

財團法人宏恩綜合醫院

財 務 報 表

暨

會計師查核報告書

民國九十七年十二月三十一日

目 錄

內 容	頁次
會計師查核報告	1
資產負債表	2
收支餘絀表	3
淨值變動表	4
現金流量表	5
財務報表附註	6~21
簡明資產負債表	22
簡明收支餘絀表	23
重要財務比率分析	24
主要會計科目明細表	25~47
會計師印鑑證明書	48

會計師查核報告

財團法人宏恩綜合醫院公鑒：

財團法人宏恩綜合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收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表及其附註或附表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法人財務報告編製準則及有關法令規定辦理之，其未規定者，依一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人宏恩綜合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。

信孚聯合會計師事務所

會計師：

陳政發



中華民國九十八年五月十八日

財團法人宏恩綜合醫院
資 產 負 債 表

民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產 附 註	97年12月31日		96年12月31日		負 債 及 淨 值 附 註	97年12月31日		96年12月31日			
	金 額	百分比	金 額	百分比		金 額	百分比	金 額	百分比		
流動資產					流動負債						
現金及約當現金	二、三	\$ 46,316	18	\$ 51,760	20	應付票據	九	\$ 59,488	24	\$ 74,610	29
應收票據	二、四	5,009	2	3,123	1	其他長期應付票 據-一年內到期	十	0	0	2,154	1
應收帳款淨額	二、五	65,697	27	71,238	28	應付費用	十一	11,650	5	5,270	2
其他應收款	二十二	8,864	4	8,864	4	預收款項		32	0	34	0
存貨	二、六	9,068	4	10,858	4	其他流動負債		3,141	1	2,893	1
預付款項		2,580	1	3,262	1	流動負債合計		74,311	30	84,961	33
其他流動資產		813	0	823	0						
流動資產合計		138,347	56	149,928	58	其他負債					
基金及長期投資						存入保證金		4,690	2	4,700	2
社福基金	二、七	8,649	4	7,185	3	負債總額		79,001	32	89,661	35
固定資產					淨值						
成本	二、八	181,017	73	179,717	70	永久受限淨值	十二				
減：累計折舊		(81,420)	(33)	(80,460)	(31)	創設基金淨 值-永久受限		86,414	35	86,414	34
固定資產合計		99,597	40	99,257	39	社福基金淨 值-永久受限		0	0	0	0
其他資產						小 計		86,414	35	86,414	34
存出保證金		131	0	131	0	暫時受限淨值					
						建院基金淨 值-暫時受限		0	0	0	0
						社福基金淨 值-暫時受限		0	0	0	0
						小 計		0	0	0	0
						未受限淨值	十三				
						指定用途基 金淨值-未受 限		0	0	0	0
						累積餘絀 -未受限		80,426	32	76,193	30
						本期餘絀 -未受限		883	1	4,233	1
						小 計		81,309	33	80,426	31
						其他					
						淨值調整		0	0	0	0
資 產 總 額		\$ 246,724	100	\$ 256,501	100	淨 值 總 額		167,723	68	166,840	65
						負 債 及 淨 值 總 額		\$ 246,724	100	\$ 256,501	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長



財團法人宏恩綜合醫院
收支餘細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	附註	九十七年度		九十六年度	
		金額	百分比	金額	百分比
醫務收入	十四	\$ 566,899	100	\$ 521,372	100
門急診收入-健保		272,805	48	262,286	50
門急診收入-非健保		216,281	38	185,659	36
住院收入-健保		79,469	14	82,946	16
住院收入-非健保		29,867	5	29,713	5
其他醫務收入-健保		0	0	0	0
其他醫務收入-非健保		0	0	0	0
減：支付點值調整		(25,902)	(4)	(37,227)	(7)
減：健保核減		(5,621)	(1)	(2,005)	(0)
減：醫療優待		(0)	0	(0)	0
醫務成本	十五	(547,647)	(97)	(500,609)	(96)
人事費用		(235,934)	(42)	(208,750)	(40)
藥品費用		(81,320)	(14)	(82,742)	(16)
醫材費用		(101,264)	(18)	(79,953)	(15)
折舊費用		(4,436)	(1)	(4,481)	(1)
租金費用		(52,226)	(9)	(58,286)	(11)
事務費用		(50,738)	(9)	(40,416)	(8)
教育研究發展費用		(11,959)	(2)	(17,149)	(3)
醫療社會服務費用		(562)	(0)	(3,394)	(1)
其他醫務費用		(9,208)	(2)	(5,438)	(1)
醫務毛利		19,252	3	20,763	4
管理費用	十六	(24,203)	(4)	(25,681)	(5)
醫務利益(損失)		(4,951)	(1)	(4,918)	(1)
非醫務活動收益	十七	6,136	1	9,530	1
利息收入		935	0	745	0
投資收入		0	0	0	0
租金收入		210	0	448	0
捐贈收入-未受限		1,827	0	5,920	1
捐贈收入-暫時受限		0	0	0	0
捐贈收入-永久受限		0	0	0	0
其他非醫務收益		3,164	1	2,417	0
非醫務活動費損	十八	(302)	(0)	(379)	(0)
董事會費用		(269)	(0)	(227)	(0)
利息費用		(33)	(0)	(152)	(0)
投資損失		(0)	(0)	(0)	(0)
捐贈費用		(0)	(0)	(0)	(0)
募款活動費用		(0)	(0)	(0)	(0)
非醫務利益(損失)		5,834	1	9,151	1
本期稅前餘額		883	0	4,233	0
所得稅費用	十九	(0)	(0)	(0)	(0)
本期稅後餘額		\$ 883	0	\$ 4,233	0
本期稅後餘額-永久受限		\$ 0	0	\$ 0	0
本期稅後餘額-暫時受限		0	0	0	0
本期稅後餘額-未受限		\$ 883	0	\$ 4,233	0

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

淨 值 變 動 表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	附註	九十七年度	九十六年度
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		86,414	86,414
永久受限期末淨值	二十	86,414	86,414
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		883	4,233
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		80,426	76,193
未受限期末淨值	十三	81,309	80,426
期末淨值總額		\$ 167,723	\$ 166,840

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院

現金流量表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	附註	九十七年度	九十六年度
營運活動之淨現金流入			
本期稅後餘絀		\$ 883	\$ 4,233
支付點值調整		(1,149)	1,142
健保核減		(2,299)	2,284
呆帳費用		(15)	(11)
折舊費用		4,436	4,481
處分固定資產損益		561	446
應收票據(增加)減少		(1,886)	(3,123)
應收帳款(增加)減少		9,004	(111)
其他應收款(增加)減少		0	(8,864)
預付款項(增加)減少		682	(2,963)
存貨(增加)減少		1,790	(2,449)
應付票據增加(減少)		(15,122)	(1,357)
應付費用增加(減少)		6,380	17,047
預收款項增加(減少)		(2)	(397)
其他流動資產(增加)減少		10	(429)
其他流動負債增加(減少)		248	(453)
營運活動之淨現金流入(出)		3,521	9,476
投資活動之現金流量			
購買設備		(5,360)	(13,685)
出售設備		23	0
社福基金(增加)減少		(1,464)	997
存入保證金增加(減少)		(10)	2,980
投資活動之淨現金流入(出)		(6,811)	(9,708)
融資活動之現金流量			
長期借款增加(減少)		(2,154)	(6,031)
融資活動之淨現金流入(出)		(2,154)	(6,031)
本期現金及約當現金增加(減少)數	二十一	(5,444)	(6,263)
期初現金及約當現金餘額		51,760	58,023
期末現金及約當現金餘額		\$ 46,316	\$ 51,760

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人



董事長



財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註

單位：新台幣千元

一、組織及沿革

本醫院創立於民國五十四年，是國內第一家採用開放型態經營的醫院，民國六十四年十二月經衛生署許可登記為財團法人組織。

本醫院之設立係以服務社會、嘉惠病患、增進地方公益、研究醫療學術及加強國民保健為目的。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則及有關法令規定辦理之，其未規定者，依一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債，不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。

2. 現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌領之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

3. 備抵呆帳、健保核減及支付點值調整

備抵呆帳係根據應收款項可能收回情形，予以估列。

備抵健保核減及支付點值調整係根據應收保險款項可能為健保局核減之比率及點值之調整，予以估列。

4. 存貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等，成本依加權平均法計算，期末並以成本與市價孰低法評價。

5. 基金

基金係為指定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者。

6. 固定資產

固定資產以取得或建造之成本入帳，取得或完工使用前支出款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，出售產生之損益皆列為當期損益。

醫療設備及其餘固定資產，分別按行政院頒行之「財務標準分類表」及「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，並預留一年殘值，以平均法提列。

7. 捐贈

捐贈係依捐贈人是否限制捐贈資產之使用用途及限制之程度，分別列於捐贈收入-未受限、捐贈收入-暫時受限及捐贈收入-永久受限三類。

財 務 報 表 附 註 (續)

8. 醫療收入之認列

本醫院之門診收入、急診收入及住院收入係於勞務提供完成時，即認列相關之收入。

9. 營利事業所得稅

本醫院之所得稅費用係依財務會計準則公報第二十二號之規定作跨期間分攤，將可減除及應課稅暫時性差異、以前年度虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

10. 退休金

本醫院自七十三年一月一日起對正式任用之行政、醫技與護理人員訂有退休辦法，每月原依實際薪資總額百分之六提列退休金準備，惟自九十一年十月起按已付薪資總額百分之三提撥退休準備金，並依規定存入指定銀行專戶保管運用。截至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提撥之退休準備金分別為 3,160 千元及 3,530 千元。

九十四年七月一日實施勞退新制，為選擇新制退休辦法之員工，每月按已付薪資總額提繳 6% 之退休金至勞工保險局。

11. 教育研究發展負債、醫療社會服務負債

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

本醫院辦理有關研究發展、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，依醫療法四十六條規定提撥教育研究發展負債及醫療社會服務負債。

12. 外幣交易事項

本醫院帳冊以新台幣為記帳單位，所有以外幣為準之交易事項，係以交易時匯率入帳，其與兌換收取或償還時因匯率不同所產生之差異，列為兌換收取或償還時之損益。期末外幣資產及負債改按決算日匯率評價，所產生之兌換損益列為當期損益。

13. 會計估計的使用

管理階層為編製符合一般公認會計原則之財務報表，於財務報表日估計並評估資產負債之金額以及或有資產與或有負債之揭露；另於財務報表期間估計收入及費用之金額。因此，實際的結果可能與上述的估計數不一致。

三、現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
現 金	\$ 107	\$ 109
活 期 存 款	745	316
支 票 存 款	10,464	16,335

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

定期存款	35,000	35,000
合計	\$ 46,316	\$ 51,760

四、應收票據

係收取簽約客戶未到期票據。

五、應收帳款

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款 - 特約記帳	\$ 4,248	\$ 7,695
應收帳款 - 健檢記帳	10,036	11,688
應收帳款 - 其他	2,541	2,922
應收保險款項 - 健保局	50,892	54,416
小計	\$ 67,717	\$ 76,721
減：備抵呆帳	14	29
備抵支付點值調 整及健保核減	2,006	5,454
小計	\$ 2,020	\$ 5,483
淨額	\$ 65,697	\$ 71,238

本醫院於八十四年三月起開辦健保醫療服務，應收保險款項係向健保局申請給付之款項。

六、存貨

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

	97年12月31日	96年12月31日
藥 品 盤 存	\$ 8,480	\$ 10,235
醫 療 用 品 盤 存	267	264
其 他 用 品 盤 存	321	359
合 計	\$ 9,068	\$ 10,858

(一) 藥品主要係指可供服用之藥物或提供治療之針劑等；醫療用品泛指治療用之衛材及 X 光、CT 材料。

(二) 存貨已投保。

(三) 存貨無擔保或質押情形。

七、社福基金

係歷年來外界捐款成立之愛心專戶，及醫院和醫師提撥之互助專戶。

	97年12月31日	96年12月31日
愛 心 專 戶 - 定 存	\$ 3,357	\$ 3,357
愛 心 專 戶 - 活 存	445	373
互 助 專 戶 - 定 存	3,445	3,445
互 助 專 戶 - 活 存	1,402	10
合 計	\$ 8,649	\$ 7,185

八、固定資產

1. 成本

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

	97年12月31日	96年12月31日
土 地	\$ 58,674	\$ 58,674
房 屋 及 建 築	8,957	8,957
空 調 設 備	2,699	2,699
通 訊 設 備	1,071	1,071
傢 俱 設 備	2,532	2,560
醫 療 設 備	90,064	90,175
圖 書 設 備	3,936	3,604
什 項 設 備	13,084	11,977
合 計	<u>\$ 181,017</u>	<u>\$ 179,717</u>

2. 累計折舊

	97年12月31日	96年12月31日
房 屋 及 建 築	\$ 4,678	\$ 4,482
空 調 設 備	2,409	2,399
通 訊 設 備	964	964
傢 俱 設 備	2,209	2,187
醫 療 設 備	61,113	60,532
圖 書 設 備	2,193	1,912
什 項 設 備	7,854	7,984
合 計	<u>\$ 81,420</u>	<u>\$ 80,460</u>

3. 固定資產含存貨投保金額為 115,560 千元。

4. 固定資產無擔保或質押情形。

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

九、應付票據

係支付予廠商之未到期票據。

十、其他長期應付票據

係向健保局貸款，開立票據分 24 期償還本息，利率 1.924%。

十一、應付費用

係應付員工、醫師年終獎金。

十二、指定用途基金淨值-永久受限淨值

	97年12月31日	96年12月31日
創設基金淨值	\$ 86,414	\$ 86,414

本醫院之淨值，係接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或本醫院依循該約定之行動而解除者。

十三、淨值-未受限淨值

	97年12月31日	96年12月31日
累積餘絀	\$ 80,426	\$ 76,193
本期餘絀	883	4,233
合計	\$ 81,309	\$ 80,426

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

本醫院之淨值，未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

- (一) 指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途，應俟董事會決議後，始可列帳。
- (二) 累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。
- (三) 本期餘絀，指計算當期營運之結果。

十四、醫務收入

	97 年度	96 年度
門診收入 - 健保	\$ 271,345	\$ 262,062
門診收入 - 非健保	216,281	185,659
急診收入 - 健保	1,460	224
急診收入 - 非健保	0	0
住院收入 - 健保	79,469	82,946
住院收入 - 非健保	29,867	29,713
合 計	\$ 598,422	\$ 560,604

十五、醫務成本

	97 年度	96 年度
人 事 費 用	\$ 235,934	\$ 208,750

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

藥 品 費 用	81,320	82,742
醫 材 費 用	101,264	79,953
折 舊 費 用	4,436	4,481
租 金 費 用	52,226	58,286
事 務 費 用	50,738	40,416
教育研究發展費用	11,959	17,149
醫療社會服務費用	562	3,394
其他醫務費用	9,208	5,438
合 計	\$ 547,647	\$ 500,609

十六、管理費用

	97 年度	96 年度
人 事 費	\$ 22,057	\$ 22,980
事 務 費	2,146	2,701
合 計	\$ 24,203	\$ 25,681

十七、非醫務活動收益

	97 年度	96 年度
利 息 收 入	\$ 935	\$ 745
租 金 收 入	210	448
捐贈收入 - 未受限	1,827	5,920
其他非醫務收益	3,164	2,417

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

合 計	\$ 6,136	\$ 9,530
-----	----------	----------

十八、非醫務活動費損

	97 年度	96 年度
董 事 會 費 用	\$ 269	\$ 227
利 息 費 用	33	152
合 計	\$ 302	\$ 379

十九、所得稅費用

依行政院發布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人民國九十七年度及民國九十六年度符合免稅標準，課稅所得 0 千元，所得稅費用 0 元。

二十、財產總額

本醫院截至民國九十七年十二月三十一日法人登記證書之財產總額為新台幣 86,414 千元。

二十一、現金流量表資訊之補充揭露

1. 現金流量資訊之補充揭露

	97 年度	96 年度
本期支付利息	33	152
(不含資本化利息)	\$	\$

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

本期支付所得稅	\$	0	\$	0
2. <u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>				
一年內到期之長期負債	\$	0	\$	2,154
應付設備款	\$	0	\$	0
3. <u>僅有部份現金收付之投資及融資活動</u>				
土 地	\$	0	\$	0
房 屋		0		0
長期應付票據		0		0
支付現金	\$	0	\$	0

二十二、重要訴訟案件

1. 本院前院長黃國泰先生在民國 87 年度私自取用本院空白收據交付他人向美商環球產物保險公司詐領保險金，經美商環球產物保險公司向法院提出訴訟，本院須負擔損害賠償責任，本院在 96 年度提存 8,864 千元作為擔保，法院在民國 98 年 4 月發出執行命令，並在 5 月份扣押本院之存款計新台幣 31,282 千元，本院對於此項損失轉向黃國泰先生追討。
2. 本醫院民國九十年十一月奉台灣台北地方法院執行命令，對本院醫師趙克璣先生執行扣押其薪資等報酬，截至民國九十六年十二月三十一日累計扣押新台幣 2,014 千元，民國九十七年度已執行完畢。

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

二十三、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本醫院之關係</u>
孟憲傑	本醫院董事長
俞瑞璋	本醫院董事
郭瑞和	本醫院董事
徐昭森	本醫院董事
藍浥椿	本醫院董事
李建宏	本醫院董事
萬玉婷	本醫院董事長之配偶
孟慶芝	本醫院董事長之二親等親屬
孟慶靈	本醫院董事長之二親等親屬
孟慶豐	本醫院董事長之二親等親屬

(二) 與關係人之重大交易事項

財產租賃情形

<u>承租標的物</u>	<u>出租人</u>	<u>押金</u>	<u>租 金 支 出</u>	
			<u>97 年度</u>	<u>96 年度</u>
台北市仁愛路 4 段 71 巷 1 號 6 樓	孟憲傑 (含其親屬)	無	\$ 129	\$ 129
台北市仁愛路 4 段 71 巷 1 號 6 樓	俞瑞璋	無	971	971
台北市仁愛路 4 段 71 巷 1 號 6 樓	李建宏	無	583	583
台北市仁愛路 4 段 61 號 7 樓	郭瑞和	無	59	59

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

台北市仁愛路4段61號7樓	徐昭森	無	235	235
台北市仁愛路4段61號7樓	藍滄榕	無	118	118
台北市仁愛路4段61號7樓	李建宏	無	118	118
合 計			<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 2,213</u>

本醫院支付給關係人之租金係按月支付，其交易條件與非關係人並無差異，均參考當地一般行情。

(三) 與關係人之債權債務情形

無。

二十四、業務狀況

1. 重大業務事項

無。

2. 董事及監察人酬勞相關資訊

九十七年度支付董事出席費、車馬費計 254 千元。

九十六年度支付董事出席費、車馬費計 224 千元。

二十五、重大之期後事項

無。

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

二十六、其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之重要資訊

無。

二十七、衍生性金融商品

本醫院並未從事衍生性金融商品交易，惟應依財務會計準則公報第二十七號規定揭露金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	97年12月31日		96年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 46,316	\$ 46,316	\$ 51,760	\$ 51,760
應收票據	5,009	5,009	3,123	3,123
應收帳款	67,717	67,717	76,721	76,721
其他應收款	8,864	8,864	8,864	8,864
存出保證金	131	131	131	131
負 債				
應付票據	\$ 59,488	\$ 59,488	\$ 74,610	\$ 74,610
應付費用	11,650	11,650	5,270	5,270
其他長期應付票據	0	0	2,154	2,154
存入保證金	4,690	4,690	4,700	4,700

財 團 法 人 宏 恩 綜 合 醫 院

財 務 報 表 附 註 (續)

- (一) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及應付費用。
- (二) 存出(入)保證金係依預期未來收現或支付金額估計公平價值，其與帳面價值相當。

二十八、簡明資產負債表及收支餘絀表、重要財務比率分析、主要會計科目明細表，如後附表。

財團法人宏恩綜合醫院

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料				
	97年	96年	95年	94年 (未經本會計師查核簽證)	93年 (未經本會計師查核簽證)
流動資產	138,347	149,928	141,667	144,727	140,260
基金及長期投資	8,649	7,185	8,182	8,241	8,237
固定資產	99,597	99,257	90,499	91,209	89,022
無形資產					
其他資產	131	131	131	118	118
資產總額	246,724	256,501	240,479	244,295	237,637
流動負債	74,311	84,961	73,136	81,447	76,488
長期負債			3,016		
其他負債	4,690	4,700	1,720	1,520	1,730
淨值	167,723	166,840	162,607	161,328	159,419
負債及淨值總額	246,724	256,501	240,479	244,295	237,637

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	97年	96年	95年	94年 (未經本會計 師查核簽證)	93年 (未經本會計 師查核簽證)
醫務收入	566,899	521,372	579,009	548,782	545,019
醫務成本	547,647	500,609	504,147	536,454	533,147
醫務毛利	19,252	20,763	14,862	12,328	11,872
管理費用	24,203	25,681	25,631	26,266	25,406
醫務利益(損失)	(4,951)	(4,918)	(10,769)	(13,938)	(13,534)
非醫務活動收益	6,136	9,530	12,646	16,546	15,379
非醫務活動費損	302	379	598	699	661
本期稅前餘絀	883	4,233	1,279	1,909	1,184
所得稅費用	0	0	0	0	0
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	883	4,233	1,279	1,909	1,184
本期稅後餘絀合計	883	4,233	1,279	1,909	1,184

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
重要財務比率分析

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年	96年	95年	94年 (未經本會計師查核簽證)	93年 (未經本會計師查核簽證)
財務結構(%)	負債佔資產比率(負債比率)	32.02	34.96	32.11	33.69	32.91
	長期資金占固定資產比率	168.40	168.09	181.96	179.07	179.08
償債能力	流動比率	1.86	1.76	1.97	1.80	1.83
	速動比率	1.70	1.60	1.85	1.68	1.72
	利息保障倍數	27.76	28.85	11.11	101.31	2,165.53
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率	0.45	0.45	0.41	0.33	0.39
	健保住院收入占醫務收入比率	0.12	0.14	0.19	0.19	0.18
	健保其他醫務收入占醫務收入比率					
	非健保醫務收入占醫務收入比率	0.43	0.41	0.40	0.48	0.43
	人事費用占醫務成本比率	0.43	0.42	0.41	0.41	0.40
	藥品費用佔醫務成本比率	0.15	0.17	0.16	0.16	0.17
	折舊費用占醫務成本比率	0.01	0.01	0.007	0.009	0.011
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率	1.58	1.10	1.85	2.66	2.85
	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	0.07	0.22	0.23	0.31	0.52
	固定資產週轉率(次)	5.69	5.25	5.73	6.02	6.12
	總資產週轉率	2.25	2.09	2.14	2.21	2.31
獲利比率(%)	資產報酬率	0.34	1.76	0.58	0.78	0.50
	醫務利益率	(0.87)	(0.94)	(2.07)	(2.54)	(2.48)
	稅前純益率	0.16	0.81	0.25	0.35	0.22
	稅後純益率	0.16	0.81	0.25	0.35	0.22
現金流量	現金流量比率	0.04	0.12	0.01	0.21	0.25
槓桿度	財務槓桿度	0.99	0.97	1.00	0.99	1.00

主辦會計：



負責人：



董事長：



附註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

附註2：分析項目之計算公式如下：

財務結構(%)

1. 負債占資產比率(負債比率)=負債總額/資產總額*100%
2. 長期資金占固定資產比率=(淨值+長期負債)/固定資產淨額*100%

償債能力

1. 流動比率=流動資產/流動負債
2. 速動比率=(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債
3. 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益或餘絀/本期利息支出

經營表現

1. 健保門急診收入占醫務收入比率=健保門急診收入淨額/醫務收入淨額
*醫務收入淨額=門診、急診、住院及其他醫務收入-支付點值調整-健保核減-醫療優待
2. 健保住院收入占醫務收入比率=健保住院收入淨額/醫務收入淨額
3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率=健保其他醫務收入淨額/醫務收入淨額
4. 非健保醫務收入占醫務收入比率=健保以外醫務收入淨額/醫務收入淨額
5. 人事費用占總醫務成本比率=人事費用/醫務成本
6. 藥品費用占醫務成本比率=全年藥品總費用/醫務成本
7. 折舊費用占醫務成本比率=全年折舊費用/醫務成本
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率=

研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務利益(損失)+(研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率=

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務利益(損失)+(研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

10. 固定資產週轉率(次)=醫務收入淨額/固定資產淨額
11. 總資產週轉率=醫務收入淨額/[(期初資產總額+期末資產總額)/2]

獲利比率

- 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%
- 醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額*100%
- 稅前純益率=稅前損益或稅前餘絀/醫務收入淨額*100%
- 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)

財團法人宏恩綜合醫院
現金及約當現金明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
現金	107	週轉金
支票存款	10,464	國泰世華商業銀行
定期存款	35,000	國泰世華商業銀行
活期存款	735	國泰世華商業銀行
活期存款	10	台灣銀行
小計	46,316	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
 應收票據明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
龍揚公司	4,792	
其他	217	合併列報
小計	5,009	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
 應收帳款明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
特約記帳-簽約公司	4,248	合併列報
應收帳款-其他	2,541	合併列報
健保記帳-健保局	50,892	
健檢記帳-體檢中心	10,036	合併列報
小計	67,717	

主辦會計：



負責人：



董事長：




財團法人宏恩綜合醫院


其他應收款明細表


中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
法院提存金	8,864	黃國泰案
小計	8,864	

主辦會計：

負責人：

董事長：

財團法人宏恩綜合醫院

存貨明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額		備註
	成本	市價	
藥品材料	8,480	8,480	最近一個月進貨金額
醫療衛材	234	234	最近一個月進貨金額
文具印刷	126	126	最近一個月進貨金額
機電物、消耗品	157	157	最近一個月進貨金額
X光、C.T材料	33	33	最近一個月進貨金額
膳食材料	38	38	最近一個月進貨金額
小計	9,068	9,068	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
預付款項明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預付費用	70	儀器維護費
預付費用	2,400	資訊系統租賃費
預付費用	110	保險費
小計	2,580	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
其他流動資產明細表
中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預繳所得稅	191	
保管款	600	
其他	22	
小計	813	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
基金變動明細表(社福基金)

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
愛心專戶(定存)	3,357			3,357	
愛心專戶(活存)	373	79	7	445	
互助專戶(定存)	3,445			3,445	
互助專戶(活存)	10	2,036	644	1,402	
小計	7,185	2,115	651	8,649	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
固定資產變動明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

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	58,674			58,674	無		
房屋	8,957			8,957	無		
空調設備	2,699			2,699	無		
通訊設備	1,071			1,071	無		
傢俱設備	2,560		28	2,532	無		
醫療設備	90,175	3,563	3,175	90,563	無		
圖書設備	3,604	332		3,936	無		
雜項設備	11,977	1,965	857	13,085	無		
小計	179,717	5,860	4,060	181,517			

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院

固定資產累計折舊變動明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地					
房屋	4,482	196		4,678	
空調設備	2,399	10		2,409	
通訊設備	964			964	
傢俱設備	2,187	45	23	2,209	
醫療設備	60,532	3,326	2,745	61,113	
圖書設備	1,912	281		2,193	
雜項設備	7,984	577	707	7,854	
小計	80,460	4,435	3,475	81,420	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
其他資產明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
存出保證金	106	瓦斯錶保證金
存出保證金	9	第一信託保證金
存出保證金	4	影印卡保證金
存出保證金	2	東森履約保證金
存出保證金	10	影印機保證金
小計	131	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
應付票據明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
久裕	3,702	
英飛特	4,959	
裕利	10,249	
醫師等	5,101	
其他	35,477	合併列報
合 計	59,488	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
應付費用明細表

中華民國 97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
員工年終獎金	10,412	
各檢驗所費用	927	
保險費	70	
餐費	221	
摸彩、表演等獎金	20	
小計	11,650	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
預收款項明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預繳醫藥費	32	未出院住院病人
小計	32	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
其他流動負債明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
代收員工勞健保費	1,227	
代扣所得稅	834	
暫收退休金、尾牙餐費	1,080	
小計	3,141	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
醫務收入明細表
中華民國97年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入－健保	271,345	
門診收入－非健保	216,281	
急診收入－健保	1,460	
急診收入－非健保		
住院收入－健保	79,469	
住院收入－非健保	29,867	
其他醫務收入－健保		
其他醫務收入－非健保		
小計	598,422	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
醫務成本明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		235,934
藥品費用		81,320
醫材費用		101,264
折舊費用		4,436
租金費用		52,226
事務費用		50,738
教育研究發展費用		11,959
醫療社會服務費用		562
其他醫務費用		9,208
小計		547,647

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院

管理費用明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
行政部門人事費	22,057	
行政部門事務費	2,146	
小計	24,203	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
非醫務活動收益費損明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
利息收入	935	
租金收入	210	
捐贈收入—未受限	1,827	
其他非醫務收益-代訓收入	255	
其他非醫務收益-管理費收入	487	
其他非醫務收益-互助金收入	1,319	
其他非醫務收益-代墊款利息收入	218	
其他非醫務收益-呆帳收回收入	394	
其他非醫務收益-其他收入	491	合併列報
董事會費用	(269)	
利息費用	(33)	
小計	5,834	

主辦會計：



負責人：



董事長：



說明：1. 按利息收入及利息費用應分別列報

財團法人宏恩綜合醫院
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		金額			
		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	
		97年度	96年度	97年度	96年度
期初提撥金餘額		0	0	0	0
當期支 用金額	上期提撥數， 當期支用金額	0	0	0	0
	當期支用金額	11,959	17,149	562	3,394
當期提撥金額		11,959	17,149	562	3,394
期末提撥金餘額		0	0	0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0	0	0

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院

教育研究發展費用明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
教員延聘	5,400	教學醫師臨床指導津貼
儀器設備	1,821	教學評鑑制度系統·訓練教具
材料	398	墨水匣·碳粉·紙張文具耗材
購書	414	訂購一年期西文期刊、醫學用書等
進修	437	學術研討會或再職訓練等報名費
人事	3,489	聘研究員、圖書管理員
小計	11,959	

主辦會計：



負責人：



董事長：



附註：係配合醫藥法第46條並推廣本院之行政醫務，辦理相關教育研究發展、人才培訓及健康教育之費用支出。

人才培訓方面：

- 一、邀請教學醫師臨床指導。
- 二、聘請各科專業人事舉辦最新醫藥學術研討會。
- 三、鼓勵並派遣員工參加相關再職訓練。

健康教育方面：

- 一、配合國家落實社區醫療政策，推動「社區醫療服務」至社區提供健康服務。
- 二、配合衛生局要求，舉辦病友教育課程。

研究發展方面：

- 一、因應「新制醫院評鑑制度」，採購「教學評鑑制電子資訊系統」。
- 二、充實硬體設備，購買醫學圖書及訂閱西文期刊供各類教育研究運用。
- 三、聘請專任研究員，統籌新制醫院評鑑相關作業。

財團法人宏恩綜合醫院
醫療社會服務費用明細表

中華民國 97年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
社會救濟-安養中心	562	對安養中心病人減免之掛號費
小計	562	

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人宏恩綜合醫院
支付董事、監察人費用

中華民國97年度

單位：新台幣千元

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	孟憲傑	18		97年1月起董 事出席費每人 每次8,000元
董事	俞瑞璋	26		
董事	郭瑞和	26		
董事	唐盼盼	26		
董事	張俊賢	26		
董事	楊怡祥	26		
董事	徐昭森	26		
董事	藍浥椿	26		
董事	李建宏	26		
董事	程新芳	26		
董事	田可高	2		
董事會事務費用			15	
小計		254	15	

主辦會計：



負責人：



董事長：



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9809399

號

會員姓名：陳效綏

事務所電話：2541-5678

事務所名稱：信孚聯合會計師事務所

事務所統一編號：14102990

事務所地址：台北市長安東路1段21號3樓


委託人統一編號：04178290

會員證書字號：北市會證字第1109號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人宏恩綜合醫院

97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	陳效綏	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--------------------------------------------------------------------------------------

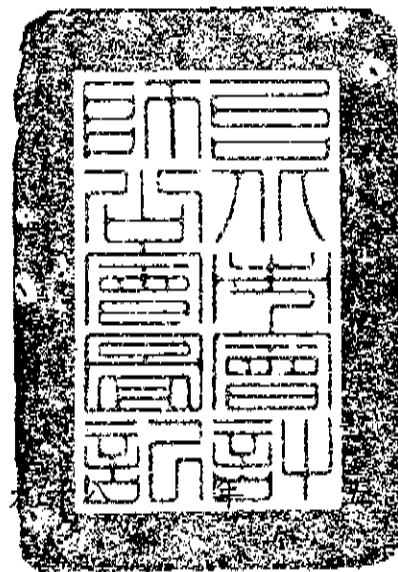
理事長：



核對人：



中華民國



月 二十 日