

國泰醫療財團法人
財務報表暨會計師查核報告
民國九十七年度及九十六年度

公司地址：台北市仁愛路四段 280 號
公司電話：(02)2708-2121

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)院務概述	8~11
(二)重要會計政策之彙總說明	11~17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	17~22
(五)關係人交易	23~26
(六)質押資產	26
(七)教育研究發展及社會服務費用金額	26
(八)醫療財團法人之簡明資產負債表	27
(九)醫療財團法人之簡明收支餘絀表	27
(十)醫療財團法人最近2年度各附屬機構簡明資產負債表	28
(十一)醫療財團法人最近2年度各附屬機構簡明收支餘絀表	29
(十二)重要財務比率分析	30-31
(十三)重大承諾及或有事項	31
(十四)重大之期後事項	31
九、各科目明細表	32~57

會計師查核報告

國泰醫療財團法人董事會 公鑒：

國泰醫療財團法人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、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.2所述，國泰醫療財團法人民國九十六年之金融商品會計處理係依據民國九十七年十月二十二日修正前之醫療法人財務報告編製準則之規定，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」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理不同。

依本會計師之意見，除第三段所述民國九十六年之金融商品未依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」處理外，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，足以允當表達國泰醫療財團法人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經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，國泰醫療財團法人之金融商品依民國九十七年十月二十二日新修正醫療法人財務報告編製準則規定，於民國九十七年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

安永會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國九十八年三月二十日

國泰醫療財團法人
資產負債表
中華民國九十七年及九十六年十二月三十一日

會計科目	97年12月31日		96年12月31日		負債及淨值		97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%	附註	金額	%	金額	%	
流動資產										
現金及約當現金	\$2,458,777,168	23	\$2,908,305,831	25	流動負債	\$1,193,670,194	11	\$1,038,170,569	9	
備供出售金融資產-流動	119,990,801	1	39,212,225	-	應付票款	-	-	4,883,805	-	
應收票據(減除備抵呆帳、備抵支付)	1,040,200,266	10	1,580,919,271	14	應付帳款	653,269,129	6	571,337,663	5	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵淨額)	2,248,466	-	7,187,785	-	其他應付帳款	256,722,618	2	283,014,446	3	
點值調整及備抵保額減損淨額					預收款項	719,827	-	719,827	-	
其他應收款	1,017,038,290	9	948,570,413	8	醫療社會服務負債	13,638,836	-	21,581,178	-	
存貨	52,030,037	1	41,473,588	1	其他流動負債	269,319,784	3	156,633,650	1	
預付款項	126,252,438	1	132,660,249	1	長期負債	4,293,574,699	39	4,517,774,669	39	
其他流動資產	83,212,594	1	125,809,117	1	長期借款	236,000,000	2	228,144,960	2	
	17,804,476	-	32,473,183	-	其他長期負債	4,057,574,699	37	4,289,629,709	37	
固定資產					其他負債	207,647,941	2	207,409,786	2	
成本	8,390,551,798	76	8,498,571,328	74	退休基金負債	192,276,088	2	192,486,733	2	
土地					存入保證金	2,340,258	-	1,891,458	-	
房屋及建築設備	2,306,034,808	21	2,306,034,808	20	其他什項負債	13,031,595	-	13,031,595	-	
醫療儀器設備	5,221,678,001	48	5,268,324,876	46	負債總值	5,694,892,834	52	5,763,355,024	50	
交通運輸設備	2,241,972,227	20	2,095,578,302	18	淨值	5,303,602,271	48	5,813,910,471	50	
其他設備	36,436,495	-	42,133,327	-	永久受限淨值	10,000,000	-	10,000,000	-	
總項設備	680,086,218	6	664,460,551	6	創設基金淨值-永久受限	-	-	-	-	
成本合計	10,486,207,749	95	10,376,531,864	(19)	未受限淨值	3,710,883,866	34	3,710,883,866	32	
減：累計折舊	(2,396,446,491)	(22)	(2,152,029,372)	(19)	指定用途基金淨值-未受限	2,068,580,225	19	2,033,285,313	18	
未完工程	300,790,540	3	274,068,836	3	累積盈餘-未受限	36,142,936	-	35,294,912	-	
無形資產					本期盈餘-未受限	(520,004,756)	(5)	24,446,380	-	
電腦軟體成本	138,537,539	1	158,548,536	1	淨值其他項目	5,303,602,271	48	5,813,910,471	50	
其他資產	12,628,400	-	11,839,800	-	金融商品未實現損益	-	-	-	-	
存出保證金	12,628,400	-	11,839,800	-	負債及淨值總額	\$11,000,495,105	100	\$11,577,265,495	100	
資產總額	\$11,000,495,105	100	\$11,577,265,495	100						

(請參閱財務報表附註)



主辦會計：

負責人：



董事長：



國泰醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	97年度		96年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入	二、五	\$7,434,850,849	100	\$7,300,708,295	100	\$134,142,554	2
門急診收入-健保		3,648,578,534	49	3,521,436,750	48	127,141,784	4
門急診收入-非健保		1,186,770,548	16	1,156,442,959	16	30,327,589	3
住院收入-健保		2,455,859,873	33	2,402,552,063	33	53,307,810	2
住院收入-非健保		669,559,851	9	610,425,838	8	59,134,013	10
其他醫務收入-健保		83,873,679	1	123,960,555	2	(40,086,876)	(32)
其他醫務收入-非健保		6,363,179	-	6,804,211	-	(441,032)	(6)
減：支付點值調整		(353,711,049)	(5)	(310,358,937)	(4)	(43,352,112)	14
減：健保核減		(225,804,968)	(3)	(170,882,875)	(2)	(54,922,093)	32
減：醫療優待		(36,638,798)	-	(39,672,269)	(1)	3,033,471	(8)
醫務成本	二、五	(6,778,206,665)	(91)	(6,620,501,571)	(92)	(157,705,094)	2
人事費用		(3,225,051,330)	(43)	(3,187,201,384)	(44)	(37,849,946)	1
藥品費用		(1,507,953,744)	(20)	(1,423,757,310)	(20)	(84,196,434)	6
醫材費用		(687,328,249)	(9)	(654,518,803)	(9)	(32,809,446)	5
折舊費用		(333,005,017)	(5)	(331,665,939)	(4)	(1,339,078)	-
攤提費用		(23,707,187)	-	(21,482,817)	(1)	(2,224,370)	10
租金費用		(201,193,203)	(3)	(274,131,651)	(4)	72,938,448	(27)
事務費用		(331,894,953)	(4)	(314,556,603)	(4)	(17,338,350)	6
教育研究發展費用		(278,016,710)	(4)	(249,470,755)	(3)	(28,545,955)	11
醫療社會服務費用		(44,008,234)	(1)	(38,758,325)	(1)	(5,249,909)	14
其他醫務費用		(146,048,038)	(2)	(124,957,984)	(2)	(21,090,054)	17
醫務毛利		656,644,184	9	680,206,724	8	(23,562,540)	(3)
管理費用		(555,778,765)	(8)	(579,844,792)	(8)	24,066,027	(4)
醫務利益(損失)		100,865,419	1	100,361,932	1	503,487	1
非醫務活動收益		129,930,946	2	109,846,751	1	20,084,195	18
利息收入		196,318	-	220,731	-	(24,413)	(11)
投資收入		49,906,544	1	32,682,926	-	17,223,618	53
租金收入		33,080,433	-	35,023,484	-	(1,943,051)	(6)
捐贈收入-未受限		2,169,029	-	2,003,860	-	165,169	8
處分固定資產利益		41,920	-	-	-	41,920	100
其他非醫務收益		44,536,702	1	39,915,750	1	4,620,952	12
非醫務活動費損		(195,859,043)	(3)	(163,000,880)	(2)	(32,858,163)	20
董事會費用		(128,180)	-	(84,000)	-	(44,180)	53
利息費用	五	(170,385,613)	(2)	(158,945,313)	(2)	(11,440,300)	7
處分固定資產損失		(24,632,072)	(1)	(1,412,294)	-	(23,219,778)	1,644
其他非醫務費損		(713,178)	-	(2,559,273)	-	1,846,095	(72)
非醫務利益(損失)		(65,928,097)	(1)	(53,154,129)	(1)	(12,773,968)	24
本期稅前餘絀		34,937,322	-	47,207,803	-	(12,270,481)	(26)
所得稅利益(費用)	二、四、10	1,205,614	-	(11,912,891)	-	13,118,505	(110)
本期稅後餘絀-未受限		\$36,142,936	-	\$35,294,912	-	\$848,024	2

(請參閱會計師事務所附註)

主辦會計：



負責人：



董事長：



國泰醫療財團法人

淨值變動表

中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	97年度	96年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$-	\$-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	10,000,000	10,000,000
永久受限期末淨值	10,000,000	10,000,000
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	36,142,936	35,294,912
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	203,510,000
未受限期初淨值	5,779,464,091	5,540,659,179
未受限期末淨值	5,815,607,027	5,779,464,091
淨值其他項目		
金融商品未實現損益	(520,004,756)	24,446,380
期末淨值總額	\$5,305,602,271	\$5,813,910,471

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



負責人：



董事長：



國泰醫療財團法人



現金流量表

中華民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	97年度	96年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$36,142,936	\$35,294,912
支付點值調整	(8,740,000)	58,950,000
折舊費用	355,760,405	367,846,593
系折轉其他費用	5,398,803	5,283,969
攤提費用	23,707,187	21,482,817
處分固定資產損失	24,590,152	1,412,294
處分投資利益	(3,732,131)	(4,289,303)
應收票據減少(增加)	4,939,319	(6,407,196)
應收帳款增加	(59,727,877)	(209,214,074)
預付款項減少(增加)	42,596,523	(128,182,655)
存貨減少(增加)	6,407,811	(21,948,004)
其他應收款增加	(10,556,449)	(14,117,846)
其他流動資產減少	14,668,707	29,034,894
應付票據(減少)增加	(4,883,805)	4,883,805
應付帳款增加	81,931,466	56,633,473
其他應付款(減少)增加	(16,411,245)	11,434,580
其他流動負債減少	(9,282,966)	(10,527,882)
退休金負債(減少)增加	(210,645)	14,482,807
營運活動之淨現金流入	482,598,191	212,053,184
投資活動之現金流量		
出售設備	503,060	171,865
購買設備	(288,113,473)	(434,177,236)
備供出售金融資產-流動增加數	-	(157,532,899)
購買無形資產	(3,696,190)	(52,720,000)
存出保證金增加	(788,600)	(1,448,000)
投資活動之淨現金流出	(292,095,203)	(645,706,270)
融資活動之現金流量		
指定用途基金增加	-	203,510,000
長期借款(減少)增加	(110,173,212)	247,660,795
存入保證金增加	448,800	522,200
融資活動之淨現金流(出)入	(109,724,412)	451,692,995
本期現金及約當現金增加(減少)數	80,778,576	18,039,909
期初現金及約當現金餘額	39,212,225	21,172,316
期末現金及約當現金餘額	\$119,990,801	\$39,212,225
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$170,247,563	\$158,479,130
本期支付所得稅	\$2,547,330	\$20,700
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	\$250,674,732	\$136,647,974
僅有部分現金收付投資及融資活動		
房屋	\$44,814,115	\$48,512,529
設備	233,418,775	352,568,167
其他應付款	9,880,583	33,096,540
支付現金	\$288,113,473	\$434,177,236

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：負責人：董事長：

國泰醫療財團法人
財務報表附註
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

一、院務概述

(一) 組織沿革

本法人係由國泰人壽保險股份有限公司捐助創立，於民國 63 年 7 月依醫療法組成，定名為「財團法人國泰綜合醫院」，並經行政院衛生署核准設立登記(衛署醫字第 43038 號函)。於民國 97 年 12 月依衛署醫字第 0960203749 號函規定更名為「國泰醫療財團法人」。

(二) 宗旨、願景、目標及核心價值

宗旨：以醫療服務回饋社會

願景：成為最受信賴的醫學中心

目標：長程 服務、教學、研究持續創新皆達卓越

中程 增加研發能力，提升國際競爭力

短程 1.改善軟硬體設備及教學功能
2.發展團隊醫療及社區功能

核心價值： 1.專業化的心理
2.專業化的知識
3.專業化的服務
4.以客為尊、追求卓越

(三) 業務範圍

1. 本法人以提高醫療水準及培養優秀醫務人才、服務社會為目的，包括下列各項：

- (1) 對社會提供高水準醫療設備、醫療技術與醫護服務。
- (2) 臨床醫學專題研究之獎助。
- (3) 有關促進醫療技術發展之事項。
- (4) 與學術機關之合作事項。

本法人為求達成上述各項目標，除不斷引進各項先進醫療設備、提高醫護品質外，並訂有教學訓練計劃、研修計劃，以培養、精進醫事人員之專業素養，服務人群。

2. 本法人主要醫療業務有

- (1) 門急診業務
- (2) 住院業務
- (3) 研究發展業務
- (4) 社會救濟補助業務

工作之重點在

- (1) 強化醫學中心急、重症醫療照護角色。
- (2) 持續重視病人安全工作。
- (3) 建構完整而便利的國泰醫療網，提供全方位醫療服務。
- (4) 提供優質就醫環境，強化軟硬體設備更新。
- (5) 積極參與推動國家醫療政策。
- (6) 積極推動全院研究發展的質與量。
- (7) 推動社區健康服務，提升整體社區民眾健康。

基於健保總額制度之實際經驗，為確保醫院收入之點值及減少申報點數被核減，本法人已加入健保局之額度管控方案。

3. 五年內醫院重大業務事項：

- (1) 民國 93 年 4 月 15 日住院病歷電腦化系統開發完成並啟用。
- (2) 民國 93 年 6 月 15 日內湖分院與內湖地區基層診所合作成立「健康社區醫療群」開始辦理共同照護門診。
- (3) 民國 93 年 10 月與輔仁大學共同簽定研究計劃合作，促進雙方學術交流，培養本院專任教職，增進教學研究成果。
- (4) 民國 93 年 12 月 28 日為擴大醫療服務，成立汐止分院籌備處。
- (5) 民國 94 年 3 月 15 日完成觸控式螢幕之藥物辨識系統，方便病患用藥查詢及辨識。
- (6) 民國 94 年 5 月 5~6 日接受衛生署 94 年度醫學中心評鑑暨甲類教學醫院評鑑。
- (7) 民國 94 年 12 月 7 日汐止分院開幕，為汐止地區提供高品質醫療服務。
- (8) 民國 95 年 1 月 24 日為促進醫療教學、整合研究發展，擴大與中央大學、輔仁大學醫學系及台北醫學大學之合作計劃。
- (9) 民國 95 年 7 月 24 日擴大與台大醫學院及台大醫院建教合作，並贊助專題研究計劃經費。
- (10) 民國 95 年 7 月 27~28 日汐止分院及新竹分院接受醫院評鑑及教學醫院評鑑。

- (11) 民國 95 年 12 月 11 日為提供患者更舒適的就醫環境，開始進行總院第一分館整修工程。
- (12) 民國 96 年 1 月 1 日起新竹分院及汐止分院為新制合格醫院暨乙類教學醫院，汐止分院並為「區域醫院給付」之醫院。
- (13) 民國 96 年 3 月 19 日與波蘭西里西亞醫學院簽訂建教合作，定期進行雙方學術及臨床技術交流，本院並提供該校醫學生實習訓練。
- (14) 民國 96 年 5 月 21 日為擴展國際醫療活動並建立教學、研究合作機制，參訪越南胡志明市醫藥大學附設醫學中心，並預定簽約，建立醫事人員代訓合作計畫。
- (15) 民國 96 年 8 月 7 日衛生署公告「96 年度急救責任醫院分級試辦計劃」評定，總院及汐止分院獲評中度級急救責任醫院。
- (16) 民國 96 年 8 月 10~26 日組成醫療團參與 2007 國際衛生醫療合作，援助南美洲巴拉圭。
- (17) 民國 96 年 8 月 15~25 日與輔仁大學共同組成醫療援助團隊，於印度加爾各答等地服務，嘉惠病患。
- (18) 民國 96 年 8 月 16~20 日參與香港貿易發展局與外貿協會合辦「2007 香港國際醫療及保健服務展」將台灣的醫療服務推向國際。
- (19) 民國 96 年 11 月 28 日召開第十四屆第四次董事會議，配合醫療法之實施及衛生署要求，董事會通過修訂「本院捐助章程及法人董事會與監察人之組織及議事章則」送交衛生署核備中。
- (20) 民國 97 年 10 月 7 日衛生署核准本院法人名稱變更為國泰醫療財團法人。12 月 12 日台北地方法院民事庭裁定名稱變更。98 年 1 月 6 日台北地方法院登記處正式核發更名後的法人登記證書(法人登記證書日期 97 年 12 月 26 日)。
- (21) 為擴大國際醫療參與，本院分別於民國 97 年 2 月 12 日與日本東洋學院、4 月 15 日與越南公安部附屬 19-8、19-9、30-4 三家醫院簽訂建教合作合約。
- (22) 民國 97 年 1 月起，新竹分院成立社區醫療服務群與五家診所合作，提供 24 小時諮詢、轉診、共同照護門診服務及醫療群醫師參與院內個案討論、醫療科會議、醫學倫理等會議及繼續教育學分。
- (23) 民國 97 年 2 月起，汐止地區成立第二群社區醫療群—「水返腳社區醫療群」，由汐止分院及五家基層診所合作提供汐止、基隆地區之社區醫療服務。
- (24) 民國 97 年 2 月 9 日至 13 日，汐止分院牙科代表本院參與牙醫師公會全國聯合會國際醫療服務活動，為柬埔寨國民提供口腔篩檢、醫療及衛教服務，展現對醫療匱乏地區之人道關懷。
- (25) 民國 97 年 2 月 19 日，修訂本院宗旨、願景、目標之中程目標為增加研發能力、提昇國際競爭力。短程目標為改善軟硬體設備及教學功能，發展團隊醫療及社區功能。

- (26) 民國 97 年 3 月 5 日，新加坡九家私立醫療院所護理人員 40 名共組 Nurses of Sing Health Cluster 至本院參訪，分別參觀安寧病房及護理之家，並與總、分院護理人員代表進行護理實務交流分享。
- (27) 民國 97 年 3 月 28 日，為了提升本院與中央大學合作成效，成立「聯合研發中心」並由本院黃院長及該校李校長共同主持「國泰醫院－中央大學聯合研發中心國泰分部」揭牌儀式。
- (28) 民國 97 年 4 月 1 日，內湖分院歇業，內湖國泰診所奉准成立正式營業，繼續提供內湖及鄰近地區民眾之醫療服務。
- (29) 台灣健康醫院學會於 4 月 28 日至本院進行網絡團體會員現場訪查，總評為「表現特優可為各醫院之表率」。
- (30) 民國 97 年 5 月 16 日至 23 日，鑒於四川大地震，造成該地區重大傷害，本院指派骨科醫師參與由亞洲醫師協會與台灣私立醫療院所協會組成之第一批醫療服務團，至大陸四川省提供醫療服務。
- (31) 民國 97 年 7 月 21 日至 8 月 1 日，由洪焜隆副院長帶領，包括肝臟中心及牙科醫師、護理人員及藥劑科藥師等醫護人員參與本院與輔仁大學合作共組之暑期醫療服務及社會服務團隊，前往蒙古首都烏蘭巴托進行國際性醫療服務活動。
- (32) 民國 97 年 6 月 29 日，本院與大安區健康服務中心合辦「國泰醫療動起來，社區健康大安心」健康篩檢服務。
- (33) 民國 97 年 8 月 22 日，衛生署公告 97 年度新制醫院評鑑第一階段名單，本院獲評特優醫院。
- (34) 民國 97 年 8 月 27 日，本院醫療費用收據，獲台灣醫療改革基金會評比為 18 家醫學中心表現最佳者。
- (35) 民國 97 年 9 月 4 日，衛生署、教育部公告 97 年度新制教學醫院評鑑第一階段名單，本院獲評優等(最高等級)教學醫院。
- (36) 民國 97 年 11 月 27 日，本院榮獲行政院衛生署 97 年度癌症診療品質認證合格，評分為 A 級醫院。
- (37) 民國 97 年 11 月 28 日，由新加坡九個醫療院所組成的健康照護集團至總院及汐止分院參訪，瞭解台灣醫療照護環境及作業實況，並進行醫療經驗交流。
- (38) 民國 97 年 12 月 5 日，本院榮獲 97 年度台北市政府衛生局健康醫院評鑑優等獎，及早療療育機構督導優等榮譽。
- (39) 民國 97 年以本院名義發表之論文 169 篇，其中 SCI 論文 74 篇，22 篇發表於 SCI 前 20%，5 篇 Impact Factor > 5。

二、本年度重要會計政策之彙總說明

1. 本財務報告係依醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則所編製。

2. 總說明

- (1) 本法人之會計制度係參照責任會計原理及一般公認會計原則為依據，為權責發生制，並配合本法人之組織結構及營運需求而設計。其目的在正確表達本院之經營成果、財務狀況，同時亦以合理、嚴謹之內部控制來防止弊偽與減少錯誤，冀能增進業務效能減少浪費，確切地保障本院財物之安全，發揮會計協助管理的積極功能，進而成為院方管理當局考核工作效率、預測趨勢、釐訂未來經營方針、決定政策的重要參考資料。
- (2) 本法人會計科目之設置，為達協助院方擬定計劃，決定經營方針以及分析特定目標之成本，採用責任成本會計的方法，以便收益、成本之歸集。其設置及分類在收入與支出科目部份，除按一般會計之形式設計外，復依職能部門分設子目，並加統一編號。
- (3) 本法人之會計年度係採曆年制。

3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後 12 個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債或為非流動負債。

4. 現金及約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

5. 金融資產

本法人依民國 97 年 10 月 22 日新修正醫療法人財務報告編製準則規定，自民國 97 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定將金融資產分類為備供出售之金融資產。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

本法人依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本法人決定購買或

出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

金融資產應依流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下。

備供出售之金融資產

本法人依民國 97 年 10 月 22 日新修正醫療法人財務報告編製準則規定，自民國 97 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定，備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

6. 金融資產之除列

本法人依民國 97 年 10 月 22 日新修正醫療法人財務報告編製準則規定，自民國 97 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定，對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本法人移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本法人則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

7. 金融資產之減損

本法人依民國 97 年 10 月 22 日新修正醫療法人財務報告編製準則規定，自民國 97 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定，備供出售之金融資產若已減損，本法人將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。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不得認列為當期損益，而應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，則應予迴轉並認列為當期利益。

8. 備抵呆帳

就期末應收款項債權之帳齡分析、擔保情形及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

9. 備抵健保核減款

備抵健保核減款係每月依健保局上季核定結果估列準備，俟健保局核定後，於帳載記錄調整為實際健保核減金額。

10. 備抵健保點值調整款

備抵健保點值調整款係每月依健保局上季核定結果估列準備，健保局總結核算核定後，於帳載記錄調整為實際調整點值。

11. 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價按移動加權平均法。藥品、材料等盤虧毀損及廢棄依照本院「財物保管辦法」規定辦理。

12. 固定資產

固定資產帳面價值係以取得成本減除累計折舊及累計減損為入帳基礎，重大改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出以資本支出處理；一般修理及維護支出，以費用處理。

固定資產折舊方法採用直線法，其耐用年限依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限為準。

固定資產因故未達規定耐用年數而毀損或廢棄者，其累計折舊未足額時在未處理出售前仍繼續提列折舊，於出售時視實際售價整理出售財產損益。

13. 無形資產

本法人自民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第 37 號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本法人評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本法人於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本法人之無形資產主係電腦軟體成本按 3-20 年採直線法攤銷。

14. 退休金

本法人於民國 68 年訂立員工退職金辦法(卹養規則)，並奉財政部台北市國稅局(68)財北國稅查字第 21696 號函核准提列，按月依薪資給付總額 4%提列退休準備金。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之工作年資。對適用該條例之員工，本法人每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。屬於確定提撥退休金辦法者依權責發生基礎，將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

15. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於未來各期者，應列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用。

16. 估計所得稅

本法人估計當年度所得稅係按行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(以下簡稱「免稅標準」)之規定辦理，即除依當年度稅前淨利按該年度所得稅率計算外，並依當年度是否符合「免稅標準」，估列相關之應付所得稅額。

本法人依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

17. 資產減損

本法人於每一資產負債表日評估所有適用 35 號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，

減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

18. 提撥研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務等準備金

依醫療法第 97 條規定，按年編列研究發展及人才培訓經費，其所佔之比率不得少於年度醫療收入總額百分之三；依醫療法第 46 條規定，提撥年度醫療收入結餘之百分之十辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

19. 民國96年度適用之主要會計政策

(1) 短期投資

短期投資：指購入有公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之有價證券。

(2) 長期投資

股權投資：持有未上市(櫃)公司股票或意圖控制而持有上市(櫃)公司股票及有積極意圖及能力長期持有被投資公司股權者，列為長期投資。持有被投資公司表決權比例在 20%以下且無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，「未實現跌價損失」列為淨值之減項。如為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資

之價值確已減損，且回復之希望甚小，投資跌價損失則列為當期之損失，並以減列跌價損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

三、會計變動之理由及其影響

本法人依民國 97 年 10 月 22 日新修正醫療法人財務報告編製準則規定，自民國 97 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」與第 36 號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

本法人於適用日將應依公平價值衡量之金融資產予以適當分類，並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，認

列為股東權益調整項目。前述會計原則變動使本法人民國 97 年 1 月 1 日資產及股東權益同時增加 24,446,380 元，對本法人民國 97 年度本期餘絀並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$1,289,795	\$1,633,363
銀行存款	111,371,108	31,148,964
零用週轉金	7,329,898	6,429,898
合 計	<u>\$119,990,801</u>	<u>\$39,212,225</u>

2. 備供出售金融資產—流動

	97.12.31	96.12.31
上市(櫃)股票	\$1,231,933,753	\$1,231,933,753
受益憑證	328,271,269	324,539,138
小 計	1,560,205,022	1,556,472,891
加：評價調整	(520,004,756)	24,446,380
淨 額	<u>\$1,040,200,266</u>	<u>\$1,580,919,271</u>

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本法人備供出售金融資產—流動未有提供質押或擔保之情形。

3. 應收帳款(淨額)

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$1,191,550,881	\$1,123,083,004
減：備抵呆帳	(288,488)	(288,488)
備抵支付點值調整	(174,224,103)	(174,224,103)
淨 額	<u>\$1,017,038,290</u>	<u>\$948,570,413</u>

4. 存 貨

	97.12.31	96.12.31
藥 品	\$110,175,711	\$110,902,441
醫療用品	11,668,843	17,069,092
事務用品	3,560,220	3,766,332
血 液	457,429	507,626
食 品	390,235	414,758
合 計	<u>\$126,252,438</u>	<u>\$132,660,249</u>

本法人依成本市價孰低法評估期末存貨，惟因藥品、醫療耗材等週轉使用快速，期末無跌價損失之虞。

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，存貨未有提供質押擔保之情事。

5. 固定資產

項 目	97.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$2,306,034,808	\$-	\$2,306,034,808
房屋及建築設備	5,221,678,001	636,220,528	4,585,457,473
醫療儀器設備	2,241,972,227	1,365,124,049	876,848,178
交通運輸設備	36,436,495	27,407,633	9,028,862
雜項設備	680,086,218	367,694,281	312,391,937
小 計	<u>10,486,207,749</u>	<u>2,396,446,491</u>	<u>8,089,761,258</u>
未完工程	300,790,540	-	300,790,540
合 計	<u>\$10,786,998,289</u>	<u>\$2,396,446,491</u>	<u>\$8,390,551,798</u>

項 目	96.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$2,306,034,808	\$-	\$2,306,034,808
房屋及建築設備	5,268,324,876	589,202,620	4,679,122,256
醫療儀器設備	2,095,578,302	1,210,240,817	885,337,485
交通運輸設備	42,133,327	30,694,414	11,438,913
雜項設備	664,460,551	321,891,521	342,569,030
小 計	<u>10,376,531,864</u>	<u>2,152,029,372</u>	<u>8,224,502,492</u>
未完工程	274,068,836	-	274,068,836
合 計	<u>\$10,650,600,700</u>	<u>\$2,152,029,372</u>	<u>\$8,498,571,328</u>

部分固定資產已提供作為借款之質押擔保品，相關質押資產及呈報衛生署核准文號請分別詳附註六及各科目明細表 9-固定資產變動明細表之說明。

6. 無形資產

項 目	97.1.1	本期增加	本期減少	97.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$259,515,803	\$3,696,190	\$-	\$263,211,993
攤銷及減損：				
攤銷	(100,967,267)	(23,707,187)	-	(124,674,454)
帳面價值	<u>\$158,548,536</u>	<u>\$(20,010,997)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$138,537,539</u>

項 目	96.1.1	本期增加	本期減少	96.12.31
單獨取得成本：				
電腦軟體成本	\$206,795,803	\$52,720,000	\$-	\$259,515,803
攤銷及減損：				
攤銷	(79,484,450)	(21,482,817)	-	(100,967,267)
帳面價值	<u>\$127,311,353</u>	<u>\$31,237,183</u>	<u>\$-</u>	<u>\$158,548,536</u>

電腦軟體成本屬有限耐用年限，採直線法分 3-20 年攤銷。

7. 長期負債

(1) 長期借款

債 權 人	借 款 內 容	97.12.31	96.12.31
國泰世華商業 銀行(股)公司	利率：分別為 2.60%~2.70% 及 2.60%	\$258,000,000	\$258,144,960
	還款辦法：本金分期攤還利 息按月支付		
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負 債)		(22,000,000)	(30,000,000)
淨 額		<u>\$236,000,000</u>	<u>\$228,144,960</u>

(2) 其他長期負債

債 權 人	借 款 內 容	97.12.31	96.12.31
國泰人壽保險 (股)公司	利率：分別為 3.73%~3.86% 及 3.37%~3.73% 還款辦法：按月攤還本息	\$74,342	\$948,391
國泰人壽保險 (股)公司	利率：分別為 3.73%~3.86% 及 3.37%~3.73% 還款辦法：按月付息	559,326,427	614,039,176
國泰人壽保險 (股)公司	利率：分別為 3.57%~3.69% 及 3.21%~3.57% 還款辦法：按月付息	528,000,000	528,000,000
國泰人壽保險 (股)公司	利率：分別為 3.69%~3.91% 及 3.33%~3.69% 還款辦法： 前 13 年，按月付息 後 17 年，按月攤還本息	949,893,722	994,290,116
國泰人壽保險 (股)公司	利率：分別為 3.57%~3.91% 及 3.33%~3.69% 還款辦法：按月付息 連帶保證人：陳楷樸	2,248,954,940	2,259,000,000
小 計		4,286,249,431	4,396,277,683
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)		(228,674,732)	(106,647,974)
淨 額		<u>\$4,057,574,699</u>	<u>\$4,289,629,709</u>

① 長期借款及其他長期負債已提供本法人之設備、土地、建築物為擔保品，請詳附註六之說明。

② 相關呈報衛生署核准文號請詳各科目明細表 17-長期借款明細表之說明。

8. 淨 值

(1) 本法人之基金係依醫療法第 34 條及第 44 條規定，辦妥醫療財團法人登記之財產總額。

- (2) 本法人於民國 96 年 8 月辦理醫療財團法人變更登記。業經台北地方法院登記處於民國 96 年 8 月 16 日核發法人登記證書(登記簿第 30 冊第 57 頁第 591 號)。
- (3) 創設基金淨值-永久受限，係原始捐助人國泰人壽捐款成立本法人之金額。
- (4) 指定用途基金淨值-未受限，係除原始捐款外本法人歷年受贈用於資產改良、擴建院區等之金額。

9. 累積餘絀

累積餘絀係由以往年度之餘絀轉入，按本法人之捐助章程規定，決算後若有結餘除提存充實本法人基金外，不得移供捐助章程第 4 條規定以外之用途，故本科目餘額係尚未辦理法人變更登記之財產增加。

10. 估計所得稅

- (1) 本法人民國 97 年及 96 年度適用營利事業所得稅稅率為 25%。民國 97 年度及 96 年度之營利事業所得稅估計數，與損益表中所列稅前純益依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	97 年度	96 年度
會計所得之稅前純益	\$34,937,322	\$47,207,803
加(減)稅務調整事項：		
免稅之股利收入	(46,174,413)	(28,393,623)
證券交易損失(利益)	(3,732,131)	(4,289,303)
逾兩年以上應付款項	275,174	334,526
支付點值調整	-	58,950,000
課稅所得	(14,694,048)	73,809,403
乘：稅率；減：累進差額	x25%-10,000	x25%-10,000
當期所得稅費用	-	18,442,351
加(減)：遞延所得稅費用(利益)	14,668,707	28,734,894
以前年度所得稅費用高估數	(15,874,321)	(35,264,354)
所得稅(利益)費用	\$(1,205,614)	\$11,912,891

- (2) 本法人民國 97 年度及民國 96 年度依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

① 民國 97 年度及 96 年度之遞延所得稅負債與資產：

	97 年 度	96 年 度
A. 遞延所得稅負債總額	\$13,031,595	\$13,031,595
B. 遞延所得稅資產總額	\$152,425	\$14,821,132
C. 遞延所得稅資產之備抵評價額	\$-	\$-
C. 遞延所得稅負債之暫時性差異		
a. 土地利息資本化當年度認列費用 所產生之應課稅暫時性差異	\$52,126,380	\$52,126,380
D. 遞延所得稅資產之暫時性差異		
a. 支付點值調整以後年度所產生之 可減除暫時性差異	\$-	\$58,950,000
b. 逾兩年以上應付款項所產生之可 減除暫時性差異	609,700	334,526
合 計	\$609,700	\$59,284,526
	97 年 度	96 年 度
E. 遞延所得稅資產—流動	\$152,425	\$14,821,132
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	152,425	14,821,132
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$152,425	\$14,821,132
F. 遞延所得稅資產—非流動	\$-	\$-
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-	-
淨遞延所得稅資產—非流動	-	-
遞延所得稅負債—非流動	(13,031,595)	(13,031,595)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後 淨額	\$(13,031,595)	\$(13,031,595)

(3) 本法人之機關或團體及其作業組織結算申報案，業經稽徵機關核定至民國 95 年度。其中民國 91 年度及 92 年度因不服國稅局核定，目前已提起行政救濟。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本醫院之關係</u>
國泰人壽保險(股)公司(國泰人壽)	該公司董事長為本法人董事長
國泰金融控股(股)公司	該公司董事長為本法人董事長
財團法人國泰人壽慈善基金會	該公司副董事長為本法人董事長
國泰世華商業銀行(股)公司 (國泰世華銀行)	關係企業
國泰世紀產物保險(股)公司 (國泰產險)	關係企業
霖園公寓大廈管理維護(股)公司 (霖園公寓)	關係企業
神坊資訊(股)公司(神坊資訊)	關係企業
三井工程(股)公司(三井工程)	關係企業
國泰建設(股)公司(國泰建設)	關係企業
世華國際租賃(股)公司(世華租賃)	關係企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銀行存款

<u>關係人名稱</u>	<u>交易性質</u>	<u>期末金額</u>	<u>97 年度</u>		
			<u>佔該科目 餘額%</u>	<u>利息收入</u>	<u>佔該科目 餘額%</u>
國泰世華銀行	銀行存款	\$35,830,379	29.86	\$79,649	40.57

<u>關係人名稱</u>	<u>交易性質</u>	<u>期末金額</u>	<u>96 年度</u>		
			<u>佔該科目 餘額%</u>	<u>利息收入</u>	<u>佔該科目 餘額%</u>
國泰世華銀行	銀行存款	\$22,336,349	56.96	\$85,719	38.83

2. 財產交易

購入：

	<u>財產名稱</u>	<u>97 年度</u>	<u>96 年度</u>
三井工程	未完工程一 汐止分院工程	\$12,210,520	\$108,690,849

3. 存出保證金

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	金額	佔該科目	金額	佔該科目
		餘額%		餘額%
國泰人壽	\$11,078,600	87.73	\$9,114,000	76.98

4. 其他應付款

關係人名稱	97.12.31		96.12.31	
	金額	佔該科目	金額	佔該科目
		餘額%		餘額%
國泰產險	\$-	-	\$129,960	0.05
三井工程	-	-	993,985	0.35
霖園公寓	11,242,599	4.38	11,852,484	4.19
合計	\$11,242,599	4.38	\$12,976,429	4.59

5. 資金融通情形

	摘要	97.12.31	96.12.31
國泰世華銀行	長期借款	\$258,000,000	\$258,144,960
國泰人壽	其他長期負債	4,286,249,431	4,396,277,683
	合計	\$4,544,249,431	\$4,654,422,643

長期借款及其他長期負債金額包含一年內到期部位。

利息支出：

	97 年度		96 年度	
	金額	佔該科目	金額	佔該科目
		金額%		金額%
國泰世華銀行	\$6,349,103	3.73	\$6,825,040	4.29
國泰人壽	164,036,510	96.27	152,120,273	95.71
合計	\$170,385,613	100.00	\$158,945,313	100.00

(1) 民國 97 年度及 96 年度之借款利率區間分別為年息 2.60%~3.91%及 2.60%~3.73%。

(2) 相關呈報衛生署核准文號請詳各科目明細表 18-長期借款明細表之說明。

6. 醫務收入

	97 年度		96 年度	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		餘額%		餘額%
國泰人壽	\$3,658,854	0.05	\$4,940,790	0.07

與關係人之醫務收入係為員工健檢，並給予 15% 的折扣。

7. 醫務成本

(1) 人事費用	97 年度		96 年度	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額%		金額%
國泰人壽	\$30,827,520	0.96	\$29,905,987	0.94

人事費用性質係屬與關係人之保費支出。

(2) 事務費用

	97 年度		96 年度	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額%		金額%
國泰產險	\$6,878,711	2.07	\$2,424,987	0.77
霖園公寓	163,895,342	49.38	136,934,987	43.53
神坊資訊	4,154,816	1.25	6,706,078	1.15
國泰人壽	5,430,474	1.64	4,735,329	2.13
合 計	\$180,359,343	54.34	\$150,801,291	47.94

事務費用性質係屬與關係人之保費、電機空調管理維護費、清潔管理費等支出。

(3) 租金支出

本法人關係人租金訂定係依照一般市場行情為之。

本法人民國 97 年度及 96 年度承租關係人固定資產之明細如下：

關係人 名稱	租賃標的	佔該科目		佔該科目	
		97 年度	餘額%	96 年度	餘額%
國泰人壽	國泰醫院樓 房、會議廳等	\$172,621,255	85.80	\$159,996,574	58.36
世華租賃	動產	-	-	2,438,879	0.89
合 計		\$172,621,255	85.80	\$162,435,453	59.25

8. 其 他

(1) 指定用途基金淨值—未受限

關係人名稱	97.12.31	96.12.31
國泰人壽	\$-	\$203,510,000

係受關係人捐贈之存款及土地。

六、質押之資產

資 產 名 稱	97.12.31	96.12.31
土 地	\$2,279,898,208	\$2,279,898,208
房屋及建築設備	4,574,812,926	4,574,812,926
醫療儀器設備	1,380,596,383	1,380,596,383
合 計	\$8,235,307,517	\$8,235,307,517

1. 抵押資產係以成本表達。

2. 本法人有關不動產之設定擔保均依醫療法第36條及相關法規之規定報請核准備查，相關呈報衛生署核准文號請詳各科目明細表17-長期借款明細表之說明。


七、教育研究發展及社會服務費用金額


項 目	97 年度		96 年度	
	研究發展、人才培訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務	研究發展、人才培訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務
期初提撥金餘額	\$-	\$21,581,178	\$-	\$18,464,800
當期支用金額	上期提撥數，	21,581,178	-	18,464,800
	當期支用金額	278,016,710	30,369,398	249,470,755
當期提撥金額	278,016,710	44,008,234	249,470,755	38,758,325
期末提撥金餘額	-	13,638,836	-	21,581,178
提撥已逾二年未支用金額	-	-	-	-


八、醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新臺幣元

項目	最近五年度財務資料				
	97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
流動資產	\$2,458,777,368	\$2,908,305,831	\$1,309,275,595	\$1,010,718,978	\$816,517,554
基金及長期投資	-	-	1,233,421,058	223,599,063	319,219,431
固定資產	8,390,551,798	8,498,571,328	8,341,621,160	7,382,914,562	6,005,660,453
無形資產	138,537,539	158,548,536	127,311,353	-	-
其他資產	12,628,400	11,839,800	10,391,800	7,255,105	4,713,000
資產總額	11,000,495,105	11,577,265,495	11,022,020,966	8,624,487,708	7,146,110,438
流動負債	1,193,670,194	1,038,170,569	979,065,401	1,468,925,694	730,004,637
長期負債	4,293,574,699	4,517,774,669	4,299,891,606	2,987,312,432	2,191,641,429
其他負債	207,647,941	207,409,786	192,404,779	215,103,069	222,337,957
淨值	5,305,602,271	5,813,910,471	5,550,659,180	3,953,146,513	4,002,126,415
負債及淨值總額	\$11,000,495,105	\$11,577,265,495	\$11,022,020,966	\$8,624,487,708	\$7,146,110,438

主辦會計：


負責人：

董事長：


九、醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新臺幣元

項目	最近五年度財務資料				
	97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
醫務收入	\$7,434,850,849	\$7,300,708,295	\$6,666,047,750	\$5,685,831,454	\$5,527,205,040
醫務成本	(6,778,206,665)	(6,620,501,571)	(6,076,901,106)	(5,151,963,583)	(4,774,077,440)
醫務毛利	656,644,184	680,206,724	589,146,644	533,867,871	753,127,600
管理費用	(555,778,765)	(579,844,792)	(514,602,916)	(434,692,460)	(563,754,720)
醫務利益	100,865,419	100,361,932	74,543,728	99,175,411	189,372,880
非醫務活動收益	129,930,946	109,846,751	104,722,689	43,989,955	48,630,517
非醫務活動費損	(195,859,043)	(163,000,880)	(94,917,334)	(81,952,994)	(57,167,471)
本期稅前餘絀	34,937,322	47,207,803	84,349,083	61,212,372	180,835,926
所得稅(費用)利益	1,205,614	(11,912,891)	(17,899,594)	(14,571,906)	(43,486,248)
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	36,142,936	35,294,912	66,449,489	46,640,466	137,349,678
本期稅後餘絀合計	\$36,142,936	\$35,294,912	\$66,449,489	\$46,640,466	\$137,349,678

主辦會計：

負責人：

董事長：

十、醫療財團法人最近2年度附屬機構簡明資產負債表

單位：新臺幣元

年度	97年度										
	項目 \ 院區	全院	國泰綜合醫院	國泰醫療財團法人附設居家護理所	國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院	國泰醫療財團法人附設新竹居家護理所	國泰醫療財團法人汐止國泰綜合醫院	國泰醫療財團法人附設汐止居家護理所	國泰醫療財團法人附設汐止護理之家	國泰醫療財團法人內湖國泰診所	
流動資產	\$2,458,777,368	\$1,852,627,518	-	\$-	\$122,820,347	\$-	\$427,216,345	\$-	\$56,113,158		
基金及長期投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
固定資產	8,390,551,798	2,427,749,556	164,382	1,594,044,256	7,133	4,357,636,498	40,574	4,715,035	6,194,364		
無形資產	138,537,539	92,396,142	-	7,040,417	-	37,287,629	-	-	1,813,351		
其他資產	12,628,400	7,964,800	-	87,600	-	2,873,000	-	-	1,703,000		
資產總額	11,000,495,105	4,380,738,016	164,382	1,723,992,620	7,133	4,825,013,472	40,574	4,715,035	65,823,873		
流動負債	1,193,670,194	1,048,218,159	-	58,779,123	-	81,268,587	-	-	5,404,325		
長期負債	4,293,574,699	308,726,037	-	949,893,722	-	3,034,954,940	-	-	-		
其他負債	207,647,941	145,272,889	-	35,491,425	-	26,668,557	-	-	215,070		
總分院往來	-	(2,561,095,797)	3,856,170	466,291,930	1,410,771	2,111,192,388	752,248	(1,382,576)	(21,025,134)		
淨值	5,305,602,271	5,439,616,728	(3,691,788)	213,536,420	(1,403,638)	(429,071,000)	(711,674)	6,097,611	81,229,612		
負債及淨值總額	\$11,000,495,105	\$4,380,738,016	\$164,382	\$1,723,992,620	\$7,133	\$4,825,013,472	\$40,574	\$4,715,035	\$65,823,873		

單位：新臺幣元

年度	96年度											
	項目 \ 院區	全院	總院	醫院附設居家護理所	新竹分院	新竹分院居家護理所	新竹分院	新竹分院居家護理所	汐止分院	汐止分院居家護理所	汐止分院附設居家護理之家	內湖分院
流動資產	\$2,908,305,831	\$2,250,838,056	\$-	\$-	\$196,475,279	\$-	\$383,780,101	\$-	\$-	\$-	\$77,212,395	\$-
基金及長期投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
固定資產	8,498,571,328	2,451,757,241	177,332	1,619,951,717	20,607	4,362,172,808	40,783	5,225,238	59,212,487	13,115		
無形資產	158,548,536	110,123,064	-	7,876,102	-	2,883,000	-	-	-	-	3,671,898	-
其他資產	11,839,800	5,284,902	-	1,824,303,098	20,607	4,789,385,279	40,783	5,225,238	140,096,780	13,115		
資產總額	11,577,265,495	4,818,003,263	177,332	50,195,986	-	65,521,253	-	-	31,965,258	-		
流動負債	1,038,137,678	890,455,181	-	968,390,116	-	3,045,144,960	-	-	-	-		
長期負債	4,517,774,669	504,239,593	-	38,002,758	-	16,634,951	-	-	39,793,030	-		
其他負債	207,442,677	113,011,938	-	612,762,603	1,084,097	1,969,144,945	528,206	6,031,551	16,866,303	1,951,220		
總分院往來	-	(2,610,895,542)	2,526,617	(1,063,490)	(307,060,830)	(487,423)	(806,313)	51,472,189	(1,938,105)			
淨值	5,813,910,471	5,921,192,093	(2,349,285)	154,951,635	\$20,607	\$4,789,385,279	\$40,783	\$5,225,238	\$140,096,780	\$13,115		
負債及淨值總額	\$11,577,265,495	\$4,818,003,263	\$177,332	\$1,824,303,098	\$20,607	\$4,789,385,279	\$40,783	\$5,225,238	\$140,096,780	\$13,115		

主辦會計：

負責人：

董事長：



十一、醫療財團法人最近2年度附屬機構簡明收支餘絀表

單位：新臺幣元

年度	97年度										
	全院	國泰醫療財團法人國泰綜合醫院	國泰醫療財團法人附設居家護理所	內湖分院	內湖分院附設居家護理所	國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院	國泰醫療財團法人附設新竹居家護理所	國泰醫療財團法人附設國泰綜合醫院	國泰醫療財團法人附設汐止居家護理所	國泰醫療財團法人附設汐止護理之家	國泰醫療財團法人內湖國泰診所
醫務收入	\$7,434,850,849	\$4,346,895,157	\$3,843,405	\$102,071,187	\$142,495	\$1,237,809,393	\$1,101,879	\$1,558,775,887	\$1,832,686	\$25,380,551	\$156,998,209
醫務成本	6,778,206,665	3,959,563,608	5,633,409	117,726,866	420,538	1,049,237,857	1,555,410	1,532,985,850	2,131,688	16,188,652	92,762,787
醫務毛利	656,644,184	387,331,549	(1,790,004)	(15,655,679)	(278,043)	188,571,536	(453,531)	25,790,037	(299,002)	9,191,899	64,235,422
管理費用	555,778,765	336,238,505	-	25,358,054	-	75,887,969	-	96,411,512	-	-	21,882,725
醫務利益(損失)	100,865,419	51,093,044	(1,790,004)	(41,013,733)	(278,043)	112,683,567	(453,531)	(70,621,475)	(299,002)	9,191,899	42,352,697
非醫務活動收益	129,930,946	111,012,776	-	234,699	-	2,096,748	-	16,586,723	-	-	-
非醫務活動費用	195,859,043	29,966,911	-	20,474,064	-	36,680,601	-	108,632,141	-	-	105,326
本期稅前餘絀	34,937,322	132,138,909	(1,790,004)	(61,253,098)	(278,043)	78,099,714	(453,531)	(162,666,893)	(299,002)	9,191,899	42,247,371
所得稅費用(利益)	(1,205,614)	23,114,782	(447,501)	(15,313,274)	(69,511)	19,514,929	(113,383)	(40,656,723)	(74,751)	2,287,975	10,551,843
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	36,142,936	109,024,127	(1,342,503)	(45,939,824)	(208,532)	58,584,785	(340,148)	(122,010,170)	(224,251)	6,903,924	31,695,528
本期稅後餘絀合計	\$36,142,936	\$109,024,127	\$(-1,342,503)	\$(-45,939,824)	\$(-208,532)	\$58,584,785	\$(-340,148)	\$(-122,010,170)	\$(-224,251)	\$6,903,924	\$31,695,528

單位：新臺幣元

年度	96年度										
	全院	總院	總院附設居家護理所	內湖分院	內湖分院附設居家護理所	新竹分院	新竹分院附設居家護理所	汐止分院	汐止分院附設居家護理所	汐止分院附設居家護理之家	
醫務收入	\$7,300,708,295	\$4,172,801,902	\$3,333,762	\$671,382,201	\$1,118,226	\$1,223,121,708	\$1,179,938	\$1,223,160,492	\$238,864	\$4,371,202	
醫務成本	6,620,501,571	3,826,544,400	5,171,475	592,942,161	2,689,965	985,807,661	1,520,238	1,199,490,625	888,761	5,446,285	
醫務毛利	680,206,724	346,257,502	(1,837,713)	78,440,040	(1,571,739)	237,314,047	(340,300)	23,669,867	(649,897)	(1,075,083)	
管理費用	579,844,792	281,688,591	-	64,578,517	-	103,753,644	-	129,824,040	-	-	
醫務利益(損失)	100,361,932	64,568,911	(1,837,713)	13,861,523	(1,571,739)	133,560,403	(340,300)	(106,154,173)	(649,897)	(1,075,083)	
非醫務活動收益	109,846,751	84,967,187	-	1,700,770	-	5,893,439	-	17,285,355	-	-	
非醫務活動費用	163,000,880	28,580,034	-	578,754	-	35,000,935	-	98,841,157	-	-	
本期稅前餘絀	47,207,803	120,956,064	(1,837,713)	14,983,539	(1,571,739)	104,452,907	(340,300)	(187,709,975)	(649,897)	(1,075,083)	
所得稅費用(利益)	11,912,891	30,380,425	(459,428)	3,735,866	(392,935)	26,103,227	(85,075)	(46,937,945)	(162,474)	(268,770)	
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	35,294,912	90,575,639	(1,378,285)	11,247,673	(1,178,804)	78,349,680	(255,225)	(140,772,030)	(487,423)	(806,313)	
本期稅後餘絀合計	\$35,294,912	\$90,575,639	\$(-1,378,285)	\$11,247,673	\$(-1,178,804)	\$78,349,680	\$(-255,225)	\$(-140,772,030)	\$(-487,423)	\$(-806,313)	

主辦會計：



負責人：



董事長：



十二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料				
		97 年度	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度
財務結構(%)	1. 負債占資產比率	51.77%	49.78%	49.6%	54.2%	44.0%
	2. 長期資金占固定資產比率	114.40%	121.57%	118.09%	152.8%	140.3%
償債能力(%)	1. 流動比率	205.98%	280.15%	133.72%	68.8%	111.9%
	2. 速動比率	188.44%	255.25%	111.4%	60.5%	97.7%
	3. 利息保障倍數	1.21	1.3	2.1	2.0	4.5
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	49.07%	48.23%	47.6%	46.5%	49.3%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	33.03%	32.91%	34.3%	36.2%	37.4%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	1.13%	1.7%	1.3%	1.6%	1.5%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	24.56%	23.75%	24.0%	25.0%	23.06%
	5. 人事費用占醫務成本比率	47.58%	48.14%	48.0%	49.5%	50.8%
	6. 藥品費用占醫務成本比率	22.25%	21.51%	21.0%	20.9%	22.7%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	4.91%	5.01%	3.3%	4.0%	3.9%
	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	65.74%	64.2%	68.4%	62.2%	50.5%
	9. 醫療救濟、社區醫療服務其他社會服務支出占醫療收入結餘比率	10.41%	10.0%	10.1%	10.0%	3.0%
	10. 固定資產週轉率(次)	0.89	0.86	0.8	1.3	1.3
	11. 總資產週轉率(次)	0.66	0.87	0.6	0.7	0.8
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	1.45%	1.37%	1.3%	1.2%	2.6%
	2. 醫務利益率(%)	1.36%	1.37%	1.1%	1.7%	3.4%
	3. 稅前純益率(%)	0.47%	0.65%	1.3%	1.1%	3.3%
	4. 稅後純益率(%)	0.49%	0.48%	1.0%	0.8%	2.5%
現金流量	現金流量比率(%)	43.25%	20.71%	9.7%	(20.3)%	79.2%
槓桿度	財務槓桿度	(1.45)	(1.71)	(153.6)	2.7	1.4

註：分析項目之計算公式如下：

(一)、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%

(二)、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

(三)、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*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。

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、藥品費用佔醫務成本比率=全年藥品總費用 / 醫務成本

7、折舊費用占醫務成本比率=全年折舊費用 / 醫務成本

8、研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率=
研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務利益(損失)+(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=
醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務利益(損失)+(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]

(四)、獲利比率(%)

1、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%

2、醫務利益率=醫務利益 / 醫務收入淨額*100%

3、稅前純益率=稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額*100%

4、稅後純益率=稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額*100%

(五)、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]

(六)、槓桿度

財務槓桿度=醫務利益 / (醫務利益—利息費用)

十三、重大承諾及或有事項

無此事項。

十四、期後事項

無此事項。

國泰醫療財團法人
各科目明細表

目	錄	頁次
1.現金及約當現金明細表		33
2.備供出售金融資產-流動明細表		34
3.應收票據明細表		35
4.應收帳款明細表		36
5.其他應收款明細表		37
6.存貨明細表		38
7.預付款項明細表		39
8.其他流動資產明細表		40
9.固定資產變動明細表		41
10.固定資產累計折舊變動明細表		42
11.無形資產變動明細表		43
12.其他資產明細表		44
13.應付帳款明細表		45
14.其他應付款明細表		46
15.預收款項明細表		47
16.其他流動負債明細表		48
17.長期借款明細表		49
18.其他負債明細表		50
19.醫務收入明細表		51
20.醫務成本明細表		52
21.管理費用明細表		53
22.非醫務活動收益費損明細表		54
23.教育研究發展費用明細表		55
24.醫療社會服務費用明細表		56
25.支付董事、監察人費用		57

國泰醫療財團法人

1.現金及約當現金明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>			
銀行存款	庫存現金	\$1,289,795	
	銀行存款	111,371,108	
	零用週轉金	<u>7,329,898</u>	
合 計		<u>\$119,990,801</u>	
<u>96.12.31</u>			
銀行存款	庫存現金	\$1,633,363	
	銀行存款	31,148,964	
	零用週轉金	<u>6,429,898</u>	
合 計		<u>\$39,212,225</u>	

國泰醫療財團法人
 2. 備供出售金融資產-流動明細表
 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

單位：新臺幣元

金融商品名稱	股數/張數	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
						單價	總額	
97.12.31								
受益憑證：								
國泰債券基金	27,634,534.70	\$11.8790	\$328,271,269	-	\$328,271,269	\$11.8903	\$328,582,908	
權益證券：								
國泰建設	862,900.00	10.00	8,629,000	-	17,128,565	7.25	6,256,025	
東元電機	372,936.00	10.00	3,729,360	-	13,517,683	10.10	3,766,654	
國泰金控	18,993,363.00	10.00	189,933,630	-	1,183,331,043	36.50	693,257,750	
永豐金控	1,166,004.00	10.00	11,660,040	-	17,956,462	7.15	8,336,929	
小計			213,952,030		1,231,933,753		711,617,358	
合計			\$542,223,299		1,560,205,022		\$1,040,200,266	
加：評價調整					(520,004,756)			
合計					\$1,040,200,266			
96.12.31								
受益憑證：								
國泰債券基金	27,752,681.30	\$11.6940	\$324,539,138	-	\$324,539,138	\$11.7059	\$324,870,112	
權益證券：								
國泰建設	862,900.00	10.00	8,629,000	-	17,128,565	15.10	13,029,790	
東元電機	372,936.00	10.00	3,729,360	-	13,517,683	16.20	6,041,563	
國泰金控	18,088,918.00	10.00	180,889,180	-	1,183,331,043	67.60	1,222,810,857	
永豐金控	1,166,004.00	10.00	11,660,040	-	17,956,462	12.15	14,166,949	
小計			204,907,580		1,231,933,753		1,256,049,159	
合計			\$529,446,718		1,556,472,891		\$1,580,919,271	
加：評價調整					24,446,380			
合計					\$1,580,919,271			

國泰醫療財團法人

3. 應收票據明細表

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

單位：新臺幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
和興救護車	\$462,000	各客戶餘額均未達 本科目餘額5%
特約門診	1,710,000	
其 他	76,466	
小 計	2,248,466	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u>\$2,248,466</u>	
<u>96.12.31</u>		
榮泰投資(股)公司	\$870,000	各客戶餘額均未達 本科目餘額5%
其 他	6,317,785	
小 計	7,187,785	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u>\$7,187,785</u>	

國泰醫療財團法人

4. 應收帳款明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
住院患者應收款	\$8,073,573	1. 門診、住院患者無力結清醫療帳款，其中住院患者結欠已逾一年以上者共計新台幣\$11,568,722元，門診患者帳款結欠已逾一年以上者共計新台幣12,127,725元。
門診應收款	13,581,993	
健保患者應收款	<u>1,169,895,315</u>	2. 健保患者應收款為本醫院因醫療業務之執行而應向中央健保局請領之醫療款項。
小 計	1,191,550,881	
減：備抵呆帳	(288,488)	
備抵支付點值調整	<u>(174,224,103)</u>	
合 計	<u>\$1,017,038,290</u>	
<u>96.12.31</u>		
住院患者應收款	\$4,384,356	1. 門診、住院患者無力結清醫療帳款，其中住院患者結欠已逾一年以上者共計新台幣8,066,503元，門診患者帳款結欠已逾一年以上者共計新台幣9,407,630元。
門診應收款	14,469,494	
健保患者應收款	<u>1,104,229,154</u>	2. 健保患者應收款為本醫院因醫療業務之執行而應向中央健保局請領之醫療款項。
小 計	1,123,083,004	
減：備抵呆帳	(288,488)	
備抵支付點值調整	<u>(174,224,103)</u>	
合 計	<u>\$948,570,413</u>	

國泰醫療財團法人

5.其他應收款明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
聯合簽帳卡應收款	\$3,599,804	
應收賠償款	47,961,255	
社會服務組款	445,948	
應計精神復健基金	23,030	
合 計	<u>\$52,030,037</u>	
<u>96.12.31</u>		
聯合簽帳卡應收款	\$8,180,498	
應收賠償款	33,019,713	
社會服務組款	273,377	
合 計	<u>\$41,473,588</u>	

國泰醫療財團法人

6.存貨明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
<u>97.12.31</u>			
藥 品	\$110,175,711	\$110,175,711	
醫療用品	11,668,843	11,668,843	
事務用品	3,560,220	3,560,220	
血 液	457,429	457,429	
食 品	390,235	390,235	
合 計	<u>\$126,252,438</u>	<u>\$126,252,438</u>	
<u>96.12.31</u>			
藥 品	\$110,902,441	\$110,902,441	
醫療用品	17,069,092	17,069,092	
事務用品	3,766,332	3,766,332	
血 液	507,626	507,626	
食 品	414,758	414,758	
合 計	<u>\$132,660,249</u>	<u>\$132,660,249</u>	

國泰醫療財團法人

7.預付款項明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
預付費用	\$2,731,737	
其他預付款	80,480,857	
合 計	<u>\$83,212,594</u>	
<u>96.12.31</u>		
預付費用	\$2,971,104	
其他預付款	122,838,013	
合 計	<u>\$125,809,117</u>	

國泰醫療財團法人

8.其他流動資產明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
暫付款	\$17,652,051	
遞延所得稅資產-流動	152,425	
合 計	<u>\$17,804,476</u>	
<u>96.12.31</u>		
暫付款	\$17,652,051	
遞延所得稅資產-流動	14,821,132	
合 計	<u>\$32,473,183</u>	

國泰醫療財團法人

9. 固定資產變動明細表

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

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
					成 本	借 款 性 質	對 象		
97.12.31									
土 地	\$2,306,034,808	\$-	\$-	\$2,306,034,808	\$2,279,898,208	擔保借款	國泰人壽	請詳各科 目明細表	
房屋及建築設備	5,268,324,876	44,814,115	91,460,990	5,221,678,001	4,574,812,926	擔保借款	國泰人壽	17-長期借 款明細	
醫療儀器設備	2,095,578,302	174,131,083	27,737,158	2,241,972,227	1,380,596,383	擔保借款	國泰世華銀行		
交通運輸設備	42,133,327	850,587	6,547,419	36,436,495	-	-	-		
雜項設備	664,460,551	31,715,401	16,089,734	680,086,218	-	-	-		
未完工程	274,068,836	26,721,704	-	300,790,540	-	-	-		
合 計	<u>\$10,650,600,700</u>	<u>\$278,232,890</u>	<u>\$141,835,301</u>	<u>\$10,786,998,289</u>	<u>\$8,235,307,517</u>				
96.12.31									
土 地	\$2,306,034,808	\$-	\$-	\$2,306,034,808	\$2,279,898,208	擔保借款	國泰人壽	請詳各科 目明細表	
房屋及建築設備	5,219,812,347	48,512,529	-	5,268,324,876	4,574,812,926	擔保借款	國泰人壽	17-長期借 款明細	
醫療儀器設備	2,010,774,977	84,803,325	-	2,095,578,302	1,380,596,383	擔保借款	國泰世華銀行		
交通運輸設備	44,726,469	856,858	3,450,000	42,133,327	-	-	-		
雜項設備	546,094,177	123,423,342	5,056,968	664,460,551	-	-	-		
未完工程	-	274,068,836	-	274,068,836	-	-	-		
合 計	<u>\$10,127,442,778</u>	<u>\$531,664,890</u>	<u>\$8,506,968</u>	<u>\$10,650,600,700</u>	<u>\$8,235,307,517</u>				

國泰醫療財團法人

10. 固定資產累計折舊變動明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
<u>97.12.31</u>					
房屋設備	\$589,202,620	\$123,157,483	\$76,139,575	\$636,220,528	
醫療器材及設備	1,210,240,817	177,132,849	22,249,617	1,365,124,049	
交通運輸設備	30,694,414	2,134,577	5,421,358	27,407,633	
雜項設備	321,891,521	58,734,299	12,931,539	367,694,281	
合 計	<u>\$2,152,029,372</u>	<u>\$361,159,208</u>	<u>\$116,742,089</u>	<u>\$2,396,446,491</u>	
<u>96.12.31</u>					
房屋設備	\$468,869,189	\$120,333,431	\$-	\$589,202,620	
醫療器材及設備	1,038,945,597	171,295,220	-	1,210,240,817	
交通運輸設備	30,807,006	2,762,408	2,875,000	30,694,414	
雜項設備	247,199,826	78,739,504	4,047,809	321,891,521	
合 計	<u>\$1,785,821,618</u>	<u>\$373,130,563</u>	<u>\$6,922,809</u>	<u>\$2,152,029,372</u>	

國泰醫療財團法人

11.無形資產變動明細表

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

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
<u>97.12.31</u>					
電腦軟體成本	\$259,515,803	\$3,696,190	\$-	\$263,211,993	
減：攤銷及減損					
攤 銷	<u>(100,967,267)</u>	<u>(23,707,187)</u>	-	<u>(124,674,454)</u>	
合 計	<u>\$158,548,536</u>	<u>\$20,010,997</u>	<u>\$-</u>	<u>\$138,537,539</u>	
<u>96.12.31</u>					
電腦軟體成本	\$206,795,803	\$52,720,000	\$-	\$259,515,803	
減：攤銷及減損					
攤 銷	<u>(79,484,450)</u>	<u>(21,482,817)</u>	-	<u>(100,967,267)</u>	
合 計	<u>\$127,311,353</u>	<u>\$31,237,183</u>	<u>\$-</u>	<u>\$158,548,536</u>	

國泰醫療財團法人

12.其他資產明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u> 存出保證金	<u>\$12,628,400</u>	
<u>96.12.31</u> 存出保證金	<u>\$11,839,800</u>	

國泰醫療財團法人

13.應付帳款明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
應付庫存藥品款	\$523,199,799	
應付庫存醫療用品款	125,823,492	
應付捐血中心款	4,245,838	
合 計	<u>\$653,269,129</u>	
<u>96.12.31</u>		
應付庫存藥品款	\$464,096,020	
應付庫存醫療用品款	103,514,743	
應付捐血中心款	3,726,900	
合 計	<u>\$571,337,663</u>	

國泰醫療財團法人

14.其他應付款明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
應付庫存事務用品	\$13,230,645	
應付財產修護款	26,975,497	
其 他	216,516,476	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$256,722,618</u>	
<u>96.12.31</u>		
應付財產修護款	\$22,668,050	
應付所得稅	18,421,651	
應付保險費	21,281,366	
其 他	220,643,379	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$283,014,446</u>	

國泰醫療財團法人

15.預收款項明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
預收醫療費用	<u>\$719,827</u>	
<u>96.12.31</u>		
預收醫療費用	<u>\$719,827</u>	

國泰醫療財團法人

16.其他流動負債明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
一年內到期之長期借款	\$250,674,732	
暫收款	5,294,331	
代收款	13,325,961	
其 他	24,760	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$269,319,784</u>	
<u>96.12.31</u>		
一年內到期之長期借款	\$136,647,974	
暫收款	5,316,318	
代收款	14,636,467	
其 他	32,891	各項餘額未超過本科目5%
合 計	<u>\$156,633,650</u>	

國泰醫療財團法人

17.長期負債明細表

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

單位：新臺幣元

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保情形	已報行衛生署核准文號	備註
<u>97.12.31</u>						
(1)長期借款						
國泰世華商業銀行(股)公司	\$258,000,000	97.3.31-98.3.31	2.60%-2.70%	醫療設備	93.6.2衛署醫字第0930021456號函	為本醫院之關係人
減：一年內到期之長期借款 (帳列其他流動負債)	(22,000,000)					
小計	<u>\$236,000,000</u>					
(2)其他長期負債						
國泰人壽	74,342	78.1.19-98.1.18	3.73%-3.86%	土地及房屋	77.9.6衛署醫字第948738號函	為本醫院之關係人
國泰人壽	559,326,427	85.6.15-106.6.22	3.73%-3.86%	土地及房屋	85.5.25衛署醫字第85025040號函	
國泰人壽	528,000,000	87.3.11-115.1.12	3.57%-3.69%	土地	86.1.24衛署醫字第86000373號函	
國泰人壽	949,893,722	93.6.7-113.6.7	3.69%-3.91%	土地及房屋	93.4.30衛署醫字第0930202096號函	
國泰人壽	2,248,954,940	94.4.7-115.1.12	3.57%-3.91%	土地及房屋	93.6.2衛署醫字第0930021456號函	
小計	<u>4,286,249,431</u>					
減：一年內到期之長期借款 (帳列其他流動負債)	(228,674,732)					
合計	<u>\$4,057,574,699</u>					
<u>96.12.31</u>						
(1)長期借款						
國泰世華商業銀行(股)公司	\$258,144,960	97.3.31-98.3.31	2.60%	醫療設備	93.6.2衛署醫字第0930021456號函	為本醫院之關係人
減：一年內到期之長期借款 (帳列其他流動負債)	(30,000,000)					
小計	<u>\$228,144,960</u>					
(2)其他長期負債						
國泰人壽	948,391	78.1.9-98.1.18	3.37%-3.73%	土地及房屋	77.9.6衛署醫字第948738號函	為本醫院之關係人
國泰人壽	614,039,176	85.6.15-106.6.22	3.37%-3.73%	土地及房屋	85.5.25衛署醫字第85025040號函	
國泰人壽	528,000,000	87.3.11-115.1.12	3.21%-3.57%	土地	86.1.24衛署醫字第86000373號函	
國泰人壽	994,290,116	93.6.7-113.6.7	3.33%-3.69%	土地及房屋	93.4.30衛署醫字第0930202096號函	
國泰人壽	2,259,000,000	94.4.7-115.1.12	3.33%-3.69%	土地及房屋	93.6.2衛署醫字第0930021456號函	
小計	<u>4,396,277,683</u>					
減：一年內到期之長期借款 (帳列其他流動負債)	(106,647,974)					
合計	<u>\$4,289,629,709</u>					

國泰醫療財團法人

18.其他負債明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97.12.31</u>		
退休金準備	\$192,276,088	
存入保證金	2,340,258	
遞延所得稅負債—非流動	13,031,595	
合 計	<u>\$207,647,941</u>	
<u>96.12.31</u>		
退休金準備	\$192,486,733	
存入保證金	1,891,458	
遞延所得稅負債—非流動	13,031,595	
合 計	<u>\$207,409,786</u>	

國泰醫療財團法人

19.醫務收入明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
門急診收入-健保	\$3,648,578,534	
門急診收入-非健保	1,186,770,548	
住院收入-健保	2,455,859,873	
住院收入-非健保	669,559,851	
其他醫務收入-健保	83,873,679	
其他醫務收入-非健保	6,363,179	
減：支付點值調整	(353,711,049)	
減：健保核減	(225,804,968)	
減：醫療優待	<u>(36,638,798)</u>	
合 計	<u>\$7,434,850,849</u>	
<u>96年度</u>		
門急診收入-健保	\$3,521,436,750	
門急診收入-非健保	1,156,442,959	
住院收入-健保	2,402,552,063	
住院收入-非健保	610,425,838	
其他醫務收入-健保	123,960,555	
其他醫務收入-非健保	6,804,211	
減：支付點值調整	(310,358,937)	
減：健保核減	(170,882,875)	
減：醫療優待	<u>(39,672,269)</u>	
合 計	<u>\$7,300,708,295</u>	

國泰醫療財團法人

20.醫務成本明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額
<u>97年度</u>	
人事費用	\$3,225,051,330
藥品費用	1,507,953,744
醫材費用	687,328,249
折舊費用	333,005,017
攤提費用	23,707,187
租金費用	201,193,203
事務費用	331,894,953
教育研究發展費用	278,016,710
醫療社會服務費用	44,008,234
其他醫務費用	146,048,038
合 計	<u>\$6,778,206,665</u>
<u>96年度</u>	
人事費用	\$3,187,201,384
藥品費用	1,423,757,310
醫材費用	654,518,803
折舊費用	331,665,939
攤提費用	21,482,817
租金費用	274,131,651
事務費用	314,556,603
教育研究發展費用	249,470,755
醫療社會服務費用	38,758,325
其他醫務費用	124,957,984
合 計	<u>\$6,620,501,571</u>

國泰醫療財團法人

21.管理費用明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
人事費用	\$322,931,149	
藥品費用	278,915	
醫材費用	15,557,844	
折舊費用	22,755,388	
租金費用	41,510,249	
事務費用	143,075,102	
其他費用	9,670,118	
合 計	<u>\$555,778,765</u>	
<u>96年度</u>		
人事費用	\$362,046,682	
藥品費用	175,131	
醫材費用	6,081,053	
折舊費用	36,180,654	
租金費用	29,068,140	
事務費用	137,914,656	
其他費用	8,378,476	
合 計	<u>\$579,844,792</u>	

國泰醫療財團法人

22.非醫務活動收益費損明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
<u>97年度</u>		
非醫務活動收益		
利息收入	\$196,318	
投資收入	49,906,544	
租金收入	33,080,433	
捐贈收入-未受限	2,169,029	
處分固定資產利益	41,920	
其他非醫務收益	44,536,702	
合 計	<u>\$129,930,946</u>	
非醫務活動費損		
董事會費用	\$128,180	
利息支出	170,385,613	
處分固定資產損失	24,632,072	
其他非醫務費損	713,178	
合 計	<u>\$195,859,043</u>	
<u>96年度</u>		
非醫務活動收益		
利息收入	\$220,731	
投資收入	32,682,926	
租金收入	35,023,484	
捐贈收入-未受限	2,003,860	
其他非醫務收益	39,915,750	
合 計	<u>\$109,846,751</u>	
非醫務活動費損		
董事會費用	\$84,000	
利息支出	158,945,313	
處分固定資產損失	1,412,294	
其他非醫務費損	2,559,273	
合 計	<u>\$163,000,880</u>	

國泰醫療財團法人

23.教育研究發展費用明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>97年度</u>			
材料	各院內、臨床醫學研究中心計劃等	\$32,253,926	
薪資	研究人員、助理人員薪資	39,001,733	
委外研究		97,800,201	
教學、臨床指導	教學門診等各科進修研習營等	67,835,890	
國內、外進修		866,096	
訓練費		7,859,855	
圖書室		6,743,989	
健康教育	專欄、稿費、書籍等	25,655,020	
合 計		<u>\$278,016,710</u>	
<u>96年度</u>			
材料	各院內、臨床醫學研究中心計劃等	\$33,881,919	
薪資	研究人員、助理人員薪資	35,393,130	
委外研究		81,686,645	
教學、臨床指導	教學門診等各科進修研習營等	68,594,254	
國內、外進修		4,406,617	
訓練費		4,799,811	
圖書室		4,702,221	
健康教育	專欄、稿費、書籍等	16,006,158	
合 計		<u>\$249,470,755</u>	

註1：委外研究包括與台大、輔大、北醫等醫學院際間的各項合作研究計劃。

國泰醫療財團法人

24.醫療社會服務費用明細表

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

單位：新臺幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>97年度</u>			
門、住診補助、重大傷疾、醫療看護等	無力支付醫療費等	\$2,518,686	
社區保健、醫療刊物、營養講座、義診等	配合時序、社會相關醫療議題	21,066,363	
社會服務工作室、愛心服務團	專責單位	6,784,349	
提列社會服務費		<u>13,638,836</u>	
合 計		<u>\$44,008,234</u>	
<u>96年度</u>			
門、住診補助、重大傷疾、醫療看護等	無力支付醫療費等	\$3,918,009	
社區保健、醫療刊物、營養講座、義診等	配合時序、社會相關醫療議題	6,762,064	
社會服務工作室、愛心服務團	專責單位	6,497,074	
提列社會服務費		<u>21,581,178</u>	
合 計		<u>\$38,758,325</u>	

國泰醫療財團法人

25. 支付董事、監察人費用

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

單位：新臺幣元

職 稱	姓 名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞	說明
<u>97年度</u>				
常務董事	林芳郁	\$5,000	\$-	
常務董事	陳定信	15,000	-	
常務董事	陳明豐	10,000	-	
董 事	謝博生	15,000	-	
董 事	陳維昭	15,000	-	
董 事	楊洋池	5,000	-	
顧 問	林吉崇	15,000	-	
顧 問	王正一	10,000	-	
顧 問	洪伯廷	15,000	-	
合 計		<u>\$105,000</u>	<u>\$-</u>	
<u>96年度</u>				
常務董事	林芳郁	\$8,500	\$-	
常務董事	陳定信	12,000	-	
董 事	謝博生	12,000	-	
董 事	陳維昭	12,000	-	
董 事	陳明豐	12,000	-	
名譽董事	林吉崇	12,000	-	
名譽董事	王正一	3,500	-	
名譽董事	楊洋池	3,500	-	
名譽董事	洪伯廷	8,500	-	
合 計		<u>\$84,000</u>	<u>\$-</u>	

備註：上未列示之董監事為未支付出席費、車馬費等酬勞。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9804155

號

會員姓名：徐榮煌

事務所電話：(02)2720-4000

事務所名稱：安永會計師事務所

事務所統一編號：04111302

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號九樓


委託人統一編號：04129719

會員證書字號：北市會證字第二二〇五號

印鑑證明書用途：辦理 國泰醫療財團法人

97年度(自民國97年1月1日至

97年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式	徐榮煌	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

98

年

2

月

19

日

