

財團法人天主教聖功醫院
財 務 報 表
暨
會計師查核報告
民國九十四年度及九十三年度

醫院地址：高雄市苓雅區建國一路352號
電 話：(07) 2238153
傳 真：(07) 2234407

全亞聯合會計師事務所
TRANS-ASIA & CO., CPAs

The Taiwan Member Firm of SC International

高雄市新興區中山二路533號9樓
9F, 533 Chung Shan 2nd Road
Kaohsiung, Taiwan, R. O. C.
Telephone: (07) 281-1388
Facsimile: (07) 241-2236

財團法人天主教聖功醫院財務報表會計師查核報告

財團法人天主教聖功醫院 公鑒：

財團法人天主教聖功醫院民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及累積餘絀變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教聖功醫院民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

全亞聯合會計師事務所

會計師 洪 秋 禎



中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 十 日

全亞聯合會計師事務所

TRANS-ASIA & CO., CPAs

The Taiwan Member Firm of SC International

高雄市新興區中山二路533號9樓
9F, 533 Chung Shan 2nd Road
Kaohsiung, Taiwan, R. O. C.
Telephone: (07) 281-1388
Facsimile: (07) 241-2236

財團法人天主教聖功醫院財務報表會計師查核報告

財團法人天主教聖功醫院 公鑒：

財團法人天主教聖功醫院民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金及累積餘絀變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則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一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教聖功醫院民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

全亞聯合會計師事務所

會計師 洪 秋 禎



中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 十 日

財團法人天主教聖功醫院
資 產 負 債 表
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資	產	附註	九十四年底		九十三年底	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
現金及銀行存款		三.	\$	31,334,237 2.0	\$	29,754,064 2.0
應收款項		二.四.		41,650,184 2.7		31,067,121 2.0
存 貨		二.五.		9,369,785 0.6		8,059,006 0.5
預付款項及其他流動資產		六.十二.		1,142,572 0.1		1,216,822 0.1
流動資產合計				83,496,778 5.4		70,097,013 4.6
固定資產—淨額		二.七.十四.		1,455,891,490 94.5		1,439,205,908 95.2
其他資產		二.八.		2,205,498 0.1		3,027,178 0.2
資 產 總 計				\$1,541,593,766 100.0		\$1,512,330,099 100.0
負 債 及 基 金						
流動負債						
短期借款		九.	\$	- -	\$	500,000 -
應付帳款				40,293,001 2.6		42,808,548 2.8
應付票據				4,972,242 0.3		2,000,036 0.1
應付費用		十.		27,099,308 1.8		25,438,371 1.7
應付所得稅		六.十二.		- -		- -
預收款項及其他流動負債		十一.		6,424,645 0.4		4,110,474 0.3
一年內到期長期借款		十四.		- -		- -
流動負債合計				78,789,196 5.1		74,857,429 4.9
退休金準備		二.		31,721,731 2.1		31,721,731 2.1
應付關係人往來		十三.		180,500,000 11.7		180,500,000 11.9
長期借款—減一年內到期部 份後淨額		七.十四.		600,000,000 38.9		600,000,000 39.7
其他負債		十五.		7,953,808 0.5		9,899,287 0.7
負 債 合 計				898,964,735 58.3		896,978,447 59.3
基金及累積餘絀						
基 金		十六.		566,876,354 36.8		566,876,354 37.5
累積餘絀				75,752,677 4.9		48,475,298 3.2
基金及累積餘絀合計				642,629,031 41.7		615,351,652 40.7
負 債 及 基 金 總 計				\$1,541,593,766 100.0		\$1,512,330,099 100.0

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人天主教聖功醫院

收支餘絀表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

附註	九十四年度		九十三年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
醫務收入	\$ 565,770,053	93.0	\$ 550,059,466	93.6
其他收入	36,263,176	6.0	32,351,926	5.5
利息收入	88,425	-	98,062	-
捐贈收入	5,845,951	1.0	5,375,236	0.9
收入合計	607,967,605	100.0	587,884,690	100.0
支出：				
藥品費用	77,405,400	12.7	69,351,269	11.8
醫材費用	58,613,090	9.6	62,635,874	10.7
人事費用	300,064,388	49.4	307,527,979	52.3
醫務費用	55,083,907	9.1	51,961,824	8.8
管理費用	54,909,548	9.0	52,446,033	8.9
利息支出	13,981,397	2.3	17,099,430	2.9
其他支出	20,632,496	3.4	23,531,978	4.0
支出合計	580,690,226	95.5	584,554,387	99.4
稅前純益	27,277,379	4.5	3,330,303	0.6
所得稅費用 十二.	-	-	-	-
稅後純益	\$ 27,277,379	4.5	\$ 3,330,303	0.6

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人天主教聖功醫院

基金及累積餘絀變動表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	基 金	累積餘絀	合 計
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 566,876,354	\$ 45,144,995	\$ 612,021,349
九十三年度純益	-	3,330,303	3,330,303
九十三年十二月三十一日餘額	566,876,354	48,475,298	615,351,652
九十四年度純益	-	27,277,379	27,277,379
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 566,876,354	\$ 75,752,677	\$ 642,629,031

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人天主教聖功醫院

現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十四年度	九十三年度
業務活動之現金流量：		
本期純益	\$ 27,277,379	\$ 3,330,303
調整項目：		
折舊	37,367,467	34,199,675
攤銷	1,219,980	1,587,468
資產報廢損失	156,275	5,791,295
處分資產損失	-	377,500
資產轉列捐贈	-	944,444
提列備抵呆帳	34,929	12,231
應收票據(增)減	(663,375)	613,620
應收帳款(增)減	(9,954,617)	376,752
存貨(增)減	(1,310,779)	(257,917)
預付款項及其他流動資產(增)減	74,250	(61,993)
遞延費用(增)減	(398,300)	-
應付票據增(減)	2,972,206	(6,964,969)
應付帳款增(減)	(2,515,547)	(1,520,212)
應付費用增(減)	1,660,937	3,520,434
預收款項及其他流動負債增(減)	2,314,171	(1,656,379)
其他負債增(減)	(1,945,479)	(888,373)
業務活動之淨現金流入(出)	56,289,497	39,403,879
投資活動之現金流量：		
增置固定資產	(54,209,324)	(22,245,834)
出售固定資產	-	240,000
投資活動之淨現金流入(出)	(54,209,324)	(22,005,834)
融資活動之現金流量：		
短期借款增(減)	(500,000)	500,000
長期借款增(減)	-	(25,814,648)
融資活動之淨現金流入(出)	(500,000)	(25,314,648)
本期現金增(減)數	1,580,173	(7,916,603)
期初現金餘額	29,754,064	37,670,667
期末現金餘額	\$ 31,334,237	\$ 29,754,064
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 13,980,839	\$ 17,175,038
本期支付所得稅	\$ 96,820	(\$ 66,575)

後附之附註係本財務報表之一部份

董事長：



院長：



主辦會計：



財團法人天主教聖功醫院
財務報表附註
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、醫院沿革

本醫院設立於民國六十七年二月，原屬財團法人天主教聖母無原罪方濟傳教修女會名下附屬作業組織，於民國八十四年十二月一日，經行政院衛生署核准單獨成立為財團法人天主教聖功醫院，並依法辦理財團法人登記。其設立目的為宏揚基督博愛世人之精神，推行醫療公益事業，服務社會。

二、重要會計政策彙總

本財務報表係依照一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收票據及應收帳款餘額，經個別評估其預計可能發生之損失予以提列。

存 貨

醫材及藥品存貨係以加權平均成本為計價基礎，該項成本未超過市價。

固定資產

固定資產係以成本為計價基礎，重大之更新及改良列入固定資產或當期之費用；維護及修理支出則列為當期之費用。

固定資產之折舊係按政府規定之耐用年數以直線法計算提列，其耐用年數如下：醫療儀器為二至十年；房屋及建築設備為三至五十五年；交通設備為五年；雜項設備為三至二十年；租賃改良物為十年。

其他資產

其他資產項下遞延費用係按五年平均攤銷。

退休金

本醫院訂有「職工退休辦法」，民國八十九年十月以前，每年在不超過已付薪資總額百分之四限度內，提列退休金準備，並列入當年度費用；民國八十九年十一月以後則改依勞動基準法規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，存放於中央信託局專戶保管運用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，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前之工作年資。對適用該條例之員工，本醫院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

資產減損

本醫院自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本醫院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。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。

三、現金及銀行存款

	九十四年底	九十三年底
現金	\$ 1,020,226	\$ 842,899
銀行存款	30,314,011	28,911,165
合計	<u>\$ 31,334,237</u>	<u>\$ 29,754,064</u>

四、應收款項

	九十四年底	九十三年底
應收票據	\$ 951,175	\$ 287,800
應收帳款	40,848,791	30,894,174
減：備抵呆帳	(149,782)	(114,853)
合計	<u>\$ 41,650,184</u>	<u>\$ 31,067,121</u>

五、存貨

	九十四年底	九十三年底
醫材存貨	\$ 1,413,909	\$ 1,581,489
藥品存貨	7,955,876	6,477,517
合計	<u>\$ 9,369,785</u>	<u>\$ 8,059,006</u>

六、預付款項及其他流動資產

	九十四年底	九十三年底
預付費用	\$ 484,117	\$ 408,715
應退所得稅	402,795	305,975
暫付款	54,700	349,950
用品盤存	200,960	152,182
合計	<u>\$ 1,142,572</u>	<u>\$ 1,216,822</u>

七、固定資產

	九十四年底	九十三年底
成 本：		
土 地	\$ 385,061,987	\$ 385,061,987
醫 療 儀 器	238,877,363	235,532,463
房屋及建築設備	969,874,047	921,485,718
交 通 設 備	2,390,000	2,945,000
雜 項 設 備	36,029,428	33,124,833
租 賃 改 良 物	1,538,836	1,538,836
預 付 設 備 款	68,000	495,000
未 完 工 程	1,082,800	1,339,400
合 計	1,634,922,461	1,581,523,237
累計折舊：		
醫 療 儀 器	88,082,856	74,547,474
房屋及建築設備	71,983,410	50,952,154
交 通 設 備	1,991,668	2,202,210
雜 項 設 備	15,995,290	13,777,637
租 賃 改 良 物	977,747	837,854
合 計	179,030,971	142,317,329
固定資產淨額	\$ 1,455,891,490	\$ 1,439,205,908

截至九十四年底，土地、房屋及建築設備已提供銀行作為長期借款
(附註十四)之擔保。

八、其他資產

	九十四年底	九十三年底
遞 延 費 用	\$ 2,184,598	\$ 3,006,278
存 出 保 證 金	20,900	20,900
合 計	\$ 2,205,498	\$ 3,027,178

九、短期借款

銀行	借款種類	起訖期間	合約額度	利率 區間	借款金額	擔保品
十四年十二月三十一日：					\$ -	

十三年十二月三十一日：

銀行	信用借款	93.12.31~				
分行		94.1.5	\$ 60,000,000	2.33%	\$ 500,000	-

十、應付費用

	九十四年底	九十三年底
應付雜費	\$ 10,033,547	\$ 9,338,322
應付薪資	6,777,819	6,056,602
應付年終獎金	2,711,700	3,723,700
應付保險費	2,085,751	2,424,381
應付退休金	1,736,168	225,581
應付租金	674,729	847,524
應付修護費	579,134	198,822
應付環保費	543,624	540,403
應付加班費	501,600	447,612
應付燃料費	227,093	212,156
應付文具印刷費	191,567	192,026
應付保全費	180,000	180,000
應付執行業務費	160,317	334,862
應付勞務費	140,000	140,000
應付雜項購置	137,780	132,830
應付稅捐	120,230	98,413
應付衣料管理費	78,755	68,389
應付水電費	66,932	53,107
應付血液費	56,055	67,872
應付交通費	25,765	21,375
應付郵電費	24,412	19,968
應付會費	23,400	-
應付研習費	10,000	56,000
應付交際費	9,340	590
應付圖書費	1,900	1,200
應付差旅費	1,690	28,258
應付營養部支出	-	26,646
應付廣告費	-	1,700
應付利息	-	32
合 計	\$ 27,099,308	\$ 25,438,371

一、預收款項及其他流動負債

	九十四年底	九十三年底
代收 款	\$ 3,509,009	\$ 3,172,041
暫收 款	2,077,053	317,402
預收 款	812,539	542,810
應納稅額	18,583	8,051
社會基金	7,431	7,431
銷項稅額	30	-
其他應付款	-	62,739
合 計	<u>\$ 6,424,645</u>	<u>\$ 4,110,474</u>

二、所得稅

所得稅費用明細如下：

	九十四年度	九十三年度
繼續經營部門之應付所得稅	\$ -	\$ -
繼續經營部門之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十四年底及九十三年底之應退所得稅係分別為扣繳稅款 221,815元及 180,980元。

本醫院截至民國九十二年度所得稅結算申報，業經稅捐機關核定在案。

三、應付關係人往來

(一)關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 醫 院 之 關 係
財團法人天主教聖母無 原罪方濟傳教修女會	本醫院之捐助人，本醫院原為其 附屬作業組織

(二)資金融通情形：

本醫院九十四年度及九十三年度與關係人資金融通情形如下：

項 目	關係人名稱	九 十 四 年 度				九 十 三 年 度			
		最高餘額	期末餘額	利率	利息總額	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應付關係人 往來	財團法人天 主教聖母無 原罪方濟傳 教修女會	\$180,500,000	\$ 180,500,000	無息	\$ -	\$180,500,000	\$180,500,000	無息	\$ -

上列資金融通未提供擔保品，亦未設定償還辦法及期限。

十四、長期借款

借款銀行	借款種類	起訖期間	合約額度	利率區間	借款金額	擔保品
九十四年十二月三十一日：						
土地銀行 中山分行	抵押借款	92.6.30- 109.6.30	\$ 600,000,000	2.33%	\$ 600,000,000	土地、房屋及建築設備
九十三年十二月三十一日：						
土地銀行 中山分行	抵押借款	92.6.30- 109.6.30	\$ 600,000,000	2.33%	\$ 600,000,000	土地、房屋及建築設備

土地銀行~中山分行600,000,000元長期抵押借款，自九十六年七月三十日起，按月平均攤還本金及利息，至一百零九年六月三十日期限屆滿為止。

十五、其他負債

	九十四年底	九十三年底
存入保證金	\$ 7,953,808	\$ 9,899,287

十六、基金及累積餘絀

本醫院原屬財團法人天主教聖母無原罪方濟傳教修女會名下附屬作業組織，於民國八十四年十二月一日，經該會捐助單獨成立，並依法辦理財團法人登記，基金總額為566,876,354元。

十七、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十四年度			九十三年度		
	屬於業務 成本者	屬於業務 費用者	合 計	屬於業務 成本者	屬於業務 費用者	合 計
用人費用	\$319,308,471	\$ -	\$ 319,308,471	\$ 323,096,568	\$ -	\$ 323,096,568
薪資費用	298,025,292	-	298,025,292	298,586,860	-	298,586,860
勞健保費用	13,244,674	-	13,244,674	14,182,373	-	14,182,373
退休金費用	4,792,525	-	4,792,525	2,626,639	-	2,626,639
其他用人費用	3,245,980	-	3,245,980	7,700,696	-	7,700,696
折舊費用	37,367,467	-	37,367,467	34,199,675	-	34,199,675
攤銷費用	-	1,219,980	1,219,980	-	1,587,468	1,587,468

本醫院民國九十四年及九十三年十二月三十一日之員工人數分別為440人及395人。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市財證字第

0931

號

會員姓名：洪秋禎

事務所電話：(07)2811388

事務所名稱：全亞聯合會計師事務所

事務所統一編號：08246013

事務所地址：高雄市前金區中山二路533號9樓

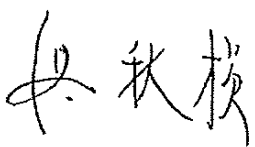
委託人統一編號：81054336

會員證書字號：高市會證字第 091 號

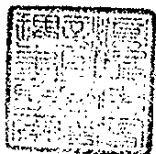
印鑑證明書用途：辦理財團法人天主教聖功醫院

九十四年度（自民國 94 年 1 月 1 日至

94 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 三 日

