

財 務 報 表 暨 查 核 報 告  
財 團 法 人 癌 症 健 康 篩 檢 中 心  
民 國 九 十 七 年 度 及 九 十 六 年 度

地址：高雄市前金區中華三路 77-1 號 9 樓之 1  
電話：(07) 221-8821

財團法人癌症健康篩檢中心  
民國九十七年度及九十六年度財務報告目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告書	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	8-22
(一)組織沿革及業務範圍	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-10
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	11-13
(五)關係人交易	13-14
(六)質押之資產	14
(七)重大承諾事項及或有事項	14
(八)重大之災害損失	14
(九)重大之期後事項	14
(十)其他	14
(十一)最近五年內對業務重大影響之事項	14
(十二)教育研究發展及社會服務費用金額表	15
(十三)重要財務資訊	16-17
(十四)重要會計科目明細表	18-22

會計師查核報告

財團法人癌症健康篩檢中心 公鑒：

財團法人癌症健康篩檢中心民國九十七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之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。財團法人癌症健康篩檢中心民國九十六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年五月十五日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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癌症健康篩檢中心民國九十七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之經營成果與現金流量。

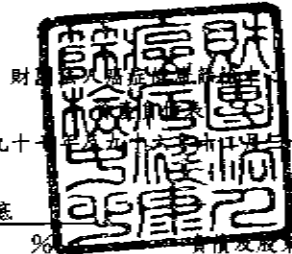
謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

會計師： 

中華民國九十八年二月十一日





民國九十一年九月六日

單位：新台幣元

資 產	附註	九十七年底		九十六年底		負債及股東權益	附註	九十七年底		九十六年底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三	\$ 2,411,885	13.78	\$ 1,957,906	11.41	短期借款	六	\$ -	-	\$ 3,000,000	17.49
應收帳款淨額	二、四	3,224,227	18.43	3,422,617	19.95	應付票據		706,216	4.04	627,950	3.66
其他應收款		2	-	2	-	應付帳款	十	440,000	2.51	160,000	0.93
預付費用		6,890	0.04	2,100	0.01	應付費用	七	2,139,234	12.23	1,607,553	9.37
流動資產合計		5,643,004	32.25	5,382,625	31.37	代收款		210,261	1.20	197,733	1.15
固定資產	二、五					流動負債合計		3,495,711	19.98	5,593,236	32.60
成 本		16,214,394	92.66	15,078,394	87.89	長期負債					
減：累計折舊		(4,424,617)	(25.28)	(3,364,210)	(19.61)	一年以上之應付帳款		480,000	2.74	-	-
固定資產淨額		11,789,777	67.38	11,714,184	68.28	長期負債合計		480,000	2.74	-	-
其他資產						負債合計		3,975,711	22.72	5,593,236	32.60
存出保證金		65,400	0.37	60,000	0.35	淨值	九				
其他資產合計		65,400	0.37	60,000	0.35	永久受限淨值					
						創設基金淨值-永久受限		14,418,574	82.40	14,418,574	84.04
						小計		14,418,574	82.40	14,418,574	84.04
						未受限淨值					
						累積餘絀-未受限		(2,855,001)	(16.31)	(538,816)	(3.14)
						本期餘絀-未受限		1,958,897	11.19	(2,316,185)	(13.50)
						小計		(896,104)	(5.12)	(2,855,001)	(16.64)
						淨值合計		13,522,470	77.28	11,563,573	67.40
資產總計		\$ 17,498,181	100.00	\$ 17,156,809	100.00	負債、基金及餘絀總計		\$ 17,498,181	100.00	\$ 17,156,809	100.00

(請參閱後附財務報表附註及查核報告)

主辦會計：

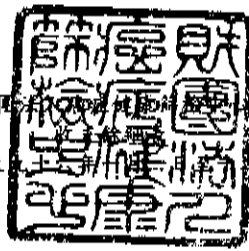


負責人：



董事長：





財

民國九十七年及九十六年三月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	九十七年度		九十六年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		\$ 27,676,129	100.00	\$ 21,885,260	100.00	\$ 5,790,869	26.46%
門急診收入-健保		-	-	-	-	-	-
門急診收入-非健保		-	-	-	-	-	-
住院收入-健保		-	-	-	-	-	-
住院收入-非健保		-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-健保		14,399,620	52.03	9,129,779	41.72	5,269,841	57.72%
其他醫務收入-非健保		13,606,625	49.16	12,755,481	58.28	851,144	6.67%
減：支付點值調整		(269,077)	(0.97)	-	-	(269,077)	-
減：健保核減		(61,039)	(0.22)	-	-	(61,039)	-
減：醫療優待		-	-	-	-	-	-
醫務成本(B)		17,801,659	64.32	18,514,471	84.60	(712,812)	-3.85%
人事費用		14,120,626	51.02	16,255,644	74.28	(2,135,018)	-13.13%
藥品費用		-	-	875,840	4.00	(875,840)	-100.00%
醫材費用		1,733,121	6.26	3,800	0.02	1,729,321	45508.45%
折舊費用		616,688	2.23	159,591	0.73	457,097	286.42%
租金費用		360,000	1.30	519,932	2.37	(159,932)	-30.76%
事務費用		617,814	2.23	310,774	1.42	307,040	98.80%
教育研究發展費用	二、十七	153,630	0.56	111,390	0.51	42,240	37.92%
醫療社會服務費用	二、十七	192,580	0.69	165,965	0.76	26,615	16.04%
其他醫務費用		7,200	0.03	111,535	0.51	(104,335)	-93.54%
醫務毛利(C=A-B)		9,874,470	35.68	3,370,789	15.40	6,503,681	192.94%
管理費用(D)		7,813,318	28.23	5,602,783	25.60	2,210,535	39.45%
醫務利益(損失)(E=C-D)		2,061,152	7.45	(2,231,994)	(10.20)	4,293,146	-192.35%
非醫務活動收益(F)		10,709	0.04	22,137	0.10	(11,428)	-51.62%
利息收入		9,009	0.04	3,245	0.02	5,764	177.63%
捐贈收入-未受限		1,000	-	1,000	-	-	0.00%
其他非醫務收益		700	-	17,892	0.08	(17,192)	-96.09%
非醫務活動費損(G)		112,964	0.41	106,328	0.48	6,636	6.24%
董事會費用		17,000	0.06	18,990	0.08	(1,990)	-10.48%
利息費用		95,964	0.35	87,338	0.40	8,626	9.88%
非醫務利益(損失)(H=F-G)		(102,255)	(0.37)	(84,191)	(0.38)	(18,064)	21.46%
本期稅前餘額(I=E+H)		1,958,897	7.08	(2,316,185)	(10.58)	4,275,082	-184.57%
所得稅費用(J)	二	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘額(K=I-J)		\$ 1,958,897	7.08	\$ (2,316,185)	(10.58)	\$ 4,275,082	-184.57%
本期稅後餘額-永久受限		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘額-暫時受限		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘額-未受限		\$ 1,958,897	7.08	\$ (2,316,185)	(10.58)		

(請參閱後附財務報表附註及查核報告)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人癌症健康篩檢中心



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：新台幣元

項 目	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	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	14,418,574	14,418,574
永久受限期末淨值	14,418,574	14,418,574
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	1,958,897	(2,316,185)
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	(2,855,001)	(538,816)
未受限期末淨值	(896,104)	(2,855,001)
期末淨值總額	\$ 13,522,470	\$ 11,563,573

(請參閱後附財務報表附註及查核報告)

主辦會計：



負責人：



董事長：



民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十七年度	九十六年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 1,958,897	\$ (2,316,185)
調整項目：		
折 舊	1,060,407	1,005,519
支付點值調整	39,683	-
應收帳款淨額減少	158,707	1,292,611
預付費用增加	(4,790)	(2,100)
應付票據增加(減少)	78,266	(509,862)
應付帳款增加	760,000	160,000
應付費用增加(減少)	531,681	(418,737)
營運活動之淨現金流入(出)	4,582,851	(788,754)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,136,000)	(804,000)
存出保證金增加	(5,400)	-
投資活動之現金流出	(1,141,400)	(804,000)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(3,000,000)	3,000,000
代收款增加(減少)	12,528	(113,485)
融資活動之淨現金流入(出)	(2,987,472)	2,886,515
本期現金及約當現金增加數	453,979	1,293,761
期初現金及約當現金餘額	1,957,906	664,145
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,411,885	\$ 1,957,906
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 95,964	\$ 87,338
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 95,964	\$ 87,338
本期支付所得稅(含扣繳稅款)	\$ -	\$ -

(請參閱後附財務報表附註及查核報告)

主辦會計：



負責人：



董事長：





民國九十七年 月三十一日  
(金額除特別規定外，均以新台幣元為單位)

## 一、組織沿革及業務範圍

財團法人癌症健康篩檢中心(以下稱本中心)係依據民法暨醫療法組成，於民國九十二年十一月經高雄地方法院及行政院衛生署核准設立，為非營利目的之財團法人。本中心設立宗旨以辦理癌症健康篩檢業務及相關研究之社會公益服務機構，以增進國民健康、預防癌症。本中心主要業務範圍為：

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

## 二、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、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 固定資產

固定資產係以成本為入帳基礎，重大改良及更新足以延長使用年限之支出，均作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則以當期費用處理。固定資產出售或報廢之損失，以當期損失處理；其出售之利益，列為當期之收益。

固定資產折舊之提列，係依財政部頒佈之固定資產耐用年數表，預留殘值一年，依直線法計提之。

耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數，按原方法繼續提列折舊至折足為止。

## 2. 資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用三十五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或使用價值之較高者；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。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 3. 以外幣為準之交易事項

本中心交易事項係以新台幣記載，有關外幣交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額為入帳基礎，外幣債權、債務收取或償付時因匯率變動所發生之兌換損益，列為收取或償付年度之損益。

結算日外幣債權、債務之餘額，按該日之匯率與發生日之原帳載金額間之兌換差額列為當期損益。

## 4. 退休金

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

## 5. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因處理醫務業務所產生之資產，預期將於正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因處理醫務業務而發生之債務，預期將於正常業務週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### 6. 備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

依過去實際發生呆帳、支付點值調整及健保核減經驗評估年底應收票據、應收帳款、催收款項及其他應收款等各項債權發生呆帳、支付點值調整及健保核減之可能性及收現評估提列。

#### 7. 所得稅

本中心符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條之規定，除銷售貨物或勞務應依法繳納所得稅外，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，免納所得稅。

預計所得稅係依當年度預計課稅所得額估列，並採跨期與同期間之所得稅分攤，嗣後估計稅負與實際支付數若有差異，其差異數則作為當年度之所得稅調整。

#### 8. 收入、成本及費用

收入於勞務提供過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### 9. 教育研究發展及醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條規定醫療財團法人應提撥年度醫療收入結餘之 10% 以上，辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育；10% 以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

#### 10. 科目重分類

民國九十六年度部份會計科目業經重分類，以配合民國九十七年度財務報表之表達。

### 三、現金及約當現金

	九十七年底	九十六年底
現 金	\$ 8,636	\$ 5,000
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	2,403,249	1,952,906
合 計	<u>\$ 2,411,885</u>	<u>\$ 1,957,906</u>

截至民國九十七年底止，本中心上列現金及銀行存款之動支均未受限制。

### 四、應收帳款淨額

	九十七年底	九十六年底
應收帳款	\$ 3,263,910	\$ 3,422,617
減：備抵支付點值調整	(39,683)	-
減：備抵健保核減	-	-
淨 額	<u>\$ 3,224,227</u>	<u>\$ 3,422,617</u>

### 五、固定資產

項 目	成 本	重估增值	累計折舊	帳面價值
<u>九十七年底</u>				
土 地	\$ 5,305,585	\$ -	\$ -	\$ 5,305,585
房屋及建築	4,697,989	-	1,468,121	3,229,868
辦公設備	2,417,820	-	1,093,018	1,324,802
醫療設備	3,793,000	-	1,863,478	1,929,522
合 計	<u>\$ 16,214,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,424,617</u>	<u>\$ 11,789,777</u>

項 目	成 本	重估增值	累計折舊	帳面價值
<u>九十六年底</u>				
土 地	\$ 5,305,585	\$ -	\$ -	\$ 5,305,585
房屋及建築	6,281,009	-	1,792,283	4,488,726
醫療設備	3,491,800	-	1,571,927	1,919,873
合 計	<u>\$ 15,078,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,364,210</u>	<u>\$ 11,714,184</u>

截至民國九十七年底及九十六年底止，本中心房屋及建築已提供予銀行作為借款之擔保品，投保金額均為 3,000,000 元。

#### 六、短期借款

九十七年底：無

九十六年底：

融資機構	借款性質	到期日	金額	融資額度	擔保品	核准文號
安泰商業銀行 一前金分行	抵押借款	97.3.2	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	不動產	衛署字第 0960222753 號
合 計			<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>		

民國九十六年底借款利率為 3.5%~4.22%。

#### 七、應付費用

	九十七年底	九十六年底
應付薪資	\$ 1,842,242	\$ 1,288,667
應付保險費	161,295	137,638
應付退休金	40,860	-
其他應付費用	94,837	181,248
合 計	<u>\$ 2,139,234</u>	<u>\$ 1,607,553</u>

## 八、退休金

本中心依照「勞工退休金條例」，每月按薪資總額之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國九十七年度本中心依上開退休金辦法認列之退休金費用為448,111元。

## 九、淨值及剩餘財產歸屬

	九十七年底	九十六年底
社團法人高雄市防癌協會	\$ 14,418,574	\$ 14,418,574

本中心原始設立基金為14,418,574元，由社團法人高雄市防癌協會捐助。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本中心接受捐助之基金總額均為14,418,574元。

前述原始設立基金依本中心捐助章程規定，於存立時期為永久受限淨值，如因情勢變更，不能達到原設置之目的時，依法律規定之程序解散之。解散後依法清算，清算後剩餘之財產歸屬於所在地之地方自治團體或經政府主管機關指定之機關團體所有。

## 十、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本中心之關係
黃 碧 玉	係本中心之董事長
鄭 義	係本中心之董事
汪 嘉 康	係本中心之董事
徐 瑞 英	係本中心之董事
曾 哲 風	係本中心之董事
康 維 邦	係本中心之董事
宋 彩 玉	係本中心之董事
錢 師 風	係本中心之董事
傅 堯 喜	係本中心之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

應付帳款

<u>關係人名稱</u>	<u>九十七年底</u>		<u>九十六年底</u>		
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>估本中心應付</u>	<u>估本中心應付</u>	
		<u>帳款餘額%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳款餘額%</u>
鄭 義	\$	-	-	\$ 160,000	100 %
合 計	\$	-	-	\$ 160,000	100 %

十一、質押之資產：

	<u>九十七年底</u>	<u>九十六年底</u>
房屋及建築(未折減餘額)	\$ 3,229,868	\$ 3,523,492

十二、重大承諾事項及或有事項：無

十三、重大之災害損失：無

十四、重大之期後事項：無

十五、其他：無

十六、最近五年內對業務重大影響之事項：無

十七、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

九十七年度

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		-	-
當期支 用金額	上期提撥數，當期支 用金額	-	-
	當期支用金額	153,630	192,580
當期提撥金額		153,630	192,580
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾兩年未支用金額		-	-

九十六年度

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		-	-
當期支 用金額	上期提撥數，當期支 用金額	-	-
	當期支用金額	111,390	165,965
當期提撥金額		111,390	165,965
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾兩年未支用金額		-	-

十八、重要財務資訊

(一)醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		97年	96年	95年	94年	93年(未經查核)
流動資產		5,643	5,383	5,379	10,747	5,694
基金及長期投資		-	-	-	-	-
固定資產		11,790	11,714	11,916	11,875	12,478
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		65	60	60	60	50
資產總額		17,498	17,157	17,355	22,682	18,222
流動負債		3,496	5,593	3,475	8,001	3,796
長期負債		480	-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-	-
淨值		13,522	11,564	13,880	14,681	14,426
負債及淨值總額		17,498	17,157	17,355	22,682	18,222

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二)醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		97年	96年	95年	94年	93年(未經查核)
醫務收入		27,676	21,885	28,946	34,173	27,637
醫務成本		(17,802)	(18,514)	(24,195)	(28,258)	(22,102)
醫務毛利		9,874	3,371	4,751	5,915	5,535
管理費用		(7,813)	(5,603)	(5,543)	(5,431)	(5,352)
醫務利益(損失)		2,061	(2,232)	(792)	484	183
非醫務活動收益		11	22	5	10	6
非醫務活動費損		(113)	(106)	(14)	(168)	(181)
本期稅前餘絀		1,959	(2,316)	(801)	326	8
所得稅費用		-	-	-	(71)	-
本期稅後餘絀-永久受限						
本期稅後餘絀-暫時受限						
本期稅後餘絀-未受限		1,959	(2,316)	(801)	255	8
本期稅後餘絀合計		1,959	(2,316)	(801)	255	8

主辦會計：



負責人：



董事長：



## (三)重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務財務資料				
			97年	96年	95年	94年	(未經查核) 93年
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)	(%)	22.72	32.60	20.02	35.27	20.83
	2.長期資金占固定資產比率	(%)	118.77	98.71	116.48	123.49	115.61
償債能力	1.流動比率	(%)	161.43	96.23	154.79	134.32	150.00
	2.速動比率	(%)	161.23	96.23	154.79	134.32	150.00
	3.利息保障倍數	(倍)	21.41	-	-	-	-
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	(%)	-	-	-	-	-
	2.健保住院收入占醫務收入比率	(%)	-	-	-	-	-
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	(%)	50.84	100.00	100.00	100.00	100.00
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	(%)	49.16	-	-	-	-
	5.人事費用占醫務成本比率	(%)	79.32	87.80	85.39	85.95	89.92
	6.藥品費用占醫務成本比率	(%)	-	4.73	6.29	5.36	3.82
	7.折舊費用占醫務成本比率	(%)	3.46	0.86	2.98	2.20	3.35
	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	(%)	6.38	-5.63	-34.46	17.69	10.05
	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	(%)	8.00	-8.36	-14.69	12.16	10.05
	10.固定資產週轉率	(次)	2.35	1.87	2.43	2.81	2.15
	11.總資產週轉率	(次)	1.58	1.27	1.45	1.67	1.52
獲利比率	1.資產報酬率	(%)	11.86	-12.92	-4.00	1.25	0.04
	2.醫務利益率	(%)	7.45	-10.28	-2.74	1.42	0.68
	3.稅前純益率	(%)	7.08	-10.58	-2.77	0.95	0.03
	4.稅後純益率	(%)	7.08	-10.58	-2.77	0.75	0.03
現金流量	現金流量比率	(%)	131.10	-30.83	-104.04	86.97	37.41
槓桿度	財務槓桿度		1.05	1.00	1.00	1.00	1.00

表 1 現金及約當現金明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
庫存現金	3,636	
零用金	5,000	
銀行存款	2,403,249	
小計	2,411,885	

說明：1.含庫存現金、銀行存款、零用金、週轉金及約當現金等。

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

表 2 應收帳款明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
中央健保局	1,131,695	
國仁醫院	720,905	
右昌聯合醫院	340,700	
新昆明綜合醫院	316,879	
仁濟醫院	213,152	
其他	540,579	各客戶餘額未超過本科目金額百分之五者
小計	3,263,910	
減：備抵支付點值調整	(39,683)	
淨額	3,224,227	

說明：1.按關係人及非關係人分別列報。

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

表 3 其他應收款明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
應收退稅款	2	
小計	2	

表 4 預付款項明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
預付費用	6,890	
小計	6,890	

說明：按預付貨款、預付薪資、預付費用、用品盤存等分項列明。

表 5 固定資產變動明細表

單位：新台幣元

名稱	期初 餘額	本期 增加額	本期 減少額	本期 重分類	期末 餘額	提供擔保 或質押情 形	已報行政 院衛生署 核准文號	備註
土地	5,305,585	-	-	-	5,305,585	無		
房屋及建築	6,281,009	-	-	(1,583,020)	4,697,989	銀行借款 之擔保品		
辦公設備	-	176,000	-	2,241,820	2,417,820	無		
醫療設備	3,491,800	960,000	-	(658,800)	3,793,000	無		
小計	15,078,394	1,136,000	-	-	16,214,394			

說明：1.按土地、房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。

2.如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明，並於備註欄說明。

3.各固定資產有醫療法第 36 條情事時，應請於備註欄逐項詳列報行政院衛生署備查之核准文號。

表 6 固定資產累計折舊變動明細表

單位：新台幣元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	1,792,283	293,624	-	(617,786)	1,468,121	
辦公設備	-	619,450	-	473,568	1,093,018	
醫療設備	1,571,927	147,333	-	144,218	1,863,478	
小計	3,364,210	1,060,407	-	-	4,424,617	

說明：1.按房屋及建築、醫療儀器設備、交通運輸設備、資訊設備等分別列明。

2.如經重估價者，應分別按成本及重估增值逐項列明，並於備註欄說明。

表 7 其他資產明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
存出保證金	65,400	
小計	65,400	

說明：按代付款項、存出保證金及其他什項資產分別列明。

表 8 應付票據明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
錫寶貿易公司	123,000	
健銓醫院管理顧問公司	100,000	
祥鑫儀器公司	78,600	
華同商業大樓管委會	73,800	
友聯光學公司	67,600	
中富彩色印刷公司	60,000	
仁富公司	50,000	
連新電腦	43,500	
其他	109,716	各戶餘額未超過本科目金額百分之五者
小計	706,216	

說明：1.按營業及非營業、關係人及非關係人分別列報。

2.各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

3.按現值評價者，應於備註欄說明。

表 9 應付帳款明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
友聯光學公司	920,000	封片機 960,000 元，付款期間 97.12.24—99.11.23，每期 40,000 元，共 24 期
減：一年以上應付帳款	(480,000)	
小計	440,000	

說明：1.按關係人及非關係人分別列報。

2.各戶餘額超過本科目金額百分之五者應分別列報，其餘得合併列報。

表 10 應付費用明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
應付薪資	1,842,242	
應付退休金	40,860	
應付勞健保	161,295	
應付伙食	39,600	
應付其他	55,237	各戶餘額未超過本科目金額百分之五者
小計	2,139,234	

表 11 代收款明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
代收所得稅	160,444	
代收勞健保費	49,817	
小計	210,261	

表 12 醫務收入明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
其他醫務收入-健保	14,399,620	
其他醫務收入-非健保	13,606,625	
減：健保點值調整	(269,077)	
減：健保核減	(61,039)	
小計	27,676,129	

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

表 13 醫務成本明細表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	14,120,626	14,120,626
藥品費用	-	-
藥品存貨盤盈(虧)	-	-
醫材費用	1,733,121	1,733,121
醫材存貨盤盈(虧)	-	-
折舊費用	616,688	616,688
租金費用	360,000	360,000
事務費用	617,814	617,814
教育研究發展費用	153,630	153,630
醫療社會服務費用	192,580	192,580
其他醫務費用	7,200	7,200
小計	17,801,659	17,801,659

說明：本表請依醫療法人財務報告編製準則第 20 條第 1 項第 2 款規定，分項列示。

表 14 管理費用明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	5,834,473	
修繕費	44,791	
稅捐	67,474	
大樓管理費	209,100	
租金支出	73,834	
文具用品	140,874	
郵電費	265,471	
廣告費	4,700	
水電費	30,480	
保險費	78,766	
交際費	187,474	
折舊費用	443,719	
手續費	9,360	
交通費	275,532	
雜費	147,270	
小計	7,813,318	

說明：本表請依醫療法人財務報告編製準則第 20 條第 1 項第 3 款規定，分項列示。

表 15 非醫務活動收益明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
利息收入	9,009	
研究計畫收入	-	
捐贈收入-未受限	1,000	
其他非醫務收益	700	
小計	10,709	

- 說明：1.其項下內容若佔該科目 5%以上者，應獨立列示；佔該科目 5%以下者，則合併彙整。  
 2.按利息收入、利息費用及研究計畫收入、研究計畫費用，應分別列報。  
 3.金融資產評價損益、金融負債評價損益、採用權益法認列之投資損益、兌換損益、處分投資損益等，得以其淨額列示。

表 16 非醫務活動費損明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
董事會費用	17,000	
利息費用	95,964	
研究計畫費用	-	
小計	112,964	

表 17 教育研究發展費用明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
醫師、醫檢師教育訓練費	153,630	
小計	153,630	

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。

表 18 醫療社會服務費用明細表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
高雄市防癌協會捐款	50,000	
高雄縣防癌協會捐款	142,580	
小計	192,580	

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

表 19 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 (註)	說明
董事長	黃碧玉	3,000		
董事	鄭義	2,000		
董事	康維邦	3,000		
董事	錢師風	3,000		
董事	曾哲風	2,000		
董事	汪嘉康	1,000		
董事	宋彩玉	3,000		
董事	傅堯喜	-		
董事	徐瑞英	-		
小計		17,000		

註：係指前欄以外之其它酬勞，如提供汽車、房屋及其它專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

說明：本表請依醫療法人財務報告編製準則第 26 條第 1 項第 2 款規定辦理。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

476

號

會員姓名：詹淑薰

事務所電話：07-9513778

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

事務所統一編號：13521398

事務所地址：高雄市前鎮區民權二路8號10樓之2

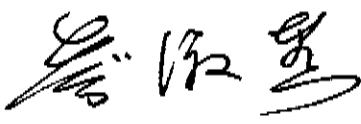

委託人統一編號：99044557

會員證書字號：高市會證字第 142 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人癌症健康篩檢中心

97年度(自民國 97 年 1 月 1 日至

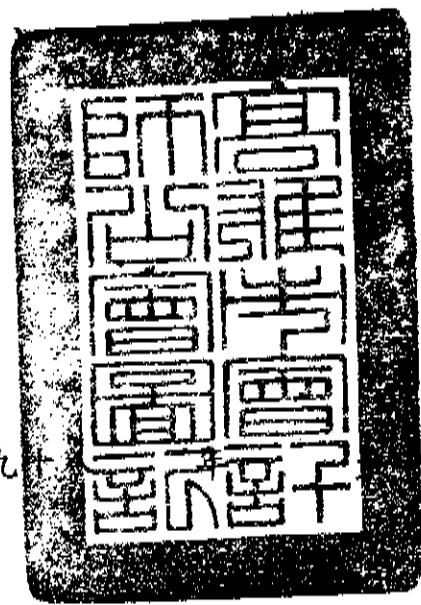
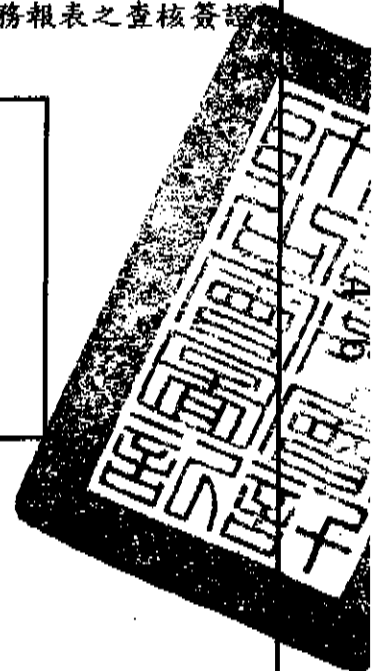
97 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

九

月 十 一

日