶名稱	金額	備註
不適用		無
小計		

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無應付未付票據。

財團法人同仁院萬華醫院

表37 應付帳款明細表

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
佳特健康事業股份		3,745,853	5,865,242	其他廠商個別餘
裕利股份		3,318,964	2,016,740	額未超過本科目
台灣大昌華嘉		583,856	1,365,276	5%
大葉聯合		209,267	958,350	
仁佳		1,326,390	0	
其他廠商		7,750,643	7,676,888	
合 計		<u>16,934,973</u>	<u>17,882,496</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表38 預收款項明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
預收租金		31,100	25,667	
預收貨款	病患住院收入	10,017	94,578	
預收貨款	衛生署-醫療發展基金款	1,687,102	2,227,131	
合 計		<u>1,728,219</u>	<u>2,347,376</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表39 其他應付款明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
應付費用	應付薪資	15,276,719	13,575,028	應付其他個別費用項目未超過本科目5%
	應付租金	87,535	147,556	
	應付勞健保費	726,873	724,137	
	應付其他費用	8,833,166	6,482,763	
	小 計	24,924,293	20,929,484	
其他應付款	11-12月份營業稅	197,395	174,820	
	95.96年度營所稅	1,354,392	1,131,099	
	健保局款項	0	0	
	其 他	187,800	194,544	
	小 計	1,739,587	1,500,463	
合 計		26,663,880	22,429,947	

財團法人同仁院萬華醫院

表40 與待出售非流動資產直接相關之負債明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
不適用					無
小計					

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無與待出售非流動資產直接相關之負債。
 （待出售非流動資產，係指於目前狀況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。）

財團法人同仁院萬華醫院

表41 其他流動負債明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
代收款項	代收勞健保費	8,758	8,444	
	員工退休金自提額	9,756	9,300	
	代扣所得稅款	363,478	562,984	
合 計		<u>381,992</u>	<u>580,728</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表42 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	備註
不適用						無
小計						

說明：本院九十七年及九十六年十二月三十一日均無長期借款。

財團法人同仁院萬華醫院

表43 其他負債明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年12月31日	96年12月31日	備 註
存入保證金	押租保證金	3,099,400	3,168,600	
	外包洗腎中心保證金	1,500,000	1,500,000	
	病患住院保證金	2,900,000	2,833,081	
	病患門診押金	1,770	0	
合 計		<u>7,501,170</u>	<u>7,501,681</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表44 醫務收入明細表

單位：新台幣元

項 目	97年度		96年度		備 註
健保					
門診收入	148,818,105		143,228,981		
急診收入(註)	0		0		
住院收入	101,794,296		108,618,060		
減：支付點值調整	(25,384,223)		(23,097,034)		
健保核減	<u>(15,708)</u>	225,212,470	<u>(5,083,474)</u>	223,666,533	
非健保					
掛號收入	5,542,900		3,234,400		
門診收入	15,334,242		15,110,422		
急診收入(註)	0		0		
住院收入	23,798,536		18,522,820		
其他醫務收入	<u>3,916,632</u>	48,592,310	<u>1,837,330</u>	38,704,972	
收入淨額合計		<u>273,804,780</u>		<u>262,371,505</u>	
註：本院屬慢性病醫院，故無急診收入。					

財團法人同仁院萬華醫院

表45 醫務成本明細表

單位：新台幣元

項 目	97年度	96年度
人事費用	112,532,401	114,105,028
藥品費用	51,098,983	43,648,772
醫材費用	26,113,528	26,774,149
折舊費用	1,428,294	1,274,407
租金費用	2,130,948	3,499,811
事務費用	7,599,632	7,682,918
社會服務費用	3,534,600	2,104,450
教育研究發展費用	2,264,600	2,412,071
其他設備費用	3,354,066	4,194,494
其他醫務費用	27,372,912	23,834,145
醫務成本總計	237,429,964	229,530,245
註：其他醫務費用個別項目未超過本科目5%		

財團法人同仁院萬華醫院

表46 管理費用明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年度	96年度	備 註
薪 資	行政人員	17,580,956	17,538,259	
租 金	影印機及非醫療用等	4,157,989	3,254,725	
文具用品	辦公用品	30,195	23,779	
旅費	油資等	3,908	5,297	
郵電費	電信費等	59,115	44,243	
修繕費	電梯、影印機等維修	449,512	465,206	
水電費	水電費	21,577	27,592	
保險費	行政人員、資產保險	5,891,833	6,018,853	
交際費	花籃、奠儀等	343,663	936,965	
稅 捐	印花稅、地價稅及房屋稅等	2,144,201	2,146,327	
各項折舊	運輸設備、出租房屋等	3,176,608	3,359,599	
各項耗損及攤提	熱水器等攤提	0	2	
伙食費	員工伙食	64,800	64,800	
研究費	研究專題等費用	1,848,000	1,848,000	
訓練費	行政資訊訓練	118,200	133,265	
其他費用	銀行手續費等	10,993,919	9,339,374	
合 計		<u>46,884,476</u>	<u>45,206,286</u>	
其他費用				
項目		97年度	96年度	說明
宿舍管理費		17,659	17,076	員工宿舍-大樓管理費
停車位管理費		16,800	16,800	車位-大樓管理費
廣潔-警衛費		630,000	630,000	醫院警衛費
瑞光-顧問管理費		0	30,000	醫療諮詢費
怡馥-兒童發展諮詢費		800,000	700,000	輔導兒童復健諮詢費
集康-顧問費		7,600,000	5,700,000	醫療諮詢費
天賀-顧問費		120,000	160,000	醫療諮詢費
其他支出		917,646	1,176,139	
加班費		15,158	10,146	
雜項購置		22,656	72,213	
公費		290,000	290,000	
會議費		564,000	537,000	
		<u>10,993,919</u>	<u>9,339,374</u>	

財團法人同仁院萬華醫院

表47 非醫務活動收益費損明細表

單位：新台幣元

項 目	摘 要	97年度	96年度	備 註
收益	利息收入	1,588,103	1,229,690	
	租金收入	15,719,973	15,903,550	
	捐贈收入－未受限	983,927	44,604	
	其他非醫務收益	6,694	0	
	合 計	18,298,697	17,177,844	
費損	捐贈	275,500	276,000	
	利息支出	69,207	58,819	
	資產處份損失	24,760	0	
	其他非醫務費損	440	30,170	
	合 計	369,907	364,989	
捐贈費用明細				
受捐單位		97年度	96年度	備 註
社團法人中華民國防癌協會		9,500	0	贊助
財團法人獎卿護理展望基金會		10,000	0	贊助
財團法人國防醫學院校友文教基金會		6,000	0	培育醫院醫生、護士
財團法人育成社會福利基金會		10,000	0	嘉惠心智障礙者
台灣健康管理學會		30,000	30,000	協辦學術研討會
國立台灣大學獎學助金		160,000	160,000	獎助學金
台灣公共衛生學會		50,000	50,000	協辦學術研討會
中華民國兒童保健協會		0	30,000	協辦學術研討會
臺北醫學大學附設醫院		0	2,000	贊助
財團法人伊甸社會福利基金會		0	4,000	各類弱勢服務
合 計		275,500	276,000	

財團法人同仁院萬華醫院

表48 教育研究發展費用明細表

民國九十七年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究費		
醫療研究人事及庶務費用	\$ 2,232,000	
訓練費		
各類人員學術研討費	5,500	
教育訓練	27,100	
合計	\$ 2,264,600	

說明：教育研究發展費用係指醫療法第46條規定之研究發展、人才培訓、健康教育等費用明細。

財團法人同仁院萬華醫院
表49 醫療社會服務費用明細表
民國九十七年度

項目		金額	備註
醫療救助費用			
員工及家屬掛號費優免		\$ 227,750	
殘障、七十歲長者掛號費優免		2,262,900	
敦親睦鄰掛號費優免		372,350	
低收入、清寒病患等醫療優免		603,050	
小計		3,466,050	
社區醫療服務費用			
醫療保健服務到里		68,550	
小計		68,550	
合計		\$ 3,534,600	

說明：醫療社會服務費用係指醫療法第46條規定之醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務等費用明細。

財團法人同仁院萬華醫院

表50 支付董事、監察人費用

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞 (非貨幣報酬)	說明
董事長	李悌元	96,000	0	
常務董事	吳錫福	99,000	0	
常務董事	王傳淵	96,000	0	
董事	王陳慧如	93,000	0	
董事	吳祚辰	96,000	0	
董事	李發焜	96,000	0	
董事	吳祚堂	93,000	0	
董事	林振鴻	87,000	0	
董事	吳宥樺	105,000	0	
董事	李王瑜	93,000	0	
董事	蕭竹生	93,000	0	
董事	王怡弘	93,000	0	
監察人	林克明	99,000	0	
小計		1,239,000	0	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9809193

號

會員姓名：鄭煌煙

事務所電話：(02)2704-0399

事務所名稱：永大順成會計師事務所

事務所統一編號：01051174

事務所地址：台北市復興南路二段210巷32號4樓

委託人統一編號：04194149

會員證書字號：北市會證字第 899 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人同仁院萬華醫院

九十七年度（自民國 97 年 01 月 01 日至

97 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	鄭 煌 煙	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	--

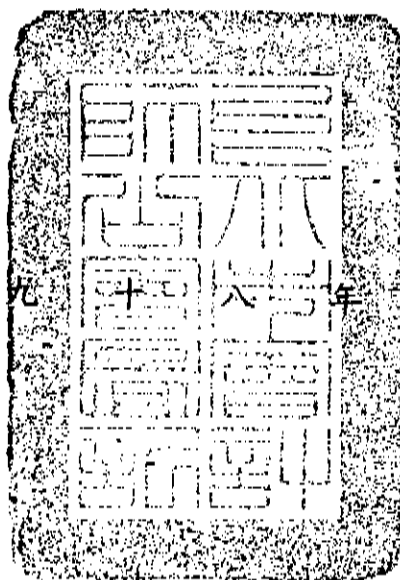
理事長：



核對人：



中 華 民 國



九 十 七 年 五 月 十 八 日