

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

機構地址：台北市北投區立德路 125 號
電 話：(02)2897-0011

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)
民國九十八年度及九十七年度財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	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)公司沿革	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	12-15
(五)關係人交易	16
(六)質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	16-17
(八)重大之災害損失	17
(九)重大之期後事項	17
(十)其他	17-19
(十一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額	20
(十二)重要財務資訊	21-23
(十三)重要會計科目明細表	23-42

會計師查核報告書

(99)財審報字第 09004200 號

醫療財團法人辜公亮基金會 公鑒：

醫療財團法人辜公亮基金會(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

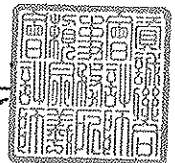
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人辜公亮基金會民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師

賴子義



中華民國 九十九 年 五 月 七 日

緊要財團法人華公瓷基金會
(原名：財團法人華公瓷基金會和信治療醫院)

(原名：財團法人華公會和信治療中心醫院)

資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣千元
97年12月31日

資產		2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產							
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 108,151	3	\$ 12,628	0	- \$	16	
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	570,744	13	274,795	8	383	-	
應收票據	2,276	-	3,437	-	267,892	6	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵 支付器值調整及備抵促保撥減後 淨額)(附註四(三)及六)	153,327	4	151,265	4	184,731	4	
其他應收款	2,171	-	1,375	-	12,097	-	
存貨	52,848	1	62,483	2	223,272	5	
預付款項	3,211	-	3,756	-	1,375,375	32	
其他流動資產	2,300	-	365	-			
流動資產合計	895,028	21	510,104	13	1,387,163	35	
基金及長期投資							
基金							
社福基金	96,919	2	91,542	2	9,375	-	
基金及長期投資合計	96,919	2	91,542	2	5,993	-	
固定資產(附註四(四)及六)					15,368	-	
成本							
土地					1,390,743	32	
房屋及建築設備	1,047,894	24	1,047,894	26			
醫療儀器設備	2,624,072	61	2,620,620	65			
交通運輸設備	660,947	15	734,598	18			
電腦設備	3,240	-	2,700	-			
一般器具設備	44,055	1	41,568	1			
成本及重估增值	19,057	-	23,747	1			
減：累計折舊	4,399,265	102	4,471,127	110			
小計	(1,335,915)	(31)	(1,244,562)	(31)			
未完工程	3,063,350	71	3,226,565	79			
預付購置固定資產款項	68,189	2	28,506	1			
固定資產淨額	165,004	4	184,104	5			
其他資產	3,296,543	77	3,439,176	85			
遞延費用					149,836	3	
存出保證金	16,564	-	15,635	-			
其他資產合計	2,993	-	2,998	-			
資產總額	19,557	-	18,633	-			
	\$ 4,308,047	100	\$ 4,059,454	100	\$ 4,308,047	100	
負債及淨值總額					\$ 4,059,454	100	
負債及淨值總額							
流動負債							
短期借款(附註四(五))					687,000	16	
應付票據					383	-	
應付帳款					267,892	6	
其他應付款					184,731	4	
預收款項					12,097	-	
其他流動負債					223,272	5	
流動負債合計					1,375,375	32	
其他負債							
退休金負債					9,375	-	
存入保證金					5,993	-	
其他負債合計					15,368	-	
負債總值					1,390,743	32	
淨值							
永久受限淨值					409,699	10	
創設基金淨值-永久受限(附註四(六))							
暫時受限淨值					96,919	2	
社福基金淨值-暫時受限淨值(附註四(六))							
未受限淨值							
指定用途基金淨值-未受限(附註四(六))					2,852,015	66	
累積盈餘-未受限					(637,373)	(15)	
本期盈餘-未受限					46,208	1	
小計					2,260,850	52	
其他調整項目							
金融商品未實現損益					149,836	3	
淨值總額					2,917,304	68	
重大承諾及或有事項(附註七)							
負債及淨值總額					2,657,666	65	
負債及淨值總額							
負債及淨值總額					\$ 4,308,047	100	
負債及淨值總額					\$ 4,059,454	100	
負債及淨值總額					\$ 4,308,047	100	

後附財務報表附註為本報表之一部份，併同參閱

$$\frac{1}{10} \frac{1}{10} \frac{1}{10}$$

二、人、地、物

古紅靈州

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)
收支餘絀表
民國98年及97年1月1日至12月31日

項目	98年度		97年度		單位：新台幣千元 差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,192,161	47	\$ 1,153,974	47	\$ 38,187	3
門急診收入-非健保	264,208	10	275,609	11	(11,401)	(4)
住院收入-健保	740,261	29	654,406	27	85,856	13
住院收入-非健保	397,508	16	392,900	16	4,609	1
其他醫務收入-非健保	103,442	4	133,243	5	(29,801)	(22)
減：支付點值調整	(153,007)	(6)	(111,844)	(5)	(41,163)	37
減：健保核減	(10,142)	-	(11,648)	-	1,505	(13)
減：醫療優待	(12,233)	-	(19,015)	(1)	6,782	(36)
醫務收入淨額	2,522,198	100	2,467,625	100	54,574	2
醫務成本(附註四(七))						
人事費用	927,741	37	810,614	33	117,127	14
藥品費用	756,552	30	712,532	29	44,020	6
醫材費用	178,682	7	179,022	7	(341)	-
折舊及攤銷費用	89,579	4	92,319	4	(2,740)	(3)
事務費用	67,711	3	67,932	3	(221)	(0)
教育研究發展費用	100,743	4	91,183	4	9,560	10
醫療社會服務費用	49,596	2	37,892	2	11,704	31
其他醫務費用	11,326	-	7,761	-	3,565	46
醫務成本合計	2,181,930	87	1,999,254	81	182,676	9
醫務毛利	340,268	13	468,371	19	(128,102)	(27)
管理費用(附註四(七))	406,237	16	457,908	19	(51,671)	-11
醫務利益	(65,969)	(2)	10,463	-	(76,431)	(731)
非醫務活動收益						
利息收入	9,928	-	11,634	-	(1,706)	(15)
處分投資利益	-	-	272	-	(272)	(100)
處分固定資產利益	54	-	52	-	2	-
投資收入	6,655	-	25,826	-	(19,171)	(74)
兌換利益	419	-	827	-	(409)	(49)
租金收入	5,741	-	5,587	-	154	3
捐贈收入--未受限	26,811	1	39,337	2	(12,526)	(32)
捐贈收入--暫時受限	14,334	1	16,067	1	(1,733)	(11)
醫療研究收入	78,159	3	90,237	4	(12,079)	(13)
其他非醫務收益	41,159	2	40,928	2	231	1
非醫務活動收益合計	183,260	7	230,768	9	(47,508)	(21)
非醫務活動費損						
利息費用	13,153	1	27,733	1	(14,580)	(53)
處分固定資產損失	18,096	1	12,387	1	5,709	46
兌換損失	453	-	527	-	(74)	(14)
醫療研究支出	34,004	1	106,938	4	(72,934)	-
非醫務活動費損合計	65,706	3	147,585	6	(81,879)	(55)
本期稅前餘絀	51,585	2	93,646	4	(42,061)	(45)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	51,585	2	93,646	4	(42,061)	(45)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限(社福基金)	5,377	-	5,771	-	(395)	(7)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 46,208	2	\$ 87,875	4	(\$ 41,666)	(47)

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



負責人：



主辦會計：



醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

淨值變動表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	98年度	97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	409,699	409,699
永久受限期末淨值	409,699	409,699
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	5,377	5,771
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	91,542	85,771
暫時受限期末淨值	96,919	91,542
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	46,208	87,875
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	2,214,642	2,126,767
未受限期末淨值	2,260,850	2,214,642
其他		
金融商品未實現損益淨變動	149,836	(58,217)
期末淨值總額	\$ 2,917,304	\$ 2,657,666

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



負責人：



主辦會計：



醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

現金流量表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
<u>營運活動之現金流量</u>		
本期稅後餘絀	\$ 51,585	\$ 93,646
調整項目		
支付點值調整	7,755	(9,847)
健保核減	79	2,941
折 舊	173,391	176,955
攤 銷	13,224	6,770
處分投資利益	-	(272)
處分及報廢固定資產損失	18,305	13,042
處分固定資產利益	(54)	(52)
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,161	(2,347)
應收帳款	(9,896)	(11,241)
其他應收款	(796)	(518)
存貨	9,635	(3,761)
預付款項	545	(204)
其他流動資產	(1,935)	354
應付票據	(13)	64
應付帳款	(30,354)	41,482
其他應付款	(4,731)	36,112
預收款項	1,551	1,380
其他流動負債	94,759	17,033
營運活動之淨現金流入	324,211	361,537
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置備供出售金融資產-流動價款	(87,894)	(395)
出售備供出售金融資產-流動價款	-	39,851
社福基金增加	(5,377)	(5,771)
處分固定資產價款	54	138
購買固定資產價款	(19,933)	(48,966)
遞延費用增加	(14,153)	(13,741)
存出保證金減少(增加)	5	(474)
未完工程增加	(39,683)	(17,539)
預付購置固定資產款項減少	10,550	55,966
投資活動之淨現金流(出)入	(156,431)	9,069
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(73,000)	(484,000)
存入保證金增加	743	192
融資活動之淨現金流出	(72,257)	(483,808)
本期現金及約當現金增加(減少)數	95,523	(113,202)
期初現金及約當現金餘額	12,628	125,830
期末現金及約當現金餘額	\$ 108,151	\$ 12,628
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 12,926	\$ 28,295
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 12,926	\$ 28,295
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：



負責人：



主辦會計：



醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

一、組織與沿革

本基金會係依照民法暨醫療法組成，原名「財團法人辜公亮基金會孫逸仙治癌中心醫院」之非營利財團法人。於民國78年8月經台北地方法院及行政院衛生署核准設立。民國86年10月經士林地方法院核准變更登記更名為「財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」。又依民國96年7月2日衛生署衛署醫字第0960203749號公告，於民國97年8月1日經法院核准變更登記為「醫療財團法人辜公亮基金會」，法人設立之醫療機構更名為「醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」(民國97年9月9日變更醫療機構開業執照名稱為「醫療財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院」)。原始設立基金由台灣水泥股份有限公司、中國信託投資股份有限公司(於民國91年更名為中國信託金融控股股份有限公司)、台達化工股份有限公司等八家法人捐助。主要業務為癌症之整體性治療、研究、防治及有關醫事人員之培育。

本基金會截至民國98年12月31日止，僱用員工人數為1,058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中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 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)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、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。

2. 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) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (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。

(二) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，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，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為淨值調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(三) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(四) 備抵健保核減

備抵健保核減係根據過去向健保局請領給付款之經驗預估可能遭核減金額。

(五) 備抵支付點值調整

備抵支付點值調整係於健保總額支付下，提列健保給付款可能遭點值扣款金額，依據健保局醫院總額支付委員會歷次記錄所公佈之點值預估。

(六) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值孰低時採逐項比較。因存貨非以出售為目的，故以重置成本為淨變現價值。

(七) 基金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制用途者。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建資產達可供使用狀態前之有關利息支出予以資本化，其折舊係按政府公佈之固定資產耐用年數，加計一年殘值，採平均法提列。主要資產除建築物之耐用年限為 55 年外，餘固定資產之耐用年限為 3 年至 8 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體成本等採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

本基金會於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十一) 退休金

1. 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前之工作年資。對適用該條例之員工，本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資 6%。
2. 本基金會訂有員工退休辦法，原按薪資總額 2% 提列退休金準備，自民國 87 年 7 月 1 日起改以員工薪資之 2% 提撥至中央信託局勞工退休準備金監督委員會專戶使用。民國 97 年 9 月 16 日經勞工局核准自 97 年 1 月起追溯調高退休金提撥率為 15%。以員工薪資總額 15% 提撥至台灣銀行勞工退休準備金監督委員會專戶使用。

(十二)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務收入總額百分之三；依醫療法第 46 條規定，提撥年度醫務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、社區醫療服務及社會服務事項。

(十三)收入、成本及費用

收入於勞務提供過程大部份已完成，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。

(十四)所得稅

1. 依「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本基金會除投資、利息、捐贈收入外，皆屬銷售貨物或勞務，應依所得稅法規定課徵所得稅，自 84 年度起開始適用。
2. 所得稅於以後年度經國稅局核定若有差異，其差異數則作為實際核定年度之所得稅調整。
3. 本基金會所得稅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。

(十五)會計估計

本基金會於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本基金會自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本基金會民國 98 年度餘絀及資產總額尚無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
現金	\$ 595	\$ 689
支票存款	32	3,087
活期存款	42,540	2,733
定期存款	64,984	-
約當現金-附賣回債券	-	6,119
	<u>\$ 108,151</u>	<u>\$ 12,628</u>

(二)備供出售金融資產-流動

	98年12月31日	97年12月31日
權益證券	\$ 485,809	\$ 446,913
受益憑證	15,020	15,020
金融債券	49,000	-
合計	549,829	461,933
評價調整	20,915	(187,138)
淨額	<u>\$ 570,744</u>	<u>\$ 274,795</u>

(三)應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
非關係人	\$ 241,823	\$ 231,928
減：備抵呆帳	(2,367)	(2,367)
備抵支付點值調整	(71,586)	(63,832)
備抵健保核減	(14,543)	(14,464)
淨額	<u>\$ 153,327</u>	<u>\$ 151,265</u>

上列應收帳款於民國 98 年 12 月 31 日提供作為借款之擔保品，詳附註六說明。

(四)固定資產

98 年 12 月 31 日			
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$ 1,047,894	\$ -	\$ 1,047,894
房屋及建築設備	2,624,072	963,433	1,660,639
醫療儀器設備	660,947	339,479	321,468
交通運輸設備	3,240	1,395	1,845
電腦設備	44,055	20,554	23,501
一般器具設備	19,057	11,054	8,003
小 計	4,399,265	1,335,915	3,063,350
未完工程	68,189	-	68,189
預付購置固定資產款項	165,004	-	165,004
合 計	<u>\$ 4,632,458</u>	<u>\$ 1,335,915</u>	<u>\$ 3,296,543</u>

97 年 12 月 31 日			
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$ 1,047,894	\$ -	\$ 1,047,894
房屋及建築設備	2,620,620	881,191	1,739,429
醫療儀器設備	734,598	335,997	398,601
交通運輸設備	2,700	863	1,837
電腦設備	41,568	14,121	27,447
一般器具設備	23,747	12,390	11,357
小 計	4,471,127	1,244,562	3,226,565
未完工程	28,506	-	28,506
預付購置固定資產款項	184,104	-	184,104
合 計	<u>\$ 4,683,737</u>	<u>\$ 1,244,562</u>	<u>\$ 3,439,175</u>

上列土地及房屋建築設備部份已提供作為借款之擔保品，民國 93 年 7 月 1 日經衛署醫字第 0930211959 號函核准，以台北市北投區豐年段四小段 393 及 393 之 3 等二筆土地及地上建築物為擔保品；民國 94 年 8 月 25 日經衛署醫字第 0940204273 號函核准，以台北市北投區豐年段四小段地號 383、384、385、385 之 1、386 及 386 之 1 等土地為擔保品，其質押之帳面價值，詳附註六說明。

(五)短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 387,000	\$ -
擔保借款	300,000	760,000
	<u>\$ 687,000</u>	<u>\$ 760,000</u>
利率區間	<u>1.00%~1.05%</u>	<u>2.425%~2.77%</u>

上列借款擔保品情形，詳附註六說明。

(六)淨 值

- (1)本基金會創設基金淨值為\$409,699，係由台灣水泥股份有限公司等八家法人機構所捐助，依據本基金會組織章程所訂，本基金會辦理各項業務所需經費，以應用基金孳息及法人成立後取得之捐助款及一般性收入為原則。本基金會自設立後，陸續將截至 98 年 12 月 31 日各年度法人所捐助之款項總計\$2,852,015，經各年度董事會決議轉入基金淨值並呈報台灣士林地方法院及行政院衛生署核准。截至民國 98 年 12 月 31 日止，創設基金淨值及指定用途基金淨值總額為\$3,261,714。
- (2)本基金會截至民國 98 年 12 月 31 日止，累積虧損未受限\$591,165，基金淨值\$2,917,304，尚未損及原始設立基金。

(七)用人、折舊及攤銷費用

本基金會民國 98 年度及 97 年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98 年 度			97 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	\$ 867,269	\$ 121,951	\$ 989,220	\$ 734,977	\$ 127,598	\$ 862,575
勞健保費用	49,242	9,176	58,418	-	52,010	52,010
退休金費用	97,765	24,255	122,020	64,037	17,711	81,748
其他用人費用	18,137	924	19,061	11,600	6,139	17,739
合 計	<u>\$ 1,032,413</u>	<u>\$ 156,306</u>	<u>\$1,188,719</u>	<u>\$ 810,614</u>	<u>\$ 203,458</u>	<u>\$1,014,072</u>
折舊費用	<u>\$ 86,058</u>	<u>\$ 87,333</u>	<u>\$ 173,391</u>	<u>\$ 89,357</u>	<u>\$ 87,598</u>	<u>\$ 176,955</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 8,458</u>	<u>\$ 13,224</u>	<u>\$ 3,849</u>	<u>\$ 2,921</u>	<u>\$ 6,770</u>

(八)員工退休金

- (1)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，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6%提撥勞工保險局之個人退休金專戶。截至民國 98 年及 97 年度止，本基金會已分別提撥\$34,334 及\$31,718。

- (2) 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工之服務年資在十五年以內者，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之給付係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本基金會自民國 97 年 1 月 1 日起由按員工每月薪資總額之 2% 提高至 15% 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之專戶。截至 98 年及 97 年 12 月 31 日止，提存台灣銀行退休基金專戶餘額分別為 \$209,255 及 \$121,568。

(九) 所得稅

(1) 所得稅費用與應收退稅款調節

	98 年 度	97 年 度
所得稅費用	\$ -	\$ -
分離課稅稅額	-	-
暫繳及扣繳稅額	-	-
應收退稅款	\$ -	\$ -

(2) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產如下：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 41	\$ 744
遞延所得稅資產備抵評價	(\$ 41)	(\$ 744)

(3) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之因虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產明細如下：

非流動項目	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
虧損扣抵	\$ 204	\$ 41	\$ 2,976	\$ 744
備抵評價		(41)		(744)
		\$ -		\$ -

(4) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本基金會尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
92	\$ 13,918	\$ 3,480	\$ 41	102

(5) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本基金會所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

發生年度	核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
92	\$ 13,918	\$ 3,480	\$ 41	102

(5) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本基金會所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及與本基金會之關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 會 之 關 係
中國信託商業銀行(股)公司	其董事與本基金會董事長為同一人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 資金融通情形(帳列短期借款)

98 年 度				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息支出總額</u>
中國信託商業銀行	<u>\$ 945,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>2.26%~2.77%</u>	<u>\$ 4,272</u>
97 年 度				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息支出總額</u>
中國信託商業銀行	<u>\$1,244,000</u>	<u>\$ 760,000</u>	<u>2.5%~2.77%</u>	<u>\$ 17,950</u>

六、質押之資產

資 產 項 目	帳面價值		擔保用途
	98年12月31日	97年12月31日	
應收帳款-健保申報款 (未減除備抵健保核減後淨額)	\$ 218,280	\$ -	中信銀及兆豐 銀借款之擔保
土 地	1,008,374	1,047,894	品
房屋及建築設備	1,655,139	1,739,429	
活存備償戶(帳列其他流動資產)	74	-	
	\$ 2,881,867	\$ 2,787,323	

七、重大承諾及或有事項

- 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本基金會為銀行借款而開立之保證票據均為為\$400,000。
- 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本基金會以租賃方式承租資產，其未來年度最低租金給付(未包含按物價指數調整部份)如下：

約，合約價款及尚未支付金額如下：

		98 年 12 月 31 日		
	對 象	合 約 價 款	已 付 價 款	尚未支付價款
工程款	NBBJ	USD1,504,685	USD 1,354,565	USD 150,120
"	許常吉建築 師事務所	\$ 17,444	\$ 2,617	\$ 14,827
"	建群工程顧 問(股)公司	\$ 11,629	\$ 1,744	\$ 9,885

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

		98 年 12 月 31 日		
		公平價值		
		帳面價值	公開報價 決定之金額	帳面價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值	\$	362,844	\$ -	\$ 362,844
相等之金融資產				
備供出售金融資產-		570,744	570,744	-
流動				
存出保證金		2,993	-	2,993
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值		1,140,006	-	1,140,006
相等之金融負債				
存入保證金		5,993	-	5,993
<u>衍生性金融商品</u>				
無此情形				

97 年 12 月 31 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	帳面價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 260,247	\$ -	\$ 260,247
備供出售金融資產- 流動	274,795	274,795	-
存出保證金	2,998	-	2,998
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,248,104	-	1,248,104
存入保證金	5,250	-	5,250
<u>衍生性金融商品</u>			
無此情形			

1. 本基金會估計金融商品公平價值所使用之方法及假設係為短期金融商品因折現率影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及帳款、基金、存出(入)保證金、短期借款及其他應收(付)帳款。
2. 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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本基金會採用評價方法所使用之估計及假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本基金會可取得者。

(三)重大財務風險資訊

1. 利率風險

茲將本基金會民國 98 年 12 月 31 日金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

	<u>1 年內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>超過 2 年</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$ 33,338	\$ -	\$ -	\$ 33,338
備供出售金融資產-流動	-	-	35,000	35,000

浮動利率

	<u>1 年內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>超過 2 年</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$ 74,187	\$ -	\$ -	\$ 74,187
社福基金	96,920	-	-	96,920
備供出售金融資產-流動	-	-	14,000	14,000

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2. 信用風險：

本基金會投資之金融商品，其交易相對人係信用卓越之金融機構，故發生信用風險之可能性極低。

3. 流動性風險：

本基金會之營運資金足以支應營運所需資金，預期不致發生重大之流動性風險。

十一、教育研究發展及醫療社會服務費用金額

98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(註)	(100,743)	(49,596)
當期提撥金額		100,743	49,596
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

97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(註)	(91,183)	(37,892)
當期提撥金額		91,183	37,892
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

註：當期支用金額係彙總醫療成本及管理費用中屬教育研究發展及醫療社會服務之金額。

十二、重要財務資訊

1. 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項目	最近五年度財務資料				
	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
流動資產	895,028	510,104	820,189	551,377	923,925
基金及長期投資	96,919	91,542	85,771	79,399	68,626
固定資產	3,296,543	3,439,175	3,618,718	3,686,622	3,731,952
其他資產	19,557	18,633	11,188	16,456	4,159
資產總額	4,308,047	4,059,454	4,535,866	4,333,854	4,728,662
流動負債	1,375,375	1,387,163	1,775,092	1,829,344	2,400,440
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	15,368	14,625	14,433	15,741	14,125
淨值	2,917,304	2,657,666	2,746,341	2,488,769	2,314,097
負債及淨值總額	4,308,047	4,059,454	4,535,866	4,333,854	4,728,662

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

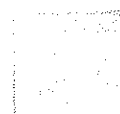
單位：新台幣千元

年 度 項目	最近五年度財務資料				
	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
醫務收入	2,522,198	2,467,625	2,226,487	2,149,175	1,990,710
醫務成本	2,181,930	1,999,254	1,787,396	1,682,259	1,595,380
醫務毛利	340,268	468,371	439,091	466,916	395,330
管理費用	406,237	457,908	421,058	402,758	389,894
醫務(損失)利益	(65,969)	10,463	18,033	64,158	5,436
非醫務活動收益	183,260	230,768	156,167	151,475	156,322
非醫務活動費損	65,706	147,585	40,689	40,961	120,519
本期稅前餘絀	51,585	93,646	133,511	174,672	41,239
所得稅費用	-	-	43	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	5,377	5,771	6,372	10,773	9,174
本期稅後餘絀—未受限	46,208	87,875	127,096	163,899	32,065
本期稅後餘絀合計	51,585	93,646	133,468	174,672	41,239

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 重要財務比率分析

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
財務結構	1. 負債占資產比率(%)	32.28	34.53	39.45	42.57	51.06
	2. 長期資金占固定資產比率(%)	88.50	77.28	75.89	67.51	62.01
償債能力	1. 流動比率(%)	65.08	36.77	46.21	30.14	38.49
	2. 速動比率(%)	61.00	31.97	42.7	27.02	36.26
	3. 利息保障倍數	2.92	2.38	5.57	5.11	0.15
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	42.48	42.9	41.6	40.49	34.53
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	27.18	24.61	25.49	27.2	33.37
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	-	-	-	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	30.34	32.49	32.91	32.31	32.1
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	42.52	40.55	39.64	40.02	40.32
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	34.67	35.64	34.46	34.79	33.56
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	4.11	4.62	4.78	4.76	6
	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(%)	119.41	65.35	66.92	52.82	71.58
	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(%)	58.78	27.15	23.09	14.66	24.19
	10. 固定資產週轉率(次)	0.75	0.72	0.62	0.58	0.53
	11. 總資產週轉率(次)	0.60	0.57	0.5	0.47	0.43
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	1.47	2.66	3.47	4.49	1.67
	2. 醫務利益率(%)	(2.62)	0.42	0.81	2.99	0.27
	3. 稅前純益率(%)	2.05	3.79	5.99	8.13	2.07
	4. 稅後純益率(%)	2.05	3.79	5.99	8.13	2.07
現金流量	現金流量比率(%)	23.47	22.67	54.5	55.81	44.61
槓桿度	財務槓桿度	0.83	(0.61)	(1.53)	1.80	(0.18)

註：分析項目之計算公式如下：

(一)、財務結構(%)

1、負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%

2、長期資金佔固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產總額 * 100%

(二)、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

(三)、經營表現

1、健保門急診收入佔醫務收入比率＝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

2、健保住院收入佔醫務收入比率＝健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額

3、健保其他醫務收入佔醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額

4、非健保醫務收入佔醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額

5、人事費用佔醫務成本比率＝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、折舊費用佔醫務成本比率＝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佔醫療收入結餘比率＝

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佔醫療收入結餘比率＝

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

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]

(四)、獲利比率(%)

1、資產報酬率＝[稅後損益或稅後餘絀＋利息費用(1－稅率)] / [(期初資產總額＋期末資產總額) / 2] * 100%

2、醫務利益率＝醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%

3、稅前純益率＝稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

4、稅後純益率＝稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

(五)、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]

(六)、槓桿度

財務槓桿度＝醫務利益 / (醫務利益－利息費用)

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

現金及約當現金明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
現 金			\$ 595	
	庫存現金	\$ 1		
	週 轉 金	594		
銀行存款				
支票存款			32	
活期存款				
	台 幣	136,682	139,460	
	USD 86,714.15	2,778		USD\$1:NT\$32.04
定期存款	利率區間：1.005%~2.270%		64,984	
減：社福基金			(96,920)	
			<u>\$ 108,151</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治療中心醫院)
備供出售金融資產-流動明細表
民國98年12月31日

證券名稱	股數或單位數 (仟股/仟單位)	面值(元)	總額	利率	取得成本	市 價		
						單價(元)	總額	備 註
權益證券								
台泥	2,001	\$ 10	\$ 20,010		\$ 38,896	\$ 34.00	\$ 68,023	
中信金	1,980	10	19,800		34,886	19.95	39,507	
凱基證券	21,094	10	210,940		412,027	19.00	400,791	
小 計					485,809		508,321	
受益憑證								
富邦二號	500				5,020	10.47	5,235	
基泰之星	1,000				10,000	8.19	8,190	
小 計					15,020		13,425	
金融債券								
國泰金七年期無擔保次順位債券	2.00	10,000	20,000	2.65%	20,000	9,999.39	19,999	
台企銀六年期次順位債券	1.50	10,000	15,000	2.35%	15,000	9,999.17	14,999	
台企銀無到期日累積次順位債券	1.40	10,000	14,000	2.32%	14,000	10,000.00	14,000	
小 計					49,000		48,998	
合 計					549,829		\$ 570,744	
評價調整					20,915			
					\$ 570,744			

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

應收帳款明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收健保申報款		\$ 218,280	已作為借款擔保，詳附註六說明
其他		<u>23,543</u>	各戶餘額未超過本科目金額5%者
小計		241,823	
減：備抵呆帳		(2,367)	
備抵支付點值調整		(71,586)	
備抵健保核減		<u>(14,543)</u>	
淨 額		<u>\$ 153,327</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治療中心醫院)

存貨明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
藥 品		\$ 48,984	\$ 48,984	淨變現價值採重 置成本
衛 材		2,983	2,983	
血 液		88	88	
食 材		520	520	
醫療物品		273	273	
		<u>\$ 52,848</u>	<u>\$ 52,848</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

基金變動明細表

民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
社福基金	<u>\$ 91,542</u>	<u>\$ 14,685</u>	<u>\$ 9,308</u>	<u>\$ 96,919</u>	

醫療財團法人華公亮基金會
(原名:財團法人華公亮基金會和信治療中心醫院)

固定資產變動明細表

民國98年1月1日至12月31日

	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	單位：新台幣千元	
						已報行政院 衛生署核准文號	
土地(註)	\$ 1,047,894	\$ -	\$ -	\$ 1,047,894	詳附註六	衛署醫字第0930211959號函及	
房屋及建築設備	2,620,620	3,452	-	2,624,072	"	第0940204273號函	
醫療儀器設備	734,598	9,896	83,547	660,947	無	"	
交通運輸設備	2,700	540	-	3,240	"	"	
電腦設備	41,568	5,901	3,414	44,055	"	"	
一般器具設備	23,747	144	4,834	19,057	"	"	
小計	4,471,127	19,933	91,795	4,399,265			
未完工程	28,506	39,683	-	68,189			
預付購置固定資產款項	184,104	29,900	49,000	165,004			
	<u>\$ 4,683,737</u>	<u>\$ 89,516</u>	<u>\$ 140,795</u>	<u>\$ 4,632,458</u>			

(註)上述土地及房屋建築物未設定抵押質押部分為台北市北投區豐年段四小段地號0408-0001與建號40639-000，其帳面價值分別為39,520千元及5,500千元。

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治療中心醫院)

固定資產累計折舊變動明細表

民國98年1月1日至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
房屋及建築設備	\$ 881,191	\$ 82,242	\$ -	\$ 963,433	
醫療儀器設備	335,997	79,925	76,443	339,479	
交通運輸設備	863	532	-	1,395	
電腦設備	14,121	8,062	1,629	20,554	
一般器具設備	12,390	2,630	3,966	11,054	
	<u>\$1,244,562</u>	<u>\$ 173,391</u>	<u>\$ 82,038</u>	<u>\$1,335,915</u>	

醫療財團法人華公亮基金會
(原名:財團法人華公亮基金會和信治療中心醫院)

短期借款明細表

民國98年12月31日

單位:新台幣千元

債權人名稱	債權性質	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	已報行政院 衛生署核准文號	備註
兆豐國際商業銀行	抵押借款	\$ 195,000	98.12.31-99.01.29	1.00%	\$ 450,000	北投區豐年段土地	衛署醫字第0930211959號函	
	"	105,000	98.10.09-99.01.07	1.05%		及建物、應收帳	及第0940204273號函	
		<u>300,000</u>				款-健保申報款		
華南商業銀行	信用借款	100,000	98.12.01-99.02.01	1.00%	150,000			
	"	50,000	98.12.04-99.02.04	1.00%				
		<u>150,000</u>						
台北富邦商業銀行	信用借款	10,000	98.12.12-99.01.11	1.01%	400,000			
	"	11,000	98.12.08-99.01.05	"				
	"	84,000	98.12.09-99.01.05	"				
	"	20,000	98.12.31-99.03.01	"				
		<u>125,000</u>						
台新國際商業銀行	信用借款	40,000	98.12.30-99.01.29	1.01%	400,000			
	"	72,000	98.12.04-99.01.04	"				
		<u>112,000</u>						
中國信託商業銀行	抵押借款	-			1,700,000	北投區豐年段土地	衛署醫字第0930211959號函	
		<u>\$ 687,000</u>				及建物		

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名:財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

應付票據明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：		
張龍泉	\$ 349	
中租迪和(股)公司	19	
其 他	<u>15</u>	各戶餘額未超過本科目金額5%者
	<u>\$ 383</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

應付帳款明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：		
裕利(股)公司	\$ 64,152	
羅氏大藥廠(股)公司	30,431	
台灣大昌華嘉(股)公司	24,041	
其 他	149,268	各戶餘額未超過本科目金額5%者
	\$ 267,892	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名:財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

其他應付款明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$ 139,110	
應付退休金	13,299	
應付保險費	10,059	
其 他	22,263	各戶餘額未超過本科目金額5%者
	\$ 184,731	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名:財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

其他流動負債明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
暫收款	\$ 223,153	兒童癌症及研究計劃專款等
銷項稅額	119	
	\$ 223,272	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

醫務收入淨額明細表

民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門急診收入-健保	\$ 1,192,161	
門急診收入-非健保	264,208	
住院收入-健保	740,261	
住院收入-非健保	397,508	
其他醫務收入-非健保	103,442	
減：支付點值調整	(153,007)	
減：健保核減	(10,142)	
減：醫療優待	(12,233)	
	\$ 2,522,198	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

醫務成本明細表

民國98年1月1日至12月31日

		單位：新台幣千元	
項	目	金	額
人事費用		\$	927,741
藥品費用			756,552
醫材費用			178,682
折舊及攤銷費用			89,579
事務費用			67,711
教育研究發展費用(註1)			100,743
醫療社會服務費用(註2)			49,596
其他醫務費用			11,326
		\$	2,181,930

(註1)教育研究發展費用包括用人費用82,282千元、折舊費用1,139千元、攤銷費用66千元及處分損失199仟元。

(註2)醫療社會服務費用包括用人費用22,389千元、折舊費用40千元及處分固定資產損失10仟元。

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名:財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

管理費用明細表

民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 121,951	
折舊及攤銷費用	95,791	
保險費	9,961	
水電瓦斯	59,790	
其他	118,744	各戶餘額未超過本科目金額5%者
	<u>\$ 406,237</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)
非醫務活動收益及費損明細表
民國98年1月1日至12月31日

項 目	金 額	單位：新台幣千元 備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 9,928	
處分固定資產利益	54	
投資收入	6,655	
兌換利益	419	
租金收入	5,741	
捐贈收入-未受限	26,811	
捐贈收入-暫時受限	14,334	
醫療研究收入	78,159	
其他非醫務收益	41,159	
	\$ 183,260	
非醫務活動費損		
利息費用	\$ 13,153	
處分固定資產損失	18,096	
兌換損失	453	
醫療研究支出	34,004	
	\$ 65,706	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名：財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

教育研究發展費用明細表
民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
研究發展費用-腫瘤庫研究暨基礎研究室：		
研究材料費用	\$ 1,648	
研究人員薪資	17,674	
研究之檢驗費用	521	
各項雜項支出	1,740	
設備儀器折舊費用	119	
	<u>21,702</u>	
人才培訓費用：		
主治醫師臨床教學津貼	46,769	
醫事人員國內、外進修及訓練費用	23,799	
專業書籍圖書及期刊	8,473	
	<u>79,041</u>	
	<u>\$ 100,743</u>	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名:財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

醫療社會服務費用明細表

民國98年1月1日至12月31日

項 目	金 額	單位：新台幣千元 備 註
社區醫療服務：		
健康講座、義診、居家及社區護理活動相關費用	\$ 17,054	
醫療救濟：		
病人醫療補助	24,017	
其他社會服務事項：		
社服相關活動費	1,694	
社服相關人員薪資	6,090	
志工相關費用	741	
	8,525	
	\$ 49,596	

醫療財團法人辜公亮基金會
(原名:財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院)

支付董事、監察人費用

民國98年1月1日至12月31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
董事長	辜濂松	\$ -	\$ -	
董事	宋瑞樓	-	-	
董事	施純仁			
董事	黃崑巖	-	-	
董事	高希均	-	-	
董事	黃達夫	-	-	
董事	王國照	-	-	
董事	陳長文	-	-	
董事	吳妍華	-	-	
董事	嚴長壽	-	-	
董事	辜成允			
董事	殷琪			
董事	童子賢	-	-	
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

9903418

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

會員姓名：賴宗義

事務所電話：(02)2729-6666

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：03932533

事務所地址：台北市基隆路一段333號27樓

委託人統一編號：25590897

會員證書字號：北市會證字第1886號

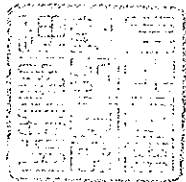
印鑑證明書用途：辦理 醫療財團法人辜公亮基金會

98年度（自民國98年1月1日至98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：



中華民國九十九年二月十日