

財團法人恩主公醫院
財務報表暨會計師查核報告

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

醫院地址：台北縣三峽鎮復興路 399 號
醫院電話：(02) 2672-3456

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)院務概述	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~17
(五)關係人交易	17~18
(六)教育研究發展及社會服務費用金額	19
(七)醫療財團法人之簡明資產負債表	19
(八)醫療財團法人之簡明收支餘絀表	20
(九)醫療財團法人最近2年度附屬機構簡明資產負債表	21
(十)醫療財團法人最近2年度附屬機構簡明收支餘絀表	22
(十一)重要財務比率分析	23-24
(十二)質抵押資產	24
(十三)重大承諾及或有事項	24
(十四)期後事項	24
九、各會計科目明細表	25~50

會計師查核報告

財團法人恩主公醫院董事會 公鑒：

財團法人恩主公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。

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製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人恩主公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。

安永會計師事務所

會計師：徐榮煌

徐榮煌



中華民國九十八年二月十日

中華民國九十一年十二月三十一日
及九十年十二月三十一日

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	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		\$1,987,883	56	\$1,948,450	55	流動負債		\$431,747	13	\$510,368	15
現金及約當現金	二、四.1	1,751,524	50	1,726,831	49	應付票據	五.1	21,230	1	15,762	-
應收票據(淨額)		1,847	-	242	-	應付帳款		132,890	4	134,271	4
應收帳款(淨額)	二、四.2	170,622	5	166,142	5	應付所得稅		72,574	2	93,699	3
其他應收款		9,943	-	9,592	-	其他應付款	五.2	171,517	5	238,337	7
存貨	二、四.3	33,347	1	28,560	1	預收款項		2,831	-	6,249	-
預付款項		4,581	-	4,574	-	教育研究發展負債		23,037	1	15,455	1
遞延所得稅資產-流動	二、四.7	16,011	-	12,508	-	其他流動負債		7,668	-	6,595	-
其他流動資產		8	-	1	-	其他負債		15,341	-	17,367	-
固定資產	二、四.4	1,534,291	44	1,579,736	45	退休金負債	二	6,326	-	5,719	-
成本						存入保證金		9,015	-	11,648	-
土地		604,439	17	601,867	17	負債總額		447,088	13	527,735	15
房屋及建築設備		1,447,477	41	1,446,357	41	淨值	四.6	3,094,337	87	3,021,957	85
醫療儀器設備		815,969	23	794,143	22	永久受限淨值		1,831,150	51	1,831,150	52
交通運輸設備		4,220	-	3,450	-	建院基金淨值-永久受限		1,378,247	39	1,378,247	39
資訊設備		102,495	3	103,866	3	未受限淨值		(187,440)	(5)	(162,809)	(5)
雜項設備		165,463	5	164,028	5	指定用途基金淨值-未受限		72,380	2	(24,631)	(1)
租賃改良		6,409	-	6,409	-	累積餘絀-未受限					
減：累計折舊		(1,639,715)	(46)	(1,566,065)	(44)	本期餘絀-未受限					
預付購置固定資產款項		27,534	1	25,681	1	負債及淨值總額		\$3,541,425	100	\$3,549,692	100
無形資產	二、四.5	9,662	-	10,646	-						
其他資產		9,589	-	10,860	-						
遞延資產		8,909	-	10,159	-						
存出保證金		680	-	701	-						
資產總額		\$3,541,425	100	\$3,549,692	100						

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

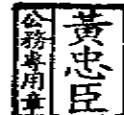


負責人：

4



董事長：



中華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

單位：新台幣千元

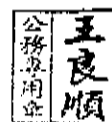
項 目	附註	97年度		96年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二	\$1,896,626	100	\$1,697,264	100	\$199,362	12
門急診收入-健保		993,478	52	910,627	54	82,851	9
門急診收入-非健保		205,610	11	194,649	11	10,961	6
住院收入-健保		781,346	41	706,189	42	75,157	11
住院收入-非健保		124,285	7	108,841	6	15,444	14
其他醫務收入-健保		23,484	1	18,277	1	5,207	28
其他醫務收入-非健保		4,921	-	5,108	-	(187)	(4)
減：支付點值調整		(113,301)	(6)	(103,392)	(6)	(9,909)	10
減：健保核減		(99,299)	(5)	(122,129)	(7)	22,830	(19)
減：醫療優待		(23,898)	(1)	(20,906)	(1)	(2,992)	14
醫務成本	二	(1,648,753)	(87)	(1,550,050)	(92)	(98,703)	6
人事費用		(820,172)	(43)	(782,773)	(46)	(37,399)	5
藥品費用		(339,299)	(18)	(312,883)	(19)	(26,416)	8
醫材費用		(195,100)	(10)	(173,681)	(10)	(21,419)	12
折舊費用		(69,391)	(4)	(71,222)	(4)	1,831	(3)
租金費用		(131)	-	(543)	-	412	(76)
事務費用		(23,081)	(1)	(18,660)	(1)	(4,421)	24
教育研究發展費用		(63,994)	(4)	(57,683)	(4)	(6,311)	11
醫療社會服務費用		(19,109)	(1)	(18,785)	(1)	(324)	2
其他醫務費用		(118,476)	(6)	(113,820)	(7)	(4,656)	4
醫務毛利		247,873	13	147,214	8	100,659	68
管理費用	五.3.4	(186,444)	(10)	(213,977)	(13)	27,533	(13)
醫務利益(損失)		61,429	3	(66,763)	(5)	128,192	(192)
非醫務活動收益		57,721	3	49,434	3	8,287	17
利息收入		31,070	2	25,698	2	5,372	21
租金收入		15,576	1	16,022	1	(446)	(3)
捐贈收入-未受限		6,269	-	4,346	-	1,923	44
處分固定資產利益		298	-	449	-	(151)	(34)
其他非醫務收益		4,508	-	2,919	-	1,589	54
非醫務活動費損		(6,836)	-	(5,787)	-	(1,049)	18
利息支出		(2,408)	-	-	-	(2,408)	(100)
捐贈支出		(20)	-	-	-	(20)	(100)
處分固定資產損失		(952)	-	(1,068)	-	116	(11)
租金支出		(3,404)	-	(3,367)	-	(37)	1
其他非醫務費損		(52)	-	(1,352)	-	1,300	(96)
本期稅前餘絀		112,314	6	(23,116)	(2)	135,430	(586)
所得稅費用	二、四.7	(39,934)	(2)	(1,515)	-	(38,419)	2,536
本期稅後餘絀-未受限		\$72,380	4	\$24,631	(2)	\$97,011	(394)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長



財團法人恩主公醫院

淨值變動表

中華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

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	\$-	\$-
永久受限淨值限制解除轉出	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	1,831,150	1,831,150
永久受限期末淨值	1,831,150	1,831,150
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	72,380	(24,631)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限期初淨值	1,190,807	1,215,438
未受限期末淨值	1,263,187	1,190,807
期末淨值總額	\$3,094,337	\$3,021,957

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團

中華民國九十七年二月三十一日
及九十六年一月三十一日

單位：新台幣千元

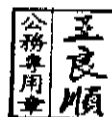
項目	97年度	96年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$72,380	\$(24,631)
調整項目：		
支付點值調整	(11,276)	3,595
健保核減	25,288	(26,634)
呆帳費用	720	6,874
折舊費用	98,686	117,481
固定資產轉列費用	139	344
攤銷費用	7,181	3,701
遞延資產轉列費用	30	0
處分固定資產利益	(298)	(449)
處分固定資產損失	952	1,068
應收票據增加	(1,605)	(7)
應收帳款增加	(19,806)	(37,008)
預付款項增加	(3,503)	(660)
其他流動資產增加	(8)	(1)
存貨(增加)減少	(4,787)	5,050
其他應收款增加	(351)	(2,428)
催收款減少	212	2,581
應付票據增加	5,468	2,517
應付帳款增加(減少)	(1,382)	21,015
預收款項增加(減少)	(3,034)	3,038
應付所得稅減少	(21,124)	(35,870)
其他應付款增加(減少)	(60,915)	76,155
其他流動負債增加	1,073	311
教育研究發展負債增加(減少)	7,582	(924)
退休金負債增加	607	31
遞延所得稅資產淨變動(增加)減少	(8)	5,760
營運活動之淨現金流入	92,221	120,909
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	378	482
購入固定資產價款	(60,318)	(56,552)
購入無形資產	(3,727)	(11,556)
購入遞延資產	(1,250)	(5,097)
存出保證金減少	22	4
投資活動之淨現金流出	(64,895)	(72,719)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(2,633)	1,969
融資活動之淨現金流出	(2,633)	1,969
本期現金及約當現金增加數	24,693	50,159
期初現金及約當現金餘額	1,726,831	1,676,672
期末現金及約當現金餘額	\$1,751,524	\$1,726,831
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$2,408	\$-
本期支付所得稅	\$64,561	\$31,625
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
設備	\$66,224	\$62,261
加(減)：應付票據及帳款	(5,906)	(5,709)
支付現金	\$60,318	\$56,552

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人恩主公醫院
財務報表附註
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
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、院務概述

(一) 組織及沿革

本醫院係由財團法人台北行天宮捐助創立，於民國 81 年 12 月 17 日依醫療法組成，定名為「財團法人恩主公醫院」，並經行政院衛生署核准設立登記(衛署醫字第 8185301 號函)，於民國 82 年 1 月 14 日完成法人登記至民國 86 年 9 月 30 日屬創業期間，而於民國 86 年 10 月 1 日開始主要營業活動。

(二) 醫務概況

本醫院登記之業務項目如下：

1. 各種醫療服務事項。
2. 醫事人員培養事項。
3. 醫學研究事項。
4. 有關促進社會大眾健康事項。
5. 其他有關事業之興辦。

本醫院於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之員工人數分別為 1,080 人及 994 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙整如下：

1. 總說明

- (1) 本醫院之會計制度係參照責任會計原理及一般公認會計原則為依據，為權責發生制，並配合本醫院之組織結構及營運需求而設計。其目的在正確表達本院之經營成果、財務狀況，同時亦以合理、嚴謹之內部控制來防止弊偽與減少錯誤，冀能增進業務效能減少浪費，確切地保障本院財物之安全，發揮會計協助管理的積極功能，進而成為院方管理當局考核工作效率、預測趨勢、釐訂未來經營方針、決定政策的重要參考資料。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 本醫院會計科目之設置，為達協助院方擬定計劃，決定經營方針以及分析特定目標之成本，採用責任成本會計的方法，以便收益、成本之歸集。其設置及分類在收入與支出科目部份，除按一般會計之形式設計外，復依職能部門分設子目，並加統一編號。
- (3) 本醫院之會計年度係採曆年制。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 現金及約當現金

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。

4. 應收帳款

因提供醫療及相關業務而發生之債權，結算時應評估應收帳款無法收現之金額，包括備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減等，提列適當之備抵金額，並以淨額列示。

5. 備抵健保核減款

備抵健保核減款係每月依健保局上季核定結果估列準備，俟健保局核定後，於帳載記錄調整為實際健保核減金額。

6. 備抵健保點值調整款

備抵健保點值調整款係每月依健保局上季核定結果估列準備，健保局總結核算核定後，於帳載記錄調整為實際調整點值。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 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，期末採總額比較法，按成本與市價孰低法評價，並以重置成本為市價。

8. 固定資產

固定資產帳面價值係以取得成本減除累計折舊及累計減損為入帳基礎，重大改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出以資本支出處理；一般修理及維護支出，以費用處理。

固定資產折舊方法採用直線法，其耐用年限依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限為準。

固定資產因故未達規定耐用年數而毀損或廢棄者，其累計折舊未足額時在未處理出售前仍繼續提列折舊，於出售時視實際售價整理出售財產損益。

9. 無形資產

本醫院自中華民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本醫院評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本醫院於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本醫院之無形資產主係電腦軟體成本按 3-5 年採直線法攤銷。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 退休金

本醫院對正式聘用之員工訂有退休及離職辦法，按實付薪資之一定比率提撥，以專戶儲存於臺灣銀行；並認列為退休金費用，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本醫院以費用支出撥付之。退休基金未列入本醫院財務報表。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，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之工作年資。對適用該條例之員工，本醫院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。屬於確定提撥退休金辦法者依權責發生基礎，將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

11. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於未來各期者，應列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用。

12. 估計所得稅

本醫院估計當年度所得稅係按行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(以下簡稱「免稅標準」)之規定辦理，即除依當年度稅前淨利按該年度所得稅率計算外，並依當年度是否符合「免稅標準」，估列相關之應付所得稅額。

本醫院依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。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

13. 資產減損

本醫院於每一資產負債表日評估所有適用 35 號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

14. 提撥研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務等準備金

依醫療法第 97 條規定，按年編列研究發展及人才培訓經費，其所佔之比率不得少於年度醫療收入總額百分之三；依醫療法第 46 條規定，提撥年度醫療收入結餘之百分之十辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$1,491	\$1,559
銀行存款	1,748,243	1,723,482
零用週轉金	1,790	1,790
合計	\$1,751,524	\$1,726,831

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 應收帳款(淨額)

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$238,401	\$223,034
減：備抵呆帳	(3,736)	(6,859)
減：備抵支付點值調整	(31,816)	(43,093)
減：備抵健保核減	(32,227)	(6,940)
淨 額	\$170,622	\$166,142

3. 存 貨

	97.12.31	96.12.31
藥 品	\$23,841	\$16,614
衛 材	8,653	10,785
醫療用品	232	266
事務用品	428	702
血 液	193	193
合 計	\$33,347	\$28,560

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，存貨未有提供質押擔保之情事。

4. 固定資產

項 目	97.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$604,439	\$-	\$604,439
房屋及建築設備	1,447,477	699,961	747,516
醫療儀器設備	815,969	679,891	136,078
交通運輸設備	4,220	1,283	2,937
資訊設備	102,495	93,219	9,276
雜項設備	165,463	158,952	6,511
租賃改良	6,409	6,409	-
小 計	3,146,472	1,639,715	1,506,757
預付購置固定資產款項	27,534	-	27,534
合 計	\$3,174,006	\$1,639,715	\$1,534,291

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

項 目	96.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$601,867	\$-	\$601,867
房屋及建築設備	1,446,357	671,578	774,779
醫療儀器設備	794,143	652,478	141,665
交通運輸設備	3,450	1,597	1,853
資訊設備	103,866	84,613	19,253
雜項設備	164,028	149,390	14,638
租賃改良	6,409	6,409	-
小 計	3,120,120	1,566,065	1,554,055
預付購置固定資產款項	25,681	-	25,681
合 計	<u>\$3,145,801</u>	<u>\$1,566,065</u>	<u>\$1,579,736</u>

5. 無形資產

項 目	97.1.1	本期增加	本期減少	97.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$17,566	\$3,727	\$-	\$21,293
攤銷及減損：				
攤銷	(6,920)	(4,711)	-	(11,631)
帳面價值	<u>\$10,646</u>	<u>\$(984)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,662</u>

項 目	96.1.1	本期增加	本期減少	96.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$6,010	\$11,556	\$-	\$17,566
攤銷及減損：				
攤銷	(4,350)	(2,570)	-	(6,920)
帳面價值	<u>\$1,660</u>	<u>\$8,986</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,646</u>

電腦軟體成本屬有限耐用年限，採直線法分 3-5 年攤銷。

6. 淨 值

(1) 淨值係依醫療法第 44 條規定，辦妥財團法人登記之財產總額。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 本醫院於民國 96 年 7 月辦理財團法人變更登記。業經台北地方法院登記處於民國 96 年 7 月 15 日核發法人登記證書(登記簿第 4 冊第 13 頁第 90 號)。
- (3) 累積餘絀係由以往年度之餘絀轉入，按本醫院之捐助章程規定，本醫院係永久性質，如因解散時，經依法能解散後之賸餘財產，應由中央衛生主管機關依有關法令處理，或應歸屬本醫院所在地之地方自治團體，或政府主管機關指定之機關團體。

7. 估計所得稅

- (1) 本醫院民國 97 年及 96 年度適用營利事業所得稅稅率為 25%。民國 97 年度及 96 年度之營利事業所得稅估計數，與收支餘絀表中所列稅前餘絀依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	97 年度	96 年度
稅前餘絀	\$112,314	\$(23,116)
加(減)稅務調整事項：		
支付點值調整	(11,276)	3,595
健保核減	25,288	(26,635)
呆帳損失之財稅差異	(3,017)	4,616
其他	50,477	68,789
課稅所得	173,786	27,249
乘：稅率；減：累進差額	x25%-10	x25%-10
當期所得稅費用	43,437	6,802
加：遞延所得稅費用	(3,503)	5,760
以前年度所得稅費用估列數	-	(11,047)
所得稅費用	\$39,934	\$1,515

- (2) 本醫院民國 97 年度及民國 96 年度依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

①民國 97 年度及 96 年度之遞延所得稅負債與資產：

	97 年度		96 年度	
A. 遞延所得稅負債總額	\$-		\$-	
B. 遞延所得稅資產總額	\$16,011		\$12,508	
C. 遞延所得稅資產之備抵評價額	\$-		\$-	
	97.12.31		96.12.31	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
D. 遞延所得稅負債或資產之暫時性差異				
a. 支付點值調整以後年度所產生之可減除暫時性差異	\$31,817	\$7,954	\$43,093	\$10,773
b. 健保核減以後年度所產生之可減除暫時性差異	32,227	8,057	6,940	1,735
合 計	\$64,044	\$16,011	\$50,033	\$12,508
	97.12.31		96.12.31	
E. 遞延所得稅資產—流動	\$16,011		\$12,508	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-		-	
淨遞延所得稅資產—流動	16,011		12,508	
遞延所得稅負債—流動	-		-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$16,011		\$12,508	
	97.12.31		96.12.31	
F. 遞延所得稅資產—非流動	\$-		\$-	
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-		-	
淨遞延所得稅資產—非流動	-		-	
遞延所得稅負債—非流動	-		-	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-		\$-	

(3) 本醫院之機關或團體及其作業組織結算申報案，業經稽徵機關核定至民國 95 年度。其中國稅局核定民國 91 年度至 95 年度機關或團體及其作業組織結算申報案，應不適用財政部賦稅署 84 年 12 月 19 日台稅一發第 841664043 號函釋，故提起行政救濟。

如果本案本年度將來因行政救濟獲全部勝訴，影響所得利益約 1.3 億元。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 財務報表表達

民國 96 年度之財務報表若干科目經重新分類以配合 97 年度財務報表之表達。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本醫院之關係
財團法人台北行天宮	捐贈本院金額達建院基金總額三分之一以上
財團法人行天宮文教發展促進基金會	本院董事長為該基金會董事之一

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 其他應付款

	97.12.31	96.12.31
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$373	\$378

其他應付款主係為非醫療行為所發生之應付款項。

2. 租金支出

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人台北行天宮	\$110	\$109
財團法人行天宮文教發展促進基金會	365	370
合 計	\$475	\$479

租金支出主係辦公室租金之費用。

3. 社服費用

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$223	\$-

社服費用主係辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務等支出。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 文具用品

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$21	\$21

文具用品主係為文具用品、印刷費等支出。

5. 郵電費

	97.12.31	96.12.31
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$194	\$203

郵電費主係為電話費、郵資等支出。

6. 修繕費

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$96	\$66

修繕費主係為設備修補等支出。

7. 水電費

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$102	\$79

水電費主係為水費、電費等支出。

8. 保險費

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$22	\$27

保險費主係為公共意外險、火險等支出。

9. 其他費用

	97 年度	96 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$546	\$690

其他費用主係手曆製作、資訊用品及其他零星費用。

財團法人思主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)



六、教育研究發展及醫療社會服務費用

項 目	97年度		96年度	
	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	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	\$15,455	\$-	\$16,379	\$-
當期支 用金額	上期提撥數， 當期支用金額	15,455	16,379	-
	當期支用金額	40,957	19,109	18,785
當期提撥金額	63,994	19,109	57,683	18,785
期末提撥金餘額	23,037	-	15,455	-
提撥已逾二年未支用金額	-	-	-	-

七、醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

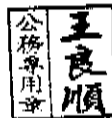
年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
流動資產	\$1,987,883	\$1,948,450	\$1,855,411	\$1,655,322	\$1,613,894
基金及長期投資	-	-	-	-	-
固定資產	1,534,291	1,579,736	1,641,063	1,747,344	1,801,938
無形資產	9,662	10,646	1,660	-	-
其他資產	9,589	10,860	2,237	7,917	11,788
資產總額	3,541,425	3,549,692	3,500,371	3,410,583	3,427,620
流動負債	431,747	510,368	438,417	392,834	313,684
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	15,341	17,367	15,367	12,628	1,695
淨值	3,094,337	3,021,957	3,046,587	3,005,121	3,112,241
負債及淨值總額	3,541,425	3,549,692	3,500,371	3,410,583	3,427,620

(註1：93年~94年係由其他會計師查核。)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人思主公醫院醫療財團法人會計報表附註(續)
 (金額除另予註明者外均以新台幣千元為單位)



八、醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新臺幣千元

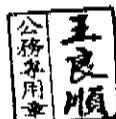
項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
醫務收入		\$1,896,626	\$1,697,264	\$1,750,658	\$1,643,172	\$1,735,172
醫務成本		(1,648,753)	(1,550,050)	(1,500,695)	(1,489,684)	(1,582,848)
醫務毛利		247,873	147,214	249,963	153,488	152,324
管理費用		(186,444)	(213,977)	(198,659)	(175,044)	(193,797)
醫務利益(損失)		61,429	(66,763)	51,304	(21,556)	(41,473)
非醫務活動收益		57,721	49,434	52,441	41,196	35,927
非醫務活動費損		(6,836)	(5,787)	(4,407)	(7,734)	(3,548)
本期稅前餘絀		112,314	(23,116)	99,338	11,906	(9,094)
所得稅費用		(39,934)	(1,515)	(57,872)	(119,026)	(2,492)
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		72,380	(24,631)	41,466	(107,120)	(11,586)
本期稅後餘絀合計		72,380	(24,631)	41,466	(107,120)	(11,586)

(註1：93年~94年係由其他會計師查核。)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

九、醫療財團法人最近2年度附屬機構簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年度 項目 \ 院區	97 年度		
	全 院	總機構	附設居家護理所
流動資產	\$1,987,883	\$1,985,596	\$2,287
基金及長期投資	-	-	-
固定資產	1,534,291	1,534,053	238
無形資產	9,662	9,662	-
其他資產	9,589	9,589	-
資產總額	3,541,425	3,538,900	2,525
流動負債	431,747	431,423	324
長期負債	-	-	-
其他負債	15,341	15,341	-
總分院往來	-	-	-
淨值	3,094,337	3,092,136	2,201
負債及淨值總額	3,541,425	3,538,900	2,525

單位：新台幣千元

年度 項目 \ 院區	96 年度		
	全 院	總機構	附設居家護理所
流動資產	\$1,948,450	\$1,948,097	\$353
基金及長期投資	-	-	-
固定資產	1,579,736	1,579,720	16
無形資產	10,646	10,646	-
其他資產	10,860	10,860	-
資產總額	3,549,692	3,549,323	369
流動負債	510,368	510,368	-
長期負債	-	-	-
其他負債	17,367	17,367	-
總分院往來	-	(4,765)	4,765
淨值	3,021,957	3,026,353	(4,396)
負債及淨值總額	3,549,692	3,549,323	369

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外均以新台幣千元為單位)



十、醫療財團法人最近 2 年度附屬機構簡明收支餘絀表

單位：新臺幣千元

年度 項目 \ 院區	97 年度		
	全 院	總機構	附設居家護理所
醫務收入	\$1,896,626	\$1,894,724	\$1,902
醫務成本	(1,648,753)	(1,648,753)	-
醫務毛利	247,873	245,971	1,902
管理費用	(186,444)	(181,112)	(5,332)
醫務利益(損失)	61,429	64,859	(3,430)
非醫務活動收益	57,721	57,721	-
非醫務活動費損	(6,836)	(6,836)	-
本期稅前餘絀	112,314	115,744	(3,430)
所得稅費用	(39,934)	(39,934)	-
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	72,380	75,810	(3,430)
本期稅後餘絀合計	72,380	75,810	(3,430)

單位：新臺幣千元

年度 項目 \ 院區	96 年度		
	全 院	總機構	附設居家護理所
醫務收入	\$1,697,264	\$1,696,815	\$449
醫務成本	(1,550,050)	(1,550,050)	-
醫務毛利	147,214	146,765	449
管理費用	(213,977)	(210,430)	(3,547)
醫務利益(損失)	(66,763)	(63,665)	(3,098)
非醫務活動收益	49,434	49,434	-
非醫務活動費損	(5,787)	(5,787)	-
本期稅前餘絀	(23,116)	(20,018)	(3,098)
所得稅費用	(1,515)	(1,515)	-
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	(24,631)	(21,533)	(3,098)
本期稅後餘絀合計	(24,631)	(21,533)	(3,098)

主辦會計：

負責人：

董事長：

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十一、重要財務比率分析

項 目	年 度 (註 1)	最近五年度財務資料				
		97 年度	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度
財務結構(%)	1. 負債占資產比率	12.62%	14.87%	12.96%	11.89%	9.15%
	2. 長期資金占固定資產比率	201.68%	191.30%	185.65%	171.98%	174.66%
償債能力(%)	1. 流動比率	460.43%	381.77%	439.63%	421.38%	514.50%
	2. 速動比率	451.64%	375.28%	430.74%	410.73%	491.36%
	3. 利息保障倍數	47.65	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	52.38%	53.65%	49.35%	56.10%	60.56%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	41.20%	41.61%	37.79%	42.81%	50.03%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	1.24%	1.08%	2.16%	1.38%	0.17%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	16.39%	16.95%	15.68%	16.08%	0.27%
	5. 人事費用占醫務成本比率	49.74%	50.50%	51.64%	50.25%	46.10%
	6. 藥品費用占醫務成本比率	20.58%	20.19%	19.52%	21.10%	22.25%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	4.21%	4.59%	5.59%	6.03%	8.73%
	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	44.28%	594.35%	45.45%	140.26%	171.55%
	9. 醫療救濟、社區醫療服務其他社會服務支出占醫療收入結餘比率	13.22%	193.56%	12.41%	53.79%	28.95%
	10. 固定資產週轉率(次)	1.24	1.07	1.07	0.94	0.97
	11. 總資產週轉率(次)	0.53	0.48	0.51	0.48	0.51
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	2.09%	(0.70)%	1.20%	(3.13)%	(0.19)%
	2. 醫務利益率(%)	3.24%	(3.93)%	2.93%	(1.31)%	(2.39)%
	3. 稅前純益率(%)	5.92%	(1.36)%	5.67%	0.72%	(0.52)%
	4. 稅後純益率(%)	3.82%	(1.45)%	2.37%	(6.52)%	(0.38)%
現金流量	現金流量比率(%)	19.58%	26.13%	47.07%	25.33%	64.15%
槓桿度	財務槓桿度	1.04	1.00	1.00	1.00	1.00

(註 1：93 年~94 年係由其他會計師查核。)

其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

財團法人恩主公醫院財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

財務結構

1. 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額
2. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額

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
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(含醫療優待) / 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 =
教育研究發展費用 / (醫務利益(損失) + 教育研究發展費用 + 醫療社會服務費用)
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 =
醫療社會服務費用 / (醫務利益(損失) + 教育研究發展費用 + 醫療社會服務費用)
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 = [稅後餘絀 + 利息費用 * (1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]
2. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額
3. 稅前純益率 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額
4. 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額

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)

十二、質抵押資產

無此事項。

十三、重大承諾及或有事項

無此事項。

十四、期後事項

無此事項。

財團法人恩主公醫院

各會計科目明細表

目 錄	頁 次
1.現金及約當現金明細表	26
2.應收票據明細表	27
3.應收帳款明細表	28
4.其他應收款明細表	29
5.存貨明細表	30
6.預付款項明細表	31
7.其他流動資產明細表	32
8.基金變動明細表	33
9.固定資產變動明細表	34
10.固定資產累計折舊變動明細表	35
11.無形資產變動明細表	36
12.其他資產明細表	37
13.應付票據明細表	38
14.應付帳款明細表	39
15.其他應付款明細表	40
16.預收款項明細表	41
17.其他流動負債明細表	42
18.其他負債明細表	43
19.醫務收入明細表	44
20.醫務成本明細表	45
21.管理費用明細表	46
22.非醫務活動收益費損明細表	47
23.教育研究發展費用明細表	48
24.醫療社會服務費用明細表	49
25.支付董事、監察人費用	50

財團法人恩主公醫院

1.現金及約當現金明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
庫存現金	\$1,491	
銀行存款	1,748,243	
零用週轉金	1,790	
合 計	<u>\$1,751,524</u>	
<u>96.12.31</u>		
庫存現金	\$1,559	
銀行存款	1,723,482	
零用週轉金	1,790	
合 計	<u>\$1,726,831</u>	

財團法人恩主公醫院

2. 應收票據明細表

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

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
<u>97.12.31</u>		
中興電工	\$1,700	
其他	147	各項餘額未超過本科目5%
小計	1,847	
減：備抵呆帳	-	
淨額	<u>\$1,847</u>	
<u>96.12.31</u>		
博而美	\$240	
其他	2	各項餘額未超過本科目5%
小計	242	
減：備抵呆帳	-	
淨額	<u>\$242</u>	

財團法人恩主公醫院

3. 應收帳款明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
<u>非關係人：</u>		
應收健保申報款	\$202,927	
應收健保教學款	3,066	
應收住院自費款	5,037	
應收住院健保款	19,095	
其他	8,276	各項餘額未超過本科目5%
小計	238,401	
減：備抵呆帳	(3,736)	
備抵支付點值調整	(31,816)	
備抵健保核減	(32,227)	
合 計	\$170,622	
<u>96.12.31</u>		
<u>非關係人：</u>		
應收健保申報款	\$182,922	
應收健保教學款	5,883	
應收住院自費款	2,792	
應收住院健保款	19,144	
其他	12,293	各項餘額未超過本科目5%
小計	223,034	
減：備抵呆帳	(6,859)	
備抵支付點值調整	(43,093)	
備抵健保核減	(6,940)	
合 計	\$166,142	

財團法人恩主公醫院

4.其他應收款明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
應收利息	\$9,941	
其 他	2	各項餘額未超過本科目5%
合 計	\$9,943	
<u>96.12.31</u>		
應收利息	\$9,442	
其 他	150	各項餘額未超過本科目5%
合 計	\$9,592	

財團法人恩主公醫院

5.存貨明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
<u>97.12.31</u>			
藥 品	\$23,841	\$23,841	
衛 材	8,653	8,653	
醫療用品	232	232	
事務用品	428	428	
血 液	193	193	
合 計	<u>\$33,347</u>	<u>\$33,347</u>	
<u>96.12.31</u>			
藥 品	\$16,614	\$16,614	
衛 材	10,785	10,785	
醫療用品	266	266	
事務用品	702	702	
血 液	193	193	
合 計	<u>\$28,560</u>	<u>\$28,560</u>	

財團法人恩主公醫院

6.預付款項明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
預付費用	\$2,194	
預付租金	1,805	
預付保險費	582	
合 計	<u>\$4,581</u>	
<u>96.12.31</u>		
預付費用	\$2,423	
預付租金	1,762	
預付保險費	389	
合 計	<u>\$4,574</u>	

財團法人恩主公醫院

7.其他流動資產明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
遞延所得稅資產-流動	\$16,011	
其他	8	各項餘額未超過本科目5%
合計	<u>\$16,019</u>	
<u>96.12.31</u>		
遞延所得稅資產-流動	\$12,508	
其他	1	各項餘額未超過本科目5%
合計	<u>\$12,509</u>	

財團法人恩主公醫院

8.基金變動明細表

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

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	備 註
<u>97.12.31</u>					
永久受限淨值					
創設基金	\$1,831,150	\$-	\$-	\$1,831,150	
未受限淨值					
指定用途基金	1,378,247	-	-	1,378,247	
累積餘絀	(187,440)	72,917	-	(114,523)	
小計	1,190,807	72,917	-	1,263,724	
合 計	<u>\$3,021,957</u>	<u>\$72,917</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,094,874</u>	
<u>96.12.31</u>					
永久受限淨值					
創設基金	\$1,831,150	\$-	\$-	\$1,831,150	
未受限淨值					
指定用途基金	1,389,264	-	(11,017)	1,378,247	
累積餘絀	(173,826)	(13,614)	-	(187,440)	
小計	1,215,438	(13,614)	(11,017)	1,190,807	
合 計	<u>\$3,046,588</u>	<u>\$(13,614)</u>	<u>\$(11,017)</u>	<u>\$3,021,957</u>	

財團法人恩主公醫院

9.固定資產變動明細表

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

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	提供保證或 質押情形	備 註
<u>97.12.31</u>						
土 地	\$601,867	\$2,572	\$-	\$604,439	無	
房屋及建築設備	1,446,357	1,120	-	1,447,477	無	
醫療儀器設備	794,143	43,999	(22,173)	815,969	無	
交通運輸設備	3,450	1,650	(880)	4,220	無	
資訊設備	103,866	1,103	(2,474)	102,495	無	
雜項設備	164,028	2,046	(611)	165,463	無	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	無	
預付購置固定資產款項	25,681	6,008	(4,155)	27,534	無	
合 計	<u>\$3,145,801</u>	<u>\$58,498</u>	<u>\$(30,293)</u>	<u>\$3,174,006</u>		
<u>96.12.31</u>						
土 地	\$601,867	\$-	\$-	\$601,867	無	
房屋及建築設備	1,446,357	-	-	1,446,357	無	
醫療儀器設備	760,137	49,911	(15,905)	794,143	無	
交通運輸設備	6,295	1,354	(4,199)	3,450	無	
資訊設備	101,253	2,644	(31)	103,866	無	
雜項設備	164,035	1,757	(1,764)	164,028	無	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	無	
預付購置固定資產款項	23,786	6,608	(4,713)	25,681	無	
合 計	<u>\$3,110,139</u>	<u>\$62,274</u>	<u>\$(26,612)</u>	<u>\$3,145,801</u>		

財團法人思主公醫院

10.固定資產累計折舊變動明細表

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

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
<u>97.12.31</u>					
房屋及建築設備	\$671,578	\$28,383	\$-	\$699,961	
醫療儀器設備	652,478	48,568	(21,155)	679,891	
交通運輸設備	1,597	566	(880)	1,283	
資訊設備	84,613	11,073	(2,467)	93,219	
雜項設備	149,390	10,156	(594)	158,952	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	
合 計	<u>\$1,566,065</u>	<u>\$98,746</u>	<u>\$(25,096)</u>	<u>\$1,639,715</u>	
<u>96.12.31</u>					
房屋及建築設備	\$626,337	\$45,241	\$-	\$671,578	
醫療儀器設備	619,078	48,102	(14,702)	652,478	
交通運輸設備	5,406	391	(4,200)	1,597	
資訊設備	71,367	13,277	(31)	84,613	
雜項設備	140,479	10,504	(1,593)	149,390	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	
合 計	<u>\$1,469,076</u>	<u>\$117,515</u>	<u>\$(20,526)</u>	<u>\$1,566,065</u>	

財團法人恩主公醫院

11.無形資產變動明細表

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

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
<u>97.12.31</u>					
電腦軟體成本	\$17,566	\$3,727	\$-	\$21,293	
減：攤銷及減損					
攤 銷	(6,920)	(4,711)	-	(11,631)	
合 計	<u>\$10,646</u>	<u>\$(984)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,662</u>	
<u>96.12.31</u>					
電腦軟體成本	\$6,010	\$11,556	\$-	\$17,566	
減：攤銷及減損					
攤 銷	(4,350)	(2,570)	-	(6,920)	
合 計	<u>\$1,660</u>	<u>\$8,986</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,646</u>	

財團法人恩主公醫院

12.其他資產明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
遞延資產	\$8,909	
存出保證金	680	
催收款	6,685	
備抵呆帳	(6,685)	
合 計	<u>\$9,589</u>	
<u>96.12.31</u>		
遞延資產	\$10,159	
存出保證金	701	
催收款	6,579	
備抵呆帳	(6,579)	
合 計	<u>\$10,860</u>	

財團法人恩主公醫院

13.應付票據明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
營業活動：		
(一)非關係人：		
久裕企業	\$12,402	
其 他	3,647	各項餘額未超過本科目5%
小 計	16,049	
非營業活動：		
(一)非關係人：		
其 他	5,181	各項餘額未超過本科目5%
合 計	\$21,230	
<u>96.12.31</u>		
營業活動：		
(一)非關係人：		
久裕企業	\$9,672	
楊業銘	1,069	
其 他	2,833	各項餘額未超過本科目5%
小 計	13,574	
非營業活動：		
(一)非關係人：		
其 他	2,188	各項餘額未超過本科目5%
合 計	\$15,762	

財團法人恩主公醫院

14.應付帳款明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
非關係人：		
裕 利	\$28,622	
億 澤	9,556	
其 他	94,712	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$132,890</u>	
<u>96.12.31</u>		
非關係人：		
裕 利	\$25,646	
其 他	108,625	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$134,271</u>	

財團法人恩主公醫院

15.其他應付款明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
應付保險費	\$6,691	
應付薪資	66,969	
應付獎金	52,762	
應付設備款	3,940	
其 他	41,155	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$171,517</u>	
<u>96.12.31</u>		
應付保險費	\$6,132	
應付薪資	68,565	
應付獎金	48,964	
應付設備款	9,846	
其 他	104,830	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$238,337</u>	

財團法人恩主公醫院

16.預收款項明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
預收醫療收入	\$2,813	
其他預收款	18	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$2,831</u>	
<u>96.12.31</u>		
預收醫療收入	\$5,961	
其他預收款	288	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$6,249</u>	

財團法人恩主公醫院

17.其他流動負債明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
代收款	\$7,635	
其他	33	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$7,668</u>	
<u>96.12.31</u>		
代收款	\$6,561	
其他	34	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$6,595</u>	

財團法人恩主公醫院

18.其他負債明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
退休金負債	\$6,326	
存入保證金	9,015	
合 計	<u>\$15,341</u>	
<u>96.12.31</u>		
退休金負債	\$5,719	
存入保證金	11,648	
合 計	<u>\$17,367</u>	

財團法人恩主公醫院

19.醫務收入明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
門急診收入-健保	\$993,478	
門急診收入-非健保	205,610	
住院收入-健保	781,346	
住院收入-非健保	124,285	
其他醫務收入-健保	23,484	
其他醫務收入-非健保	4,921	
減：支付點值調整	(113,301)	
減：健保核減	(99,299)	
減：醫療優待	(23,898)	
合 計	<u>\$1,896,626</u>	
<u>96年度</u>		
門急診收入-健保	\$910,627	
門急診收入-非健保	194,649	
住院收入-健保	706,189	
住院收入-非健保	108,841	
其他醫務收入-健保	18,277	
其他醫務收入-非健保	5,108	
減：支付點值調整	(103,392)	
減：健保核減	(122,129)	
減：醫療優待	(20,906)	
合 計	<u>\$1,697,264</u>	

財團法人恩主公醫院

20.醫務成本明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
人事費用	\$820,172	
藥品費用	339,299	
醫材費用	195,100	
折舊費用	69,391	
租金費用	131	
事務費用	23,081	
教育研究發展費用	63,994	
醫療社會服務費用	19,109	
其他醫務費用	118,476	
合 計	<u>\$1,648,753</u>	
<u>96年度</u>		
人事費用	\$782,773	
藥品費用	312,883	
醫材費用	173,681	
折舊費用	71,222	
租金費用	543	
事務費用	18,660	
教育研究發展費用	57,683	
醫療社會服務費用	18,785	
其他醫務費用	113,820	
合 計	<u>\$1,550,050</u>	

財團法人恩主公醫院

21.管理費用明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
薪資支出	\$87,928	
折舊費用	29,294	
其 他	69,222	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$186,444</u>	
<u>96年度</u>		
薪資支出	\$82,900	
稅 捐	27,372	
折舊費用	46,443	
其 他	57,262	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$213,977</u>	

財團法人恩主公醫院

22.非醫務活動收益費損明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
非醫務活動收入		
利息收入	\$31,070	
租金收入	15,576	
捐贈收入-未受限	6,269	
處分固定資產利益	298	
其他非醫務收益	4,508	
合 計	<u>\$57,721</u>	
非醫務活動支出		
利息支出	\$2,408	
捐贈支出	20	
處分固定資產損失	952	
租金支出	3,404	
其他非醫務支出	52	
合 計	<u>\$6,836</u>	
<u>96年度</u>		
非醫務活動收入		
利息收入	\$25,698	
租金收入	16,022	
捐贈收入-未受限	4,346	
處分固定資產利益	449	
其他非醫務收益	2,919	
合 計	<u>\$49,434</u>	
非醫務活動支出		
處分固定資產損失	\$1,068	
租金支出	3,367	
其他非醫務支出	1,352	
合 計	<u>\$5,787</u>	

財團法人恩主公醫院

23.教育研究發展費用明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
薪資	\$22,208	
委外研究	545	
教學、臨床指導	1,729	
國內、外進修	1,864	
訓練費	13,037	
圖書室	277	
健康教育	1,297	
提列教育研究發展費用	23,037	
合 計	<u>\$63,994</u>	
<u>96年度</u>		
薪資	\$22,680	
委外研究	478	
教學、臨床指導	1,244	
國內、外進修	2,665	
訓練費	13,790	
圖書室	111	
健康教育	1,260	
提列教育研究發展費用	15,455	
合 計	<u>\$57,683</u>	

財團法人恩主公醫院

24.醫療社會服務費用明細表

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

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
門、住診補助、重大傷疾、醫療看護等	\$16,056	
社區保健、醫療刊物、營養講座、義診等	3,053	
合 計	<u>\$19,109</u>	
<u>96年度</u>		
門、住診補助、重大傷疾、醫療看護等	\$15,571	
社區保健、醫療刊物、營養講座、義診等	3,214	
合 計	<u>\$18,785</u>	

財團法人恩主公醫院

25. 支付董事、監察人費用

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

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
<u>97年度</u>				
董事長	黃忠臣	\$-	\$-	
董事	曾清楷	-	-	
董事	王正儀	-	-	
董事	胡俊弘	-	-	
董事	李宏信	-	-	
董事	黃魏蕙君	-	-	
董事	葉文堂	-	-	
董事	鄭明清	-	-	
董事	高春麗	-	-	
合計		<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	
<u>96年度</u>				
董事長	黃忠臣	\$-	\$-	
董事	曾清楷	-	-	
董事	王正儀	-	-	
董事	胡俊弘	-	-	
董事	李宏信	-	-	
董事	黃魏蕙君	-	-	
董事	葉文堂	-	-	
董事	鄭明清	-	-	
董事	高春麗	-	-	
合計		<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

98002068

會員姓名：徐榮煌

事務所電話：(02)2720-4000

事務所名稱：安永會計師事務所

事務所統一編號：04111302

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號九樓


委託人統一編號：00980975

會員證書字號：台省會證字第二一七二號

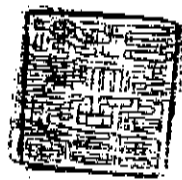
印鑑證明書用途：辦理 財團法人恩主公醫院

97年度（自民國97年1月1日至

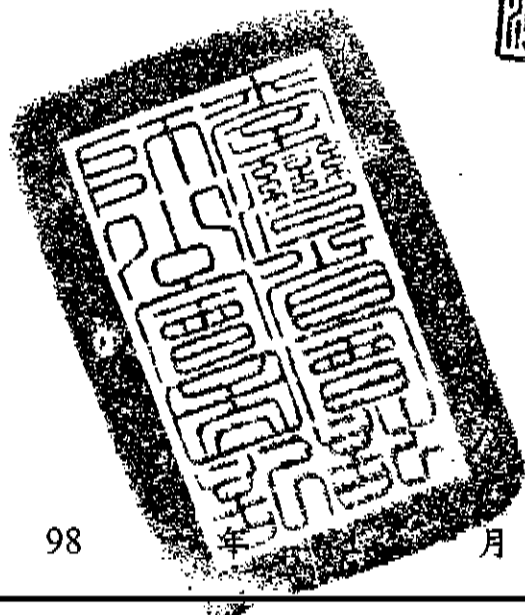
97年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式	徐榮煌	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國 98 年 2 月 22 日