

法人名稱:財團法人恩主醫院

項次	第一次審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	財務報告第12頁最後一行「前述變動對本醫院民國98年淨利無影響。」，其中「98」應為「99」之誤值，請查明後更正。	該項會計原則變動係說明98年中華民國會計研究發展基金會發布之"存貨之會計處理準則"對恩主公醫院98年度之影響，而編製99年財務報告時需要兩期財務資訊揭露，故該項會計原則變動仍係針對該公報之適用對98年度淨利之影響，以台積電民國99年財務報告為例，亦係以此原則編製。	
(二)	請補充說明財務報告第49頁「教學及研究薪資」之內容明細。	項目	金額(仟元)
		主治醫師指導住院醫師教學薪資	23,678
		主治醫師指導專科護理師教學薪資	20,714
		醫事、護理教學薪資補助	1,633
(三)	請補充說明財務報告第50頁醫療社會服務費用明細表中之「社區健康篩檢、健康檢測、菸害防制推廣活動、水上安全促進」等事項之內容及財務來源。	醫療研究助理及兼任人員薪資	778
		項目	金額(仟元)
		社區健康篩檢:疾病篩檢至各社區巡迴活動20場次，結合里長、學校、社區廟會活動、社區團體活動;透過疾病篩檢、健康檢測與後續追蹤，加強民眾健康與疾病管理觀念，達到預防保健與早期篩檢、適當治療，並提升健康生活品質為目的。 財務來源:本院自行負擔。	138
		健康檢測:健康檢測及針對社區氣喘個案，個管師利用尖峰吐氣流量計檢測，將異常個案進行衛教宣導、針對檢測異常之個案，由個案管理師負責電話追蹤，提供衛教諮詢服務。 財務來源:本院自行負擔。	602
		菸害防制推廣活動:配合政府衛生政策，宣導有關於害防治、結核病防治、傳染病防治等，並搭配舉辦海報展覽、衛教宣導單張發放與解說，達到宣導效果，並辦理社區防治菸害講座等。 財務來源:於戒菸門診經由醫師開立戒菸藥物者，國健局補助250元/週，其餘藥物差額全額由本院補助，病患只須負擔掛號費。活動經費本院自行負擔。	156
		水上安全促進:為了提升民眾對於水上安全的認知，同時強化相關求生救生技能，辦理水上安全促進活動，以降低溺水事故發生率、提升到院前救溺成功率。協同紅十字會、中華民國水上救生協會於每年暑假期間，針對社區民眾，辦理4場水上自救及救生訓練。 財務來源:本院自行負擔。	92

法人名稱:財團法人恩主醫院

項次	第一次審查意見	法人補充資料或說明
(四)	財務報告第51頁支付董事、監察人費用，如法人全年未支付董事、監察人相關酬勞，仍請列示支付金額為「0」。	已修正。

財團法人恩主公醫院
財務報表暨會計師查核報告

民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

醫院地址：新北市三峽區復興路 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	13~17
(五) 關係人交易	17~19
(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	25~51

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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。

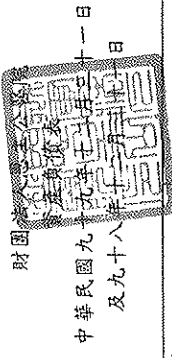
依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人恩主公醫院民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國一〇〇年三月十五日

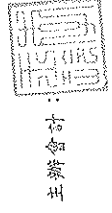


中華民國九十九年十二月三十一日
及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	附註	99年12月31日		98年12月31日		附註	99年12月31日		98年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產										
現金及約當現金	二、四.1	\$1,875,665	50	\$2,016,334	55	流動負債	\$457,524	12	\$443,296	12
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		1,637,484	44	1,796,787	49	應付票據	38,587	1	32,413	1
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康保險減後淨額)	二、四.2	17	-	252	-	應付帳款	135,269	4	120,460	3
其他應收款		183,498	5	165,078	5	應付所得稅	22,601	1	57,910	2
存貨	二、四.3	1,994	-	1,908	-	其他應付款	229,226	6	194,472	5
預付款項		35,099	1	33,598	1	預收款項	4,152	-	2,792	-
遞延所得稅資產-流動	二、四.7	5,035	-	3,998	-	教育研究發展負債	19,849	-	27,267	1
其他流動資產		12,531	-	14,712	-	其他流動負債	7,840	-	7,982	-
		7	-	1	-	長期負債	507	-	-	-
固定資產						應付租賃負債	507	-	-	-
成本	二、四.4	1,832,755	49	1,613,774	44	其他負債	25,847	1	17,848	-
土地		604,439	16	604,439	17	退休金負債	6,653	-	6,516	-
房屋及建築設備		1,462,910	39	1,453,847	40	存入保證金	19,194	1	11,332	-
醫療儀器設備		817,002	22	843,330	23	負債總額	483,878	13	461,144	12
交通運輸設備		4,220	-	4,220	-					
資訊設備		105,974	3	107,933	3	淨值				
雜項設備		164,422	4	163,182	4	永久受限淨值				
租賃改良		6,409	-	6,409	-	建院基金淨值-永久受限				
租賃資產		913	-	-	-	暫時受限淨值				
減：累計折舊		(1,591,000)	(42)	(1,650,189)	(45)	建院基金淨值-暫時受限				
預付購置固定資產款項		257,466	7	80,603	2	未受限淨值	3,252,753	87	3,194,496	88
無形資產	二、四.5	2,691	-	5,138	-	累積盈餘-未受限	1,831,150	49	1,831,150	50
其他資產		25,520	1	20,394	-	本期盈餘-未受限	1,307,364	36	1,342,428	37
遞延資產		24,587	1	19,745	1	負債及淨值總額	55,982	1	(79,241)	(2)
存出保證金		933	-	649	-		58,257	1	100,159	3
資產總額		\$3,736,631	100	\$3,655,640	100		\$3,736,631	100	\$3,655,640	100

(請參閱財務報表附註)



主辦會計：



會計主管：

董事長：



財團法人亞東醫院

收支餘絀表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	附註	99年度		98年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入		\$2,015,961	100	\$2,018,123	100	\$(2,162)	-
門急診收入-健保		1,082,335	53	1,048,843	52	33,492	3
門急診收入-非健保		205,739	10	206,607	10	(868)	-
住院收入-健保		826,869	41	815,906	40	10,963	1
住院收入-非健保		137,398	7	133,720	7	3,678	3
其他醫務收入-健保		15,893	1	9,023	-	6,870	76
其他醫務收入-非健保		9,286	-	5,995	-	3,291	55
減：支付點值調整		(164,390)	(8)	(120,564)	(6)	(43,826)	36
減：健保核減		(88,110)	(4)	(72,331)	(3)	(15,779)	22
減：醫療優待		(9,059)	-	(9,076)	-	17	-
醫務成本		(1,786,983)	(89)	(1,737,913)	(86)	(49,070)	3
人事費用		(872,145)	(43)	(862,102)	(43)	(10,043)	1
藥品費用		(359,619)	(18)	(349,354)	(17)	(10,265)	3
醫材費用		(234,520)	(12)	(213,004)	(11)	(21,516)	10
折舊費用		(67,178)	(3)	(61,085)	(3)	(6,093)	10
租金費用		(208)	-	(226)	-	18	(8)
事務費用		(22,335)	(1)	(24,425)	(1)	2,090	(9)
教育研究發展費用		(68,326)	(3)	(66,603)	(3)	(1,723)	3
醫療社會服務費用		(33,299)	(2)	(33,796)	(2)	497	(1)
其他醫務費用		(129,353)	(7)	(127,318)	(6)	(2,035)	2
醫務毛利		228,978	11	280,210	14	(51,232)	(18)
管理費用	二	(176,874)	(9)	(168,955)	(9)	(7,919)	5
醫務利益		52,104	2	111,255	5	(59,151)	(53)
非醫務活動收益		32,827	2	40,202	2	(7,375)	(18)
利息收入		5,490	-	13,604	1	(8,114)	(60)
租金收入		14,643	1	15,000	1	(357)	(2)
捐贈收入-未受限		5,186	-	5,942	-	(756)	(13)
處分固定資產利益		1,423	-	387	-	1,036	268
其他非醫務收益		6,085	1	5,269	-	816	15
非醫務活動費損		(7,224)	-	(5,087)	-	(2,137)	42
利息費用		(100)	-	(446)	-	346	(78)
處分固定資產損失		(3,187)	-	(830)	-	(2,357)	284
租金費用		(3,607)	-	(3,586)	-	(21)	1
其他非醫務費損		(330)	-	(225)	-	(105)	47
本期稅前餘絀		77,707	4	146,370	7	(68,663)	(47)
所得稅費用	二、四、7	(19,450)	(1)	(46,211)	(2)	26,761	(58)
本期稅後餘絀-未受限		\$58,257	3	\$100,159	5	\$(41,902)	(42)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



財團法人恩主公醫院

淨值變動表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日

及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	99年度	98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
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	(35,064)	(35,819)
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	1,342,428	1,378,247
暫時受限期末淨值	1,307,364	1,342,428
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	58,257	100,159
暫時受限淨值限制解除轉入	35,064	35,819
未受限淨值增加總額	93,321	135,978
未受限期初淨值	20,918	(115,060)
未受限期末淨值	114,239	20,918
期末淨值總額	\$3,252,753	\$3,194,496

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	99年度	98年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$58,257	\$100,159
調整項目：		
支付點值調整	(10,717)	2,245
健保核減	10,869	7,270
呆帳費用	2,832	2,035
折舊費用	76,904	71,409
固定資產轉列費用	329	176
攤銷費用	11,501	9,157
無形資產轉列費用	288	46
遞延資產轉列費用	10	30
處分固定資產利益	(1,423)	(387)
處分固定資產損失	3,187	830
應收票據減少	235	1,595
應收帳款增加	(21,789)	(7,751)
預付款項(增加)減少	(341)	583
其他流動資產(增加)減少	(6)	7
存貨增加	(1,501)	(252)
其他應收款(增加)減少	(86)	8,035
催收款減少	226	1,631
應付票據增加	6,174	11,183
應付帳款增加(減少)	14,809	(12,429)
預收款項增加	1,520	75
應付所得稅減少	(35,308)	(14,665)
其他應付款增加	41,369	20,281
其他流動負債(減少)增加	(433)	314
教育研究發展負債(減少)增加	(7,418)	4,230
退休金負債增加	136	190
遞延所得稅資產淨變動減少	2,181	1,299
營運活動之淨現金流入	151,805	207,296
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	1,960	405
購入固定資產價款	(309,273)	(155,235)
購入無形資產	(1,182)	(830)
購入遞延資產	(10,191)	(8,721)
存出保證金(增加)減少	(284)	31
投資活動之淨現金流出	(318,970)	(164,350)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	7,862	2,317
融資活動之淨現金流入	7,862	2,317
本期現金及約當現金(減少)增加數	(159,303)	45,263
期初現金及約當現金餘額	1,796,787	1,751,524
期末現金及約當現金餘額	\$1,637,484	\$1,796,787
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$100	\$446
本期支付所得稅	\$52,577	\$59,576
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
設 備	\$303,455	\$157,910
加(減)：應付票據及帳款	5,818	(2,675)
支付現金	\$309,273	\$155,235

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



財團法人恩主公醫院
財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(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 99 年及 98 年 12 月 31 日之員工人數分別為 1,134 人及 1,116 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。

自 98 年 1 月 1 日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

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

本醫院自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1.存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2.跌價損失或回升利益應認列為營業成本。前述變動對本醫院民國 98 年淨利無影響。

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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$1,560	\$1,458
銀行存款	1,634,084	1,793,439
零用週轉金	1,840	1,890
合 計	<u>\$1,637,484</u>	<u>\$1,796,787</u>

2. 應收帳款(淨額)

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$260,956	\$242,665
減：備抵呆帳	(3,749)	(4,028)
減：備抵支付點值調整	(23,344)	(34,062)
減：備抵健保核減	(50,365)	(39,497)
淨 額	<u>\$183,498</u>	<u>\$165,078</u>

3. 存 貨

	99.12.31	98.12.31
藥 品	\$27,041	\$24,500
衛 材	7,215	8,289
醫療用品	154	180
事務用品	505	450
血 液	184	179
合 計	<u>\$35,099</u>	<u>\$33,598</u>

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，存貨未有提供質押擔保之情事。

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. 固定資產

項 目	99.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$604,439	\$-	\$604,439
房屋及建築設備	1,462,910	756,529	706,381
醫療儀器設備	817,002	579,056	237,946
交通運輸設備	4,220	2,591	1,629
資訊設備	105,974	88,750	17,224
雜項設備	164,422	157,563	6,859
租賃改良	6,409	6,409	-
租賃資產	913	102	811
小 計	3,166,289	1,591,000	1,575,289
預付購置固定資產款項	257,466	-	257,466
合 計	<u>\$3,423,755</u>	<u>\$1,591,000</u>	<u>\$1,832,755</u>

項 目	98.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$604,439	\$-	\$604,439
房屋及建築設備	1,453,847	728,263	725,584
醫療儀器設備	843,330	669,263	174,067
交通運輸設備	4,220	1,979	2,241
資訊設備	107,933	87,579	20,354
雜項設備	163,182	156,696	6,486
租賃改良	6,409	6,409	-
小 計	3,183,360	1,650,189	1,533,171
預付購置固定資產款項	80,603	-	80,603
合 計	<u>\$3,263,963</u>	<u>\$1,650,189</u>	<u>\$1,613,774</u>

5. 無形資產

項 目	99.1.1	本期增加	本期減少	99.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$22,123	\$1,632	\$-	\$23,755
攤銷及減損：				
攤銷	(16,985)	(4,079)	-	(21,064)
帳面價值	<u>\$5,138</u>	<u>\$ (2,447)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,691</u>

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	98.1.1	本期增加	本期減少	98.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$21,293	\$830	\$-	\$22,123
攤銷及減損：				
攤銷	(11,631)	(5,354)	-	(16,985)
帳面價值	<u>\$9,662</u>	<u>\$ (4,524)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,138</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。
- (2) 本醫院於民國 100 年 1 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 100 年 1 月 11 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 98 年度適用營利事業所得稅稅率為 25%。依據民國 98 年 5 月 27 日新公布之所得稅法修正條文，本醫院自民國 99 年度起適用之所得稅率改為 20%；又依民國 99 年 6 月 15 日新公布之所得稅法修正條文，本醫院自民國 99 年度起適用之所得稅率改為 17%。民國 99 年度及 98 年度之所得稅估計數，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：

	99 年度	98 年度
稅前餘絀	\$77,707	\$146,370
加(減)稅務調整事項：		
支付點值調整	(10,717)	2,245
健保核減	10,869	7,270
呆帳損失之財稅差異	566	(368)
其他	23,158	24,168
課稅所得	101,583	179,685
乘：稅率；減：累進差額	×17%	×25%-10
當期所得稅費用	17,269	44,911
加：遞延所得稅費用	2,181	1,300
所得稅費用	<u>\$19,450</u>	<u>\$46,211</u>

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) 本醫院民國 99 年度及民國 98 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：

① 民國 99 年度及 98 年度之遞延所得稅負債與資產：

	99.12.31		98.12.31	
A.遞延所得稅負債總額	\$-		\$-	
B.遞延所得稅資產總額	\$12,531		\$14,712	
C.遞延所得稅資產之備抵評價額	\$-		\$-	
	99.12.31		98.12.31	
	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	\$23,345	\$3,969	\$34,062	\$6,813
b. 健保核減以後年度所產生之可減除暫時性差異	50,366	8,562	39,497	7,899
合 計	\$73,711	\$12,531	\$73,559	\$14,712
	99.12.31		98.12.31	
E.遞延所得稅資產—流動	\$12,531		\$14,712	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-		-	
淨遞延所得稅資產—流動	12,531		14,712	
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	\$12,531		\$14,712	
	99.12.31		98.12.31	
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	\$-		\$-	

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)

- (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 97 年度。由於主張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，對前項核定申報案件均依法提起行政救濟。如果本案本年度將因行政救濟獲全部勝訴，或釋憲結果有利本醫院，影響所得利益約 1.37 億元。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本醫院之關係</u>
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且本院董事長為該財團法人董事之一
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. 租金支出

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
財團法人台北行天宮	\$131	\$110
財團法人行天宮文教發展促進基金會	360	360
合 計	<u>\$491</u>	<u>\$470</u>

租金支出主係辦公室租金之費用。

3. 社服費用

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
財團法人行天宮文教發展促進基金會	<u>\$626</u>	<u>\$355</u>

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

	99 年度	98 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$46	\$40

文具用品主係為文具用品、印刷費等支出。

5. 郵電費

	99.12.31	98.12.31
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$336	\$247

郵電費主係為電話費、郵資等支出。

6. 修繕費

	99 年度	98 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$77	\$79

修繕費主係為設備修補等支出。

7. 水電費

	99 年度	98 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$86	\$126

水電費主係為水費、電費等支出。

8. 保險費

	99 年度	98 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$50	\$15

保險費主係為公共意外險、火險等支出。

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)

9. 其他費用

	99 年度	98 年度
	金 額	金 額
財團法人行天宮文教發展促進基金會	\$892	\$743

其他費用主係清潔用品、消耗品、資訊用品及其他零星費用。

六、教育研究發展及醫療社會服務費用

項 目		99年度		98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(A)		\$27,267	\$-	\$23,037	\$-
當期實際 支用金額	當期支用上期提撥 數 (B)	27,267	-	23,037	-
	當期支用數(C)	48,477	33,299	39,336	33,796
當期提撥金額(D)		19,849	-	27,267	-
期末提撥金餘額(E)		19,849	-	27,267	-
提撥已逾二年未支用金額(F)		-	-	-	-

七、醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
年 度	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
流動資產	\$1,875,665	\$2,016,334	\$1,987,883	\$1,948,450	\$1,855,411
基金及長期投資	-	-	-	-	-
固定資產	1,832,755	1,613,774	1,534,291	1,579,736	1,641,063
無形資產	2,691	5,138	9,662	10,646	1,660
其他資產	25,520	20,394	9,589	10,860	2,237
資產總額	3,736,631	3,655,640	3,541,425	3,549,692	3,500,371
流動負債	457,524	443,296	431,747	510,368	438,417
長期負債	507	-	-	-	-
其他負債	25,847	17,848	15,341	17,367	15,367
淨值	3,252,753	3,194,496	3,094,337	3,021,957	3,046,587
負債及淨值總額	3,736,631	3,655,640	3,541,425	3,549,692	3,500,371

主辦會計：



會計主管：



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)

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				
	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
醫務收入	\$2,015,961	\$2,018,123	\$1,896,626	\$1,697,264	\$1,750,658
醫務成本	(1,786,983)	(1,737,913)	(1,648,753)	(1,550,050)	(1,500,695)
醫務毛利	228,978	280,210	247,873	147,214	249,963
管理費用	(176,874)	(168,955)	(186,444)	(213,977)	(198,659)
醫務利益(損失)	52,104	111,255	61,429	(66,763)	51,304
非醫務活動收益	32,827	40,202	57,721	49,434	52,441
非醫務活動費損	(7,224)	(5,087)	(6,836)	(5,787)	(4,407)
本期稅前餘絀	77,707	146,370	112,314	(23,116)	99,338
所得稅費用	(19,450)	(46,211)	(39,934)	(1,515)	(57,872)
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	58,257	100,159	72,380	(24,631)	41,466
本期稅後餘絀合計	58,257	100,159	72,380	(24,631)	41,466

主辦會計：



會計主管：



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年度設立或附設機構簡明資產負債表

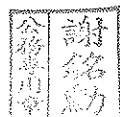
(一) 財團法人恩主公醫院

項 目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	99 年度	98 年度
流動資產	\$1,872,618	\$2,012,057
基金及長期投資	-	-
固定資產	1,832,668	1,613,673
無形資產	2,691	5,138
其他資產	25,520	20,394
流動負債	457,016	442,868
長期負債	507	-
其他負債	25,847	17,848
總分院往來	(16,452)	(14,552)
淨值	3,266,579	3,205,098
資產總額	3,733,497	3,651,262
負債及淨值總額	3,733,497	3,651,262

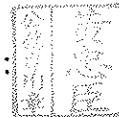
主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 附設居家護理所

項 目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	99 年度	98 年度
流動資產	\$3,047	\$4,277
基金及長期投資	-	-
固定資產	87	101
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	508	428
長期負債	-	-
其他負債	-	-
總分院往來	16,452	14,552
淨值	(13,826)	(10,602)
資產總額	3,134	4,378
負債及淨值總額	3,134	4,378

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、醫療財團法人最近2年度設立或附設機構簡明收支餘絀表

(一) 財團法人恩主公醫院

項 目	最近兩年財務資料	
	99 年度	98 年度
醫務收入	\$2,013,350	\$2,015,625
醫務成本	(1,786,983)	(1,737,913)
醫務毛利	226,367	277,712
管理費用	(171,039)	(163,677)
醫務利益(損失)	55,328	114,035
非醫務活動收益	32,827	40,198
非醫務活動費損	(7,224)	(5,087)
本期稅前餘絀	80,931	149,146
所得稅費用	(19,450)	(46,211)
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	61,481	102,935
本期稅後餘絀合計	61,481	102,935

主辦會計：

負責人：

董事長：

(二) 附設居家護理所

項 目	最近兩年財務資料	
	99 年度	98 年度
醫務收入	\$2,611	\$2,498
醫務成本	-	-
醫務毛利	2,611	2,498
管理費用	(5,835)	(5,278)
醫務利益(損失)	(3,224)	(2,780)
非醫務活動收益	-	4
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(3,224)	(2,776)
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	(3,224)	(2,776)
本期稅後餘絀合計	(3,224)	(2,776)

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		最近五年度財務資料				
		99 年度	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度
財務結構(%)	1. 負債占資產比率	12.95%	12.61%	12.62%	14.87%	12.96%
	2. 長期資金占固定資產比率	177.51%	197.95%	201.68%	191.30%	185.65%
償債能力(%)	1. 流動比率	409.96%	454.85%	460.43%	381.77%	439.63%
	2. 速動比率	401.19%	446.37%	451.64%	375.28%	430.74%
	3. 利息保障倍數	778.07	329.18	47.65	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	46.86%	46.77%	46.05%	44.62%	48.24%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	35.32%	36.07%	36.32%	37.35%	33.92%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	0.79%	0.45%	1.24%	1.08%	2.16%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	17.03%	16.71%	16.39%	16.95%	15.68%
	5. 人事費用占醫務成本比率	48.81%	49.61%	49.74%	50.50%	51.64%
	6. 藥品費用占醫務成本比率	20.12%	20.10%	20.58%	20.19%	19.52%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	3.76%	3.51%	4.21%	4.59%	5.59%
	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	44.45%	31.47%	44.28%	594.35%	45.45%
	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	21.66%	15.97%	13.22%	193.56%	12.41%
	10. 固定資產週轉率(次)	1.10	1.25	1.24	1.07	1.07
	11. 總資產週轉率(次)	0.55	0.56	0.53	0.48	0.51
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	1.58%	2.79%	2.09%	(0.70)%	1.20%
	2. 醫務利益率(%)	2.58%	5.51%	3.24%	(3.93)%	2.93%
	3. 稅前純益率(%)	3.85%	7.25%	5.92%	(1.36)%	5.67%
	4. 稅後純益率(%)	2.89%	4.96%	3.82%	(1.45)%	2.37%
現金流量	現金流量比率(%)	33.70%	47.38%	19.58%	26.13%	47.07%
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.04	1.00	1.00

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.長期負債明細表	43
19.其他負債明細表	44
20.醫務收入明細表	45
21.醫務成本明細表	46
22.管理費用明細表	47
23.非醫務活動收益費損明細表	48
24.教育研究發展費用明細表	49
25.醫療社會服務費用明細表	50
26.支付董事、監察人費用	51

財團法人恩主公醫院

1.現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$1,560	
銀行存款	1,634,084	
零用週轉金	1,840	
合 計	<u>\$1,637,484</u>	

財團法人恩主公醫院

2.應收票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
隆昌窯業健檢收入	\$17	各項餘額未超過本科目5%
其 他	-	
小 計	17	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u>\$17</u>	

財團法人恩主公醫院

3.應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
應收健保申報款	\$226,302	
應收住院健保款	20,145	
其 他	14,509	各項餘額未超過本科目5%
小 計	260,956	
減：備抵呆帳	(3,749)	
備抵支付點值調整	(23,344)	
備抵健保核減	(50,365)	
合 計	\$183,498	

財團法人恩主公醫院

4.其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$1,994	各項餘額未超過本科目5%
其 他	-	
合 計	<u>\$1,994</u>	

財團法人恩主公醫院

5.存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	\$27,041	\$27,041	
衛 材	7,215	7,215	
醫療用品	154	154	
事務用品	505	505	
血 液	184	184	
合 計	<u>\$35,099</u>	<u>\$35,099</u>	

財團法人恩主公醫院

6.預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
預付費用	\$3,550	
預付租金	1,049	
預付保險費	436	
合 計	<u>\$5,035</u>	

財團法人恩主公醫院

7.其他流動資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
遞延所得稅資產—流動	\$12,531	各項餘額未超過本科目5%
其 他	7	
合 計	\$12,538	

財團法人恩主公醫院

8.基金變動明細表

民國九十九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
永久受限淨值					
創設基金	<u>\$1,831,150</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,831,150</u>	
暫時受限淨值					
指定用途基金	<u>1,342,428</u>	<u>-</u>	<u>(35,064)</u>	<u>1,307,364</u>	
未受限淨值					
累積餘絀	<u>20,918</u>	<u>93,321</u>	<u>-</u>	<u>114,239</u>	
合 計	<u><u>\$3,194,496</u></u>	<u><u>\$93,321</u></u>	<u><u>\$(35,064)</u></u>	<u><u>\$3,252,753</u></u>	

財團法人思主公醫院

9.固定資產變動明細表

民國九十九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	備 註
土 地	\$604,439	\$-	\$-	\$604,439	無	
房屋及建築設備	1,453,847	11,863	(2,800)	1,462,910	無	
醫療儀器設備	843,330	103,451	(129,779)	817,002	無	
交通運輸設備	4,220	-	-	4,220	無	
資訊設備	107,933	4,180	(6,139)	105,974	無	
雜項設備	163,182	2,661	(1,421)	164,422	無	
租賃改良	6,409	-	-	6,409	無	
租賃資產	-	913	-	913		
預付購置固定資產款項	80,603	217,172	(40,309)	257,466	無	
合 計	<u>\$3,263,963</u>	<u>\$340,240</u>	<u>\$(180,448)</u>	<u>\$3,423,755</u>		

財團法人恩主公醫院

10.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九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
房屋及建築設備	\$728,263	\$28,765	(499)	\$756,529	
醫療儀器設備	669,263	38,152	(128,359)	579,056	
交通運輸設備	1,979	612	-	2,591	
資訊設備	87,579	7,310	(6,139)	88,750	
雜項設備	156,696	2,286	(1,419)	157,563	
租賃改良	6,409		-	6,409	
租賃資產	-	102	-	102	
合 計	<u>\$1,650,189</u>	<u>\$77,227</u>	<u>\$(136,416)</u>	<u>\$1,591,000</u>	

民國九十九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
房屋及建築設備	\$728,263	\$28,765	(499)	\$756,529	
醫療儀器設備	669,263	38,152	(128,359)	579,056	
交通運輸設備	1,979	612	-	2,591	
資訊設備	87,579	7,310	(6,139)	88,750	
雜項設備	156,696	2,286	(1,419)	157,563	
租賃改良	6,409		-	6,409	
租賃資產	-	102	-	102	
合 計	<u>\$1,650,189</u>	<u>\$77,227</u>	<u>\$(136,416)</u>	<u>\$1,591,000</u>	

財團法人恩主公醫院

11.無形資產變動明細表

民國九十九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
電腦軟體成本	\$22,123	\$1,632	\$-	\$23,755	
減：攤銷及減損					
攤 銷	(16,985)	(4,079)	-	(21,064)	
合 計	<u>\$5,138</u>	<u>\$(2,447)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,691</u>	

財團法人恩主公醫院

12.其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
遞延資產	\$24,587	
存出保證金	933	
催 收 款	6,835	
備抵呆帳	(6,835)	
合 計	<u>\$25,520</u>	

財團法人恩主公醫院

13.應付票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
營業活動：		
(一)非關係人：		
久裕企業	\$11,479	
其 他	<u>2,595</u>	各項餘額未超過本科目5%
小 計	<u>14,074</u>	
非營業活動：		
(一)非關係人：		
山 發	20,806	
其 他	<u>3,707</u>	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$38,587</u>	

財團法人恩主公醫院

14.應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
非關係人：		
老 達 利	\$35,870	
裕 利	32,491	
台灣大昌	10,074	
其 他	56,834	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$135,269</u>	

財團法人恩主公醫院

15.其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	74,126	各項餘額未超過本科目5%
應付獎金	61,124	
其 他	93,976	
合 計	<u>\$229,226</u>	

財團法人恩主公醫院

16.預收款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
預收醫療收入	\$4,092	各項餘額未超過本科目5%
其他預收款	60	
合 計	<u>\$4,152</u>	

財團法人恩主公醫院

17.其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
代收款	\$7,524	各項餘額未超過本科目5%
其 他	316	
合 計	<u>\$7,840</u>	

財團法人恩主公醫院

18.長期負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應付租賃負債	\$507	
合 計	\$507	

財團法人恩主公醫院

19.其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
退休金負債	\$6,653	
存入保證金	19,194	
合 計	<u>\$25,847</u>	

財團法人恩主公醫院

20.醫務收入明細表

民國九十九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
門急診收入－健保	\$1,082,335	
門急診收入－非健保	205,739	
住院收入－健保	826,869	
住院收入－非健保	137,398	
其他醫務收入－健保	15,893	
其他醫務收入－非健保	9,286	
減：支付點值調整	(164,390)	
減：健保核減	(88,110)	
減：醫療優待	(9,059)	
合 計	<u>\$2,015,961</u>	

財團法人恩主公醫院

21.醫務成本明細表

民國九十九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
人事費用	\$872,145	
藥品費用	359,619	
醫材費用	234,520	
折舊費用	67,178	
租金費用	208	
事務費用	22,335	
教育研究發展費用	68,326	
醫療社會服務費用	33,299	
其他醫務費用	129,353	
合 計	<u>\$1,786,983</u>	

財團法人恩主公醫院

22.管理費用明細表

民國九十九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
薪資支出	\$90,389	
修繕費	11,308	
保險費	9,845	
折舊費用	9,726	
各項攤提	8,988	
其 他	46,618	各項餘額未超過本科目5%
合 計	\$176,874	

財團法人恩主公醫院

23.非醫務活動收益費損明細表

民國九十九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
非醫務活動收益		
利息收入	\$5,490	
租金收入	14,643	
捐贈收入—未受限	5,186	
處分固定資產利益	1,423	
其他非醫務收益	6,085	
合 計	<u>\$32,827</u>	
非醫務活動費損		
利息費用	\$100	
處分固定資產損失	3,187	
租金費用	3,607	
其他非醫務支出	330	
合 計	<u>\$7,224</u>	

財團法人恩主公醫院

24.教育研究發展費用明細表

民國九十九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
教學及研究薪資	\$46,803	教學及研究薪資係分成主治醫師指導住院醫師教學薪資\$23,678、主治醫師指導專科護理師教學薪資\$20,714、醫事、護理教學薪資補助\$1,633以及醫療研究助理及兼任人員薪資\$778。
教學演講指導費	2,093	
教材製作及庶務費	3,918	
專業書籍及圖書期刊	4,728	
研究經費計畫	5,258	
研究設施及相關費用	2,716	
論文獎勵	935	
國內、外進修	2,852	
各項教育訓練費	5,467	
健康教育	974	
	<u>\$75,744</u>	

財團法人思主公醫院

25.醫療社會服務費用明細表

民國九十九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
醫療救濟及醫療費用補助	中低收入戶、貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用救濟，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關補助費用。	\$13,320	
輔導病人或家屬團體之費用	家屬團體治療工作專案計劃、健康教育推廣計畫、健康講座、獨居老人關懷活動及志工輔導團體等費用。	684	
社區醫療保健及社區回饋	社區健康篩檢、健康檢測、居家照護品質促進、遠距健康照護及提高癌症篩檢推動計劃。	3,889	
便民社會服務之相關費用	菸害防制推廣活動、水上安全促進、兒童成長發展篩檢服務及身心障礙者復健推廣服務。	15,406	
	合 計	<u>\$33,299</u>	

財團法人恩主公醫院

26. 支付董事、監察人費用

民國九十九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
董事長	黃忠臣	\$0	\$0	
董 事	曾清楷	0	0	
董 事	王正儀	0	0	
董 事	胡俊弘	0	0	
董 事	李宏信	0	0	
董 事	黃魏蕙君	0	0	
董 事	葉文堂	0	0	
董 事	鄭明清	0	0	
董 事	高春麗	0	0	
合 計		<u>\$0</u>	<u>\$0</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10004441

號

會員姓名：徐榮煌

事務所電話：(02)2720-4000

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所統一編號：○四一——三○二

事務所地址：台北市 110 基隆路一段 333 號 9 樓

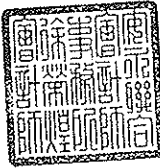
委託人統一編號：00980975

會員證書字號：台省會證字第二一七二號

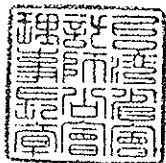
印鑑證明書用途：辦理財團法人恩主公醫院

九十九年度（自民國九十九年一月一日至

九十九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：

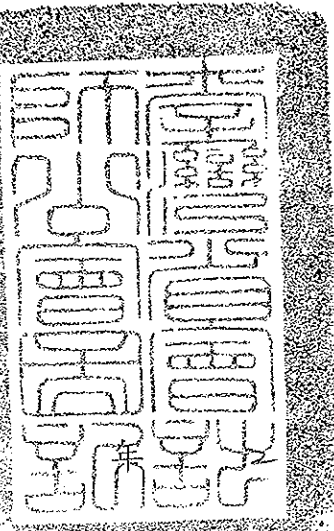


核對人：



中 華 民 國

100



月

18

日