

財團法人天主教耕莘醫院

財務報表暨查核報告書

民國九十七年度及九十六年度

醫院地址：台北縣新店市中正路362號

電話：(02)2219-3391



上合會計師事務所
Shang Her & Co., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei Taiwan R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

財團法人天主教耕莘醫院

查核報告目錄

	<u>頁次</u>
壹、封面	
貳、目錄	
參、會計師查核報告	1
肆、資產負債表	2
伍、收支餘絀表	3
陸、淨值變動表	4
柒、現金流量表	5
捌、財務報表附註	6
一、組織沿革及業務範圍說明	6
二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	6
三、重要會計科目之說明	8
四、與關係人之重大交易事項	16
五、金融商品相關資訊	16
六、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	17
七、或有事項及承諾	17
八、提供擔保抵押資產	18
九、重大災害損失	18
十、重大期後事項	19
十一、科目重分類	19
玖、重要會計科目明細表	20
拾、財務報告其他揭露事項	37



上合會計師事務所
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-G No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

會計師查核報告

財團法人天主教耕莘醫院 公鑒：

(98)上財字第1008號

財團法人天主教耕莘醫院民國九十七年十二月三十一日及民國九十六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及民國九十六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。

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之規定編製，足以允當表達財團法人天主教耕莘醫院民國九十七年十二月三十一日及民國九十六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及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量情形。

上合會計師事務所

會計師：

陳崑山



地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電話：(02) 2761-8678

中華民國九十八年三月二十六日

財團法人天聖教養醫院

中華民國97年及96年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	附註	97年12月31日		96年12月31日		負債 及淨值	附註	97年12月31日		96年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		1,368,003	20	1,149,851	18	流動負債		666,059	10	618,077	9
現金及約當現金	二、三1	956,302	14	773,997	12	應付帳款	三13	303,827	5	264,870	4
備供出售金融資產-流動	二、三2	19,819	0	32,791	1	其他應付款	三14	335,661	5	330,533	5
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0	0	100	0	預收款項		9,847	0	8,250	0
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)	二、三3	259,798	4	224,125	3	其他流動負債		16,724	0	14,424	0
其他應收款	三4	46,141	1	43,918	1	長期負債		1,693	0	5,332	0
存貨	二、三5	45,515	1	35,690	1	應付租賃負債	三15	1,693	0	5,332	0
預付款項	三6	3,382	0	3,996	0	其他負債	三16	309,602	5	305,392	5
其他流動資產	三7	37,047	1	35,233	1	退休金負債	二	167,566	2	168,063	3
基金及投資	三8	76,091	1	75,330	1	存入保證金		49,772	1	46,207	1
基金		76,091	1	75,330	1	其他		92,265	1	91,123	1
擴建基金		0	0	0	0	負債總值		977,354	15	928,802	14
社福基金		24,575	0	24,518	0	淨值					
其他基金		51,516	1	50,812	1	永久受限淨值					
長期投資		0	0	0	0	創設基金淨值-永久受限	三18	3,974,449	59	3,974,449	61
固定資產	二、三9	5,187,033	77	5,203,752	80	社福基金淨值-永久受限		0	0	0	0
成本		6,453,638	96	6,066,506	93	小計		3,974,449	59	3,974,449	61
土地		2,469,493	37	2,462,768	38	暫時受限淨值					
房屋及建築設備		2,884,630	43	2,604,494	40	建院基金淨值-暫時受限		0	0	0	0
醫療儀器設備		878,915	13	784,883	12	社福基金淨值-暫時受限		24,575	0	24,518	0
交通運輸設備		20,701	0	20,404	0	小計		24,575	0	24,518	0
資訊設備		116,476	2	113,843	2	未受限淨值					
雜項設備		66,607	1	63,298	1	指定用途基金淨值-未受限		0	0	0	0
租賃資產		16,815	0	16,815	0	累積餘絀-未受限		1,597,763	24	1,561,773	24
重估增值		0	0	0	0	本期餘絀-未受限		162,826	2	36,046	1
成本及重估增值		6,453,638	96	6,066,506	93	小計		1,760,589	26	1,597,819	24
減：累計折舊		1,310,089	19	1,070,478	16	淨值其他項目	二、三2	(3,533)	(0)	9,439	0
減：累計減損		0	0	0	0	淨值總額		5,756,079	85	5,606,226	86
小計		5,143,549	76	4,996,028	76						
未完工程		41,991	1	183,639	3						
預付購置固定資產款項		1,493	0	24,085	0						
無形資產(電腦軟體)	二、三10	14,699	0	16,596	0						
其他資產		87,607	1	89,499	1						
遞延資產	二、三12	3,266	0	5,721	0						
存出保證金	三11	84,341	1	83,779	1						
催收款		21,194	0	19,643	0						
減：備抵呆帳		21,194	0	19,643	0						
資產總額		6,733,433	100	6,535,027	100	負債及淨值總額		6,733,433	100	6,535,027	100

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人 中華醫藥學院

中華民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	附註	97年度		96年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		3,801,365	100	3,437,170	100	364,195	11
門急診收入-健保		1,955,865	51	1,713,790	50	242,075	14
門急診收入-非健保		415,577	11	374,258	11	41,319	11
住院收入-健保		1,297,984	34	1,208,772	35	89,213	7
住院收入-非健保		268,426	7	219,137	6	49,289	22
其他醫務收入-健保		8,824	0	23,470	1	(14,646)	(62)
其他醫務收入-非健保		351,002	9	305,048	9	45,954	15
減：支付點值調整		(240,318)	(6)	(235,474)	(7)	(4,844)	2
減：健保核減		(226,257)	(6)	(142,449)	(4)	(83,808)	59
減：醫療優待		(30,221)	(1)	(29,836)	(1)	(385)	1
附屬診所利益		483	0	454	0	29	6
醫務成本(B)		3,495,025	92	3,170,193	92	324,832	10
人事費用		1,689,376	44	1,579,286	46	110,090	7
藥品費用		679,764	18	611,635	18	68,128	11
醫材費用		344,401	9	298,920	9	45,481	15
折舊費用		233,381	6	203,711	6	29,670	15
租金費用		64,164	2	51,130	1	13,033	25
事務費用		108,973	3	95,872	3	13,101	14
教育研究發展費用	六	135,386	4	124,358	4	11,029	9
醫療社會服務費用	六	33,344	1	19,465	1	13,879	71
其他醫務費用		206,237	5	185,816	5	20,420	11
附屬診所損失		0	0	0	0	0	0
醫務毛利(C=A-B)		306,340	8	266,977	8	39,363	15
管理費用(D)		334,359	9	335,604	10	(1,245)	(0)
醫務利益(損失)(E=C-D)		(28,019)	(1)	(68,627)	(2)	40,609	(59)
非醫務活動收益(F)		205,595	5	204,976	6	619	0
利息收入		18,883	0	15,799	0	3,084	20
投資收入		1,630	0	1,226	0	405	33
租金收入		10,803	0	8,798	0	2,005	23
研究計畫收入		6,343	0	9,123	0	(2,780)	(30)
捐贈收入--未受限		64,989	2	56,425	2	8,564	15
補助收入		64,192	2	65,898	2	(1,707)	(3)
其他非醫務收益		38,755	1	47,707	1	(8,952)	(19)
非醫務活動費損(G)		14,750	0	100,303	3	(85,553)	(85)
董事會費用		219	0	159	0	60	38
利息費用		356	0	523	0	(166)	(32)
研究計畫費用		9,652	0	14,096	0	(4,444)	(32)
捐贈費用		1,544	0	75,093	2	(73,549)	(98)
補助支出		2,837	0	2,251	0	587	26
其他非醫務費損		142	0	8,182	0	(8,039)	(98)
非醫務利益(損失)(H=F-G)		190,845	5	104,673	3	86,171	82
本期稅前餘絀(I=E+H)		162,826	4	36,046	1	126,780	352
所得稅費用(J)		0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)		162,826	4	36,046	1	126,780	352
本期稅後餘絀-永久受限		0		0			
本期稅後餘絀-暫時受限		0		0			
本期稅後餘絀-未受限		162,826		36,046			

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人 永年醫院

淨值變動表

中華民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	97年度	96年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	3,974,449	3,974,449
永久受限期末淨值	3,974,449	3,974,449
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	56	6,348
暫時受限期初淨值	24,518	18,171
暫時受限期末淨值	24,575	24,518
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	162,826	36,046
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	(56)	(6,348)
未受限期初淨值	1,597,819	1,568,121
未受限期末淨值	1,760,589	1,597,819
淨值其他項目		
金融商品未實現損益增加總額	(12,972)	3,484
金融商品未實現損益期初金額	9,439	5,956
金融商品未實現損益期末金額	(3,533)	9,439
期末淨值總額	5,756,079	5,606,226

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人天主教耕莘醫院

現金流量表

中華民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	97年度	96年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘額	162,826	36,046
支付點值調整	240,318	235,474
健保核減	226,257	142,449
呆帳費用	3,404	1,627
土地捐贈(道路用地)	0	59,262
折舊費用	263,411	226,362
攤提費用	11,059	9,697
處分固定資產損(益)	(3)	0
報廢固定資產損失	0	8,020
處分投資損(益)	0	(86)
應收票據(增加)減少	100	(100)
應收帳款(增加)減少	(505,651)	(443,978)
其他應收款(增加)減少	(2,223)	(20,061)
預付款項(增加)減少	614	1,034
存貨(增加)減少	(9,824)	(4,062)
其他流動資產(增加)減少	(1,814)	(6,170)
應付帳款增加(減少)	38,957	(22,613)
其他應付款增加(減少)	3,833	60,514
預收款項增加(減少)	1,597	373
其他流動負債增加(減少)	2,300	(266)
退休金準備增加(減少)	(497)	454
互助金準備增加(減少)	3,920	3,969
營運活動之淨現金流入(出)	438,584	287,945
投資活動之現金流量		
出售設備	3	9
購買建築工程設備	(221,929)	(391,529)
購買土地及房屋	(6,820)	0
處分投資	0	9,129
基金及長期投資(增加)減少	(761)	97,665
無形資產(增加)減少	(6,031)	(15,956)
遞延資產(增加)減少	(678)	(1,617)
存出保證(增加)減少	(562)	(1,100)
投資活動之淨現金流入(出)	(236,778)	(303,399)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(18,424)	(29,260)
應付租賃款增加(減少)	(3,444)	(3,278)
退回受託代管財產款	(1,198)	0
存入保證金增加(減少)	3,565	9,905
融資活動之淨現金流入(出)	(19,501)	(22,633)
本期現金及約當現金增加(減少)數	182,305	(38,087)
期初現金及約當現金餘額	773,997	812,084
期末現金及約當現金餘額	956,302	773,997
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	356	523
本期支付所得稅	0	0
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
應付設備款	19,523	18,424

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人天主教耕莘醫院

財 務 報 表 附 註

民國九十七及九十六年度

單 位：新台幣千元

一、組織沿革及業務範圍說明

財團法人天主教耕莘醫院於民國五十年初開始籌建，民國 57 年 10 月 22 日正式開幕。民國 72 年財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會捐贈永和中興街土地，成立耕莘永和分院。本院依行政院衛生署民國 87 年 9 月 23 日衛署醫字第 87050518 號函及配合醫療法規定，於民國 87 年 9 月 28 日自財團法人台北教區獨立為醫療財團法人，並向臺灣臺北地方法院完成法人設立登記。

本財務報表合併單位包括：新店耕莘總院、永和耕莘分院、台北縣政府委託辦理愛維養護中心、內政部委託民間辦理頤苑自費安養中心、台北市政府委託辦理至善老人安養護中心及台北市政府委託辦理朱崙老人公寓。

92 年起原由醫院派駐醫師之診所(頤苑診所及輔大診所)，損益由醫院負擔，故將其損益併入醫院，輔大診所因未對居民開放，未能符合規模經濟，於 96 年 9 月結束營運。

本院設立宗旨以宏揚基督之精神，協助天主教會台北教區傳播福音，推行保健醫療服務，並促進社會公益、慈善救濟貧弱族群，並以非營利為目的。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本院之財務報表主要係依照「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，重要會計政策彙整如下：

1. 資產負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售之資產，列為流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債。

2. 應收帳款/醫療收入

本院應收帳款採權責發生制，有關應收健保門急診及住院等給付款以向健保局申請金額列帳，另依健保局政策及與健保局協議核減率估計申請款核減，實際核減金額沖銷估計申請款核減。96及97年皆採目標管理方式，96年若該季之費用成長率高於目標數4%以上，加強審查，若高於目標6%以上再加強立意抽審。97年第一季期中核給當季目標管理點數及次季預估目標點數，核減率回推餘2個非樣本月，以樣本月作申復作業，同時若該季之費用成長率高於去年同季4.5%以上，則加強立意抽審逐月抽審門住診點值分別計算。

其他應收帳款久未回收或健保久未核定者，已評估提列備抵呆帳。

3. 備供出售金融資產

備供出售金融資產年底依公平價值衡量且公平價值變動列入淨值調整項目。股票投資年度收到之現金股利作為投資成本之減少。成本計算則按其種類或性質採用加權平均法。

4. 存貨

本院處方藥品、衛材、事務用品，平時以取得成本作為入帳基礎，採永續盤存制，按月加權平均法計價，年底以成本市價孰低法重評價。

5. 固定資產

(1). 固定資產以取得成本為入帳基礎，重大修理且具有未來經濟效益者列為資本支出；經常性修理之維護費用及金額微小之修繕支出則以當期費用處理。

(2). 固定資產參酌行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定耐用年限按平均提列折舊。其出售或報廢時，沖轉帳面價值，將出售損益或報廢損失列入當年度之損益。

(3). 代管財產係受託經營管理，由委託單位出資購置之財產，待委託合約終止後再行清點歸還。

6. 無形資產

係電腦軟體系統支出，按3年平均攤銷。

7. 資產減損

本院適用「資產減損之會計處理準則」公報規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

8. 遞延資產

係各項遞延裝修支出及照明及排水工程等支出，按3~5年平均攤銷。

9.退休金準備

本院已訂有職工退休辦法，自84年起核備按已付薪資總額提撥4%退休金準備，惟總院92年起因評估退休金已足支應，未再續提。自94年起，由人事室及會計室估算退休及離職金額，設立退休金(含離職金)專款專戶，供員工退休(職)使用。

10.勞工退休準備金

本院於民國88年1月依勞動基準法之規定，成立勞工退休準備金監督委員會，自民國88年1月起按每月薪資總額2%提撥退休準備金，自原提列之退休金準備撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本法人完全分離，故未包含於財務報表中。截至民國97年12月31日止，退休專戶餘額為118,290千元。

94年7月以後配合新制勞工退休金條例提撥員工薪資6%為退休金存入員工退休專戶。

11.教育研究發展及醫療社會服務

依醫療法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、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。另依事業主管機關規定，年度實際支出已達法定限額者，以實際支出數為準可免再提撥；每年依規定提撥數至遲應於兩年內使用。

12.現金及約當現金

現金流量表之現金及約當現金包括現金、零用金、週轉金、支票存款、活期存款及未受限之定期存款。

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	九十七年	九十六年
庫存現金	4,646	3,563
週轉金	913	555
零用金	1,045	1,140
支票存款	519	870
活期存款	138,162	132,385
定期存款	811,017	635,484
合計	956,302	773,997

截至民國97年及96年底提供作為押標金之定期存款分別為81,787千元及81,184千元，已轉列存出保證金，詳附註三.11；另屬安養護中心之住民保證金之存款分別為37,021千元及35,200千元，已轉列其他流動資產之受限存款，詳附註三.7；另指定用途專戶存款分別為76,091千元及75,330千元已轉列基金，詳附註三.8。

2. 備供出售金融資產-流動

	九十七年	九十六年
股 票	16,987	16,987
基 金	6,365	6,365
評價調整-股票	(1,488)	8,911
評價調整-基金	(2,045)	528
淨 額	19,819	32,791

(1). 會計政策詳附註二。

(2). 備供出售金融資產-流動係購買國內上市櫃股票及國內開放型基金。

3. 應收帳款

	九十七年	九十六年
應收帳款-健保局	377,746	327,384
應收帳款-一般、特約單位	35,942	39,317
減：健保備抵點值核減	(78,074)	(92,115)
減：健保備抵核減	(73,316)	(47,373)
減：備抵呆帳	(2,500)	(3,088)
合 計	259,798	224,125

(1). 會計政策詳附註二。

(2). 應收帳款係皆主要醫療(務)行為所發生。

4. 其他應收款

	九十七年	九十六年
應收利息	6,703	3,976
補助款收入	10,542	16,031
應收安養費	19,357	17,097
其 他	9,539	6,814
合 計	46,141	43,918

應收其他係清潔管理費及水電費等。

5.存貨

	九十七年	九十六年
庫存藥品	42,251	31,575
庫存衛材	2,814	3,697
庫存用品	450	418
合 計	45,515	35,690

(1).會計政策詳附註二。

(2).上列存貨未提供作為借款之擔保。

(3).處方藥品因採聯合標價方式，藥品有效期將屆，可向廠商換貨。

6.預付款項

	九十七年	九十六年
預付費用	2,083	1,034
暫付款	1,071	2,707
預付所得稅	228	255
合 計	3,382	3,996

7.其他流動資產

	九十七年	九十六年
受限存款	37,021	35,200
進項/留抵稅額	26	33
合 計	37,047	35,233

受限存款係收取安養護中心住民之保證金。

8.基金

	九十七年	九十六年
社福基金		
醫療服務基金	2,275	2,218
癌症基金	5,000	5,000
早產兒基金	7,500	7,500
聖心兒童基金	1,500	1,500
善終照顧基金	3,500	3,500
牧靈基金	3,000	3,000
長照愛心基金	1,800	1,800
小 計	24,575	24,518
其他基金		
退休(職)基金	11,783	13,553
互助基金	39,733	37,259
小 計	51,516	50,812
合 計	76,091	75,330

上列基金係指定用途之專戶存款，明細如下：

	九十七年	九十六年
活期存款	2,185	1,358
定存存款	73,906	73,972
合 計	76,091	75,330

9. 固定資產

項 目	九十七年			九十六年
	成 本	累積折舊	帳面價值	帳面價值
土地	2,048,393	0	2,048,393	2,041,669
土地-未具產權	421,100	0	421,100	421,100
房屋及建築	2,884,630	739,409	2,145,221	2,014,567
醫療儀器設備	878,916	449,116	429,800	403,774
運輸設備	20,701	12,633	8,068	8,992
資訊設備	116,476	75,329	41,147	53,989
雜項設備	66,607	27,001	39,606	39,855
租賃資產	16,815	6,601	10,214	12,082
預付設備款	1,493	0	1,493	24,085
未完工程	41,991	0	41,991	183,639
合 計	6,497,122	1,310,089	5,187,033	5,203,752
		本期折舊數	263,411	226,362

- (1).會計政策詳附註二。
- (2).固定資產未提供作為擔保借款。
- (3).固定資產未曾辦理重估價。
- (4).固定資產 97 及 96 年投保火險金額分別為 1,725,484 千元及 1,802,513 千元。
- (5).固定資產中含至善安養中心代管台北市政府各項醫療財產、器具設備計 45,108 千元及朱崙老人公寓代管台北市政府各項醫療財產、器具設備計 6,959 千元，本年度頤苑安養中心代管台北市政府雜項設備計 1,198 千元，因不符補助條件已退回該代管財產購置款。
- (6).土地-未具產權係安坑分院預定地，87 年本院配合醫療法規定自台北教區獨立為醫療財團法人時，台北教區將其購地之預付款(含附加費)191,236 千元轉歸醫院，併醫院購地之預付款(含用地變更服務費)289,126 千元，總計購地成本 480,362 千元。惟當時土地地目為田地，依法未能過戶予法人，故以自然人名義登記，並設定保全在台北教區名下。嗣後因法令修改該土地逕行登記於台北教區，96 年由台北教區出具承諾並向其主管機關核備，允諾永久無償供醫院使用，其中 59,262 千元土地屬道路用地，經主管機關同意捐予台北縣政府，剩餘土地 421,100 千元，96 年轉正列為土地-未具產權科目。

10.無形資產

項 目	原始金額	攤銷期間	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
微軟作業系統	7,072	94.02~97.02	393		393	0
資訊軟體修改	2,299	94.12~97.12	766		766	0
HIS健保IC卡軟體	250	95.01~98.01	91		84	7
醫療軟體應用系統	1,069	95.12~98.12	713		357	356
發藥確認程式等修改	150	95.12~98.12	100		50	50
住院病例編審系統	450	95.12~98.12	300		150	150
成會系統	550	95.10~98.09	378		137	241
醫療影像儲存及傳輸系統	5,120	96.02~99.01	3,698		1,707	1,991
血庫管理系統	360	96.03~99.02	270		120	150
Smart軟體	160	96.11~99.10	147		54	93
電子公文網站系統	225	96.11~99.10	219		75	144
資料庫提升計劃軟體	820	96.12~99.12	820		273	547
財管系統軟體	282	96.12~99.12	282		94	188
公文管理系統建置費	880	96.12~99.12	880		293	587
醫囑系統軟體	610	96.12~99.12	610		203	407
HIS系統軟體	1,540	96.10~99.09	1,412		513	899
健康管理資訊系統	1,980	96.10~99.09	1,815		660	1,155
護理資訊系統	1,989	96.10~99.09	1,824		663	1,161
健檢系統PACS	1,989	96.10~99.09	1,878		663	1,215
檢查報告軟體	495	97.02~100.01	0	495	138	357
LERIS電子資源整合系統	175	97.04~100.03	0	175	39	136
ER醫囑系統軟體	560	97.09~100.08	0	560	47	513
微軟授權軟體250套	2,867	97.10~100.09	0	2,866	159	2,707
膳食管理系統	320	97.12~100.12	0	320	9	311
護囑.出院準備系統	573	97.04~100.03	0	573	127	446
媒體撥放:醫療系統	764	97.05~100.04	0	764	149	615
癌症篩選提示系統	88	97.10~100.09	0	88	5	83
EIP無限人版使用授權	190	97.12~100.12	0	190	0	190
合 計	33,827		16,596	6,031	7,928	14,699

會計政策詳附註二。

11. 存出保證金

	九十七年	九十六年
履約保證金	1,915	1,890
外勞保證金(定存)	0	184
押標金(定存)	81,787	81,000
其 他	639	705
合 計	84,341	83,779

履約保證金係老人體檢押標金、設備押金及朱崙老人公寓履約之保證金；押標金係投標至善安養中心及頤苑安養中心之定存質押金；其他係電話、瓦斯表、伙食保證金。

12. 遞延資產

項 目	原始金額	攤銷期間	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
新大樓外牆招牌工程	992	93.08~98.08	315		199	116
轉診訊息交換平台	280	93.09~96.09	105		105	0
輕型移動櫃	270	94.01~97.01	107		80	27
醫療系統網路設備	630	94.06~97.04	2,243		1,417	826
中華電信簡訊作業	240	95.05~98.04	217		100	117
病人安全通報系統	4,250	95.08~98.08	211		127	84
網路佈線網點	340	95.10~98.10	616		416	200
舊院區指標系統	380	95.08~98.08	267		134	133
道路鋪設工程	1,249	95.06~98.06	95		33	62
網路佈線工程	400	95.12~98.12	86		37	49
心臟血管攝影機拆裝工程	130	95.11~98.11	1,100		367	733
新大樓美化工程	110	96.04~99.04	359		81	278
省電燈具	678	97.10~100.09	0	678	37	641
合 計	9,949		5,721	678	3,133	3,266

會計政策詳附註二。

13. 應付帳款

	九十七年	九十六年
應付醫材、藥款	303,827	264,870

14.其他應付款

	九十七年	九十六年
應付獎金	131,404	119,398
應付薪資	31,687	33,052
應付技術費	43,014	28,877
應付勞健保費	24,322	22,393
應付設備使用費	6,879	11,287
應付房屋稅	32,516	37,754
應付其他	42,677	55,905
應付設備款	19,523	18,424
應付租賃款	3,811	3,800
減：未實現利息支出	(172)	(357)
合 計	335,661	330,533

- (1).應付租賃款係購置醫療影像資訊系統兩批，93 年 12 月購入第一批總價 13,691 千元，期間自 93/12~98/11，分為 60 期，每期支付 228 千元。95 年 8 月購入第二批總價 5,324 千元，期間自 95/8~100/7，分為 60 期，每期支付 89 千元，屬一年內到期之應付租賃款。
- (2).本院於 97 年 4 月接獲台北縣稅捐稽徵處 97 年 2 月 12 日北稅新創二字第 0970003119 號及 97 年 2 月 27 日北稅中二字第 0970005068 號處分書，以本院座落新店市百和里中正路 362 號等 10 棟房屋及坐落永和中興街 80 號等 7 筆房屋，因不符房屋稅條例第 15 條第 1 項第 2 款免徵房屋稅之要件為由，補徵 92~96 年房屋稅本稅 37,754 千元，本案行政救濟之訴願已被駁回，將依法提起行政訴訟，另 97 年度之房屋稅 11,405 千元亦依法提行政救濟。

15.長期應付租賃負債

	九十七年	九十六年
應付租賃款	1,778	5,588
減：未實現利息支出	(85)	(256)
長期應付租賃款淨額	1,693	5,332

應付租賃款係購置醫療影像資訊系統兩批，93年12月購入第一批總價13,691千元，期間自93/12~98/11，分為60期，每期支付228千元。95年8月購入第二批總價5,324千元，期間自95/8~100/7，分為60期，每期支付89千元，屬一年以上到期之應付租賃款。

16.其他負債

	九十七年	九十六年
退休金準備	167,566	168,063
存入保證金	49,772	46,207
互助金準備	40,198	36,278
應付受託代管財產	52,066	54,845
合 計	309,602	305,393

- (1).存入保證金係向合作廠商收取之履約保證金及向病患收取之安養護保證金。
- (2).退休金準備係本院暨永和分院已訂有職工退休辦法，自 84 年起核備按已付薪資總額提撥 4%退休金準備。
- (3).增減變動如下：

	九十七年	九十六年
期初數	168,063	167,609
加：本期提撥	19,711	18,282
加：專戶利息轉入	303	270
減：實際支付	(3,201)	(1,859)
減：轉存中央信託局	(17,310)	(16,239)
期末數	167,566	168,063

- (4).互助金準備係本院為協助醫護、行政人員於棘手之醫療事故或行政疏失發生後，減少心理與財務負擔，訂定互助金管理辦法，按月由員工薪資提撥至互助金準備；醫療事故發生依內部規定各自負擔責任額。
- (5).應付受託代管財產係 91 年台北市政府補助至善安養中心購置各項醫療、器具設備 45,108 千元及 94 年台北市政府補助朱崙老人公寓購置各項醫療、器具設備 6,959 千元，另 95 年台北市政府補助頤苑安養中心雜項設備 1,198 千元。97 年頤苑因未符補助資格已退回該代管財產購置款 1,198 千元

17.所得稅

- (1).本院醫療收入係屬「銷售貨物或勞務」之所得，應依所得稅法第四條第十三款及行政院頒佈之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定課徵營利事業所得稅。97 及 96 度依前述規定計算並無應納營利事業所得稅。
- (2).本公司截至 95 年度營利事業所得稅業經稽徵機關核定。
- (3).截至民國 96 年度之所得稅業已向稅捐稽徵機關辦理結算申報。
- (4).97 及 96 年度申報符合機關或團體免納所得稅適用標準。

18.創設基金淨值

本院法人登記證書所載登記之財產總額為 3,974,449 千元。

四、與關係人之重要交易事項：

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人天主教會台北教區	該法人之負責人與本法人係為同一人
財團法人天主教失智老人社會福利基金會	該法人之負責人與本法人係為同一人
財團法人天主教會台北教區台灣地區主教團	該法人之負責人與本法人係為同一人
財團法人台灣明愛文教基金會	該法人之負責人為本法人之董事

2. 與關係人間之重大交易事項

(1). 捐贈費用

對 象	九十七年度		九十六年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	0	0.00	10,123	13.48
財團法人天主教失智老人社會福利基金會	0	0.00	668	0.89
財團法人天主教會台北教區台灣地區主教團	479	31.02	0	0.00
財團法人台灣明愛文教基金會	264	17.10	0.00	0.00

(2). 醫療社會服務費用

對 象	九十七年度		九十六年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人天主教會台北教區	13,423	40.26	0	0.00

97 年度雙方協議委託天主教會台北教區辦理社會慈善救助計畫，訂定「傳愛不息社會服務計畫」，計畫執行期間為 97/1/1~97/12/31，該計畫經費總金額為 32,983 千元，由本法人補助 13,423 千元，此計畫業已經行政院衛生署醫字第 0970053178 號同意備查。

五、金融商品相關資訊

1. 本院並未投資衍生性金融商品。
2. 本院民國 97 年 12 月 31 日非衍生性金融商品資產及負債，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
3. 信用風險顯著集中風險

本院主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款之金融商品。民國 97 年 12 月 31 日，本院現金及銀行存款餘額之 100% 係存放於金融機構，由於該金融機構信譽卓著，本公司評估認為所存放之現金及銀行存款不致產生重大信用風險。

六、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

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		0	0
當期支用 金額	上期提撥數， 當期支用金額	0	0
	當期支用金額	135,386	33,344
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

96 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		0	0
當期支用 金額	上期提撥數， 當期支用金額	0	0
	當期支用金額	124,358	19,465
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

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 本院於 95 年 11 月 20 日與鑫華股份有限公司就醫療設備及經營放射腫瘤治療方面所定之合作事宜續約，合作期間 12 年，若願意再次合作，得於約滿前 12 個月由雙方共同檢討修定合作內容，且鑫華股份有限公司有優先承攬權，相關約定如下：

- (1). 本院提供場地、醫護行政業務之支援、病歷表及各項檢查表格之供應、掛號及全民健保申報業務。
- (2). 鑫華提供遠距放射治療設備(含遙控後荷式放射治療機壹套、放射治療計劃系統壹套、模擬定位 X 光機壹套)，另因業務成長需要，新增之檢查設備。
- (3). 由鑫華負責相關醫師及工作人員之選聘，薪資由本院支付列為鑫華之成本，另鑫華尚需負擔工作場所之水、電、空調及所屬醫療設備之維護費用。

(4).有關收入分配如下：

	本院	鑫華
每月200萬以內	9%	91%
每月200萬至400萬的部份	13%	87%
每月400萬至500萬的部份	18%	82%
每月500萬至600萬的部份	20%	80%
每月600萬至700萬的部份	24%	76%
每月700萬以上的部份	26%	74%

(5).合作期間內，本院可得自鑫華公司每年彌補以前年度累積虧損後之稅前淨利中取得 10%為本院之技術報酬金。

- 2.截至 97 年 12 月 31 日止因預收而應收之票據金額共計 2,610,000 元，為避免虛增資產負債金額，編製報表時暫予沖轉，並未列入資產負債表中。
- 3.截至 97 年 12 月 31 日止收取新建醫療大樓廠商之保證票共計 17,579 千元及電腦資訊軟體廠商之保證票計 363 千元及儀器設備廠商之保證票 254 千元，為免虛增資產負債金額，編製報表時暫予沖轉，並未列入資產負債表中。
- 4.截至 96 年 12 月 31 日止收取新建醫療大樓廠商之保證票共計 20,213 千元及電腦資訊軟體廠商之保證票計 363 千元及儀器設備廠商之保證票 389 千元，為免虛增資產負債金額，編製報表時暫予沖轉，並未列入資產負債表中。
- 5.截至 97 年 12 月 31 日止，總院已簽訂病房整修工程及安康分院建築規劃工程合約總價共計 49,822 千元，截至 97 年 12 月 31 日止尚未支付 10,773 千元，該工程(除安康分院興建外)預計 98 年 12 月底前完工。
- 6.截至 96 年 12 月 31 日止，總院已簽訂中醫門診、護理之家及放設腫瘤科第二診區整建工程合約總價共計 56,660 千元，截至 96 年 12 月 31 日止尚未支付 8,318 千元，該等工程已於 97 年 7 月底完工。
- 7.截至 96 年 12 月 31 日止，分院已簽訂門診大樓室內裝修工程合約總價 55,235 千元，截至 96 年 12 月 31 日止尚未支付 29,598 千元，該工程已於 97 年 4 月底完工。另訂門診大樓及住院大樓空調水電裝修及外牆整建工程合約總價共計 123,584 千元，截至 96 年 12 月 31 日止尚未支付 51,151 千元，該工程已於 97 年 4 月底完工。

八、提供擔保抵押資產：無

九、重大之災害損失：無

十、重大之期後事項：

本院於 97 年 4 月接獲台北縣稅捐稽徵處 97 年 2 月 12 日北稅新創二字第 0970003119 號及 97 年 2 月 27 日北稅中二字第 0970005068 號處分書，以本院座落新店市百和里中正路 362 號等 10 棟房屋及坐落永和市興街 80 號等 7 筆房屋，因不符房屋稅條例第 15 條第 1 項第 2 款免徵房屋稅之要件為由，補徵 92~96 年房屋稅本稅 37,754 千元，該補徵稅款 96 年已估列入帳，惟本院對核課理由不服，本案行政救濟之訴願已於 98 年 2 月 26 日被駁回，將依法提起行政訴訟，另 97 年度之房屋稅 11,405 千元亦依法提行政救濟。

十一、科目重分類

配合醫療財團法人財務報告編製準則規定，將 96 年度補助收入 9,123 千元，重分類至研究計畫收入；另 96 年度醫務人事費用 6,191 千元、醫材費用 1,372 千元、教育研究發展費 4,052 千元、其他醫務費用 2 千元及管理費用 2,479 千元，合計 14,096 千元亦一併重分類至研究計畫費用項下。

財團法人天主教耕莘醫院

各 科 目 明 細 表

九十七年度

項 目	頁 次
現金及約當現金明細表	第 21 頁
備供出售金融資產明細表	第 22 頁
應收帳款明細表	第 23 頁
其他應收款明細表	第 23 頁
存 貨 明 細 表	第 24 頁
預付款項明細表	第 24 頁
其他流動資產明細表	第 25 頁
基金變動明細表	第 25 頁
固定資產變動明細表	第 26 頁
無形資產明細表	第 27 頁
其他資產明細表	第 27 頁
應付帳款明細表	第 28 頁
其他應付款明細表	第 29 頁
預收款項明細表	第 30 頁
其他流動負債明細表	第 30 頁
長期負債明細表	第 30 頁
其他負債明細表	第 31 頁
醫 務 收 入 明 細 表	第 32 頁
醫 務 成 本 明 細 表	第 33 頁
管 理 費 用 明 細 表	第 34 頁
非醫務活動收入費損明細表	第 35 頁
教育研究發展費用明細表	第 36 頁
醫療社會服務費用明細表	第 36 頁

財團法人天主教耕莘醫院

現金及約當現金明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	4,646	
週 轉 金	913	
零 用 金	1,045	
小 計	6,604	
土地銀行	433	
國泰世華銀行	20	
彰化銀行	20	
合作金庫	10	
其他	36	
支票存款小計	519	
土地銀行	46,213	
國泰世華銀行	68,191	
華南銀行	12,331	
中國信託商銀	5,400	
郵政儲金匯業局	3,172	
其他	2,855	
活期存款小計	138,162	
土地銀行	477,900	0.905~2.71%
國泰世華銀行	314,596	0.955~2.74%
中國信託商銀	1,500	2.65%
彰化銀行	1,021	2.54~2.65%
板信商銀	16,000	2.175~2.76%
定期存款小計	811,017	
銀行存款合計	949,698	
合 計	956,302	

財團法人天主教耕莘醫院

備供出售金融資產-流動明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
元大證券	123,615				1,695	14.70	1,817	
中信金控	20,599				448	13.90	286	
寶來證券	74,984				900	11.55	866	
開發金控	54,289				602	7.24	393	
聯華電子	22,789				410	7.43	169	
台積電	59,447				3,551	44.40	2,639	
威盛	4,037				79	7.93	32	
中鋼	350,598				7,583	23.10	8,099	
兆豐金控	4,145				90	11.45	48	
富邦金控	997				28	23.90	24	
裕隆汽車	132				5	14.10	2	
第一金控	12,218				274	17.25	211	
國泰金控	18,840				1,030	36.50	688	
矽品	8,044				292	28.00	225	
無敵科技	9				0	20.55	0	
小 計					16,987		15,499	
減：評價調整					(1,488)			
淨 額					15,499			
國際萬全基金	241,406.5				2,902	9.74	2,351	
第一基金	48,000.0				453	7.06	339	
金龍基金	399,735.7				3,010	10.28	1,630	
小 計					6,365		4,320	
減：評價調整					(2,045)			
淨 額					4,320			
合 計					19,819			

財團法人天主教耕莘醫院

應收帳款明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金 額	備 註
關係人：無		
非關係人：		
中央健保局	377,746	
一般病患、特約單位	35,942	每筆金額未超過期末餘額 5% (含一年以上帳款 7,008 千元)
減：備抵健保點值核減	(78,074)	
減：備抵健保核減	(73,316)	
減：備抵呆帳	(2,500)	
小 計	259,798	
合 計	259,798	

其他應收款明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
應收利息	6,703	
應收補助款	10,542	
應收安養費	19,357	
應收其他	9,539	
合 計	46,141	

財團法人天主教耕莘醫院

存貨明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
庫存藥品	42,251	42,270	淨變現價值係依 12 月平
庫存衛材	2,814	2,814	均進價
庫存物品	450	450	
小 計	45,515	45,534	
減：備抵跌價	0		
合 計	45,515		

預付款項明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預付費用	2,083	
暫付款		
單位借支	1,071	
預付稅款	228	
其 他	0	
小 計	1,299	
合 計	3,382	

財團法人天主教耕莘醫院

其他流動資產明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
受限存款	37,021	住民保證金受限存款
留抵稅額	26	
合 計	37,047	

基金變動明細表

中華民國 97 年度

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
擴建基金	0			0	
社福基金	24,518	57		24,575	
其他基金	50,812	3,130	2,426	51,516	
合 計	75,330			76,091	

財團法人天主教耕莘醫院

固定資產/累計折舊變動明細表

中華民國 97 年度

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	提供擔保或 質押情形	已報行政 院衛生署 核准文號	備註
土地	2,041,669	6,724		2,048,393	無	無	
土地-未具產權	421,100	0	0	421,100	無	無	詳附註說明
房屋及建築	2,604,494	282,606	2,470	2,884,630	無	無	
醫療儀器	784,883	110,419	16,386	878,916	無	無	
運輸設備	20,404	1,675	1,378	20,701	無	無	
資訊設備	113,843	6,851	4,218	116,476	無	無	
雜項設備	63,298	4,436	1,127	66,607	無	無	
租賃資產	16,815	0	0	16,815	無	無	
未完工程	183,639	105,076	246,724	41,991	無	無	
預付設備款	24,085	28,200	50,792	1,493	無	無	
成本小計	6,274,230	545,987	323,095	6,497,122			
累計折舊：							
房屋及建築	589,927	151,952	2,470	739,409			
醫療儀器	381,109	84,348	16,341	449,116			
運輸設備	11,412	2,599	1,378	12,633			
資訊設備	59,854	18,034	2,559	75,329			
雜項設備	23,443	4,610	1,052	27,001			
租賃資產	4,733	1,868	0	6,601			
累計折舊小計	1,070,478	263,411	23,800	1,310,089			
固定資產淨額	5,203,752	282,576	299,295	5,187,033			

財團法人天主教耕莘醫院

無形資產明細表

中華民國 97 年 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
無形資產					
電腦軟體系統	16,596	6,031	7,928	14,699	3 年攤提
合 計	16,596	6,031	7,928	14,699	

其他資產明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
遞延資產		
裝修工程	1,257	3~5 年攤提
網路佈線	1,075	3 年攤提
醫療作業平台	934	3 年攤提
小 計	3,266	
存出保證金		
履約保證金	1,915	
押標金	81,787	定存
其 他	639	
小 計	84,341	
催收款	21,194	
減：備抵呆帳	(21,194)	
小 計	0	
合 計	87,607	

財團法人天主教耕莘醫院

應付帳款明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
關係人：無		
非關係人：		
久裕企業(股)公司	35,114	
台灣阿斯特捷利康	17,461	
裕利(股)公司	61,194	
開榮有限公司	2,137	
三東儀器(股)公司	2,101	
信東生技(股)公司	3,424	
美國新美(股)公司	3,877	
台灣東洋藥品工業(股)公司	4,145	
羅氏大藥廠	6,005	
美商貝克曼庫爾特(股)公司	4,163	
台灣大昌華嘉(股)公司	3,617	
台灣鹽野義製藥(股)公司	4,890	
台灣安斯泰來製藥(股)公司	2,579	
台灣拜耳(股)公司	6,886	
博茂(股)公司	3,013	
凱愛(股)公司	6,210	
台灣美敦力鼎眾(股)公司	2,916	
其他	134,095	每筆金額未超過期末餘額 5%
合 計	303,827	

財團法人天主教耕莘醫院

其他應付款明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
應付薪資、獎金	163,091	
應付技術費	43,014	
應付保險費	24,322	
應付退休金	9,124	
應付房屋稅	32,516	稅捐處補徵房屋稅
應付其他	40,432	
應付費用小計	312,499	
應付工程設備款	19,523	
應付租賃款	3,811	醫療影像資訊系統一年內
減：未實現利息支出	(172)	到期之應付租賃款
應付租賃款小計	3,639	
合 計	335,661	

財團法人天主教耕莘醫院

預收款項明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
預收醫藥費	2,565	
預收定繳款	4,570	
預收其他	2,712	
合 計	9,847	

其他流動負債明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
暫收款	7,503	
附屬診所往來	500	
銷項稅額	50	
代收款項	8,671	
合 計	16,724	

長期負債明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

債權人 名稱	借款 金額	契約 期限	利率	質押或 擔保情形	已報行政院衛 生署核准文號	備註
長期應付租賃款						
台壽保資融(股)	1,778	95/8~100/7	4.952%	無	無	醫療影像資訊系統
未實現利息支出	(85)					
合 計	1,693					

財團法人天主教耕莘醫院

其他負債明細表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
退休金準備		
期初數	168,063	
本期提撥	19,711	
專戶利息	303	
實際支付退休金	(3,201)	
轉中信局	(17,310)	
期末數	167,566	
存入保證金		
履約保證金	12,231	
租賃保證金	520	
住院保證金	37,021	
小 計	49,772	
互助金準備	40,198	醫療事故糾紛之互助基金
應付受託代管財產	52,066	市政府補助之應付受託財產
合 計	309,602	

財團法人天主教耕莘醫院

醫務收入明細表

中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,766,706	
門診收入-非健保	385,833	
門診收入總額	2,152,539	
減：門診收入核減	(117,127)	
減：門診收入優待	(21,359)	
減：門診收入點值核減	(121,484)	
門診收入淨額	1,892,569	
急診收入-健保	189,159	
急診收入-非健保	29,744	
急診收入總額	218,903	
減：急診收入核減	(12,210)	
減：急診收入優待	(802)	
減：急診收入點值核減	(14,009)	
急診收入淨額	191,882	
住院收入-健保	1,297,984	
住院收入-非健保	268,426	
住院收入總額	1,566,410	
減：住院收入核減	(96,920)	
減：住院收入優待	(8,060)	
減：住院收入點值核減	(104,825)	
住院收入淨額	1,356,605	
其他醫務收入-健保	8,824	
其他醫務收入-非健保	351,002	
其他醫務收入總額	359,826	
減：其他醫務收入核減	0	
減：其他醫務收入優待	0	
減：其他醫務收入點值核減	0	
其他醫務收入淨額	359,826	
附屬診所利益	483	
合 計	3,801,365	

財團法人天主教耕莘醫院

醫務成本明細表

中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		1,689,376
藥品費用	682,732	679,764
藥品存貨盤(盈)虧	(2,968)	
醫材費用		344,401
醫務材料	222,006	
醫材存貨盤(盈)虧	391	
檢驗費用	30,240	
病房伙食費	48,127	
洗縫/被服費用	21,907	
醫療雜項購置	21,730	
折舊費用		233,381
租賃及醫療合作費用		64,164
租金支出	12,874	
醫療合作設備使用費	51,290	
事務費用		108,973
文具/事務費	19,739	
差旅費	705	
郵電費	8,228	
廣告費	687	
水電瓦斯	61,742	
各項攤提	9,511	
職工福利	8,361	
教育研究發展費用		135,386
醫療社會服務費用		33,344
其他醫務費用		206,236
修繕費	31,393	
勞工體檢費	55,698	
醫療事故費用	2,475	
環境整理	48,511	
燃料費	13,397	
其他醫務費用	54,762	
合 計		3,495,025

財團法人天主教耕莘醫院

管理費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
薪資費用	248,073	
文具用品	383	
旅費	108	
郵電費	1,303	
修繕費	2,603	
水電瓦斯費	9,441	
保險費	552	
交際費	1,136	
稅捐	15,798	
折舊	28,050	
各項攤提	1,332	
職工福利	1,273	
訓練費	3,743	
其他費用		
一般材料成本	3,498	
交通費	736	
一般雜項購置	1,907	
勞務費	1,080	
書報雜誌	58	
環境整理	8,249	
保全費	716	
其他營運費	4,320	
合 計	334,359	

財團法人天主教耕莘醫院

非醫務活動收益費損明細表

中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
非醫務活動收益		
利息收入	18,883	銀行存款息(活存、定存)
投資收入	1,630	現金股利 1,630 仟元
租金收入	10,803	場地出租之租賃收入
研究計劃收入	6,343	與經濟部及國科會合作之研究
捐贈收入-未受限	64,989	廠商及個人之捐贈收入
補助收入	64,192	與政府委辦及合作之各項補助款
其他收入		
其他收入	38,752	清潔管理費及各項服務及供伙收入等
處份資產利益	3	回收設備利得
合 計	205,595	
非醫務活動費損		
董事會費用	219	明細詳其他揭露事項第 37 頁
利息費用	356	租賃資產之利息
研究計劃費用	9,652	與經濟部及國科會合作之研究
捐贈費用	1,544	明細詳其他揭露事項第 38 頁
補助支出	2,837	與政府委辦及合作之專案支出
其他非醫務支出		
其他損失	142	
合 計	14,750	

財團法人天主教耕莘醫院

教育研究發展費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
教 學		
薪資	31,358	
訓練費	27,623	
各項事務費用	17,098	
小 計	76,079	
研 究		
人事費	7,136	
訓練費	6,968	
各項事務費用	11,950	
小 計	26,054	
進 修		
人事費	19,432	
訓練費	12,584	
各項事務費用	1,237	
小 計	33,253	
合 計	135,386	

醫療社會服務費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
社會服務支出	33,344	包括本院實際支付補助中低收入及神職人員醫療費用及住、出院期間給予基本的生活費用等支出，共計 33,344 仟元，若計本院所提供弱勢團體醫療優待，提供各項社區服務活動包括義診、社區講座等及所投入的人事成本，97 年社會服務支出金額為 104,622 仟元，支出金額占醫務收入的 2.75%。
合 計	33,344	

財團法人天主教耕莘醫院

財務報告及其他揭露事項

民國九十七年度

[僅經複核，未依一般公認審計準則查核]

壹、業務之說明

一、重大業務事項：

- 1.五十年初：由財團法人天主教會台北教區捐助，新店耕莘醫院開始籌建，五十七年十月正式開幕。
- 2.七十二年：財團法人台北市天主教聖母聖心傳教修女會捐贈永和中興街土地，成立耕莘永和分院。
- 3.八十五年：台北縣政府委辦台北縣立三重愛德養護中心，財務報表併入本院。
- 4.八十七年：依衛署醫字第 87050518 號函取得設立許可，並於同年 9 月 28 日向臺灣臺北地方法院完成法人設立登記，登記基金總額 3,511,604 千元。
- 5.八十七年：台北縣政府委辦台北縣立愛維養護中心，財務報表併入本院。
- 6.九十一年：台北市政府委辦至善老人安養護中心，財務報表併入本院。
- 7.九十二年：8 月 28 日向臺灣臺北地方法院變更法人設立登記，變更後登記基金總額 3,761,604 千元。
- 8.九十二年：內政部委辦內政部北區老人之家頤苑自費安養中心，財務報表併入本院。
- 9.九十二年起原由醫院派駐醫師之診所(頤苑診所及輔大診所)，損益由醫院負擔，故以附屬作業組織將其損益併入醫院。
- 10.九十二年：永和分院因建築已老舊，且為提升永和地區之醫療服務品質，增加病床位，開始興建新醫學大樓，96 年 4 月完工，96 年正式啟用。
- 11.九十三年：90 年為提升醫療品質，增設護理之家、增加日間老人照護及各各科病床位，於新店原院址開始籌建新醫學大樓，該大樓於 93 年 6 月正式啟用。
- 12.九十四年：8 月 17 日向臺灣臺北地方法院變更法人設立登記，變更後登記基金總額 3,866,448,755 元。
- 13.九十四年：台北市政府委辦朱崙老人公寓，財務報表併入本院。
- 14.九十五年：5 月 26 日向臺灣臺北地方法院變更法人設立登記，變更後登記基金總額 3,974,448,755 元。
- 15.九十五年：因安康地區人口成長快速，已超過 10 萬人口，並無大型醫院成立，經衛生署及董事會同意通過興建安康分院，並開始成立籌備處，預計 99 年正式啟用。
- 16.九十七年：永和分院為敦親睦鄰方便中永和地區行動不方便之民眾醫療照護，增設居家護理所。

財團法人天主教耕莘醫院

二、 支付董事、監察人費用

單位：新台幣千元

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞 (註)	說明
董事長	洪山川	21		
常務董事	姚宗鑑	15		
常務董事	鍾安住	9		
常務董事	高人龍	21		
常務董事	陳明清	12		
董事	胡僑榮	15		
董事	沈國樑	15		
董事	葛永勉	15		
董事	周繼文	18		
董事	張心湜	6		
董事	黃美涓	3		
董事	狄剛	18		
董事	金毓璋	18		
董事	陸幼琴	18		
董事	謝國雄	15		
合 計		219		

財團法人天主教耕莘醫院

三、 捐贈費用明細

單位：新台幣千元

序號	受贈單位名稱	身分證 政黨統一編號 扣繳單位	捐贈金額 (3 萬元以上)	受贈單位 核准文號
1	財團法人天主教聖家會	01035689	150	(93)登他字第 416 號
2	天主教聖母聖心傳教修女會	34390914	559	台北地方法院第 6 冊 27 頁 86 號
3	財團法人台灣明愛文教基金會	76942059	264	台北地方法院第 63 冊 13 頁 1552 號
4	財團法人雲門舞集文教基金會	76942543	40	教育部 台(77)社字第 41555 號
5	天主教台北教區主教團	18481682	479	台北地方法院第 92 冊 21 頁 2368 號
6	其他(未達三萬元零星捐贈)		52	
	合計		1,544	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

1. 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
流動資產	1,368,003	1,149,851	1,099,709	1,159,623	1,217,788
基金及長期投資	76,091	75,330	172,995	172,188	55,659
固定資產	5,187,033	5,203,752	5,089,370	4,965,884	4,702,632
無形資產	14,699	16,596	7,394	9,475	3,462
其他資產	87,607	89,499	89,725	83,977	86,519
資產總額	6,733,433	6,535,027	6,459,193	6,391,148	6,066,060
流動負債	666,059	618,077	590,739	608,145	567,414
長期負債	1,693	5,332	8,776	7,624	9,733
其他負債	309,602	305,392	292,982	283,806	275,907
淨值	5,756,079	5,606,226	5,566,696	5,491,573	5,213,006
負債及淨值總額	6,733,433	6,535,027	6,459,193	6,391,148	6,066,060

主辦會計：



負責人：



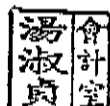
董事長：

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年財務財務資料				
	97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
醫務收入	3,801,365	3,437,170	3,153,120	3,101,982	3,000,502
醫務成本	3,495,025	3,170,193	2,929,489	2,780,691	2,726,463
醫務毛利	306,340	266,977	223,631	321,291	274,039
管理費用	334,359	335,604	284,753	271,131	252,352
醫務利益(損失)	(28,019)	(68,627)	(61,122)	50,159	21,687
非醫務活動收益	205,595	204,976	151,381	157,572	125,801
非醫務活動費損	14,750	100,303	21,092	37,164	21,170
本期稅前餘絀	162,826	36,046	69,167	170,568	126,317
所得稅費用	0	0	0	0	76,019
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	162,826	36,046	69,167	170,568	50,298
本期稅後餘絀合計	162,826	36,046	69,167	170,568	50,298

主辦會計：



負責人：



董事長：

二、重要財務比率分析

項目(註1)	年度	最近五年財務財務資料				
		97年	96年	95年	94年	93年
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)	14.51%	14.21%	13.82%	14.08%	14.06%
	2.長期資金占固定資產比率	111.00%	107.84%	109.55%	110.74%	111.06%
償債能力	1.流動比率	205.39%	186.04%	186.16%	190.68%	214.62%
	2.速動比率	198.05%	179.62%	179.95%	182.64%	207.93%
	3.利息保障倍數	457.90	69.99	146.89	316.40	58.83
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	46.18%	41.51%	44.02%	41.96%	38.20%
	2.健保住院收入占醫務收入比率	28.63%	29.13%	28.87%	32.80%	36.12%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	0.23%	0.68%	1.33%	1.33%	1.56%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	27.23%	26.14%	25.81%	23.90%	24.11%
	5.人事費用占醫務成本比率	48.34%	49.82%	50.09%	50.55%	50.85%
	6.藥品費用占醫務成本比率	19.45%	19.29%	19.92%	20.71%	22.90%
	7.折舊費用占醫務成本比率	6.68%	6.43%	5.81%	5.21%	3.49%
	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	96.22%	165.38%	152.91%	58.58%	69.68%
	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	23.70%	25.89%	29.36%	12.38%	11.55%
	10.固定資產週轉率(次)	0.73	0.66	0.62	0.62	0.64
	11.總資產週轉率	57.30%	52.90%	49.07%	49.80%	49.96%
獲利比率(%)	1.資產報酬率	2.46%	0.56%	1.08%	2.74%	0.86%
	2.醫務利益率	-0.74%	-2.00%	-1.94%	1.62%	0.72%
	3.稅前純益率	4.28%	1.05%	2.19%	5.50%	4.21%
	4.稅後純益率	4.28%	1.05%	2.19%	5.50%	1.68%
現金流量	現金流量比率	68.31%	47.64%	60.51%	22.52%	60.26%
槓桿度	財務槓桿度	0.99	0.99	0.99	1.01	1.11

註1:分析項目之計算公式如下:

財務結構(%)

- 1.負債占資產比率(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 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$
- 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 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$
- 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]

獲利比率(%)

- 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%
- 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 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)

三、財務狀況及經營結果之檢討與分析

1.財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	97年	96年	增 減 金 額	增減比例%
流動資產	1,368,003	1,149,851	218,153	18.97
基金及長期投資	76,091	75,330	761	1.01
固定資產	5,187,033	5,203,752	(16,719)	-0.32
無形資產	14,699	16,596	(1,896)	-11.43
其他資產	87,607	89,499	(1,892)	-2.11
資產總額	6,733,433	6,535,027	198,406	3.04
流動負債	666,059	618,077	47,982	7.76
長期負債	1,693	5,332	(3,639)	-68.25
其他負債	309,602	305,392	4,209	1.38
淨值	5,756,079	5,606,226	149,854	2.67
負債及資產總額	6,733,433	6,535,027	198,406	3.04

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

長期負債大幅減少係本期攤還租賃款。

2.經營結果分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	97年度	96年度	增 減 金 額	變動比率 %
醫務收入	3,801,365	3,437,170	364,195	10.60
醫務成本	3,495,025	3,170,193	324,832	10.25
醫務毛利	306,340	266,977	39,363	14.74
管理費用	334,359	335,604	(1,245)	-0.37
醫務利益（損失）	(28,019)	(68,627)	40,609	-59.17
非醫務活動收益	205,595	204,976	619	0.30
非醫務活動費損	14,750	100,303	(85,553)	-85.29
本期稅前餘絀	162,826	36,046	126,780	351.72
所得稅費用	0	0	0	-
本期稅後餘絀-未受限	162,826	36,046	126,780	351.72
本期稅後餘絀合計	162,826	36,046	126,780	351.72

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

- (1)上期因估列補徵92~96年房屋稅本稅37,754仟元，致醫務損失較本期大幅增加。
- (2)非醫務活動費損上期大幅增加係因上期捐贈安坑段道路用地予台北縣政府，計59,263千元。
- (3)本期餘絀大幅增加係分院上期新院區完工始營運，增加病床數41床，收入增加，以致分院餘絀上升。另因上期估列補徵92~96房屋稅及捐贈安坑段道路用地予台北縣政府，致上期餘絀巨幅下降。

3.最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	97年度	96年度	增減比例%
現金流量比率	68.31%	47.64%	43.38

增減比例變動百分之二十以上者分析說明：

本期因營業活動產生之現金流量較上期增加，致現金流量比率上升。

參、附設機構之簡明資產負債表及簡明收支餘絀表

一、新店耕莘醫院

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		1,015,447	833,398
基金及長期投資		54,224	54,964
固定資產		3,730,787	3,807,341
無形資產		8,695	9,288
其他資產		13,873	15,363
資產總額		4,823,026	4,720,356
流動負債		486,021	467,586
長期負債		0	0
其他負債		147,713	146,024
淨值		4,189,292	4,106,746
負債及淨值總額		4,823,026	4,720,356

(註：總院資產負債表中含附設護理之家及產後護理之家之金額，各別報表詳第51及52頁。)

主辦會計：



負責人：



董事長：



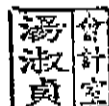
2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		2,521,465	2,384,759
醫務成本		2,331,170	2,183,105
醫務毛利		190,294	201,654
管理費用		198,181	217,323
醫務利益(損失)		(7,887)	(15,669)
非醫務活動收益		93,515	93,817
非醫務活動費損		2,335	68,026
本期稅前餘絀		83,294	10,123
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		83,294	10,123
本期稅後餘絀合計		83,294	10,123

(註：總院損益表中含附設護理之家及產後護理之家之金額，各別報表詳第51及52頁。)

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、永和耕莘分院

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年	96年
流動資產	279,643	259,750
基金及長期投資	21,867	20,366
固定資產	1,402,491	1,339,687
無形資產	6,004	7,307
其他資產	74,503	73,934
資產總額	1,784,508	1,701,045
流動負債	218,062	176,832
長期負債	1,693	5,332
其他負債	69,424	66,096
淨值	1,495,329	1,452,786
負債及淨值總額	1,784,508	1,701,045

(註：分院資產負債表中含附設居家護理之金額，各別報表詳第53頁。)

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年度	96年度
醫務收入	1,066,079	851,752
醫務成本	980,927	817,924
醫務毛利	85,152	33,828
管理費用	96,808	81,423
醫務利益(損失)	(11,656)	(47,595)
非醫務活動收益	76,741	72,024
非醫務活動費損	9,569	16,640
本期稅前餘絀	55,516	7,790
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		
本期稅後餘絀-未受限	55,516	7,790
本期稅後餘絀合計	55,516	7,790

(註：分院損益表中含附設居家護理之金額，各別報表詳第53頁。)

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

三、愛維養護中心
1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年	96年
流動資產	46,781	39,180
基金及長期投資	0	0
固定資產	474	1,474
無形資產	0	0
其他資產	0	183
資產總額	47,256	40,837
流動負債	11,358	11,921
長期負債	0	0
其他負債	3,742	3,672
淨值	32,156	25,244
負債及淨值總額	47,256	40,837

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年度	96年度
醫務收入	49,873	49,372
醫務成本	49,388	48,874
醫務毛利	485	498
管理費用	17,761	17,480
醫務利益（損失）	(17,276)	(16,982)
非醫務活動收益	24,748	20,833
非醫務活動費損	561	494
本期稅前餘絀	6,912	3,358
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		
本期稅後餘絀-未受限	6,912	3,358
本期稅後餘絀合計	6,912	3,358

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

四、至善安養護中心

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年	96年
流動資產	75,118	58,877
基金及長期投資	0	0
固定資產	45,107	46,688
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	120,226	105,565
流動負債	21,197	21,414
長期負債	0	0
其他負債	69,889	69,314
淨值	29,140	14,838
負債及淨值總額	120,226	105,565

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年度	96年度
醫務收入	125,164	112,714
醫務成本	93,932	92,268
醫務毛利	31,232	20,446
管理費用	23,845	24,054
醫務利益(損失)	7,387	(3,608)
非醫務活動收益	8,769	18,753
非醫務活動費損	1,855	710
本期稅前餘絀	14,302	14,435
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		
本期稅後餘絀-未受限	14,302	14,435
本期稅後餘絀合計	14,302	14,435

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

五、頤苑自費安養護中心

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		19,473	19,386
基金及長期投資		0	0
固定資產		1,214	1,603
無形資產		0	0
其他資產		3	3
資產總額		20,690	20,992
流動負債		6,213	6,413
長期負債		0	0
其他負債		9,155	10,556
淨值		5,322	4,023
負債及淨值總額		20,690	20,992

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		25,596	25,345
醫務成本		30,662	31,074
醫務毛利		(5,066)	(5,729)
管理費用		1,312	2,478
醫務利益（損失）		(6,378)	(8,207)
非醫務活動收益		7,686	6,818
非醫務活動費損		10	20
本期稅前餘絀		1,299	(1,409)
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		1,299	(1,409)
本期稅後餘絀合計		1,299	(1,409)

主辦會計：



負責人：



董事長：



六、朱崙老人公寓

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年度	96年度
流動資產	7,649	6,584
基金及長期投資	0	0
固定資產	6,959	6,959
無形資產	0	0
其他資產	15	15
資產總額	14,624	13,558
流動負債	2,056	1,958
長期負債	0	0
其他負債	9,678	9,732
淨值	2,889	1,868
負債及淨值總額	14,624	13,558

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	97年度	96年度
醫務收入	12,706	12,775
醫務成本	11,235	10,856
醫務毛利	1,471	1,919
管理費用	635	146
醫務利益(損失)	836	1,772
非醫務活動收益	608	465
非醫務活動費損	422	317
本期稅前餘絀	1,022	1,920
所得稅費用	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		
本期稅後餘絀-未受限	1,022	1,920
本期稅後餘絀合計	1,022	1,920

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：

七、輔大學所
1. 資產負債表



單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		0	0
基金及長期投資		0	0
固定資產		0	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		0	0
流動負債		0	748
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		0	(748)
負債及淨值總額		0	0

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		0	3,341
醫務成本		0	3,524
醫務毛利		0	(183)
管理費用		0	763
醫務利益(損失)		0	(946)
非醫務活動收益		0	198
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		0	(748)
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		0	(748)
本期稅後餘絀合計		0	(748)

主辦會計：



負責人：



董事長：



八、頤苑診所

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		2,861	2,417
基金及長期投資		0	0
固定資產		0	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		2,861	2,417
流動負債		909	948
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		1,952	1,469
負債及淨值總額		2,861	2,417

主辦會計：



負責人：



董事長：

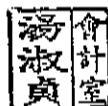


2. 收支餘絀表

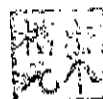
單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		3,502	3,679
醫務成本		2,960	3,000
醫務毛利		543	679
管理費用		68	108
醫務利益（損失）		474	572
非醫務活動收益		8	6
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		483	578
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		483	578
本期稅後餘絀合計		483	578

主辦會計：



負責人：



董事長：



九、總院附設護理之家

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		3,915	2,823
基金及長期投資		0	0
固定資產		17,161	3,889
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		21,076	6,712
流動負債		28,388	13,996
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		(7,312)	(7,283)
負債及淨值總額		21,076	6,712

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

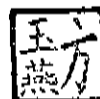
單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		35,739	29,378
醫務成本		30,977	28,743
醫務毛利		4,762	635
管理費用		4,794	5,772
醫務利益(損失)		(33)	(5,137)
非醫務活動收益		4	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		(28)	(5,137)
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		(28)	(5,137)
本期稅後餘絀合計		(28)	(5,137)

主辦會計：



負責人：



董事長：



十、總院附設產後護理之家

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		110	69
基金及長期投資		0	0
固定資產		947	1,128
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		1,057	1,196
流動負債		1,540	355
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		(483)	842
負債及淨值總額		1,057	1,196

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		8,234	8,933
醫務成本		7,742	7,588
醫務毛利		493	1,345
管理費用		1,818	1,656
醫務利益（損失）		(1,325)	(311)
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		(1,325)	(311)
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		(1,325)	(311)
本期稅後餘絀合計		(1,325)	(311)

主辦會計：



負責人：



董事長：



十一、分院附設居家護理

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年	96年
流動資產		707	0
基金及長期投資		0	0
固定資產		214	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		921	0
流動負債		580	0
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		342	0
負債及淨值總額		921	0

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		97年度	96年度
醫務收入		7,100	0
醫務成本		6,005	0
醫務毛利		1,095	0
管理費用		754	0
醫務利益（損失）		342	0
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		342	0
所得稅費用		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限			
本期稅後餘絀-未受限		342	0
本期稅後餘絀合計		342	0

主辦會計：唐麗娟

負責人：

董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

99002297

號

會員姓名：陳崑山

事務所電話：(02)2761 8678

事務所名稱：上合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路5段165號14樓之6

委託人統一編號：38201800

會員證書字號：台省會證字第 994 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人天主教耕莘醫院

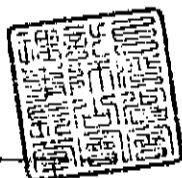
97年度（自民國 97 年 01 月 01 日至

97 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 崑 山	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：

核對人：



中 華 民 國

98

年

日

