

財團法人和春紀念醫院

財務報告

民國九十七年度

(內附會計師查核報告)

登 記 地 址：高雄市鼓山區臨海二路58之2號

電 話：(〇七)三八〇三〇二二

目 錄

項 目	頁 次	財務報表附註編號
一封面	1	-
二目 錄	2	-
三會計師查核報告	3~4	-
四資產負債表	5	-
五收支餘絀表	6	-
六淨值變動表	7	-
七現金流量表	8~9	-
八財務報表附註		
組織沿革	10	一
重要會計政策之彙總說明	10~12	二
會計原則變動之理由及其影響	12~13	三
重要會計科目之說明	13~17	四~六
關係人交易	17~18	七
質押之資產	無	無
重大承諾事項及或有事項	18	八
捐贈費用	18	九
重大災害損失	無	無
九十七及九十六年度教育研究發展及 醫療社會服務費用金額表	18~19	十
重大之期後事項	19	十一
九重要會計科目明細表	20~28	-
十財務報告其他說明及揭露事項	29~32	-

會計師查核報告

財團法人和春紀念醫院 公鑒：

財團法人和春紀念醫院（和春紀念醫院）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及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。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及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。

本會計師曾於民國九十七年五月十五日對和春紀念醫院民國九十六年度之財務報表因違反一般公認會計原則，而出具保留意見之查核報告，保留項目為金融商品會計處理係依照醫療法人財務報告編製準則編製，致其會計科目之分類與揭露與財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理不同。如財務報表附註三所述，和春紀念醫院已依新修訂之醫療法人財務報告編製準則，將民國九十六年度之財務報表依民國九十七年度使用之會計科目進行重分類及揭露，重分類及揭露後民國九十六年度之財務報表業已依一般公認會計原則編製。因此，本會計師於本報告中對和春紀念醫院民國九十六年度之財務報表所表示之意見已予更新，且與前期所表示者不同。

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編製，足以允當表達和春紀念醫院民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和春紀念醫院自民國九十七年一月一日起，採用民國九十七年十月二十二日新修訂之醫療法人財務報告編製準則，該準則修訂之條文主要係為符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

和春紀念醫院民國九十七及九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

眾嘉會計師事務所

會計師 張 晉 誠

張 晉 誠

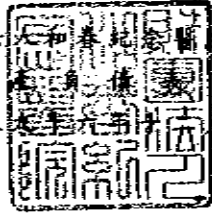


民 國 九 十 八 年 四 月 三 十 日

財團法人和春紀念醫院

資

民國九十七年及九十六年十二月三十一日



單位：新台幣元

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負 債 及 淨 值	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金(附註二及四)	\$ 3,337,277	33	\$ 3,694,637	19	其他應付款	\$ 62,000	1	\$ 137,075	1
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、三及五)	-	-	12,648,129	65	其他應付款—關係人(附註十二)	17,290	-	3,410,018	17
備供出售金融資產—流動(附註二、三及六)	3,164,000	31	-	-	流動負債合計	79,290	1	3,547,093	18
其他應收款	666,374	7	83,793	1	淨 值(附註八)				
預付款項	7,700	-	3,122	-	永久受限淨值				
流動資產合計	7,175,351	71	16,429,681	85	創設基金淨值—永久受限	15,000,000	148	15,000,000	78
基金及投資					未受限淨值				
其他長期投資(附註二及七)	2,952,150	29	2,930,200	15	累積餘絀—未受限	812,788	8	1,830,628	9
					本期餘絀—未受限	(5,849,901)	(58)	(1,017,840)	(5)
					小 計	(5,037,113)	(50)	812,788	4
					金融商品未實現利益(附註二、三及六)	85,324	1	-	-
					淨值總額	10,048,211	99	15,812,788	82
資產總額	\$ 10,127,501	100	\$ 19,359,881	100	負債及淨值總額	\$ 10,127,501	100	\$ 19,359,881	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱眾嘉會計師事務所民國九十八年四月三十日查核報告)

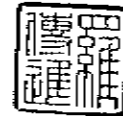
主辦會計：



負責人：



董事長：





民國九十七年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
醫務成本	-	-	-	-	-	-
醫務毛利	-	-	-	-	-	-
管理費用	<u>127,636</u>	-	<u>162,632</u>	-	(<u>34,996</u>)	(22)
醫務利益(損失)	(<u>127,636</u>)	-	(<u>162,632</u>)	-	<u>34,996</u>	22
非醫務活動收益						
利息收入	74,216	-	8,742	-	65,474	749
投資收入	91,950	-	361,305	-	(269,355)	(75)
其他收入	-	-	<u>800,000</u>	-	(<u>800,000</u>)	(100)
合 計	<u>166,166</u>	-	<u>1,170,047</u>	-	(<u>1,003,881</u>)	(86)
非醫務活動費損						
處分投資損失	5,868,475	-	1,666,051	-	4,202,424	252
金融資產評價損失(附註三及五)	-	-	359,120	-	(359,120)	(100)
捐贈費用(附註十四)	5,000	-	-	-	5,000	-
其他損失	<u>14,956</u>	-	<u>84</u>	-	<u>14,872</u>	17,705
合 計	<u>5,888,431</u>	-	<u>2,025,255</u>	-	<u>3,863,176</u>	191
本期稅前餘絀	(<u>5,849,901</u>)	-	(<u>1,017,840</u>)	-	(<u>4,832,061</u>)	(475)
所得稅費用(附註二及十)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	(<u>\$ 5,849,901</u>)	-	(<u>\$ 1,017,840</u>)	-	(<u>\$ 4,832,061</u>)	(475)
本期稅後餘絀—未受限	(<u>\$ 5,849,901</u>)	-	(<u>\$ 1,017,840</u>)	-	(<u>\$ 4,832,061</u>)	(475)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱眾嘉會計師事務所民國九十八年四月三十日查核報告)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人嘉應州醫院

淨值變動表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	九十七年度	九十六年度
永久受限淨值		
永久受限期初淨值	\$ 15,000,000	\$ 15,000,000
永久受限期末淨值	15,000,000	15,000,000
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(5,849,901)	(1,017,840)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值減少總額	(5,849,901)	(1,017,840)
未受限期初淨值	812,788	1,830,628
未受限期末淨值	(5,037,113)	812,788
金融商品未實現利益		
期初餘額	-	-
備供出售金融商品未實現利益增加	85,324	-
期末餘額	85,324	-
期末淨值總額	\$ 10,048,211	\$ 15,812,788

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱眾嘉會計師事務所民國九十八年四月三十日查核報告)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人和春紀念醫院

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十七年度	九十六年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(\$ 5,849,901)	(\$ 1,017,840)
處分投資損失	5,868,475	1,666,051
金融資產評價損失	-	359,120
預付款項增加	(4,578)	(374)
其他應收款減少	31,820	184,077
其他應付款增加(減少)	<u>36,000</u>	<u>(800,000)</u>
營運活動之淨現金流入	<u>81,816</u>	<u>391,034</u>
投資活動之現金流量		
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	12,311,381	331,936,802
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(111,075)	(330,808,677)
出售備供出售金融資產價款	492,122,318	-
備供出售金融資產增加	(501,347,122)	-
其他長期投資增加	<u>(21,950)</u>	<u>(1,291,900)</u>
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>2,953,552</u>	<u>(163,775)</u>
融資活動之現金流量		
其他應付款—關係人增加(減少)	<u>(3,392,728)</u>	<u>3,410,018</u>
現金及約當現金增加(減少)金額	(357,360)	3,637,277
年初現金及約當現金餘額	<u>3,694,637</u>	<u>57,360</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,337,277</u>	<u>\$ 3,694,637</u>
現金流量資訊補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 458</u>

不影響現金流量之投資及融資活動		
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動		
轉列公平價值變動列入損益之金融資產—		
流動	\$ _____	\$ 3,401,272
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
公平價值變動列入損益之金融資產增加	\$ _____	\$330,864,010
其他應付款減少(增加)	111,075	(55,333)
支付現金	<u>\$ 111,075</u>	<u>\$330,808,677</u>
出售備供出售金融資產價款	\$492,736,719	\$ _____
其他應收款增加	(614,401)	_____
收到現金	<u>\$492,122,318</u>	<u>\$ _____</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱眾嘉會計師事務所民國九十八年四月三十日查核報告)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人和春紀念醫院

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另予註明外，以新台幣元為單位)

一、組織沿革

本醫院於八十六年七月由羅傳進等人捐助 15,000,000 元（原始創設基金）成立，係屬非營利之醫療財團法人，其設立目的以辦理醫療服務、醫學研究及促進社會公益福利為宗旨。本醫院截至九十七年及九十六年底止皆無正式任用之員工。

二、重要會計政策彙總

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則（以下簡稱編製準則）、相關法令及一般公認會計原則編製。茲將重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分為流動與非流動之標準

流動資產包括下列各類資產：

- (一)醫療法人因業務所產生，預期將於醫療法人之正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (二)主要為交易目的而持有之資產。
- (三)預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。
- (四)現金或約當現金。但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者，不包括在內。

固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。

流動負債包括下列各類負債：

- (一)醫療法人因業務而發生之債務，預期將於醫療法人之正常業務週期中清償者。
- (二)主要為交易目的而發生之負債。
- (三)須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- (四)醫療法人不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產係交易目的之金融資產。原始認列時，以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）公司股票係資產負債表日之收盤價，連動式債券係資產負債表日該債券之贖回價格。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）公司股票係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度利益。

其他長期投資（人壽保險現金解約價值）

含儲蓄性質之人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用之減項，並增加人壽保險現金解約價值之帳面

價值。

收入及成本費用之認列

醫務收入係對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生基礎於發生時認列為當期費用。

所得稅

依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，本醫院之所得及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

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，本醫院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；另再提撥年度醫療收入結餘之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。

重分類

九十六年度財務報表若干項目依新修訂編製準則規定（附註三）予以重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達方式。

三會計變動之理由及影響

本醫院自九十七年一月一日起，採用九十七年十月二十二日新修訂之編製準則，該編製準則修訂之條文主要係為符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

(一)首次適用新修訂編製準則之影響數

首次適用新修訂之編製準則修訂條文時，本醫院將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用新修訂之編製準則，對本醫院九十七年度財務報表並無期初影響數。

由於上述會計原則變動，使本醫院九十七年底資產負債表中資

產及淨值各增加 85,324 元，惟對本醫院九十七年度之稅後餘絀並無影響數。

(二)適用新修訂之編製準則之科目重分類

配合本醫院自九十七年一月一日採用新修訂之編製準則，九十六年度財務報表予以重分類如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
資產負債表		
短期投資淨額	\$ 12,648,129	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	12,648,129
收支餘絀表		
短期投資未實現跌價損失	359,120	-
金融資產評價損失	-	359,120

依新修訂編製準則之規定，於九十七年度首次適用新修訂之編製準則所編製之比較財務報表中，九十六年度財務報表應依九十七年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編。

重分類後本醫院九十六年度財務報表業已依一般公認會計原則編製。

本醫院對於金融資產之評價方法，九十六與九十七年度採用不同之會計政策，茲將九十六年度之會計政策說明如下：

短期投資

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，其成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低評價，評價損失列為當期損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市（櫃）公司股票、封閉型基金及可轉換公司債係以資產負債表日之收盤價為市價；開放型基金係按其資產負債表日之淨資產價值為市價。

四現金及約當現金

	九 十 七 年 <u>十二月三十一日</u>	九 十 六 年 <u>十二月三十一日</u>
新台幣活期存款	\$ 335,846	\$ 3,627,204
新台幣定期存款	3,000,000	-

美金活期存款	<u>1,431</u>	<u>67,433</u>
合 計	<u>\$ 3,337,277</u>	<u>\$ 3,694,637</u>

五公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 六 年 十二月三十一日
交易目的金融資產	
上市(櫃)公司股票	\$ 9,709,099
連動式債券	3,401,272
減：評價調整	(<u>462,242</u>)
	<u>\$ 12,648,129</u>

上述連動式債券投資，本醫院業於九十七年一月二日贖回，俾符合相關法令規定。

六備供出售金融資產—流動

	九 十 七 年 十二月三十一日
上市(櫃)公司股票	\$ 3,078,676
減：評價調整	<u>85,324</u>
	<u>\$ 3,164,000</u>

七其他長期投資

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
壽險現金解約價值(富邦人壽年年旺養老保險)	\$ <u>2,952,150</u>	\$ <u>2,930,200</u>

上述壽險投資係投資於投資型保單，以本醫院董事長羅傳進為被保險人，本醫院為要保人及受益人，保險期間自九十四年四月至一〇〇年四月。

八淨 值

依據編製準則規定，本醫院淨值分類如下：

(一)永久受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

1. 接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限

制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。

2.前項資產之增值或減損。

3.因捐贈人所設約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

(二)暫時受限淨值

指醫療財團法人因下列因素形成之淨值：

1.接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。

2.前項資產之增值或減損。

3.捐贈人所設之約定，因時間之經過或因醫療財團法人依循該約定之行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

(三)未受限淨值

指醫療財團法人之淨值，未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等；其科目性質及應註明事項如下：

1.指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途，如指定為資產之改良、擴充用途之擴建基金及支付醫療糾紛賠償之醫療賠償基金等。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。

2.累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

3.本期餘絀，指計算當期營運之結果。

(四)淨值其他項目

指造成淨值增加或減少之其他項目，包括未認列為退休金成本之淨損失、換算調整數及金融商品未實現損益等。

九剩餘財產歸屬

依本醫院捐助章程規定，如本醫院經主管機關解散時，應依法清算，清算後剩餘之財產歸屬於所在地之地方自治團體或經政府主管機關指定之機關團體所有，不得以任何方式歸屬於自然人或以營利為目

的之團體。

十. 所得稅

本醫院符合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，是以本醫院九十七及九十六年度免納所得稅。

十一. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動一上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 9,592,000	\$ 9,592,000
備供出售之金融資產				
一流動	3,164,000	3,164,000	-	-
衍生性金融商品				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動一連動式債券	-	-	3,056,129	3,056,129

(二) 本醫院估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、其他應收款、其他應付款及其他應付款一關係人。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產一上市(櫃)公司股票及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，是以此市場價格為公平價值。
3. 本醫院衍生性金融商品一連動式債券之公平價值係依交易銀行提供之市價資料為公平價值。

(三) 九十七年及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,337,277 元及 3,694,637 元。

(四) 本醫院九十七及九十六年度屬非以公平價值衡量且公平價值變動認

列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 74,216 元及 5,808 元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險。本醫院主要投資上市（櫃）公司股票，以活絡市場公開報價為公平價值，其上市（櫃）公司股票變動將使投資之價值變動。倘若九十七年及九十六年底股價下跌 1 元，將使本醫院持有上述金融資產之公平價值分別減少 100,000 元及 211,818 元。

2.信用風險

金融資產受到本醫院之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本醫院所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十七年及九十六年底本公司信用風險金額分別為 666,374 元及 83,793 元（為其他應收款），其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）與帳面價值相同。本醫院認為現金之信用風險並不重大。

3.流動性風險

本醫院之營運資金足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本醫院投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，因具有活絡市場可以在市場上以接近公平價值之價格出售。

4.利率變動之現金流量風險

本醫院從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，倘市場利率增加 1%，將使本醫院淨現金流入一年增加 33,373 元。

三關係人交易

(一)關係人名稱及與本醫院之關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>醫</u>	<u>院</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
羅	傳	進			本	醫	院	之	董	事	長

(二)與關係人間之重大交易事項

本醫院與關係人間無息融通資金之情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	期 末 餘 額	最 高 餘 額	期 末 餘 額	最 高 餘 額
帳列流動資產—其 他應收款				
羅 傳 進	\$ _____	\$ _____	\$ _____	\$ 200,689
帳列流動負債—其 他應付款—關係 人				
羅 傳 進	\$ 17,290	\$ 3,410,018	\$ 3,410,018	\$ 4,955,690

五重大承諾事項及或有事項：無

六捐贈費用

九十七年度			
捐 贈 對 象	目	的 金 額	捐 贈 之 必 要 性
財團法人糖尿病關懷基金會	協助糖尿病預防工作	\$ 5,000	符合本醫院促進社會公益福利之宗旨

五九十七及九十六年度教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

九十七年度

項 目		研究發展、人才培訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務
期初提撥金餘額		-	-
當期支用金額	上期提撥數，		
	當期支用金額	-	-
	當期支用金額	-	-
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

九十六年度

項 目		研究發展、人才培 訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療 服務及其他社會服務
期初提撥金餘額		-	-
當期支用金額	上期提撥數，		
	當期支用金額	-	-
	當期支用金額	-	-
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

六、重大之期後事項：無

財團法人和春紀念醫院

現金及約當現金明細表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

		九十七年十二月三十一日			
項	目	金	額	備	註
銀行存款					
	新台幣活期存款	\$	335,846		
	新台幣定期存款		3,000,000		
	美金活期存款		<u>1,431</u>	美金 47.05 元，按匯率	
		\$	<u>3,337,277</u>	US\$1=NT\$30.41 換算。	

		九十六年十二月三十一日			
項	目	金	額	備	註
銀行存款					
	新台幣活期存款	\$	3,627,204		
	美金活期存款		<u>67,433</u>	美金 2,059.21 元，按匯率	
		\$	<u>3,694,637</u>	US\$1=NT\$32.75 換算。	

財團法人和春紀念醫院
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表
 民國九十七年及九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣元

九十七年十二月三十一日：無

九十六年十二月三十一日

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	
交易目的金融資產								
上市(櫃)公司股票								
長興化學工業(股)公司	60,000	\$ 10	\$ 600,000		\$ 2,166,325	\$ 35.2	\$ 2,112,000	
永記造漆工業(股)公司	20,000	10	200,000		1,024,110	41.8	836,000	
中華電信(股)公司	31,818	10	318,180		2,154,823	68.2	2,387,000	
力晶半導體(股)公司	30,000	10	300,000		399,331	13.8	414,000	
新興航運(股)公司	70,000	10	700,000		3,964,510	54.9	3,843,000	
連動式債券								
富邦速利步步高智慧 鎖息連動式債券	100	美金1,000元	美金100,000元		3,401,272		3,056,129	
合 計					13,110,371		\$ 12,648,129	
減：評價調整					(462,242)			
					\$ 12,648,129			

財團法人和春紀念醫院

備供出售金融資產－流動明細表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣元

九十七年十二月三十一日

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	
上市(櫃)公司股票								
台灣塑膠工業(股)公司	10,000	\$ 10	\$ 100,000		\$ 442,629	\$ 43.6	\$ 436,000	
中國鋼鐵(股)公司	10,000	10	100,000		218,708	23.1	231,000	
中華電信(股)公司	20,000	10	200,000		1,043,658	53.5	1,070,000	
新興航運(股)公司	20,000	10	200,000		531,287	30.0	600,000	
華立企業(股)公司	10,000	10	100,000		222,996	20.8	208,000	
台灣玻璃工業(股)公司	20,000	10	200,000		373,549	18.7	374,000	
台橡(股)公司	10,000	10	100,000		245,849	24.5	245,000	
合 計					3,078,676		\$ 3,164,000	
加：評價調整					85,324			
					<u>\$ 3,164,000</u>			

九十六年十二月三十一日：無

財團法人和春紀念醫院

其他應收款明細表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

九十七年十二月三十一日				
項	目	金	額	備
應收出售股票款		\$	614,401	
應收壽險收益			<u>51,973</u>	
		\$	<u>666,374</u>	

九十六年十二月三十一日				
項	目	金	額	備
應收壽險收益		\$	51,973	
應收中華電信公司減資款			<u>31,820</u>	
		\$	<u>83,793</u>	

財團法人和春紀念醫院
其他長期投資變動明細表
民國九十七及九十六年度

明細表五

單位：新台幣元

九十七年度						
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	備 註
人壽保險						
富邦人壽年年旺養老保險	\$ 2,930,200	\$ 21,950	\$ -	\$ 2,952,150	無	

九十六年度						
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	備 註
人壽保險						
富邦人壽年年旺養老保險	\$ 1,638,300	\$ 1,291,900	\$ -	\$ 2,930,200	無	

財團法人和春紀念醫院

其他應付款明細表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

九十七年十二月三十一日					
項	目	金	額	備	註
關係人					
	應付羅傳進之代墊				
	款項	\$	<u>17,290</u>		
非關係人					
	應付勞務費	\$	59,000		
	代收稅款		<u>3,000</u>		
		\$	<u>62,000</u>		
九十六年十二月三十一日					
項	目	金	額	備	註
關係人					
	應付羅傳進之代墊				
	款項	\$	<u>3,410,018</u>		
非關係人					
	應付購入股票款	\$	111,075		
	應付勞務費		<u>26,000</u>		
		\$	<u>137,075</u>		

財團法人和春紀念醫院
管理費用明細表
民國九十七及九十六年度

明細表七

單位：新台幣元

		九十七年度			
項	目	金	額	備	註
勞務費		\$	89,000		
交際費			9,516		
其他			<u>29,120</u>		
合計			<u>\$ 127,636</u>		

		九十六年度			
項	目	金	額	備	註
租金支出		\$	24,000		
交際費			3,976		
勞務費			126,000		
其他			<u>8,656</u>		
合計			<u>\$ 162,632</u>		

財團法人和春紀念醫院
非醫務活動收益明細表
民國九十七及九十六年度

明細表八

單位：新台幣元

		九十七年度			
項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息		\$	74,216
投資收入		投資型保單收益			<u>91,950</u>
	合 計			\$	<u>166,166</u>

		九十六年度			
項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款及債券			
		利息		\$	8,742
投資收入		投資型保單收益			361,305
其他		應付費用逾期未			
		付轉列收入			<u>800,000</u>
	合 計			\$	<u>1,170,047</u>

財團法人和春紀念醫院
非醫務活動費損明細表
民國九十七及九十六年度

明細表九

單位：新台幣元

九十七年度				
項 目	摘 要	金 額	備	註
處分投資損失	出售股票損失	\$ 5,868,475		
捐贈費用	捐贈糖尿病關懷 基金會	5,000		
其他損失	其 他	<u>14,956</u>		
合 計		<u>\$ 5,888,431</u>		

九十六年度				
項 目	摘 要	金 額	備	註
處分投資損失	出售股票損失	\$ 1,666,051		
金融資產評價損 失	金融資產公平價 值下跌損失	359,120		
其他損失	其 他	<u>84</u>		
合 計		<u>\$ 2,025,255</u>		

財團法人和春紀念醫院
財務報告其他說明及揭露事項
民國九十七年度

壹、最近五年度之重大業務事項

- 一、購併或合併其他醫療法人：無。
- 二、轉投資關係企業：無。
- 三、購置重大資產：無。
- 四、處分重大資產：無。
- 五、經營方式或業務內容之重大改變：無。

貳、支付董事、監察人費用

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出席費、車馬 費等酬勞	其 他 酬 勞	說 明
董 事 長	羅 傳 進	-	-	
董 事	羅 陸 富 美	-	-	
董 事	羅 世 雄	-	-	
董 事	張 瑞 欽	-	-	
董 事	吳 基 宏	-	-	
董 事	羅 秀 雄	-	-	
董 事	李 孔 文	-	-	
董 事	邱 佑 勳	-	-	
董 事	邱 怡 文	-	-	

參、重要財務資訊之揭露

一、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				
	97年	96年	95年	94年	93年(註)
流動資產	7,175,351	16,429,681	12,672,798	15,640,046	14,623,092
基金及投資	2,952,150	2,930,200	5,039,572	4,025,972	3,401,272
固定資產	-	-	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	-	-	-	-	3,856,320
資產總額	10,127,501	19,359,881	17,712,370	19,666,018	21,880,684
流動負債	79,290	3,547,093	881,742	2,911,092	3,877,736
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	-	-	-	-	-
淨 值	10,048,211	15,812,788	16,830,628	16,754,926	18,002,948
負債及淨值總額	10,127,501	19,359,881	17,712,370	19,666,018	21,880,684

註：係未經會計師查核簽證之年度。

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

年 度 項 目	最近五年財務資料				
	97年	96年	95年	94年	93年(註)
醫務收入	-	-	-	-	-
醫務成本	-	-	-	-	-
醫務毛利	-	-	-	-	-
管理費用	127,636	162,632	909,386	1,296,993	1,240,945
醫務利益(損失)	(127,636)	(162,632)	(909,386)	(1,296,993)	(1,240,945)
非醫務活動收益	166,166	1,170,047	1,511,248	505,741	987,582
非醫務活動費損	5,888,431	2,025,255	526,160	456,770	-
本期稅前餘絀	(5,849,901)	(1,017,840)	75,702	(1,248,022)	(253,363)
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	(5,849,901)	(1,017,840)	75,702	(1,248,022)	(253,363)
本期稅後餘絀合計	(5,849,901)	(1,017,840)	75,702	(1,248,022)	(253,363)

註：係未經會計師查核簽證之年度

主辦會計：



負責人：



董事長：



三、重要財務比率分析

項 目		最近五年財務資料				
		97年	96年	95年	94年	93年(註)
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	0.78	18.32	4.98	14.80	17.72
	2.長期資金占固定資產比率(%)	-	-	-	-	-
償債能力	1.流動比率(%)	9,049.50	463.19	1,437.25	537.26	377.10
	2.速動比率(%)	9,039.79	463.10	1,436.93	537.23	376.94
	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(%)	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	-	-	-	-	-
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	-	-	-	-	-
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	-	-	-	-	-
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	-	-	-	-	-
	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(%)	-	-	-	-	-
	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.固定資產週轉率(次)	-	-	-	-	-
	11.總資產週轉率(%)	-	-	-	-	-
獲利比率	1.資產報酬率(%)	(39.68)	(5.49)	0.41	(6.01)	(1.18)
	2.醫務利益率(%)	-	-	-	-	-
	3.稅前純益率(%)	-	-	-	-	-
	4.稅後純益率(%)	-	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	4.51	17.66	54.14	(24.10)	(28.23)
槓桿度	財務槓桿度(%)	-	-	-	-	-

註：係未經會計師查核簽證之年度。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

2428

號

會員姓名：張晉誠

事務所電話：(07) 558-8108

事務所名稱：眾嘉會計師事務所


事務所統一編號：98778601

事務所地址：高雄市左營區裕誠路394號9樓

委託人統一編號：19882117

會員證書字號：高市會證字第0620號

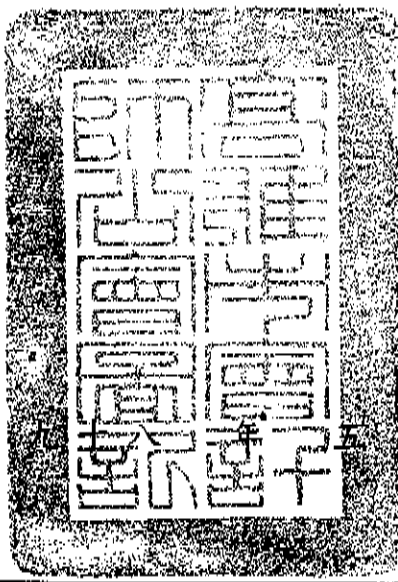
印鑑證明書用途：辦理財團法人和春紀念醫院九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	張晉誠	存會印鑑	
-----	-----	------	--------------------------------------------------------------------------------------

理事長：



核對人：



中華民國 九十七年 五月 二十一日