

衛生福利部
醫療財團法人105年度財務報告
審查意見回復表

衛部醫字第1061668092號

法人名稱	中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人	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)	財務報告第13頁存貨明細表，未揭露淨變現價值。	期末存貨109,025元均為105年12月所購入，故淨變現價值與帳載取得成本相同。財務報告第13頁表19已補正。	
(二)	財務報告第19、20頁，表47、表47-1及表50，有關董事會費用與會議費用之金額皆無法勾稽。表50支付予董事、監察人之出席費及車馬費應計入董事會費用中，請配合修正相關財務資訊(含財務報告第3頁之董事會費用)。	已配合修正財務報告第3頁、第18頁、第19頁、第22頁及第23頁。	

註：本表請加蓋法人印信(篇幅不足，請另紙繕印)

主辦會計：



日期：

106.12.15

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

財務報表暨會計師查核報告

民國 105 年度

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
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、	財務報表附註表.....	6-12
七、	重要會計科目明細表.....	13-20
八、	其他揭露事項.....	21-23
九、	會計師公會印鑑證明書	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

會計師查核報告

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人董事會 公鑒：

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨截至各該日止之民國 105 年度及民國 104 年度之收支餘絀表、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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人民國 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨截至各該日止之民國 105 年度及民國 104 年度之經營成果與現金流量。

慶隆聯合會計師事務所

簽證會計師：林慶隆



中華民國 106 年 3 月 31 日

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

資產負債表

中華民國105年及104年12月31日

單位：新台幣元

資產	105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	17,333,615	61	15,340,708	59	流動負債	5,265,201	19	4,655,896	18
現金及約當現金(附註二及三)	15,358,434	54	13,579,873	52	短期借款				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動					應付短期票券				
備供出售金融資產-流動					公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
以成本衡量之金融資產-流動					應付票據	387,755	1	384,088	2
無活絡市場之債券投資-流動					應付帳款				
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)					其他應付款(附註六)	4,492,382	16	4,086,951	16
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)(附註四)	1,866,156	7	1,676,850	7	其他金融負債-流動				
其他應收款					預收款項				
其他金融資產-流動					教育研究發展負債				
存貨	109,025		83,980		醫療社會服務負債(附註二)	200,000	1		
預付款項					與待出售非流動資產直接相關之負債				
待出售非流動資產					其他流動負債	185,064	1	184,857	
持有至到期日投資-流動									
其他流動資產									
基金及投資					長期負債				
持有至到期日之金融資產-非流動					公平價值變動列入損益之金融負債-非流動				
基金					長期借款				
擴建基金					長期應付票據				
創設基金					土地增值稅準備				
建院基金					應付租賃負債				
社福基金					其他長期負債				
其他基金									
長期投資					其他負債				
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動					退休金負債				
備供出售金融資產-非流動					存入保證金				
以成本衡量之金融資產-非流動									
無活絡市場之債券投資-非流動					負債總額	5,265,201	19	4,655,896	18
其他金融資產-非流動									
固定資產(附註二及五)	10,832,312	38	10,260,628	40	淨值	23,146,726	81	21,270,935	82
成本	14,713,570	51	13,863,570	54	永久受限淨值	12,792,894	45	12,792,894	49
土地	9,440,200	33	9,440,200	37	創設基金淨值-永久受限(附註七)	12,792,894	45	12,792,894	49
房屋及建築設備	1,559,800	5	1,559,800	6	社福基金淨值-永久受限				
醫療儀器設備	3,391,000	12	2,541,000	10	小計				
交通運輸設備					暫時受限淨值				
資訊設備					建院基金淨值-暫時受限				
辦公設備	322,570	1	322,570	1	社福基金淨值-暫時受限				
租賃資產					小計				
重估增值					未受限淨值	10,353,832	36	8,478,041	33
成本及重估增值					指定用途基金淨值-未受限				
減：累計折舊	(3,881,258)	(13)	(3,602,942)	(14)	累積餘絀-未受限	8,478,041	30	7,799,143	30
減：累計減損					本期餘絀-未受限	1,875,791	6	678,898	3
小計					淨值其他項目				
未完工程					淨值總額	23,146,726	81	21,270,935	82
預付購置固定資產款項									
無形資產									
其他資產	246,000	1	325,500	1					
遞延資產									
存出保證金	246,000	1	325,500	1					
資產總額	28,411,927	100	25,926,831	100	負債及淨值總額	28,411,927	100	25,926,831	100

主辦會計：

會計主管：

董事長：

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	41,933,182	100	39,038,719	100	2,894,463	7
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	27,556,234	66	25,779,420	66	1,776,814	6
其他醫務收入-非健保	14,491,075	34	13,373,127	34	1,117,948	8
減：支付點值調整	(112,327)		(113,028)		701	
減：健保核減	(1,800)		(800)		(1,000)	(56)
減：醫療優待						
醫務成本(B)	30,767,937	74	29,264,594	75	1,503,343	5
人事費用	19,757,698	47	18,662,260	48	1,095,438	6
藥品費用						
醫材費用	3,762,247	9	3,415,875	9	346,372	9
折舊費用	268,253	1	98,253		170,000	63
租金費用	902,400	2	979,755	3	(77,355)	(9)
事務費用	4,956,073	12	5,020,046	13	(63,973)	(1)
教育研究發展費用	330,245	1	238,858		91,387	28
醫療社會服務費用	340,000	1	140,000		200,000	59
其他醫務費用	451,021	1	709,547	2	(258,526)	(57)
醫務毛利(C=A-B)	11,165,245	26	9,774,125	25	1,391,120	12
管理費用(D)(附註八)	8,554,580	20	8,547,580	22	7,000	0
醫務利益(損失)(E=C-D)	2,610,665	6	1,226,545	3	1,384,120	53
非醫務活動收益(F)	42,767		36,263		6,504	15
利息收入	12,570		20,213		(7,643)	(61)
投資收入						
租金收入						
研究計畫收入						
金融資產評價收入						
金融負債評價收入						
捐贈收入--未受限						
捐贈收入--暫時受限						
捐贈收入--永久受限						
其他收入	30,197		16,050		14,147	47
其他非醫務收益						
非醫務活動費損(G)	393,443	1	444,859	1	(51,416)	(13)
董事會費用	363,643	1	415,999	1	(52,356)	(14)
利息費用						
租金費用						
研究計畫費用						
金融資產評價損失						
金融負債評價損失						
投資損失						
捐贈費用						
募款活動費用						
會議費用	29,800		28,860		940	3
其他非醫務費損						
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(350,676)		(408,596)		57,920	17
本期稅前餘絀(I=E+H)	2,259,989	5	817,949	2	1,442,040	64
所得稅費用(J)(附註十)	384,198	1	139,051		245,147	64
本期稅後餘絀(K=I-J)	1,875,791	4	678,898	2	1,196,893	64
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	1,875,791	4	678,898	2	1,196,893	64

主辦會計：

會計主管：

董事長：

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人
淨值變動表
中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	105年度	104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	12,792,894	12,792,894
永久受限期末淨值	12,792,894	12,792,894
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		
暫時受限期初淨值		
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	1,875,791	678,898
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額	1,875,791	678,898
未受限期初淨值	8,478,041	7,799,143
未受限期末淨值	10,353,832	8,478,041
淨值其他項目		
期末淨值總額	23,146,726	21,270,935

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

現金流量表

中華民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	1,875,791	678,898
支付點值調整	1,500	750
健保核減		
呆帳費用		
折舊費用	278,316	108,316
處分固定資產損益		
處分投資損益		
短期投資(增加)減少		
應收票據(增加)減少		
應收帳款(增加)減少	(190,806)	(50,820)
存貨(增加)減少	(25,045)	(67,103)
其他應收款(增加)減少		
預付款項(增加)減少		
應付帳款增加(減少)	—	(207,859)
應付票據增加(減少)	3,667	118,466
其他應付款增加(減少)	405,431	79,710
醫療社會服務負債增加(減少)	200,000	
其他流動負債增加(減少)	207	140,217
營運活動之淨現金流入(出)	2,549,061	800,575
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買設備	(850,000)	
出售土地及房屋		
購買土地及房屋		
處分投資		
購買投資		
存出保證金(增加)減少	79,500	(74,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(770,500)	(74,000)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)		
長期借款增加(減少)		
融資活動之淨現金流入(出)		
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,778,561	726,575
期初現金及約當現金餘額	13,579,873	12,853,298
期末現金及約當現金餘額	15,358,434	13,579,873
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	137,032	136,826
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		

主辦會計：

會計主管：

董事長：

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

財務報表附註

民國105及104年度

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人係於民國八十四年由社團法人中華民國防癌協會捐助新臺幣 12,792,894 元（包括現金 8,000,000 元及非現金資產鑑價 4,792,894 元）設立，民國八十四年六月七日經行政院衛生署許可設立，民國八十四年八月二十四日並奉台北地方法院核准登記。本法人設立之宗旨，在以從事醫療事業辦理醫療機構及癌症篩檢，以早期發現癌症，早期治療保障國民之健康，相關業務範圍如下：

（一）醫療服務

1. 婦女子宮頸癌細胞檢驗。
2. 大腸直腸癌潛血檢驗。
3. 肝癌甲性胎兒蛋白檢驗。
4. 肺癌與其他常見癌症之檢驗。
5. 癌病篩檢方法及病理學診斷之研究及教育。

（二）社會大眾健康之促進

1. 社會癌病防治宣導。
2. 癌病防治知識之刊物出版。

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. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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。

2. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期且具高流動性之投資。

3. 存 貨

存貨包括醫療材料及各項醫療消耗品，係採成本與淨變現價值孰低法評價，成本之計算採用先進先出法；致於淨變現價值之取決係指重置成本。

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. 備抵支付點值調整

係依據過去實際發生支付點值調整之經驗，以應收帳款仟分之五至仟分之十五予以評估提列。

6. 備抵支付健保核減

係依據過去實際發生健保核減之經驗，以應收帳款萬分之一予以評估提列。

7. 固定資產

(1)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。重大之增置改良及更新作為資本支出列入固定資產；一般修理及維護支出則為當期費用，報廢或處分固定資產之損益列為當期餘絀。

(2)固定資產耐年限

檢驗設備

細 目	耐用年限
切片排煙櫃及實驗桌	5 年
逆 V 型組織切片機	5 年
連續式自動染色機	5 年
顯微鏡(眼觀察筒指手器)	5 年
玻片自動封片機	5 年
分離式組織包埋機	5 年
密閉式組織處理機	5 年

辦公設備

細目	耐用年限
HYBEX 電話系統	5 年
東元埋入式冷氣	5 年

房屋及建築

細目	耐用年限
房屋(建號 02320-000)台北市復興南路1段287號7樓之1	30 年

8. 資產減損

本法人自九十四年一月一日起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。

9. 收入認列方法

九十四年度以前收入之認列方式採現金收付制，自九十五年一月一日起已依財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」規定辦理。

10. 支付點值調整及健保核減

係依健保局實際核減數採權責發生制認列，並作為醫務收入之減項。

11. 退休金

勞工退休金條例實施後，採每月依薪資百分之六提撥至勞工保險局個人專戶。

12. 教育研究發展負債及社會醫療服務負債

本法人提撥辦理有關研究發展、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之事項，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。

13. 所得稅

本法人依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，就應稅勞務所得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，估列其備抵評價金額。

三、現金及約當現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
現金	\$ 58,895	\$ 42,592
支票存款	1,000	1,000
活期存款	15,298,539	13,536,281
合計	<u>\$ 15,358,434</u>	<u>\$ 13,579,873</u>

四、應收帳款淨額

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 1,889,606	\$ 1,698,800
減：備抵支付點值調整	(23,250)	(21,750)
減：備抵健保核減	(200)	(200)
	<u>\$ 1,866,156</u>	<u>\$ 1,676,850</u>

應收帳款係期末應收未收健保局款項。

五、固定資產

105 年 12 月 31 日

(一) 成本

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
土 地	\$ 9,440,200	\$ —	\$ —	\$ 9,440,200
房屋及建築	1,559,800	—	—	1,559,800
醫檢設備	2,541,000	850,000	—	3,391,000
辦公設備	322,570	—	—	322,570
合 計	<u>\$ 13,863,570</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 14,713,570</u>

(二)累計折舊

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 855,372	\$ 50,316	\$ —	\$ 905,688
醫檢設備	2,425,000	228,000	—	2,653,000
辦公設備	322,570	—	—	322,570
合 計	\$ 3,602,942	\$ 278,316	\$ —	\$ 3,881,258
帳面價值	\$ 10,260,628	\$ 571,684	\$ —	\$ 10,832,312

固定資產無提供作為抵押擔保及利息資本化之情事。

104 年 12 月 31 日

(一)成本

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
土 地	\$ 9,440,200	\$ —	\$ —	\$ 9,440,200
房屋及建築	1,559,800	—	—	1,559,800
醫檢設備	2,541,000	—	—	2,541,000
辦公設備	322,570	—	—	322,570
合 計	\$ 13,863,570	\$ —	\$ —	\$ 13,863,570

(二)累計折舊

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 805,056	\$ 50,316	\$ —	\$ 855,372
醫檢設備	2,367,000	58,000	—	2,425,000
辦公設備	322,570	—	—	322,570
合 計	\$ 3,494,626	\$ 108,316	\$ —	\$ 3,602,942
帳面價值	\$ 10,368,944	\$ (108,316)	\$ —	\$ 10,260,628

固定資產無提供作為抵押擔保及利息資本化之情事。

六、其他應付款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應 付 費 用	\$ 4,108,184	\$ 3,949,919
應 付 稅 捐	384,198	137,032
合 計	\$ 4,492,382	\$ 4,086,951

1. 應付費用：係期末應付未付薪資支出、獎金、加班費及勞健保費等。

2. 應付稅捐：係應付 105 年度營利事業所得稅。

七、財產總額

本法人基金全數由中華民國防癌協會捐助，所有土地、房屋及設備共值新台幣壹仟貳佰柒拾玖萬貳仟捌佰玖拾肆元整，已向法院辦理登記。本法人帳列淨值之基金，屬永久受限之淨值。

八、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，其剩餘財產應依法歸屬國家所有。

九、教育研究發展及醫療社會服務費用

依醫療法第四十六條規定，醫療財團法人應提撥年度醫療收入結餘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。本基金會 105 年度及 104 年度有關教育研究發展及醫療社會服務費用之支用及提撥明細如下：

教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

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 費用	
		105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
期初提撥金餘額					
當期實際支	當期支用上期提撥數				
用總金額	當期支用數	330,245	238,858	140,000	140,000
當期提撥金額				200,000	
期末提撥金餘額				200,000	
提撥已逾二年未支用金額					

註(1)：研究發展、人才培訓及健康教育

係用於臨床細胞醫學會、病理學會醫檢師教育訓練課程及抹片檢查進修講習、子宮頸癌研究補助等。

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推動子宮頸癌篩檢工作及捐助中華民國防癌協會等辦理防癌宣導活動、印製宣導文宣品、宣導影片製作等。

十、所得稅

	105 年度	104 年度
稅前財務所得	\$ 2,259,989	\$ 817,949
永久性差異	—	—
課稅所得額	\$ 2,259,989	\$ 817,949
本期估計所得額稅額	\$ 384,198	\$ 139,051
減：扣繳稅額	—	(2,019)
應付(退)所得稅	\$ 384,198	\$ 137,032
當期所得稅利益(費用)	\$(384,198)	\$(139,051)
遞延所得稅資產(負債)	—	—
所得稅利益(費用)	\$(384,198)	\$(139,051)

十一、關係人交易

本法人設立之基金新台幣壹仟貳佰柒拾玖萬貳仟捌佰玖拾肆元整係由中華民國防癌協會捐助，本法人董事長陳文龍君為中華民國防癌協會常務理事，105 年度及 104 年度本法人各捐助中華民國防癌協會新台幣拾萬元整。

十二、期後事項

本法人資產負債表日後至查核報告日間並無重大之事項發生。

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。

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國105年12月31日

表11 現金及約當現金明細表

項 目	金 額	備 註
零用金	58,895	
活期存款	14,789,959	
支票存款	1,000	
郵政存款	508,580	
小計	15,358,434	

表17 應收帳款明細表

客戶名稱	金 額	備 註
健保局	1,889,606	
減：備抵支付點值調整	(23,250)	
減：備抵健保核減	(200)	
小計	1,866,156	

表19 存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成本	淨變現價值	
90%酒精	4,860	4,860	
細胞固定噴	3,615	3,615	
40ml立寶檢體瓶	2,160	2,160	
立寶採檢抹片刷	1,825	1,825	
Cover Glass	8,225	8,225	
DI01-HPV	13,400	13,400	
IHC免疫染色	72,420	72,420	
緩衝液	2,520	2,520	
小計	109,025	109,025	

表30 固定資產變動明細表

名 稱	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	9,440,200			9,440,200			
房屋及建築	1,559,800			1,559,800			
醫檢設備	2,541,000	850,000		3,391,000			
辦公設備	322,570			322,570			
小計	13,863,570	850,000		14,713,570			

表31 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	855,372	50,316		905,688	
醫檢設備	2,425,000	228,000		2,653,000	
辦公設備	322,570	-		322,570	
小計	3,602,942	278,316		3,881,258	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表
中華民國105年12月31日

表34 其他資產明細表

項 目	金 額	備 註
存出保證金-租賃押金	246,000	
小計	246,000	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

財產目錄

105年12月31日

一、檢驗設備

設備或生財名稱	數量	取得原價	取得時間	原始成本合計	折 舊 額		帳面餘額	備 註
					本期提列數	累計提列數		
切片排煙櫃及實驗桌	1	273,000	94/06/30	273,000	0	273,000	0	
逆V型組織切片機	1	240,000	95/12/28	240,000	0	240,000	0	
連續式自動染色機	1	630,000	95/12/28	630,000	0	630,000	0	
顯微鏡(眼觀查筒指手器)	1	290,000	97/08/25	290,000	0	290,000	0	
玻片自動封片機	1	760,000	98/07/09	760,000	0	760,000	0	
分離式組織包埋機	1	348,000	101/10/31	348,000	58,000	290,000	58,000	
密閉式組織處理機	1	850,000	105/08/01	850,000	170,000	170,000	680,000	
合 計	0	0	0	3,391,000	228,000	2,653,000	738,000	

二、辦公設備

設備或生財名稱	數量	取得原價	取得時間	原始成本合計	折 舊 額		帳面餘額	備 註
					本期提列數	累計提列數		
HYBREX電話系統	1	119,070	94/09/26	119,070	0	119,070	0	
東元埋入式冷氣	1	203,500	95/03/23	203,500	0	203,500	0	
合 計	0	0	0	322,570	0	322,570	0	

三、土地、房屋

設備或生財名稱	數量	取得原價	取得時間	原始成本合計	折 舊 額		帳面餘額	備 註
					本期提列數	累計提列數		
土地(地號 0846-0000)	1	9,440,200	85/06/06	9,440,200	0	0	9,440,200	
房屋(建號 02320-000)	1	1,559,800	85/06/06	1,559,800	50,316	905,688	654,112	
台北市復興南路一段287號7樓之1		0	0	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	11,000,000	50,316	905,688	10,094,312	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國105年12月31日

表36 應付票據明細表

客戶名稱	金 額	備 註
佺岳公司	4,500	
特緯塑膠	17,280	
錫寶貿易	12,225	
統一速達	13,262	
良衛環保	14,400	
佳德器材	10,000	
極光醫療	44,604	
環暘公司	47,650	
康來醫事	17,380	
台灣博納特	29,504	
百上企業	42,040	
益壽檢驗	17,260	
天成儀器	94,000	
保佳生科	23,650	
小計	387,755	

表39 其他應付款明細表

項 目	金 額	備 註
12月份薪資	1,670,080	
12月份加班費	99,725	
績效及年終獎金	2,104,255	
12月份勞健保費用	146,554	
12月份退休金	72,570	
事務費用	15,000	
105年營利事業所得稅	384,198	
小計	4,492,382	

表41 其他流動負債明細表

項 目	金 額	備 註
代扣勞保費	19,876	
代扣健保費	34,580	
代扣勞退自提費	130,608	
小計	185,064	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國105年度

表44 醫務收入明細表

項 目	金 額	備 註
其他醫務收入-健保	27,556,234	
其他醫務收入-非健保	14,491,075	
減：支付點值調整	(112,327)	
減：健保核減	(1,800)	
小計	41,933,182	

表45 醫務成本明細表

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用		19,757,698	
藥品費用		0	
醫材費用		3,762,247	
醫材存貨盤盈(虧)		0	
折舊費用		268,253	
租金費用		902,400	
保險費		1,418,416	
退休金		659,904	
加班費		1,414,612	
文具印刷		230,688	
運 費		839,622	
修繕費		226,027	
水電費		166,804	
教育研究發展費用		330,245	
醫療社會服務費用		340,000	
其他設備費用		126,873	
其他醫務費用		324,148	
小計		30,767,937	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表

中華民國105年度

表46 管理費用明細表

項 目	金 額	備 註
人事費用	5,631,580	
租金支出	225,600	
文具用品	57,672	
稅捐	9,211	
郵電費	535,969	
修繕費	24,675	
水電燃料費	41,701	
保險費	442,018	
勞務費	50,000	
交際費	324,442	
書報什誌費	7,200	
職工福利	296,960	
交通費	33,741	
其他費用	181,595	
什項購置	96,918	
折舊費用	10,063	
加班費	376,917	
退休金	208,390	
小計	8,554,580	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表
中華民國105年度

表47 非醫務活動收益費損明細表

項 目	金 額	備 註
利息收入	12,570	金融機構存款利息收入
其他收入	30,197	支援個案受檢結果上傳資料補助及 職災保險理賠
小計	42,767	
董事會費用	363,643	出席費、車馬費、會場租金及餐點費
會議費用	29,800	
小計	393,443	

表47-1 董事會費用明細表

項 目	金 額	備 註
出席費及車馬費	347,500	
租借場地	3,000	
會議餐費	13,143	
小計	363,643	

表48 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

項 目	金 額	備 註
癌症研究補助	111,895	績優醫療院所癌症研究補助
教育訓練	176,750	例行病理討論會,員工在職訓練
癌症推廣補助	41,600	醫療院所篩檢推廣
小計	330,245	

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人 科目明細表
中華民國105年度

表49 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。		
輔導病人或家屬團體之相關費用。	40,000	宣導預防勝於治療，增強民眾認知防癌抗癌
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。	60,000	社區防癌宣導及篩檢服務，健康促進-講座，防癌健康志工培訓，成立粉絲社群連結等。
便民社會服務之相關費用。	40,000	辦理多項防癌篩檢，「遠離癌症」專題演講
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。		
其他		
小計	140,000	本委辦補助款經第六屆第二次董監事會議專案審查通過。

表50 支付董事、監察人費用

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董 事 長	陳 文 龍	276,000		
董 事	吳 運 東	6,000		
董 事	謝 長 堯	6,000		
董 事	蔡 彰 哲	—		
董 事	黃 稱 奇	6,000		
董 事	鐘 坤 井	7,000		
董 事	李 龍 騰	6,000		
董 事	徐 美 玫	6,000		
董 事	程 學 中	6,000		
董 事	徐 龍 雄	2,000		
董 事	鄭 文 芳	4,000		
監 察 人	鍾 炳 英	10,500		
監 察 人	阮 正 雄	2,000		
監 察 人	邱 孝 震	4,000		
監 察 人	葉 文 德	6,000		
小 計		347,500		

中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		105年	104年	103年	102年	101年
流動資產		17,333,615	15,340,703	14,496,955	12,864,048	12,414,993
基金及投資						
固定資產		10,832,312	10,260,628	10,368,944	10,602,260	10,837,576
無形資產						
其他資產		246,000	325,500	251,500	251,500	251,500
資產總額		28,411,927	25,926,831	25,117,399	23,717,808	23,504,069
流動負債		5,265,201	4,655,896	4,525,362	3,808,462	3,850,494
長期負債						
其他負債						
淨值		23,146,726	21,270,935	20,592,037	19,909,346	19,653,575
負債及淨值總額		28,411,927	25,926,831	25,117,399	23,717,808	23,504,069

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		105年	104年	103年	102年	101年
醫務收入		41,933,182	39,038,719	37,286,061	35,398,209	34,262,094
醫務成本		30,767,937	29,264,594	28,132,230	27,058,796	25,605,791
醫務毛利		11,165,245	9,774,125	9,153,831	8,339,413	8,656,303
管理費用		8,554,580	8,767,580	8,263,413	8,017,074	7,687,733
醫務利益(損失)		2,610,665	1,006,545	890,418	322,339	968,570
非醫務活動收益		42,767	36,263	48,224	79,600	103,580
非醫務活動費損		393,443	224,859	116,123	88,845	99,465
本期稅前餘絀		2,259,989	817,949	822,519	313,094	972,685
所得稅費用		384,198	139,051	139,828	57,323	165,357
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						
本期稅後餘絀合計		1,875,791	678,898	682,691	255,771	807,328

主辦會計：



會計主管：



董事長：



重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料					
		105年	104年	103年	102年	101年	100年
財務結構	1. 負債占資產比率（負債比率）（%）	19	18	18	16	16	14
	2. 長期資金占固定資產比率（%）	214	207	199	188	181	174
償債能力	1. 流動比率（%）	329	329	320	338	322	362
	2. 速動比率（%）	327	328	320	337	320	362
	3. 利息保障倍數（倍）						
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（%）	66	66	72	70	70	68
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	34	34	28	30	30	32
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）	64	64	66	65	66	65
	6. 藥品費用佔醫務成本比率（%）						
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）	0.9	0.3	1	1	1	1
	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（%）	10	15	17	48	22	38
	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（%）	10	9	11	12	11	49
	10. 固定資產週轉率（次）	3.87	3.80	3.60	3.34	3.16	2.99
	11. 總資產週轉率（%）	154	153	153	150	151	152
獲利比率	1. 資產報酬率（%）	6.90	2.67	2.80	1.08	3.56	0.41
	2. 醫務利益率（%）	6.23	3.14	2.39	0.91	2.83	0.22
	3. 稅前純益率（%）	5.39	2.10	2.21	0.88	2.84	0.27
	4. 稅後純益率（%）	4.47	1.74	1.83	0.72	2.36	0.27
現金流量	現金流量比率（%）	51	17	45	8	55	53
槓桿度	財務槓桿度（%）	100	100	100	100	100	100

財務結構（%）

- 負債佔資產比率（負債比率）＝負債總額／資產總額*100%
- 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

- 流動比率＝流動資產／流動負債
- 速動比率＝（流動資產－存貨－預付款項）／流動負債
- 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

- 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
*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－醫療優待。
- 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
- 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
- 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
- 人事費用占總醫務成本比率＝人事費用／醫務成本
- 藥品費用佔醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本
- 折舊費用占醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本
- 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝

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

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

- 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]*100%
- 醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額*100%
- 稅前純益率＝稅前餘絀／醫務收入淨額*100%
- 稅後純益率＝稅後餘絀／醫務收入淨額*100%

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）

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10611172

號

會員姓名：林慶隆

事務所電話：27556580

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：92023825

會員證書字號：北市會證字第 784 號

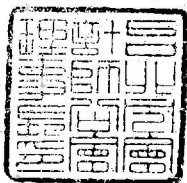
印鑑證明書用途：辦理 中華民國防癌篩檢中心醫療財團法人

105 年度（自民國 105 年 01 月 01 日至 105 年 12 月 31 日）

財務報表之查核簽證。

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

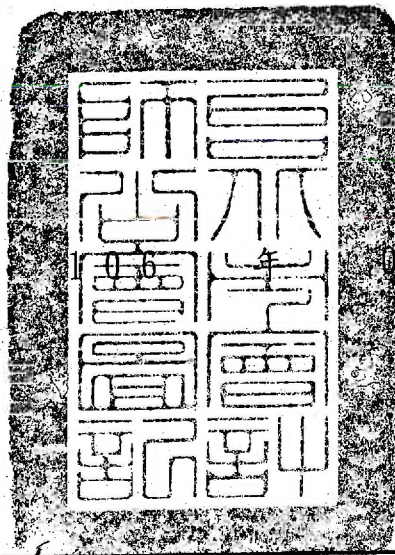
理事長：



核對人：



中 華 民 國



106

年

04

月

05

日

裝

訂

線