

財團法人振興復健醫學中心

財 務 報 告

民國九十七年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市北投區振興街四十五號

電話：(○二) 二八二六四四○○

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~4		-
四、	資產負債表	5		-
五、	收支餘絀表	6~7		-
六、	淨值變動表	8		-
七、	現金流量表	9~10		-
八、	財務報表附註			
	(一)組織沿革及營業	11		一、
	(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	11~14		二、
	(三)會計變動之理由及其影響	14~15		三、
	(四)重要會計科目之說明	15~22		四、六
	(五)關係人交易	23		五、
	(六)質押之資產	-		-
	(七)重大承諾事項及或有事項	23		六、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	23		七、
	(十)其 他	-		-
九、	重要會計科目明細表	24~36		-
十、	其他揭露事項			
	(一)業務之說明	37		-
	(二)重要財務資訊	38~39		-
	(三)附設機構之財務資訊	40~42		-

會計師查核報告

財團法人振興復健醫學中心 公鑒：

財團法人振興復健醫學中心民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之之收支餘絀表、淨值變動表暨現金流量表，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、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振興復健醫學中心民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之收支餘絀與現金流量。

如財務報表附註三所述，財團法人振興復健醫學中心為配合新修訂之醫療法人財務報告編製準則，自民國九十七年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，對淨值產生首次影響數為498,060仟元。

財團法人振興復健醫學中心民國九十七及九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 清 祥

陳清祥



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 日

財團法人振興復健醫藥中心

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債及基金及結餘	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金(附註二及四)	\$ 2,912,213	37	\$ 3,074,700	41	應付帳款	\$ 321,574	4	\$ 267,065	3
應收帳款—淨額(附註二及五)	520,229	7	192,755	3	應付費用(附註十)	418,330	5	419,306	6
存貨(附註二及六)	78,928	1	100,820	1	其他流動負債	99,989	1	234,193	3
應收利息	26,801	-	35,027	1	流動負債合計	839,893	10	920,564	12
預付款項及其他流動資產	20,322	-	26,852	-					
流動資產合計	3,558,493	45	3,430,154	46	其他負債				
					教育研究發展負債(附註二及十	43,856	1	37,346	1
基金及投資					五)				
擴建基金(附註七)	301,292	4	1,361,598	18	醫療社會服務負債(附註二及十				
備供出售金融資產—非流動(附					五)	26,435	-	18,685	-
註二及八)	599,009	7	493,640	7	存入保證金	56,967	1	49,488	1
基金及投資合計	900,301	11	1,855,238	25	其他負債合計	127,258	2	105,519	2
					負債合計	967,151	12	1,026,083	14
固定資產(附註二及九)									
成本					淨值(附註十二)				
土地	606,616	8	44,731	1	永久受限淨值	2,614,200	33	2,614,200	35
土地改良物	6,150	-	6,150	-	創設基金淨值—永久受限				
房屋及建築	1,605,854	20	1,595,682	21	暫時受限淨值	563,000	7	535,000	7
儀器及機械設備	795,944	10	742,605	10	建設基金淨值—暫時受限				
交通及運輸設備	3,782	-	5,635	-	未受限淨值				
電腦設備	82,093	1	78,215	1	指定用途基金淨值—未受限	1,883,210	24	1,883,210	25
雜項設備	20,861	-	21,520	-	累積餘額—未受限	1,442,469	18	956,250	13
減：累積折舊	3,121,300	39	2,494,538	33	本年廢除額—未受限	391,157	5	481,474	6
未完工程及預付設備款	920,298	11	829,001	11	未受限淨值小計	3,716,836	47	3,320,934	44
固定資產淨額	2,201,002	28	1,665,537	22	淨值其他項目				
	1,300,063	16	555,344	7	金融商品之未實現利益	105,369	1	-	-
	3,501,065	44	2,220,881	29	淨值合計	6,999,405	88	6,490,134	86
其他資產									
遞延費用—淨額(附註二)	5,167	-	8,473	-	負債及淨值總計	\$ 7,966,556	100	\$ 7,516,217	100
質押定存單(附註十七)	1,300	-	1,300	-					
存出保證金	230	-	171	-					
其他資產合計	6,697	-	9,944	-					
資 產 總 計	\$ 7,966,556	100	\$ 7,516,217	100					

(後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱簡章與信託會計師事務所民國九十八年四月二日查核報告)

董事長：李東隆

院長：劉榮宏

會計師：劉榮宏

主辦會計：李東隆

會計主任：李東隆

財團法人振興復健醫學中心

收支餘絀表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金	額 %	金	額 %
醫務收入（附註二）				
門急診收入－健保	\$ 1,642,938	40	\$ 1,515,585	40
門急診收入－非健保	292,400	7	269,605	7
住院收入－健保	1,766,553	43	1,689,138	44
住院收入－非健保	466,686	12	422,800	11
其他醫療收入－健保	34,897	1	69,115	2
其他醫療收入－非健保	115,860	3	101,871	3
	<u>4,319,334</u>	<u>106</u>	<u>4,068,114</u>	<u>107</u>
減：醫療收入核減	140,669	4	157,444	4
醫療收入點值調整	82,097	2	88,654	3
醫療優待	10,484	-	10,943	-
	<u>233,250</u>	<u>6</u>	<u>257,041</u>	<u>7</u>
醫務收入淨額	<u>4,086,084</u>	<u>100</u>	<u>3,811,073</u>	<u>100</u>
醫務成本（附註二及十四）				
人 事 費	1,581,630	39	1,497,076	39
藥 品 費	768,079	19	714,574	19
衛 材 費	544,830	13	496,044	13
折舊費用	145,631	3	138,741	4
租金費用	232	-	374	-
事務費用	184,559	4	149,611	4
教育研究發展費用（附註二及十五）	118,060	3	109,203	3
醫療社會服務費用（附註二及十五）	33,837	1	35,259	1
醫務成本合計	<u>3,376,858</u>	<u>82</u>	<u>3,140,882</u>	<u>83</u>
醫務毛利	709,226	18	670,191	17
管理費用（附註十四）	<u>523,671</u>	<u>13</u>	<u>464,037</u>	<u>12</u>
醫務利益	<u>185,555</u>	<u>5</u>	<u>206,154</u>	<u>5</u>
非醫務活動收益				
利息收入	85,630	2	83,955	2
股利收入（附註二）	40,987	1	36,879	1
停車場清潔費收入	29,097	1	28,382	1

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
場地租金收入	\$	14,547	-	\$	8,793	-
捐贈收入—未受限		14,217	-		27,650	1
捐贈收入—暫時受限 (附註十六及十九)		12,745	-		888	-
兌換利益		4,109	-		-	-
賠償收入 (附註十七)		-	-		71,621	2
其 他		23,112	1		27,855	1
非醫務活動收益合計		<u>224,444</u>	<u>5</u>		<u>286,023</u>	<u>8</u>
非醫務活動費損						
董事會費用		2,248	-		2,300	-
捐贈費用		1,183	-		105	-
處分投資損失		-	-		4,008	-
兌換損失 (附註二)		-	-		1,737	-
其 他		2,666	-		1,665	-
非醫務活動費損合計		<u>6,097</u>	<u>-</u>		<u>9,815</u>	<u>-</u>
本年度餘絀	\$	<u>403,902</u>	<u>10</u>	\$	<u>482,362</u>	<u>13</u>
本年度餘絀—暫時受限	\$	<u>12,745</u>		\$	<u>888</u>	
本年度餘絀—未受限	\$	<u>391,157</u>		\$	<u>481,474</u>	

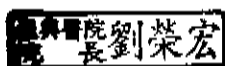
後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二日查核報告)

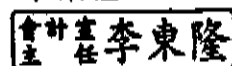
董事長：辜嚴倬雲



院長：劉榮宏



主辦會計：李東隆



財團法人振興復健醫學中心

淨值變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
永久受限淨值	<u>\$ 2,614,200</u>	<u>\$ 2,614,200</u>
暫時受限淨值		
暫時受限本年度稅後餘絀	12,745	888
暫時受限淨值限制解除轉出	(<u>4,745</u>)	(<u>888</u>)
暫時受限淨值增加總額	8,000	-
暫時受限年初淨值	<u>555,000</u>	<u>555,000</u>
暫時受限年底淨值	<u>563,000</u>	<u>555,000</u>
未受限淨值		
未受限本年度稅後餘絀	391,157	481,474
暫時受限淨值限制解除轉入	<u>4,745</u>	<u>888</u>
未受限淨值增加總額	395,902	482,362
未受限年初淨值	<u>3,320,934</u>	<u>2,838,572</u>
未受限年底淨值	<u>3,716,836</u>	<u>3,320,934</u>
淨值其他項目		
首次適用財務會計準則公報第 三十四號所產生之淨值影響 數	498,060	-
金融商品未實現損益之變動	(<u>392,691</u>)	-
年底未實現損益	<u>105,369</u>	-
年底淨值總額	<u>\$ 6,999,405</u>	<u>\$ 6,490,134</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二日查核報告)

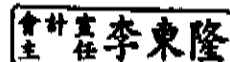
董事長：辜嚴倬雲



院長：劉榮宏



主辦會計：李東隆



財團法人振興復健醫學中心

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
營運活動之現金流量		
餘 紬	\$ 403,902	\$ 482,362
折 舊	183,107	158,648
攤 銷	4,586	4,506
提列呆帳費用	915	-
處分投資損失	-	4,008
處分固定資產淨損	688	74
資產及負債之淨變動		
應收帳款	(328,389)	(183,635)
存 貨	21,892	27,726
應收利息	8,226	(4,521)
預付款項及其他流動資產	6,530	(4,073)
應付帳款	54,509	(24,924)
應付費用	(976)	44,904
暫收款—健保局	-	(116,985)
其他流動負債	4,620	2,921
教育研究發展負債	6,510	4,346
醫療社會服務負債	7,750	13,685
營業活動之淨現金流入	<u>373,870</u>	<u>409,042</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產減少	-	5,450
擴建基金減少	1,060,306	633,657
購置固定資產	(1,603,043)	(675,520)
遞延費用增加	(1,040)	(2,753)
存出保證金減少(增加)	(59)	1
投資活動之淨現金流出	<u>(543,836)</u>	<u>(39,165)</u>
融資活動之現金流入		
存入保證金增加	<u>7,479</u>	<u>4,541</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度 (\$ 162,487)	九 十 六 年 度 \$ 374,418
現金淨增加(減少)		
年初現金餘額	<u>3,074,700</u>	<u>2,700,282</u>
年底現金餘額	<u>\$ 2,912,213</u>	<u>\$ 3,074,700</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
購置固定資產支付現金		
購置固定資產總額	\$ 1,464,219	\$ 796,187
應付設備款增加(減少)	<u>138,824</u>	<u>(120,667)</u>
支付現金	<u>\$ 1,603,043</u>	<u>\$ 675,520</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>

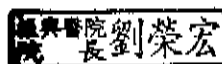
後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二日查核報告)

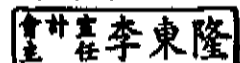
董事長：辜嚴倬雲



院長：劉榮宏



主辦會計：李東隆



財團法人振興復健醫學中心

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一.組織沿革及營業

本醫學中心於五十九年十月興建完成，主要事業項目為(一)辦理醫療業務；(二)辦理安養業務；(三)醫學學術之研究及教學；(四)訓練及培植醫務人員。

本醫學中心於九十七年十一月修改捐助章程並變更組織，已向主管機關行政院衛生署申請並經核准變更名稱為振興醫療財團法人，惟該更名申請於法院受審中。

本醫學中心於九十七及九十六年底，員工人數分別為 1,788 人及 1,635 人。

二.重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本醫學中心對於備抵呆帳、備抵核減、備抵點值調整、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理估計之金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

主要係投資國內上市公司股票。備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為淨值調整項目，累積之利益或損失於金融資

產除列時，列入當年度損益。被投資公司發放現金股利時，列為當年度之股利收入。被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本或帳面價值。

公平價值之決定，上市公司股票係資產負債表日之收盤價格。

備抵呆帳、備抵核減及備抵點值調整

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

備抵核減係於認列醫療收入時，按以往年度核減率估列可能發生之帳款核減數。

備抵點值調整係於認列醫療收入時，按中央健保局規定點值調整率估列可能發生之帳款核減數。

存 貨

存貨包括藥品、醫療、手術材料及食材，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，藥品、醫療、手術材料及食材皆為重置成本。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當年度費用。

折舊係採直線法依照下列估計耐用年數計提：土地改良物，十年；房屋及建築，十至五十五年；儀器及機械設備，五至八年；交通及運輸設備，五年；電腦及雜項設備，三至五年。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，所發生之損益列為當年度營業外收入或費用。

遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體成本及醫療器械設備，分三年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉

後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

退休金

依「勞動基準法」規定提撥退休金，係於員工提供服務之期間，按薪資支出之一定比例提撥退休基金認列為當年度費用。實際支付退休金時，由退休基金撥付，倘有不足，該不足部分則列為支付年度費用。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

醫療收入、醫療收入核減、醫療收入點值調整及醫療優待

醫療收入係於勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

醫療收入核減係中央健保局對本醫學中心申報之健保門診及住院收入之剔除金額，列為醫療收入減項。

醫療收入點值調整係因應中央健保局採用總額預算支付制度之辦理，所調整之支付點值，列為醫療收入減項。

醫療優待係對於特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入減項。

教育研究發展負債及社會醫療服務負債

依醫療法第四十六條規定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；另應提撥年度醫療收入結餘之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，於提列年度認列當年度費用。

所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性

收入百分之七十者，其本身及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅；若因未來年度專案計劃所需而將當年度收入予以保留，致使當年度之支出低於百分之七十者，亦可經主管機關核准並函請財政部同意，免納所得稅。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本醫學中心為配合新修訂之醫療法人財務報告編製準則，自九十七年一月一日起，採用之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

(一)首次適用財務會計準則公報第三十四號之影響數

首次適用前述公報時，本醫學中心將金融資產及金融負債予以適當分類，屬備供出售金融商品以公平價值衡量與原始帳列金額間之差額（即首次適用之影響數），列為淨值調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為淨值項目</u>
備供出售金融資產	<u>\$498,060</u>

(二)適用財務會計準則公報第三十四號之科目重分類

依行政院衛生署新修訂醫療法人財務報告編製準則之規定，於九十七年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十六年度財務報表應依九十七年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本醫學中心對於金融商品之評價方法，九十七與九十六年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

主要係投資國內上市公司股票。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。被投資公司發放現金股利時，列為當年度之股利收入。被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本或帳面價值。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動平均法。市價之決定，上市公司股票係會計期間最末一個月之平均收盤價格。

配合本醫學中心自九十七年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號，九十六年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 六 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$493,640	\$ -
備供出售金融資產—非流動	-	493,640
	<u>\$493,640</u>	<u>\$493,640</u>

四 現 金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 3,444	\$ 2,098
支票及活期存款	706,839	335,679
定期存款—一年利率九十七年 1.26-3.2%，九十六年 1.43- 2.52%	<u>2,201,930</u>	<u>2,736,923</u>
	<u>\$2,912,213</u>	<u>\$3,074,700</u>

截至九十七年及九十六年底，本醫學中心所持有之國外存款相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
九十七年美金 10,101 仟元；九十六年美金 9,763 仟元	<u>\$331,327</u>	<u>\$316,617</u>

五 應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,381,371	\$ 1,167,897
減：備抵呆帳	915	5,467
備抵核減	495,720	509,525
備抵點值調整	<u>364,507</u>	<u>460,150</u>
	<u>\$ 520,229</u>	<u>\$ 192,755</u>

本醫學中心備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 5,467	\$ 5,467
加：本年度提列	915	-
減：本年度實際沖銷	<u>5,467</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 5,467</u>

六 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
藥 品	\$ 56,382	\$ 52,165
醫療及手術材料	22,099	48,299
食 材	<u>447</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 78,928</u>	<u>\$100,820</u>

七 擴建基金

本醫學中心分別於九十三年十二月二十八日及九十二年十一月十一日經董事會決議通過興建「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」，該項擴建計劃所需經費分別為 500,000 仟元及 1,383,210 仟元，合計 1,883,210 仟元，已保留為資產改良及擴充用途之基金。另九十五及九

十四年度婦聯社會福利基金會分別捐贈 370,000 仟元及 185,000 仟元作為興建「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」之用。「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」之興建分別已於九十年一月十日及九十二年十二月二十六日經行政院衛生署核准通過，「行政暨宿舍大樓」已於九十六年十二月完工。

擴建基金變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 1,361,598	\$ 1,995,255
本年度動支	(731,734)	(633,657)
已完工未動支基金餘額轉出	(328,572)	-
年底餘額	<u>\$ 301,292</u>	<u>\$ 1,361,598</u>

截至九十七年底止，「行政暨宿舍大樓」及「第二醫療大樓」已實際動支分別為 541,428 仟元及 1,266,918 仟元。

八、備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
上市公司股票	<u>\$599,009</u>	<u>\$493,640</u>

九、固定資產

	九	十	七	六	五	四	三	二	一	零
	土	地	土地改良物	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電腦設備	雜項設備	未完工程及預付設備款	合計
成本										
年初餘額	\$ 44,731	\$ 6,150	\$ 1,595,682	\$ 742,605	\$ 5,635	\$ 78,215	\$ 21,520	\$ 555,344	\$ 3,049,882	
本年度增加	561,885	-	16,706	97,740	385	14,361	2,693	770,449	1,464,219	
重分類	-	-	25,490	-	-	-	-	(25,730)	(240)	
本年度減少	-	-	32,024	44,401	2,238	10,483	3,352	-	92,428	
年底餘額	<u>606,616</u>	<u>6,150</u>	<u>1,605,854</u>	<u>795,944</u>	<u>3,782</u>	<u>82,093</u>	<u>20,861</u>	<u>1,300,063</u>	<u>4,421,363</u>	
累積折舊										
年初餘額	-	2,645	451,132	332,302	3,325	28,512	11,085	-	829,001	
本年度增加	-	849	57,036	102,354	604	19,070	3,194	-	183,107	
本年度減少	-	-	31,814	43,926	2,238	10,483	3,349	-	91,810	
年底餘額	-	<u>3,494</u>	<u>476,354</u>	<u>390,730</u>	<u>1,691</u>	<u>37,099</u>	<u>10,930</u>	-	<u>920,298</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 606,616</u>	<u>\$ 2,656</u>	<u>\$ 1,129,500</u>	<u>\$ 405,214</u>	<u>\$ 2,091</u>	<u>\$ 44,994</u>	<u>\$ 9,931</u>	<u>\$ 1,300,063</u>	<u>\$ 3,501,065</u>	

	九	十	六	五	四	三	二	一	零	
	土	地	土地改良物	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電腦設備	雜項設備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本										
年初餘額	\$ 30,630	\$ 6,150	\$ 1,081,761	\$ 688,724	\$ 4,010	\$ 73,018	\$ 20,739	\$ 442,953	\$ 2,347,987	
本年度增加	14,101	-	547,836	105,145	1,625	10,951	4,140	112,389	796,187	
本年度減少	-	-	33,915	51,269	-	5,754	3,352	-	94,292	
年底餘額	44,731	6,150	1,595,682	742,605	5,635	78,215	21,520	555,344	3,049,882	
累積折舊										
年初餘額	-	1,795	442,879	287,915	2,581	18,053	11,348	-	764,571	
本年度增加	-	850	42,168	95,583	744	16,213	3,090	-	158,648	
本年度減少	-	-	33,915	51,196	-	5,754	3,353	-	94,218	
年底餘額	-	2,645	451,132	332,302	3,325	28,512	11,085	-	829,001	
固定資產淨額	\$ 44,731	\$ 3,505	\$ 1,144,550	\$ 410,303	\$ 2,310	\$ 49,703	\$ 10,435	\$ 555,344	\$ 2,220,881	

十、應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資	\$167,577	\$157,416
應付獎金	142,560	166,184
其 他	108,193	95,706
	<u>\$418,330</u>	<u>\$419,306</u>

十一、退職金準備及退休基金

本醫學中心原訂有「員工互助退職金辦法」，依該辦法規定，互助退職金係按月由員工薪資提存 3%，並由本醫學中心按月依員工薪資總額 4% 提列退職金準備。員工於退職時，依該辦法計算基數由退職金準備支付，倘有不足，該不足部分則以當年度退職金費用列支。

自八十七年七月一日勞動基準法實施後，若員工退休，其依員工原退休金辦法計算之基數截至八十七年七月一日已超過 45 個基數者，45 個基數由台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）提撥之退休基金支付，超過部分列為支付年度之退休金費用。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本醫學中心按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本醫學中心九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 27,199 仟元及 25,727 仟元。

九十七及九十六年度提撥之退休準備金分別為 24,396 仟元及 24,616 仟元；九十七及九十六年底退休基金餘額分別為 104,874 仟元及 95,019 仟元。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本醫學中心九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 34,177 仟元及 30,949 仟元。

三、淨 值

永久性受限淨值

係本醫學中心設立登記資本額。

暫時受限淨值

係捐贈人捐贈所設約定之限制，該限制因時間之經過或本醫學中心依循該約定而解除者。

未受限淨值

本醫學中心捐助章程中規定，本財團法人解散後，賸餘財產應依法辦理，不歸自然人或以營利為目的之團體。

指定用途基金淨值

本醫學中心分別於九十三年十二月二十八日經董事會決議通過自未受限淨值中未指定用途部分提撥 1,883,210 仟元作為擴建基金，以因應「第二醫療大樓」及「行政暨宿舍大樓」興建工程經費之需求，該項擴建計劃所需總經費已保留為資產改良及擴充用途之基金。

三、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$100,976	\$120,591
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
符合免稅標準之銷售勞務以外收入免稅額	(44,152)	(64,378)
用於與創設目的有關之支出	172	1,075
其 他	4,070	193
暫時性差異	(1,445)	(122)
申報為與創設目的活動有關之資本支出	(<u>59,621</u>)	(<u>57,359</u>)
當年度應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二)本醫學中心截至九十五年度止之機關或團體及作業組織計算結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

四、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	屬於 醫務成本者	屬於 管理費用者	合 計	屬於 醫務成本者	屬於 管理費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,467,491	\$ 151,847	\$ 1,619,338	\$ 1,391,460	\$ 145,173	\$ 1,536,633
退休金費用	41,062	20,314	61,376	37,119	19,557	56,676
伙食費	22,236	11,000	33,236	20,580	10,850	31,430
福利金	-	6,097	6,097	-	5,800	5,800
勞健保費用	50,841	25,153	75,994	47,917	25,262	73,179
	1,581,630	214,411	1,796,041	1,497,076	206,642	1,703,718
折舊費用	145,631	37,476	183,107	138,741	19,907	158,648
攤銷費用	2,611	1,975	4,586	2,418	2,088	4,506
	<u>\$ 1,729,872</u>	<u>\$ 253,862</u>	<u>\$ 1,983,734</u>	<u>\$ 1,638,235</u>	<u>\$ 228,637</u>	<u>\$ 1,866,872</u>

五、教育研究發展及社會醫療服務費用金額

	九十七年度		九十六年度	
	研究發展、 人才培訓及 健康教育	醫療救濟、 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	醫療救濟、 社區醫療服 務及其他 社會服務
年初提撥金餘額	\$ 37,346	\$ 18,685	\$ 33,000	\$ 5,000
當年度提撥金額	118,060	33,837	109,203	35,259
當年度支用金額	(111,550)	(26,087)	(104,857)	(21,574)
年底提撥金餘額	<u>\$ 43,856</u>	<u>\$ 26,435</u>	<u>\$ 37,346</u>	<u>\$ 18,685</u>
提撥已逾二年未支 用金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六、捐贈收入—暫時受限

九十七及九十六年度，本醫學中心受指定用途之捐贈收入分別為 12,745 仟元及 888 仟元，九十七年度分別指定作為修建護士宿舍經費 8,000 仟元及指定作為病患醫療費用 4,745 仟元；九十六年度指定作為病患醫療費用 888 仟元。

七、賠償收入

本醫學中心前會計主任侵占公款 200,000 仟元案，已於九十二年二月二十一日一審定讞，依一審判決結果，本醫學中心可索回 77,430 仟元，另委由律師向民事庭上訴，九十四年十一月十日經最高法院裁定予以駁回並不得上訴；另該等被告於九十三年十一月十日刑事訴訟經二審判決確定，本醫學中心於九十三年十二月三日向最高法院檢察署聲請上訴，最高法院於九十五年十一月一日裁定予以駁回，維持原判

決。本醫學中心前已於八十七年度一次將 200,000 仟元全額認列損失，九十六年度實際取回凍結款項 71,621 仟元時，認列賠償收入。

本醫學中心因進行該案訴訟程序，將定存單 1,300 仟元質押於法院，截至九十七年底，該訴訟雖已結案，惟尚未向法院申請取回該筆定存單。

六、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—非流動	\$599,009	\$599,009	\$493,640	\$991,700
存出保證金	230	230	171	171
<u>負 債</u>				
存入保證金	56,967	56,967	49,488	49,488

本醫學中心估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
 2. 存出保證金及存入保證金係依預期未來收付價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平價值。
 3. 上述金融商品不包括現金、應收帳款淨額及應付帳款等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (二) 本醫學中心金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>資 產</u>		
備供出售金融資產—非流動	<u>\$599,009</u>	<u>\$991,700</u>

(三)本醫學中心九十七及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,504,522 仟元及 4,099,821 仟元；九十七及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 703,885 仟元及 333,200 仟元。

(四)本醫學中心九十七年度備供出售金融資產未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>備供出售金融資產</u>
<u>九十七年度</u>	
首次適用財務會計準則公報	
第三十四號所產生之淨值	
影響數	\$498,060
直接認為淨值之調整項目	(392,691)
年底餘額	<u>\$105,369</u>

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本醫學中心所持有之金融商品，主要係為國內上市公司股票受市場價格變動之影響。

2.信用風險

信用風險係評估本醫學中心因交易對方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本醫學中心之交易對方均為信用良好之金融機構、公司組織及政府機關，故預期無重大信用風險。

3.流動性風險

本醫學中心之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本醫學中心暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之活期存款，故市場利率變動將使該金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人之名稱及關係

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與</u> <u>本</u> <u>醫</u> <u>院</u> <u>之</u> <u>關</u> <u>係</u>
婦聯社會福利基金會	與本醫院董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項：

	<u>九</u> <u>十</u> <u>七</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>九</u> <u>十</u> <u>六</u> <u>年</u> <u>度</u>
	<u>金</u> <u>額</u> <u>%</u>	<u>金</u> <u>額</u> <u>%</u>
<u>捐贈收入—暫時受限</u>		
婦聯社會福利基金會	\$ 500 4	\$ - -

六、重大之承諾事項及或有事項

無。

七、重大期後事項

無。

財團法人振興復健醫學中心

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	金 額
庫存現金及零用金	\$ 3,444
支票存款	2,954
活期存款	703,885
定期存款一年利率 1.26-3.2% (註)	<u>2,201,930</u>
合 計	<u>\$ 2,912,213</u>

註：九十七年包含美元 10,101 仟元，兌換匯率為 US\$1=NT\$32.8。

財團法人振興復健醫學中心
應收帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
中央健康保險局	\$ 1,372,046
其 他	<u>9,325</u>
	1,381,371
減：備抵核減	495,720
備抵點值調整	364,507
備抵呆帳	<u>915</u>
	<u>\$ 520,229</u>

財團法人振興復健醫學中心

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註)
藥 品	\$ 56,382	\$ 56,382
醫療及手術材料	22,099	22,099
食 材	<u>447</u>	<u>447</u>
	<u>\$ 78,928</u>	<u>\$ 78,928</u>

註：採重置成本評價。

財團法人振興復健醫學中心

擴建基金變動明細表

民國九十七年度

表四

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 完 工 轉 出	年 底 餘 額
基 金						
	擴建基金	<u>\$ 1,361,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 731,734</u>	<u>\$ 328,572</u>	<u>\$ 301,292</u>

財團法人振興復健醫學中心

備供出售金融資產－非流動明細表

民國九十七年十二月三十一日

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 股	券 票	名 稱	股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
					單 價	總 額
	台	泥	21,251,163	\$451,848	26.95	\$ 572,719
	嘉	泥	1,108,087	18,509	12.75	14,128
	東	元電機	222,213	3,316	10.10	2,245
	榮	化	151,244	4,839	21.90	3,312
	國	泰建設	428,017	8,812	7.25	3,103
	華	新麗華	550,650	6,316	6.36	3,502
				<u>\$493,640</u>		<u>\$ 599,009</u>

註：按當年度資產負債表日之收盤價計算。

財團法人振興復健醫學中心
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
裕利股份有限公司	\$ 57,235
久裕企業股份有限公司	25,469
其他（註）	<u>238,870</u>
	<u>\$321,574</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心
應付費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資		\$167,577	
應付獎金		142,560	
其他（註）		<u>108,193</u>	
		<u>\$418,330</u>	

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心

醫務收入淨額明細表

民國九十七年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
門診收入－健保	\$ 1,478,818
門診收入－非健保	277,372
急診收入－健保	93,396
急診收入－非健保	15,028
住院收入－健保	1,607,451
住院收入－非健保	466,686
其他醫務收入－健保	34,897
其他醫務收入－非健保	<u>112,436</u>
合 計	<u>\$ 4,086,084</u>

財團法人振興復健醫學中心

醫務成本明細表

民國九十七年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
人事費用	\$ 1,581,630
藥品費用	768,079
衛材費用	544,830
折舊費用	145,631
教育研究發展費用	118,060
醫療社會服務費用	33,837
其他（註）	<u>184,791</u>
	<u>\$ 3,376,858</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心

教育研究發展費用明細表

民國九十七年度

表十

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
研究費用			
院內小型研究計劃		\$	18,960
專案研究經費			12,251
各科研究經費			6,866
參加國內外學術研討			6,510
研究相關人員薪資			5,659
學術論文獎勵			<u>4,081</u>
小計			<u>54,327</u>
教學費用			
主治醫師教學津貼			22,070
醫療主管教學津貼			13,427
門診及住院教學費			9,804
專業書籍及期刊			6,101
各科教學相關人員薪資			5,618
教學演講費			<u>1,991</u>
小計			<u>59,011</u>
進修費用			
醫師赴國內外進修研習			2,082
各項教育訓練課程			<u>2,640</u>
小計			<u>4,722</u>
合計			<u>\$118,060</u>

財團法人振興復健醫學中心

醫療社會服務費用明細表

民國九十七年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
醫療救助費用	
病患醫療補助	\$ 6,448
其他社會服務費用	
社服相關活動費	13,335
社服相關人員薪資	9,181
病患喪葬補助款	2,833
志 工 費	2,040
小 計	27,389
合 計	\$ 33,837

財團法人振興復健醫學中心

管理費用明細表

民國九十七年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
用人費用	\$214,411
租金支出	82,111
水電瓦斯費	48,736
其他（註）	<u>178,413</u>
合 計	<u>\$523,671</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

財團法人振興復健醫學中心
非醫務活動收益明細表
民國九十七年度

表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利息收入	\$ 85,630
股利收入	40,987
停車場清潔費收入	29,097
場地租金收入	14,547
捐贈收入－未受限	14,217
捐贈收入－暫時受限	12,745
其他（註）	<u>27,221</u>
	<u>\$224,444</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

財團法人振興復健醫學中心

財務報告其他揭露事項

民國九十七年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

- (一)購併或合併其他公司：無。
- (二)分割：無。
- (三)轉投資關係企業：無。
- (四)購置或處分固定資產：請參閱附註九。
- (五)經營方式或業務內容之重大改變：本醫學中心於九十七年度向台北市政府衛生局申請新增附屬機構，分別為護理之家及產後護理之家，業經主管機關核准並取具開業執照。

二、董事及監察人酬勞及相關資訊

- (一)最近會計年度支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	出 席 費 、 車 馬 費 等 酬 勞
董 事 長	辜嚴倬雲	190
董 事	夏黃新平	185
董 事	趙徐林秀	195
董 事	韓 紹 華	195
董 事	張 心 湜	180
董 事	秦 舜 英	180
董 事	邱 創 煥	175
董 事	俞 瑞 璋	175
董 事	陳 幸	180
董 事	王 學 仕	175
董 事	嚴 長 壽	175
小 計		2,005

貳、重要財務資訊

一、最近五年度簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	97	96	95	94	93
流動資產	3,558,493	3,430,154	3,394,331	3,150,361	2,696,666
基金及投資(註三)	900,301	1,855,238	1,995,255	1,689,613	1,723,626
固定資產(註二)	3,501,065	2,220,881	1,583,416	1,291,202	1,222,001
其他資產	6,697	9,944	11,698	3,374	6,406
資產總額	7,966,556	7,516,217	6,984,700	6,134,550	5,648,699
流動負債	839,893	920,564	893,981	659,829	662,274
其他負債	127,258	105,519	82,947	48,327	42,338
淨 值	6,999,405	6,490,134	6,007,772	5,426,394	4,944,087
負債淨值總額	7,966,556	7,516,217	6,984,700	6,134,550	5,648,699

(二) 收支餘絀表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	97	96	95	94	93
醫務收入	4,086,084	3,811,073	3,367,994	3,211,084	3,046,591
醫務成本	3,376,858	3,140,882	2,941,249	2,806,870	2,637,867
醫務毛利	709,226	670,191	426,745	404,214	408,724
管理費用	523,671	464,037	433,263	403,646	396,252
醫務利益(損失)	185,555	206,154	(6,518)	568	12,472
非醫務活動收益	224,444	286,023	593,465	484,241	169,779
非醫務活動費損	6,097	9,815	5,569	2,502	46,971
稅前餘絀	403,902	482,362	581,378	482,307	135,280
所得稅費用	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本年度稅後餘絀—暫時受限	12,745	888	371,380	285,152	15,003
本年度稅後餘絀—未受限	391,157	481,474	209,998	197,155	120,277
本年度稅後餘絀合計	403,902	482,362	581,378	482,307	135,280

註一：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註二：本中心最近五年度無資本化利息。

註三：依九十七年一月一日新修訂發佈之醫療法人財務報告編製準則規定，將短期投資重分類為備供出售金融資產—非流動。

二、重要財務比率分析

分析項目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		97	96	95	94	93
財務結構 (%)	負債占資產比率 (負債比率)	12.14	13.65	13.99	11.54	12.47
	長期資金占固定資產比率	199.92	292.32	379.42	420.26	404.59
償債能力	流動比率 (%)	423.68	372.61	379.69	477.45	407.18
	速動比率 (%)	413.37	361.54	365.28	467.16	397.07
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	38.48	37.39	33.14	34.00	35.77
	健保住院收入占醫務收入比率 (%)	39.34	40.07	44.12	43.07	44.24
	健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	0.85	1.81	1.67	2.09	1.52
	非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	21.33	20.73	21.07	20.84	18.47
	人事費用占醫務成本比率 (%)	46.84	47.66	48.66	46.88	46.57
	藥品費用占醫務成本比率 (%)	22.75	22.75	23.59	23.89	25.11
	折舊費用占醫務成本比率 (%)	4.31	4.42	4.32	4.22	4.37
	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 (%)	34.99	31.15	96.07	63.08	58.83
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫務收入結餘比率 (%)	10.03	10.06	10.12	36.51	32.16
	固定資產週轉率 (次)	1.43	2.00	2.34	2.56	2.60
	總資產週轉率 (次)	0.53	0.53	0.51	0.55	0.55
獲利比率 (%)	資產報酬率	5.22	6.65	8.86	8.19	2.46
	醫務利益 (損失) 率	4.54	5.41	(0.19)	0.02	0.41
	稅前純益率	9.88	12.66	17.26	15.02	4.44
	稅後純益率	9.88	12.66	17.26	15.02	4.44
現金流量	現金流量比率 (%)	42.47	45.08	117.05	77.87	80.40
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

三、其他足以增進對財務狀況、收支餘絀及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無

叁、附設機構之財務資訊

一、附設機構之簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 附設機構振興護理之家之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	最 近 兩 年 財 務 資 料	
	97	96
流動資產	\$ -	\$ -
基金及投資	-	-
固定資產	3,091	880
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	-	-
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	3,091	880
資產總額	3,091	880
負債及資產總額	3,091	880

(二) 附設機構振興護理之家簡明收支餘絀表

單位：新台幣仟元

項 目	最 近 兩 年 財 務 資 料	
	97	96
醫務收入	\$ 39,772	\$ 39,900
醫務成本	21,436	20,158
醫務毛利	18,336	19,742
管理費用	-	-
醫務利益	18,336	19,742
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	18,336	19,742
所得稅費用	-	-
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	18,336	19,742
本期稅後餘絀合計	18,336	19,742

(三) 附設機構振興產後護理之家之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度 最 近 兩 年 財 務 資 料	
	97	96
流動資產	\$ -	\$ -
基金及投資	-	-
固定資產	23,925	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	3,914	-
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	20,011	-
資產總額	23,925	-
負債及資產總額	23,925	-

(四) 附設機構振興產後護理之家簡明收支餘絀表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度 最 近 兩 年 財 務 資 料	
	97	96
醫務收入	\$ 14,559	\$ -
醫務成本	29,524	-
醫務毛損	(14,965)	-
管理費用	-	-
醫務損失	(14,965)	-
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(14,965)	-
所得稅費用	-	-
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	(14,965)	-
本期稅後餘絀合計	(14,965)	-

(五)附設機構振興居家護理所之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	97	96
流動資產	\$2,914	\$2,204
基金及投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	\$2,004	\$1,903
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	\$910	\$301
資產總額	\$2,914	\$2,204
負債及資產總額	\$2,914	\$2,204

(六)附設機構振興居家護理所簡明收支餘絀表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	97	96
醫務收入	\$2,613	\$2,204
醫務成本	\$2,004	\$1,903
醫務毛利	\$609	\$301
管理費用	-	-
醫務利益	\$609	\$301
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	\$609	\$301
所得稅費用	-	-
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	\$609	\$301
本期稅後餘絀合計	\$609	\$301

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9800601 號

會員姓名：陳清祥

事務所電話：25459988

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

委託人統一編號：31006654

會員證書字號：北市會證字第 965 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人振興復健醫學中心九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳清祥	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

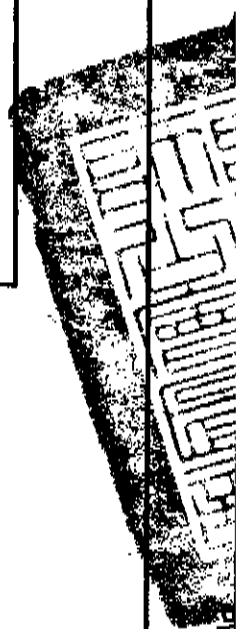
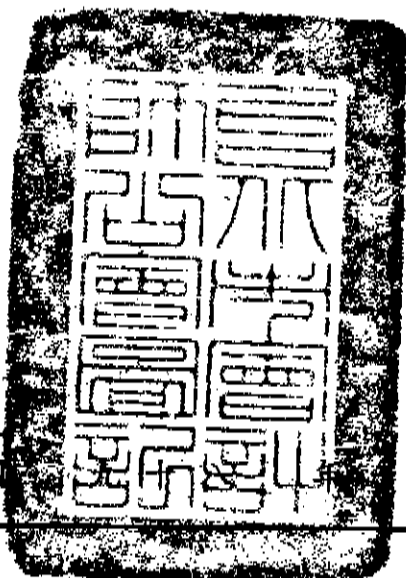
年

一

月

十四

日



振興醫療財團法人
各項重要財務比率及公式

附表

財務比率		公式	97年	96年	95年	94年	93年
經營表現	研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入比率	$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}$	34.99	31.15	96.07	63.08	58.83
		$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失)}}$	118,060	109,203	101,201	88,173	81,395
		$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}$	185,555	206,154	(6,518)	568	12,472
		$\frac{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}$	151,897	144,462	111,863	139,205	125,889
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入比率	$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}$	10.03	10.06	10.12	36.51	32.16
		$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}{\text{醫務利益(損失)}}$	33,837	35,259	10,662	51,032	44,494
		$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}$	185,555	206,154	(6,518)	568	12,472
		$\frac{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}{\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出}}$	151,897	144,462	111,863	139,205	125,889
	固定資產週轉率	$\frac{\text{醫務收入淨額}}{\text{固定資產淨額}}$	1.43	2.00	2.34	2.56	2.60
		$\frac{\text{醫務收入淨額}}{\text{固定資產淨額一期末}}$	4,086,084	3,811,073	3,367,994	3,211,084	3,046,591
獲利能力		$\frac{\text{醫務收入淨額}}{\text{固定資產淨額一期初}}$	3,501,065	2,220,881	1,583,416	1,291,202	1,222,000
		$\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$	2,220,881	1,583,416	1,291,202	1,222,000	1,122,176
	總資產週轉率(次)	$\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$	0.53	0.53	0.51	0.55	0.55
		$\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額一期末}}$	4,086,084	3,811,073	3,367,994	3,211,084	3,046,591
		$\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額一期初}}$	7,966,556	7,516,217	6,984,700	6,134,550	5,648,699
		$\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額一期初}}$	7,516,217	6,984,700	6,134,550	5,648,699	5,371,872
	資產報酬率	$\frac{\text{稅後損益或稅後餘絀} + \text{利息費用} (1 - \text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$	5.22	6.65	8.86	8.19	2.46
		$\frac{\text{純益}}{\text{平均資產總額}}$	403,902	482,362	581,378	482,307	135,280
		$\frac{\text{利息費用}}{\text{平均資產總額}}$	0	0	0	0	0
		$\frac{\text{資產總額一期末}}{\text{資產總額一期初}}$	7,966,556	7,516,217	6,984,700	6,134,550	5,648,699
獲利能力	醫務利益率	$\frac{\text{醫務利益}}{\text{醫務收入淨額}} \times 100\%$	4.54	5.41	(0.19)	0.02	0.41
		$\frac{\text{醫務利益}}{\text{醫務收入淨額}}$	185,555	206,154	(6,518)	568	12,472
		$\frac{\text{醫務收入淨額}}{\text{醫務收入淨額}}$	4,086,084	3,811,073	3,367,994	3,211,084	3,046,591
	稅前純益率	$\frac{\text{稅前損益或稅前餘絀}}{\text{醫務收入淨額}} \times 100\%$	9.88	12.66	17.26	15.02	4.44
現金流量		$\frac{\text{稅前損益或稅前餘絀}}{\text{醫務收入淨額}}$	403,902	482,362	581,378	482,307	135,280
		$\frac{\text{醫務收入淨額}}{\text{醫務收入淨額}}$	4,086,084	3,811,073	3,367,994	3,211,084	3,046,591
	稅後純益率	$\frac{\text{稅後損益或稅後餘絀}}{\text{醫務收入淨額}} \times 100\%$	9.88	12.66	17.26	15.02	4.44
		$\frac{\text{稅前損益或稅前餘絀}}{\text{醫務收入淨額}}$	403,902	482,362	581,378	482,307	135,280
槓桿度	現金流量比率	$\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) \times 2}$	42.47	45.08	117.05	77.87	80.40
		$\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) \times 2}$	373,870	409,042	909,380	514,767	480,261
		$\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) \times 2}$	920,564	893,981	659,829	662,275	532,423
		$\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) \times 2}$	839,893	920,564	893,981	659,829	662,275
槓桿度	財務槓桿度	$\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
		$\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00