

行政院衛生署
醫療財團法人 100 年度財務報告
審查意見回復表

法人名稱	臺灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人	專家審查會	第 2 次
審查結果			
請法人補充相關說明後，始同意備查。			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	第 8 頁固定資產附註，99 年度仍缺少對照相關資訊，僅列示帳面價值。	第 8 頁已修改(請參考附件固定資產)	
(二)	第 4 頁 100 年淨值變動表中未受限淨值增加 12,817 元，若為稽徵機關核定減少之稅額，請於明年度依適當科目表達於收支餘絀表中。	依審查意見於明年度改善	
(三)	仍缺少備抵壞帳科目，請於明年度改善。	依審查意見於明年度改善	
(四)	第 11 頁健保核減金額為零，請說明。	本中心一向按照規定小心謹慎處理健保申報事宜預估備抵健保核減金額為 0，明年報表將依審查意見改善	

(篇幅不足，請另紙繕印)

主辦會計： 黃 妙 娟 日期：2012.12.05

四、應收帳款

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 2,559,803	\$ 1,077,727
減：備抵支付點值調整	(19,420)	(12,643)
減：備抵健保核減	—	(7,000)
合 計	\$ 2,540,383	\$ 1,058,084

五、存 貨

項 目	100年12月31日	99年12月31日
藥 品	\$ 1,815	\$ 9,406
合 計	\$ 1,815	\$ 9,406

存貨並無提供作為抵押擔保之情事。

六、其他流動資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
暫 付 款	\$ 14,155	\$ 72,541
提 貨 券	22,270	22,270
合 計	\$ 36,425	\$ 94,811

提貨券：本法人獲得「台北市子宮頸癌防治績優醫療院所」獎勵金-全家便利商店提貨券。

七、固定資產

固定資產成本、累計折舊及帳面價值內容如下：

項 目	100年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 1,463,850	\$ 0	\$ 1,463,850
房屋及建築	3,271,844	2,155,204	1,116,640
醫檢設備	2,673,000	1,919,693	753,307
合 計	\$ 7,408,694	\$ 4,074,897	\$ 3,333,797

項 目	99年12月31日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 1,463,850	\$ 0	\$ 1,463,850
房屋及建築	3,271,844	2,099,704	1,172,140
醫檢設備	2,673,000	1,804,083	868,917
合 計	\$ 7,408,694	\$ 3,903,787	\$ 3,504,907

固定資產並無提供作為抵押擔保及利息資本化之情事。

行政院衛生署
醫療財團法人 100 年度財務報告
審查意見回復表

法人名稱	臺灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人	專家審查會	第 1 次
審查結果			
請依據相關意見修改，並補充資料，送下次審查。			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	附註中的固定資產附表(第 18 頁)缺少 99 年度之對照表。	已修正，請詳第 8、12 頁。	
(二)	請依據醫療法人財務報告編製準則第 7 條之規定，加列捐贈支出的對象與捐贈金額之政策說明。(請於 101 年度財報修正)	依 貴署審查意見於 101 年度財報修正。	
(三)	淨值變動表中(第 4 頁)未受限淨值增加總額為 12,817 元，請說明為何有此增加。	98 年度經稽徵機關核定減少之稅額。	
(四)	請說明現金流量表在營運活動之「未受限淨值增加」之性質為何(第 5 頁)?	98 年度經稽徵機關核定減少之稅額。	
(五)	應收帳款明細表(第 13 頁)缺少備抵項目(備抵壞帳、備抵支付點值調整、備抵健保核減)，請補正。	已修正，請詳第 11 頁。	
(六)	缺少固定資產相關明細表(變動明細表、累計折舊變動明細表、累計減損變動明細表)。建議得將第 18 頁之財產目錄及第 8 頁與第 9 頁有關固定資產之附表內容，依照本署公告格式編製明細表。	已修正，請詳第 8、12 頁。	
(七)	缺少醫務收入、醫務成本、管理費用(第 11 頁附表可往後移至明細表)以及非醫務活動收益、費損明細表，請補正。	已修正，請詳第 14、15、16 頁。	
(八)	請說明以醫政諮詢費做為教育研究支出活動(第 15 頁)理由是否恰當。	醫政諮詢係宏保顧問公司指導教育有關業務人員相關的醫政法規及醫療業務申報等事項，依醫療法第 46 條規定辦理人才培訓。	

行政院衛生署
醫療財團法人 100 年度財務報告
審查意見回復表

法人名稱	臺灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人	專家審查會	第 1 次
審查結果			
請依據相關意見修改，並補充資料，送下次審查。			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(九)	不建議以捐贈或補助其他機構方式(第 10、16 頁)，從事醫療社會服務活動。	依 貴署審查意見改進。	
(十)	現金流量表(第 5 頁)的「現金流量資訊之補充揭露」不完整，請依據本署公告之醫療法人財務報告報表編製格式補正之。	已修正，請詳第 5 頁。	
(十一)	請將財務報表(資產負債表、收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表)中負數的數字以括號表示。	已修正。	
(十二)	請依照醫療法人財務報告編製準則規定編製「淨值變動表」。	已修正，請詳第 4 頁。	

主辦會計：黃妙娟

日期：101 年 11 月 26 日

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇〇年度

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

目 錄

頁 次

一、會計師查核報告.....	1
二、資產負債表.....	2
三、收支餘絀表.....	3
四、淨值變動表.....	4
五、現金流量表.....	5
六、財務報表附註.....	6-10
七、重要會計科目明細表.....	11-17
八、其他說明及揭露事項	
1. 五年度簡明資產負債表.....	18
2. 五年度簡明收支餘絀表.....	19
3. 五年度重要財務比率分析.....	20-22

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

會計師查核報告

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 公鑑：

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則，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，足以允當表達台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

事務所名稱：慶隆聯合會計師事務所


事務所地址：台北市復興南路1段283號3樓

事務所電話：(02)2755-6580

簽證會計師：林慶隆



中 華 民 國 一 〇 一 年 五 月 七 日



 台灣地區婦幼健康中心醫療財團法人

 資產負債表

 中華民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	100年12月31日		99年12月31日		100年12月31日		99年12月31日	
	附註	金額	%	金額	%	附註	金額	%
流動資產		\$ 7,490,136	69	\$ 8,522,346	70		\$ 431,369	4
現金及約當現金	二、三	\$ 4,736,020	44	\$ 7,123,321	59		\$ 180,586	2
應收票據		97,953	1	59,260	—		197,991	1
應收帳款	四	2,540,383	23	1,058,084	9		52,792	1
其他應收款		77,540	1	177,464	2		431,369	4
存貨	五	1,815	—	9,406	—			
其他流動資產	六	36,425	—	94,811	—	八	6,402,549	59
固定資產	二、七	\$ 3,333,797	30	\$ 3,504,907	29		\$ 4,087,015	37
成本							\$ 5,174,285	47
土地		\$ 1,463,850	13	\$ 1,463,850	12		(1,087,270)	(10)
房屋及建築		3,271,844	30	3,271,844	27		\$ 10,489,564	96
醫檢設備		2,673,000	24	2,673,000	22			
成本小計		\$ 7,408,694	67	\$ 7,408,694	61			
減：累計折舊		(4,074,897)	(37)	(3,903,787)	(32)			
其他資產		\$ 97,000	1	\$ 99,900	1			
存出保證金		\$ 97,000	1	\$ 99,900	1			
資產總額		\$ 10,920,933	100	\$ 12,127,153	100		\$ 10,920,933	100
負債及淨值總額							\$ 11,564,017	95
負債								
流動負債								
應付票據								
其他應付款								
其他流動負債								
負債總額								
淨值								
基金永久受限								
未受限淨值								
累積盈餘未受限								
本期盈餘未受限								
淨值總額								

(後附之附註係為本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：



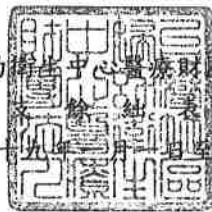
董事長：



台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

收

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項 目 附註	一〇〇年度			九十九年度			差 異		
	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
醫務收入	\$ 22,561,524	100		\$ 25,149,236	100		\$(2,587,712)	(10)	
門診收入-健保	9,381,588	41		9,615,632	38		(234,044)	(2)	
門診收入-非健保	469,058	2		513,304	2		(44,246)	(9)	
其他醫務收入-健保	9,692,135	43		11,774,155	47		(2,082,020)	(18)	
其他醫務收入-非健保	3,132,156	14		3,383,246	13		(251,090)	(7)	
減：支付點值調整	(105,531)	0		(122,741)	0		17,210	14	
減：健保核減	(7,882)	0		(14,360)	0		6,478	45	
醫務成本	\$ 17,407,025	77		\$ 18,498,904	73		\$(1,091,879)	(6)	
人事費用	\$ 15,511,975	69		\$ 16,577,250	66		\$(1,065,275)	(6)	
藥品費用	7,591	0		47,255	0		(39,664)	(84)	
醫材費用	993,479	4		862,127	3		131,352	15	
折舊費用	115,610	1		334,125	1		(218,515)	(65)	
租金費用	45,872	0		43,564	0		2,308	5	
事務費用	169,660	1		144,580	1		25,080	17	
教育研究發展費用	82,575	0	十	96,590	0		(14,015)	(15)	
醫療社會服務費用	385,714	2	十	288,630	1		97,084	34	
其他醫務費用	94,549	0		104,783	1		(10,234)	(10)	
醫務毛利	\$ 5,154,499	23		\$ 6,650,332	27		\$(1,495,833)	(22)	
管理費用	\$ 6,127,361	27		\$ 6,628,313	26		\$(500,952)	(8)	
醫務利益(損失)	\$(972,862)	(4)		\$ 22,019	1		\$(994,881)	(4518)	
非醫務活動收益	\$ 84,458	0		\$ 118,853	0		\$(34,395)	(29)	
利息收入	\$ 37,863	0		\$ 34,063	0		\$ 3,800	11	
捐贈收入-未受限	46,595	0		84,790	0		(38,195)	(45)	
非醫務活動費損	\$ 198,866	1		\$ 324,872	1		\$(126,006)	(39)	
董事會費用	\$ 78,866	0		\$ 204,872	1		\$(126,006)	(62)	
捐贈費用	120,000	1		120,000	0		0	0	
非醫務利益(損失)	\$(114,408)	(1)		\$(206,019)	(1)		\$ 91,611	44	
本期稅前餘絀	\$(1,087,270)	(5)		\$(184,000)	0		\$(903,270)	(491)	
所得稅費用	0	0	十一	0	0		0	0	
本期稅後餘絀 未受限	\$(1,087,270)	(5)		\$(184,000)	0		\$(903,270)	(491)	

(後附之附註係為本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：

~ 3 ~



董事長：



台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

淨 值 變 動 表

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇〇年度	九十九年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加(減少)總額		
永久受限期初淨值	6,402,549	6,402,549
永久受限期末淨值	6,402,549	6,402,549
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		
暫時受限淨值增加(減少)總額		
暫時受限限期初淨值		
暫時受限限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(1,087,270)	(184,000)
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額	12,817	
未受限期初淨值	5,161,468	5,345,468
未受限期末淨值	4,087,015	5,161,468
淨值其他項目		
期末淨值總額	10,489,564	11,564,017

(後附之附註係為本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

現金流量表

中華民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇〇年度	九十九年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (1,087,270)	\$ (184,000)
調整項目：		
未受限淨值增加	12,817	—
折舊費用	171,110	396,713
應收票據(增加)減少	(38,693)	77,485
應收帳款(增加)減少	(1,482,299)	347,095
其他應收款(增加)減少	99,924	2,256
存 貨(增加)減少	7,591	(5,728)
其他流動資產(增加)減少	58,386	9,339
應付票據增加(減少)	145,150	(465,479)
其他應付款增加(減少)	(276,917)	42,862
其他流動負債增加(減少)	—	(84,229)
營運活動之淨現金流入(出)	\$ (2,390,201)	\$ 136,314
投資活動之現金流量		
存出保證金(增加)減少	\$ 2,900	\$ 4,000
投資活動之淨現金流入(出)	\$ 2,900	\$ 4,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (2,387,301)	\$ 140,314
期初現金及約當現金餘額	7,123,321	6,983,007
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,736,020	\$ 7,123,321
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ —	\$ —
本期支付所得稅	—	—
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	—	—
應付設備款	—	—
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	—	—
房屋	—	—
長期應付票據	—	—
支付現金	—	—

(後附之附註係為本財務報表之一部份)

主辦會計：



會計主管：



~ 5 ~

董事長：



台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

財務報表附註

中華民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

本法人設立之宗旨，為從事醫療事業辦理醫療機構及以協助政府推行婦幼衛生家庭計劃及辦理癌病檢驗為宗旨之目的，設立台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人。本法人經政府核准，於民國六十八年三月三日登記成立。

二、主要會計政策

1. 本法人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。
2. 本法人會計基礎採權責發生制。
3. 現金及約當現金包括現金、零用金、不受限制之銀行存款等。
4. 備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日之應收票據、應收帳款等債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。
5. 支付點值調整及健保核減金額均依健保局實際核減數採權責發生制認列。
6. 存貨以成本與市價孰低法評價，按加權平均法計算單位成本。
7. 資產與負債科目流動與非流動之劃分係以一年為會計之分界，流動資產係指用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現，或在醫療法人業務週期之正常業務過程中，預期將變現、備供出售或消耗之資產；流動負債係指須於資產負債日後十二個月內清償，或因業務而發生，預期將於醫療法人業務週期之正常業務過程中清償者。

8. 固定資產按取得成本入帳；折舊依行政院頒佈固定資產耐用年數表之最低年限，以平均法計列。報廢或處分固定資產之損益列為當期餘絀。
9. 資產減損：本法人依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定辦理，依財務會計準則公報第三十五號之規定，應於資產負債表日評估是否有跡象顯示資產可能發生減損，若有減損跡象存在，應就該資產估計其可回收金額，若其帳面價值超過可回收金額時，應認列「資產減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列為減損損失範圍內，認列為「減損迴轉利益」。惟資產減損迴轉利益之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。
10. 本法人提撥辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育金額，係依據醫療法第四十六條「醫療財團法人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；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」之規定辦理。
11. 本法人退休金係每月依薪資百分之五提撥，以勞工退休準備監督委員會名義儲存於中央信託局，截至一〇〇年十二月三十一日止儲存於中央信託局餘額為 8,565,751.00 元。另勞工退休條例實施後，改採每月依薪資百分之六提撥至勞工保險局個人專戶。

三、現金及約當現金

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
現 金	\$ 518,956	\$ 253,945
支 票 存 款	138,887	48,302
活 期 存 款	1,278,177	4,021,074
定 期 存 款	2,800,000	2,800,000
合 計	\$ 4,736,020	\$ 7,123,321

四、應收帳款

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 2,559,803	\$ 1,077,727
減：備抵支付點值調整	(19,420)	(12,643)
減：備抵健保核減	—	(7,000)
合 計	\$ 2,540,383	\$ 1,058,084

五、存 貨

項 目	100年12月31日	99年12月31日
藥 品	\$ 1,815	\$ 9,406
合 計	\$ 1,815	\$ 9,406

存貨並無提供作為抵押擔保之情事。

六、其他流動資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
暫 付 款	\$ 14,155	\$ 72,541
提 貨 券	22,270	22,270
合 計	\$ 36,425	\$ 94,811

提貨券：本法人獲得「台北市子宮頸癌防治績優醫療院所」獎勵金-全家便利商店提貨券。

七、固定資產

固定資產成本、累計折舊及帳面價值內容如下：

項 目	100年12月31日			99年12月31日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 1,463,850	\$ 0	\$ 1,463,850	\$ 1,463,850
房屋及建築	3,271,844	2,155,204	1,116,640	1,172,140
醫檢設備	2,673,000	1,919,693	753,307	868,917
合 計	\$ 7,408,694	\$ 4,074,897	\$ 3,333,797	\$ 3,504,907

固定資產並無提供作為抵押擔保及利息資本化之情事。

八、財產總額

本法人由吳基福及醫界、熱心人士等十二人捐助新台幣陸佰肆拾萬貳仟伍佰肆拾玖元(包括現金壹佰萬元及非現金資產鑑價伍佰肆拾萬貳仟伍佰肆拾玖元)設立，已向法院辦理登記。

九、餘絀

本法人係屬公益財團法人，基金及餘絀於繼續經營中，除用於本法人外，不得移作他用，本法人解散後，除法律另有規定外，於清償債務後，其賸餘之財產歸屬於法人住所所在地之地方自治團體所有。

十、100 年度教育研究發展及醫療社會服務費用金額

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	0	0
當期實 際支用	當期支用	0
總金額	註(1) 82,575	註(2) 385,714
當期提撥金額	0	0
期末提撥金餘額	0	0
提撥已逾二年未支用金額	0	0

99 年度教育研究發展及醫療社會服務費用金額

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	0	0
當期實 際支用	當期支用	0
總金額	註(1) 96,590	註(2) 288,630
當期提撥金額	0	0
期末提撥金餘額	0	0
提撥已逾二年未支用金額	0	0

註(1)：研究發展、人才培訓及健康教育費用

係用於病理醫師、細胞醫檢師參加臨床細胞學會舉辦病理、抹片進修講習之教育訓練課程研習會，及宏保顧問公司之醫政諮詢，其主要內容為指導業務主管人員相關醫政法規及業務申報等事項。

註(2)：醫療救濟、社會醫療服務及其他社會服務

係補助醫事檢驗單位-財團法人台灣癌症基金會、益壽醫事檢驗所等單位推廣子宮頸癌篩檢工作。

十一、所得稅

	100 年度	99 年度
稅前財務所得	\$(1,087,270)	\$(184,000)
永久性差異	0	0
課稅所得額	\$(1,087,270)	\$(184,000)
應納稅額	\$ 0	\$ 0
扣繳稅額	(27,910)	(49,630)
應付(退)所得稅	\$(27,910)	\$(49,630)

十二、關係人交易

本法人並無關係人交易之事項。

十三、或有事項

本法人截至查帳日止，並無對外保證之或有事項。

十四、重大承諾事項

本法人截至查帳日止，並無對外承諾之重大事項。

十五、期後事項

本法人最近五年度並無對業務有重大影響之事項發生。

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

現金及約當現金明細表

項 目	金 額	備註
庫存現金	518,956	
支票存款	138,887	
活期存款	1,278,177	
定期存款	2,800,000	一年
小 計	4,736,020	

應收票據明細表

項 目	金 額	備註
益壽檢驗所	4,580	
柯滄銘婦產科	14,200	
康來醫事檢驗所	31,473	
板橋中興醫院	37,020	
中英醫院	120	
吳輝明婦產科	10,560	
小 計	97,953	

應收帳款明細表

項 目	金 額	備註
王立文婦產科等 37 家	253,020	
健保局	2,306,783	
減：備抵支付點值調整	(19,420)	
減：備抵健保核減		
小 計	2,540,383	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

其他應收款

項 目	金 額	備註
99 年度營所稅應退稅額	49,630	
100 年度營所稅應退稅額	27,910	
小 計	77,540	

存貨明細表

項 目	金 額	備註
妊離樂 21"	1,815	藥品
小 計	1,815	

固定資產變動明細表

項 目	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	已報行政院衛生 署核准文號	備註
土 地	1,463,850			1,463,850			
房屋及建築	3,271,844			3,271,844			
醫檢設備	2,673,000			2,673,000			
小 計	7,408,694			7,408,694			

固定資產累計折舊變動明細表

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	2,099,704	55,500		2,155,204	
醫檢設備	1,804,083	115,610		1,919,693	
小 計	3,903,787	171,110		4,074,897	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

存出保證金明細表

項 目	金 額	備註
倉庫押金	45,000	
郵局廣告回信押金	50,000	
蒸餾水押瓶費	2,000	
小 計	97,000	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	金 額	備註
全望企業有限公司	12,880	
錫寶貿易有限公司	16,811	
良衛環保工程股份有限公司	3,245	
財團法人台灣癌症基金會	9,450	
台灣博納特有限公司	37,590	
以誠有限公司	11,000	
達興有限公司	8,400	
東河有限公司	9,500	
艾爾威有限公司	13,000	
宏其婦幼醫院	3,270	
亞祿加有限公司	35,000	
極光有限公司	20,440	
小 計	180,586	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

其他應付款明細表

項 目	金 額	備註
100/12月員工健保費用	36,034	
100/12月員工勞保費用	34,684	
100/12月員工退休金	36,792	
員工福利金	90,481	
小 計	197,991	

其他流動負債

項 目	金 額	備註
暫收「子宮頸抹片檢查推廣計劃」款項	22,792	
暫收款小計	22,792	
代扣薪資扣繳稅額	30,000	
代收款小計	30,000	
小 計	52,792	

醫務收入明細表

項 目	金 額	備註
門診收入-健保	9,381,588	
門診收入-非健保	469,058	
其他醫務收入-健保	9,692,135	
其他醫務收入-非健保	3,132,156	
減：支付點值調整	(105,531)	
減：健保核減	(7,882)	
小 計	22,561,524	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

醫務成本明細表

項 目	金 額	備註
人事費用	15,511,975	
藥品費用	7,591	
醫材費用	993,479	
折舊費用	115,610	
租金費用	45,872	
事務費用	169,660	
教育研究發展費用	82,575	
醫療社會服務費用	385,714	
其他醫務費用	94,549	
小 計	17,407,025	

管理費用明細表

項 目	金 額	備註
行政薪資	3,557,996	
租 金	182,500	
文具用品	48,476	
旅 運 費	693,912	
郵 電 費	356,713	
水 電 費	265,538	
保 險 費	12,555	
公共關係費	146,658	
稅 捐	38,108	
折舊費用	55,500	
福 利 金	35,207	
修 繕 費	307,735	
宣 傳 費	54,610	
書 報 費	12,062	
印 刷 費	124,107	
雜 費	235,684	
小 計	6,127,361	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

非醫務活動收益費損明細表

項 目	金 額	備註
利息收入	37,863	
捐贈收入-未受限	46,595	
小 計	84,458	
董事會費用	78,866	
捐贈費用	120,000	
小 計	198,866	

教育研究發展當期實際支用總金額明細表

項 目	金 額	備註
醫政諮詢	75,700	宏保(股)公司
台灣臨床細胞學會研習會	6,875	
小 計	82,575	

醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

項 目	金 額	備註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，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費用。	0	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	0	
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用。	385,714	子宮頸癌篩檢推廣補助
便民社會服務之相關費用。	0	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	0	
其他	0	
小 計	385,714	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國一〇〇年十二月三十一日

支付董事、監察人費用

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	說 明
董事長	陳宏銘	5,000	
董 事	黃國彥	5,000	
董 事	黃清水	2,500	
董 事	邱孝震	2,500	
董 事	陳炯松	2,500	
董 事	周松男	2,500	
監察人	陳榮基	5,000	
監察人	廖英藏	5,000	
監察人	莊壽洺	5,000	
董 事	蔡忠良	5,000	
董 事	王三郎	2,500	
董 事	陳瑞鵬	5,000	
董 事	蔡偉雄	5,000	
董 事	劉道明	2,500	
小 計		55,000	

台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人



簡明資產負債表

單位：新台幣元

年度 項目	最近五年財務資料				
	100年	99年	98年	97年	96年
流動資產	7,490,136	8,522,346	8,812,479	8,143,169	8,251,099
基金及投資	0	0	0	0	0
固定資產	3,333,797	3,504,907	3,901,620	4,372,645	4,718,670
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	97,000	99,900	103,900	103,900	378,070
資產總額	10,920,933	12,127,153	12,817,999	12,619,714	13,347,839
流動負債	431,369	563,136	1,069,982	944,325	1,712,083
長期負債	0	0	0	0	0
其他負債	0	0	0	0	0
淨 值	10,489,564	11,564,017	11,748,017	11,675,389	11,635,756
負債及淨值總額	10,920,933	12,127,153	12,817,999	12,619,714	13,347,839

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	100年	99年	98年	97年	96年
醫務收入	22,561,524	25,149,236	25,617,241	24,049,864	23,007,424
醫務成本	17,407,025	18,498,904	18,799,972	17,532,779	16,379,602
醫務毛利	5,154,499	6,650,332	6,817,269	6,517,085	6,672,822
管理費用	6,127,361	6,628,313	6,833,720	6,469,491	6,624,401
醫務利益(損失)	(972,862)	22,019	(16,451)	47,594	3,421
非醫務活動收益	84,458	118,853	339,027	210,742	233,285
非醫務活動費損	198,866	324,872	237,131	218,703	201,170
本期稅前餘絀	-1,087,270	-184,000	85,445	39,633	35,536
所得稅費用	0	0	12,817	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	-1,087,270	-184,000	72,628	39,633	35,536
本期稅後餘絀合計	-1,087,270	-184,000	72,628	39,633	35,536

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人



重要財務比率分析

項 目	年 度	100 年	99 年	98 年	97 年	96 年
		1. 負債占資產比率 (%)	4	5	8	7
2. 長期資金占固定資產比率 (%)		315	330	301	267	247
1. 流動比率 (%)		1736	1513	800	900	500
2. 速動比率 (%)		1736	1513	800	900	500
3. 利息保障倍數 (倍)		—	—	—	—	—
1. 健保門急診收入占醫務收入比率 (%)		42	38	37	39	34
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 (%)		43	47	46	41	44
4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)		14	15	18	19	24
5. 人事費用占醫務成本比率 (%)		89	90	87	88	87
6. 藥品費用占醫務成本比率 (%)		0.04	0.3	0.3	0.1	0.1
7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)		0.66	2	2	2	2
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫務收入結餘比率 (%)		-16	24	34	40	38
9. 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 (%)		-76	71	69	47	61
10. 固定資產週轉率 (次)		7	7	6	6	5
11. 總資產週轉率 (%)		196	202	201	185	180
1. 資產報酬率 (%)		-9.43	-1.48	0.57	0.31	0.27
2. 醫務利益率 (%)		-4.31	0.09	-0.06	0.20	0.01
3. 稅前純益率 (%)		-4.82	-0.73	0.33	0.16	0.15
4. 稅後純益率 (%)		-4.82	-0.73	0.28	0.16	0.15
現金流量 現金流量比率 (%)		(481)	247	203	(82)	270
槓桿度 財務槓桿度 (%)		100	100	100	100	100

主辦會計：



會計主管：



董事長：



重要財務比率分析項目之計算公式如下：

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. 長期資金占固定資產比率＝（淨值+長期負債）/固定資產淨額×100%

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/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. 藥品費用占醫務成本比率＝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＝
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - \{ \text{醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）} + \text{管理費用} \}}$$

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＝
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - \{ \text{醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）} + \text{管理費用} \}}$$

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 = $\frac{\text{稅後損益或稅後餘絀} + \text{利息費用}(1 - \text{稅率})}{[(\text{期初資產總額} + \text{期末資產總額})/2]} \times 100\%$
2. 醫務利益率 = $\frac{\text{醫務利益}}{\text{醫務收入淨額}} \times 100\%$
3. 稅前純益率 = $\frac{\text{稅前餘絀}}{\text{醫務收入淨額}} \times 100\%$
4. 稅後純益率 = $\frac{\text{稅後餘絀}}{\text{醫務收入淨額}} \times 100\%$

現金流量

$$\text{現金流量比率} = \frac{\text{營運活動淨現金流量}}{[(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債})/2]}$$

槓桿度

$$\text{財務槓桿度} = \frac{\text{醫務利益}}{(\text{醫務利益} - \text{利息費用})}$$

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10108109

號

會員姓名：林慶隆

事務所電話：2755-6580

事務所名稱：慶隆聯合會計師事務所

事務所統一編號：48833946

事務所地址：台北市大安區復興南路1段283號3樓


委託人統一編號：04146246

會員證書字號：北市會證字第 784 號

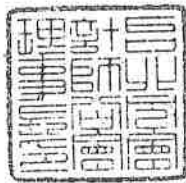
印鑑證明書用途：辦理 台灣地區婦幼衛生中心醫療財團法人

100年度(自民國100年01月01日至

100年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式	林慶隆	存會印鑑	
-----	-----	------	---

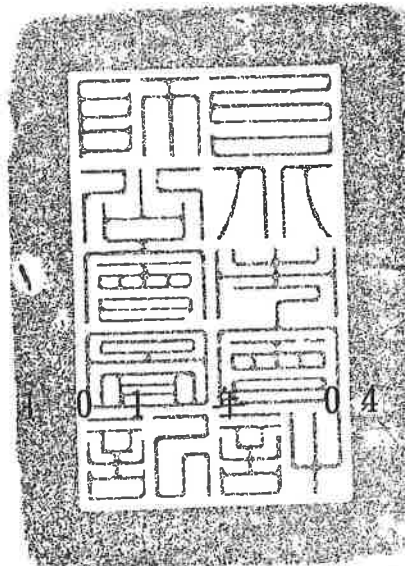
理事長：



核對人：



中華民國



4 月 05 日

台北市會計師公會

