

財團法人天主教聖馬爾定醫院

財 務 報 告  
民國九十六年度  
(內附會計師查核報告)

地址：嘉義市大雅路二段五六五號

電話：(○五) 二七五六○○○

## § 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		-
四、資產負債表	4		-
五、收支餘絀表	5~6		-
六、淨值變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)組織沿革及業務範圍	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~12		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	13~17		三、~ 三、
(五)關係人交易	17~18		三、
(六)質抵押之資產	18		四、
(七)重大承諾事項及或有事項	18		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	19~35		-
十、會計師複核報告	37		-
十一、其他揭露事項			
(一)業務之說明	38		-
(二)重要財務資訊之揭露	39~40		-
(三)總院及附設機構之財務資訊	41~44		-

### 會計師查核報告

財團法人天主教聖馬爾定醫院 公鑒：

財團法人天主教聖馬爾定醫院民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。

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及醫療法中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人天主教聖馬爾定醫院民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

財團法人天主教聖馬爾定醫院民國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，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣 淑 菁



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日

財團法人天主教聖馬爾定醫院

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

資產	九十六年		九十五年		負債及淨值	九十六年		九十五年		單位：新台幣元
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產					流動負債					
現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 134,371,048	5	\$ 105,792,542	4	應付票據	\$ 3,016,435	-	\$ 2,434,922	-	
應收票據 (附註二)	856,839	-	1,749,063	-	應付帳款	275,904,494	10	265,980,999	10	
應收帳款一淨額 (附註二及四)	196,352,227	7	189,849,006	7	應付關係人款 (附註十三)	-	-	1,417,741	-	
其他應收款 (附註二)	4,040,877	-	3,991,846	-	應付費用 (附註二及九)	107,017,978	4	99,271,652	4	
存貨 (附註二及五)	63,277,412	2	64,445,894	3	應付工程及設備款	-	-	3,283,988	-	
預付款項	9,504,243	-	3,899,219	-	預收款項	-	-	1,558,333	-	
其他流動資產	995,550	-	482,314	-	一年內到期之長期銀行借款 (附註七及十四)	6,363,892	-	6,150,818	-	
流動資產合計	409,398,196	14	370,209,884	14	其他流動負債	11,962,393	-	15,727,185	-	
固定資產 (附註二、六及十四)					流動負債合計	404,265,192	14	395,825,638	14	
成本					長期負債					
土地	535,834,209	19	533,250,770	20	長期銀行借款 (附註七及十四)	41,964,690	2	48,541,656	2	
土地改良物	7,641,161	-	7,556,161	-	其他負債					
房屋及建築	2,024,741,582	70	2,013,005,492	74	員工退職金準備 (附註九)	203,812,694	7	203,812,694	8	
醫療儀器設備	271,247,281	9	178,592,956	7	存入保證金	9,873,807	-	8,945,707	-	
交通運輸設備	20,807,690	1	13,187,690	-	其他負債合計	213,686,501	7	212,758,401	8	
資訊設備	22,349,255	1	7,110,915	-	負債合計	659,916,383	23	657,125,695	24	
租賃改良物	2,520,024	-	2,520,024	-	淨值 (附註二及十一)					
雜項設備	46,562,473	2	48,422,432	2	永久受限淨值	24,000,000	1	24,000,000	1	
成本合計	2,931,703,675	102	2,803,646,440	103	創設基金淨值—永久受限					
減：累計折舊	(494,131,092)	(17)	(456,039,643)	(17)	未受限淨值	2,052,789,745	71	1,930,823,796	71	
未充工程及預付土地設備款	25,440,000	1	13,385,000	-	累積餘絀—未受限	138,215,268	5	121,965,949	4	
固定資產淨額	2,463,012,583	86	2,360,991,797	86	本期餘絀—未受限	2,215,005,013	77	2,076,789,745	76	
其他資產					淨值合計	\$2,874,921,396	100	\$2,733,915,440	100	
存出保證金	269,000	-	19,000	-	負債及淨值總計					
遞延費用 (附註二)	2,241,617	-	2,694,759	-						
其他資產合計	2,510,617	-	2,713,759	-						
資產總計	\$2,874,921,396	100	\$2,733,915,440	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

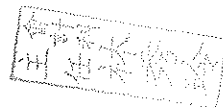


董事長：



負責人：

主辦會計：



## 財團法人天主教聖馬爾定醫院

## 收支餘絀表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入				
門急診收入—健保	\$1,068,089,641	46	\$1,054,761,975	45
門急診收入—非健保	156,841,583	7	134,650,292	6
住院收入—健保	982,470,292	42	938,922,803	40
住院收入—非健保	244,139,960	11	220,806,283	9
其他醫務收入—健保	18,832,965	1	39,039,924	2
其他醫務收入—非健保	22,569,052	1	19,092,283	1
減：支付點值調整	( 73,880,463)	( 3)	( 6,922,363)	-
減：健保核減	( 63,832,369)	( 3)	( 33,324,846)	( 1)
減：醫療優待	( 42,591,289)	( 2)	( 40,809,038)	( 2)
醫療收入淨額（附註二）	<u>2,312,639,372</u>	<u>100</u>	<u>2,326,217,313</u>	<u>100</u>
醫務成本（附註二及十二）				
人事費用	789,571,162	34	752,706,153	32
藥品費用	571,153,042	25	558,113,867	24
醫材費用	226,784,584	10	176,279,268	8
折舊費用	32,130,396	1	31,111,613	1
事務費用	11,462,678	1	13,209,216	1
教育研究發展費用（附註八）	37,828,534	2	34,684,314	1
醫療社會服務費用（附註八）	32,433,247	1	33,782,898	1
其他醫務費用	<u>188,626,682</u>	<u>8</u>	<u>175,246,746</u>	<u>8</u>
醫務成本合計	<u>1,889,990,325</u>	<u>82</u>	<u>1,775,134,075</u>	<u>76</u>
醫務毛利	422,649,047	18	551,083,238	24
管理費用（附註十二）	<u>323,629,522</u>	<u>14</u>	<u>337,755,789</u>	<u>15</u>
醫務利益	<u>99,019,525</u>	<u>4</u>	<u>213,327,449</u>	<u>9</u>
非醫務活動收益				
捐贈收入—未受限（附註二）	32,574,709	2	23,588,510	1
租金收入	14,069,294	1	13,990,396	1
研究計劃收入	5,578,076	-	19,359,525	1
呆帳迴轉利益（附註二）	4,175,221	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
住宿費收入	\$ 3,916,898	-	\$ 3,427,698	-
利息收入	2,366,652	-	1,909,647	-
看護費收入	1,917,210	-	1,962,620	-
其他非醫務收益 (附註二)	<u>20,035,722</u>	<u>1</u>	<u>10,474,683</u>	<u>-</u>
	<u>84,633,782</u>	<u>4</u>	<u>74,713,079</u>	<u>3</u>
非醫務活動費損				
捐贈費用 (附註十三)	32,000,000	2	138,018,647	6
處分固定資產損失 (附註二)	6,875,026	-	5,092,252	-
研究計劃支出	3,380,892	-	17,585,674	1
利息費用 (附註七)	496,902	-	1,734,866	-
其他非醫務費損 (附註二)	<u>2,685,219</u>	<u>-</u>	<u>3,530,353</u>	<u>-</u>
	<u>45,438,039</u>	<u>2</u>	<u>165,961,792</u>	<u>7</u>
稅前餘絀	138,215,268	6	122,078,736	5
所得稅費用 (附註二及十)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,787</u>	<u>-</u>
稅後餘絀	<u>\$ 138,215,268</u>	<u>6</u>	<u>\$ 121,965,949</u>	<u>5</u>
稅後餘絀—未受限	<u>\$ 138,215,268</u>	<u>6</u>	<u>\$ 121,965,949</u>	<u>5</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人天主教聖馬爾定醫院

淨值變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
永久受限淨值		
永久受限本年度稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限年初淨值	<u>24,000,000</u>	<u>24,000,000</u>
永久受限年底淨值	<u>24,000,000</u>	<u>24,000,000</u>
未受限淨值		
未受限本年度稅後餘絀	138,215,268	121,965,949
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	-	-
未受限年初淨值	<u>2,052,789,745</u>	<u>1,930,823,796</u>
未受限年底淨值	<u>2,191,005,013</u>	<u>2,052,789,745</u>
年底淨值總額	<u>\$ 2,215,005,013</u>	<u>\$ 2,076,789,745</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



負責人：



主辦會計：



## 財團法人天主教聖馬爾定醫院

## 現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十六年度	九十五年度
營運活動之現金流量		
稅後餘絀	\$138,215,268	\$121,965,949
折  舊	82,575,696	79,662,944
處分固定資產損失	6,875,026	5,092,252
提列(迴轉)呆帳損失	( 4,175,221)	17,234,838
各項攤提	971,142	2,152,936
應收票據	892,224	( 1,073,233)
應收帳款	( 2,328,000)	( 62,567,239)
其他應收款	( 49,031)	263,436
存  貨	1,168,482	6,578,420
預付款項	( 5,605,024)	1,925,407
其他流動資產	( 513,236)	1,537,216
應付票據	581,513	1,331,564
應付帳款	9,923,495	762,028
應付費用	7,746,326	7,099,852
預收款項	( 1,558,333)	1,558,333
其他流動負債	( 3,764,792)	( 37,265,050)
營運活動之淨現金流入	<u>230,955,535</u>	<u>146,259,653</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 194,755,496)	( 134,957,821)
遞延費用增加	( 518,000)	( 2,314,200)
存出保證金減少(增加)	( 250,000)	13,500
投資活動之淨現金流出	<u>( 195,523,496)</u>	<u>( 137,258,521)</u>
融資活動之現金流量		
償還長期銀行借款	( 6,363,892)	( 56,150,818)
應付關係人款減少	( 1,417,741)	( 8,790,000)
存入保證金增加	928,100	132,181
短期銀行借款淨減少	-	( 50,000,000)
融資活動之淨現金流出	<u>( 6,853,533)</u>	<u>( 114,808,637)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 28,578,506	(\$105,807,505)
年初現金及約當現金餘額	<u>105,792,542</u>	<u>211,600,047</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$134,371,048</u>	<u>\$105,792,542</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 497,330	\$ 1,849,153
支付所得稅	\$ -	\$ 112,787
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 6,363,892	\$ 6,150,818
支付現金購置固定資產		
固定資產增加	\$191,471,508	\$ 73,808,104
應付工程及設備款減少	<u>3,283,988</u>	<u>61,149,717</u>
支付現金	<u>\$194,755,496</u>	<u>\$134,957,821</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

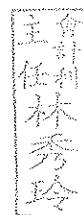
董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人天主教聖馬爾定醫院

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，為新台幣元)

一、組織沿革及業務範圍

本院原名天主教聖馬爾定醫院，原隸屬於財團法人台灣省嘉義市天主教會嘉義教區中華聖母會（中華聖母會）之作業組織。八十六年十一月三日經行政院衛生署核准由中華聖母會捐助財產，成立獨立之財團法人，並於八十七年九月十五日向法院辦理設立登記。

本院之設立係以宏揚基督博愛之精神，推行保健醫療服務及促進社會公益，並以非營利為宗旨。

本院九十六及九十五年底員工人數分別為 1,318 人及 1,310 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本院對於備抵呆帳、健保核減及支付點值調整、固定資產折舊、遞延費用之攤銷、資產減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

### 收入認列暨備抵呆帳、健保核減及支付點值調整

對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲取之收入，係於勞務提供完成時認列。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性，予以估列；備抵健保核減及支付點值調整係按應收保險款項可能為健保局核減之比率，予以估列。

### 存 貨

存貨包括藥品、醫療材料及檢驗試劑，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用先進先出法。市價基礎為重置成本。

### 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：土地改良物，三至十年；房屋及建築，三至五十五年；醫療儀器設備，三至二十年；交通運輸設備，五至八年；資訊設備，三至五年；租賃改良物，二十五年；雜項設備，三至四十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度非醫務活動損益。

### 遞延費用

係電腦軟體費及線路補助費等，採直線法按三至六年平均攤還。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

### 教育研究發展支出及醫療社會服務支出

本院為辦理有關教育研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務事項，依醫療法第四十六條規定提撥教育研究發展支出及醫療社會服務支出。九十六及九十五年度提列之教

育研究發展支出及醫療社會服務支出合計數分別為 70,261,781 元及 68,467,212 元。

#### 政府補助收入

取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為補助收入或其他收入，或作為相關費用之減少；尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入或其他收入。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係於每月提撥退休基金時，認列為當年度費用。支付退休金時，先由退休基金撥付，不足時，再以支付年度費用列帳；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，將可減除及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

#### 捐 贈

捐贈係依捐贈人之目的，凡指定用途之捐助，列於基金及捐贈收入一暫時受限項下；若未指定用途或表達僅供營運之使用，則視為當年度之收入，列於捐贈收入一未受限項下。

#### 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

#### 重分類

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

### 三、現金及約當現金

	九十六年底	九十五年底
庫存現金及週轉金	\$ 1,332,294	\$ 2,199,776
活期存款	38,777,672	43,589,766
支票存款	136,753	3,000
外幣存款	2,124,329	-
附買回債券一年利率九十六年 為 1.88%，九十五年為 1.52%	<u>92,000,000</u>	<u>60,000,000</u>
	<u>\$ 134,371,048</u>	<u>\$ 105,792,542</u>

### 四、應收帳款－淨額

	九十六年底	九十五年底
應收帳款	\$ 234,903,350	\$ 218,644,291
減：備抵呆帳	( 318,829)	( 4,678,161)
備抵健保核減	( 14,699,618)	( 3,612,517)
備抵健保支付點值調整	( <u>23,532,676</u> )	( <u>20,504,607</u> )
	<u>\$ 196,352,227</u>	<u>\$ 189,849,006</u>

### 五、存 貨

	九十六年底	九十五年底
藥品	\$ 42,829,477	\$ 39,926,746
醫療材料	16,941,785	21,388,191
檢驗試劑	<u>3,506,150</u>	<u>3,130,957</u>
	<u>\$ 63,277,412</u>	<u>\$ 64,445,894</u>

藥品主要係指可供服用之藥物或提供治療之針劑等；醫療材料泛指治療用之衛材，包括各種針套、導管、器夾及換洗器等；檢驗試劑主要係檢驗用之試紙及試劑等。

### 六、固定資產

	九十六年底	九十五年底
累計折舊		
土地改良物	\$ 1,613,166	\$ 657,298
房屋及建築	371,702,078	324,362,019
醫療儀器設備	82,302,324	95,201,381
交通運輸設備	9,534,731	8,404,888
資訊設備	3,959,010	2,834,390
租賃改良物	792,357	695,433
雜項設備	<u>24,227,426</u>	<u>23,884,234</u>
	<u>\$ 494,131,092</u>	<u>\$ 456,039,643</u>

七、長期銀行借款

	<u>九 十 六 年 底</u>	<u>九 十 五 年 底</u>
信用借款		
台灣土地銀行一於一〇二 年二月至一〇四年三月 間到期；年利率九十六年 為 4.835%，九十五年為 4.425%	\$ 48,328,582	\$ 54,692,474
減：一年內到期部分	( <u>6,363,892</u> )	( <u>6,150,818</u> )
	<u>\$ 41,964,690</u>	<u>\$ 48,541,656</u>

上述台灣土地銀行借款之利息費用，係由行政院衛生署醫療發展基金補助本院新建附設護理之家，依據「行政院衛生署醫療發展基金申請作業要點」規定，行政院衛生署補助本院銀行實際貸款利息之百分之八十，本院自行負擔百分之二十。

八、教育研究發展支出及醫療社會服務支出

本院依醫療法第四十六條規定，每年應提列年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務。

項 目	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	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
年初提撥金餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本年度提撥金額	37,828,534	32,433,247	34,684,314	33,782,898
本年度支用金額	( <u>37,828,534</u> )	( <u>32,433,247</u> )	( <u>34,684,314</u> )	( <u>33,782,898</u> )
年底提撥金餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
提撥已逾兩年未支用 金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、員工退休金及退職金準備

九十四年七月以前

本院尚未適用「勞動基準法」以前，原訂有職工退休辦法，凡受僱於本院專職員工可於離職時按服務年資及薪資計領退職金；退職金

全數由院方負擔。九十四年六月以前本院依薪資總額百分之四提列退職金準備，九十四年七月以後於實際支付退職金僅沖轉員工退職金準備，不另外增提負債。

九十四年七月以後

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，同年六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本院依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本院九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 22,563,380 元及 22,046,191 元。

依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本院按員工每月薪資總額百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本院九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 7,025,216 元及 8,434,811 元。

退休基金之變動如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
年初餘額	\$ 11,428,728	\$ 3,483,890
本年度提撥	7,771,978	7,798,939
本年度支付	( 1,807,850)	-
利息收入	359,666	145,899
年底餘額	<u>\$ 17,752,522</u>	<u>\$ 11,428,728</u>

## 十 所得稅

### (一) 所得稅費用構成項目

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
申報核減及支付點值調 整認列之差異	( 3,528,793)	( 6,029,281)
呆帳費用	-	( 4,308,709)
備抵評價	3,528,793	10,337,990
以前年度所得稅調整	-	112,787
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,787</u>

### (二) 遞延所得稅資產

	九 十 六 年 底	九 十 五 年 底
流 動		
申報核減及支付點值調 整認列之差異	\$ 9,558,074	\$ 6,029,281
呆帳費用遞延認列	4,308,709	4,308,709
減：備抵評價金額	( 13,866,783)	( 10,337,990)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本院依行政院頒訂「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(免稅標準)規定，自八十四年度起教育、文化、公益、慈善機關或團體之銷售貨物或勞務之所得，應依法繳納所得稅；惟銷售貨物或勞務以外之收入符合免稅標準者，當其不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

(四) 本院截至九十四年度之機關或團體及作業組織所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十一 淨 值

於九十六及九十五年底，本院創設基金淨值均為 24,000,000 元，係本院設立登記資本額。

依本院捐助章程規定，如本院解散，剩餘財產除清償債務外，歸屬於本院財產所在地地方自治團體或政府指定之機關團體，不得以任何方式使其歸屬於任何個人或營利事業。

主用人、折舊及攤銷費用

性 質	屬 於 醫 務 成 本 者	屬 於 管 理 費 用 者	合 計
<u>九十六年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 818,467,009	\$ 200,146,923	\$ 1,018,613,932
勞健保費用	-	51,156,739	51,156,739
退休金費用	20,537,556	9,051,040	29,588,596
其他用人費用	2,116,388	828,221	2,944,609
折舊費用	32,227,320(註)	50,348,376	82,575,696
攤銷費用	-	971,142	971,142
<u>九十五年度</u>			
用人費用			
薪資費用	782,410,999	196,030,136	978,441,135
勞健保費用	-	51,624,428	51,624,428
退休金費用	21,237,476	9,243,526	30,481,002
其他用人費用	2,514,294	745,909	3,260,203
折舊費用	31,210,860	48,452,084	79,662,944
攤銷費用	-	2,152,936	2,152,936

註：其中 96,924 元，帳列醫務成本-醫療社會服務費用。

主關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 院 之 關 係
中華聖母會	本院設立之財產捐助人
崇仁醫護管理專科學校(崇仁護校)	財產捐助人為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1.非醫務活動費損-				
捐贈費用				
崇仁護校	\$ 32,000,000	100	\$ 138,018,647	100

係捐助該校擴建校區經費。

2. 資金融通情形－應付關係人款

	<u>最 高 餘 額</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>九十六年底</u> 中華聖母會	\$ 1,417,741	\$ <u>          -</u>
<u>九十五年底</u> 中華聖母會	4,117,741	\$ <u> 1,417,741</u>

上列款項未計息。

ㄅ. 質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款額度之擔保：

	<u>九 十 六 年 底</u>	<u>九 十 五 年 底</u>
固定資產淨額	<u>\$1,484,947,656</u>	<u>\$1,511,187,492</u>

ㄆ. 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年底止，本院計有下列承諾事項：

(一) 購建固定資產之承諾金額為 16,055,448 元。

(二) 已簽訂醫療站租賃契約，本院承諾於未來年度須支付租金如下：

	<u>金 額</u>
九十七年	\$ 350,000
九十八年	420,000
九十九年	420,000
一〇〇年	<u>70,000</u>
	<u>\$ 1,260,000</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

現金及約當現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣元

名	稱	金	額
庫存現金及週轉金		\$	1,332,294
活期存款			38,777,672
支票存款			136,753
外幣存款（註一）			2,124,329
附買回債券（註二）			<u>92,000,000</u>
			<u>\$ 134,371,048</u>

註一：為美金 65,663.38 元，兌換率為 US\$1=NT\$32.35。

註二：九十七年一月到期，年利率 1.88%。

財團法人天主教聖馬爾定醫院

應收帳款淨額明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
中央健康保險局	\$ 206,975,529
其 他 (註)	27,927,821
減：備抵呆帳	( 318,829)
備抵健保核減	( 14,699,618)
備抵健保支付點值調整	( <u>23,532,676</u> )
	<u>\$ 196,352,227</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

財團法人天主教聖馬爾定醫院  
其他應收款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣元

項	目	金	額
福安醫院		\$	21,078,025
其	他		197,690
減：備抵呆帳		(	17,234,838)
		\$	<u>4,040,877</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註一)
藥 品	\$ 42,829,477	\$ 42,829,477
醫療材料	16,941,785	16,941,785
檢驗試劑	<u>3,506,150</u>	<u>3,506,150</u>
	<u>\$ 63,277,412</u>	<u>\$ 63,277,412</u>

註一：採重置成本評價。

註二：存貨未提供作為擔保品。

財團法人天主教聖馬爾定醫院

預付款項明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣元

項	目	金	額
預付保險費		\$	3,023,562
預付醫療廢棄物處理費			1,900,000
預付電子期刊費			1,509,649
預付圖書資料庫費			1,502,708
用品盤存			1,288,146
預付租金			70,000
其	他		<u>210,178</u>
		\$	<u>9,504,243</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院  
固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 額	本 年 度 減 少 額	重 分 類 增 ( 減 )	年 底 餘 額	質 押 或 擔 保 情 形	已 報 行 政 院 衛 生 署 核 准 文 號
成 本							
土 地	\$ 533,250,770	\$ -	\$ -	\$ 2,583,439	\$ 535,834,209	註一	註三
土地改良物	7,556,161	85,000	-	-	7,641,161		
房屋及建築	2,013,005,492	13,746,729	2,407,200	396,561	2,024,741,582	註二	註三
醫療儀器設備	178,592,956	94,313,000	41,426,675	39,768,000	271,247,281		
交通運輸設備	13,187,690	7,620,000	-	-	20,807,690		
資訊設備	7,110,915	10,373,000	739,660	5,605,000	22,349,255		
租賃改良物	2,520,024	-	-	-	2,520,024		
雜項設備	48,422,432	4,925,779	6,785,738	-	46,562,473		
未完工程及預付土地設備款	13,385,000	60,408,000	-	( 48,353,000 )	25,440,000		
成本合計	<u>2,817,031,440</u>	<u>\$ 191,471,508</u>	<u>\$ 51,359,273</u>	<u>\$ ( 48,353,000 )</u>	<u>2,957,143,675</u>		
累計折舊							
土地改良物	657,298	\$ 955,868	\$ -	\$ -	1,613,166		
房屋及建築	324,362,019	49,471,770	2,131,711	-	371,702,078		
醫療儀器設備	95,201,381	23,163,126	36,062,183	-	82,302,324		
交通運輸設備	8,404,888	1,129,843	-	-	9,534,731		
資訊設備	2,834,390	1,728,015	603,395	-	3,959,010		
租賃改良物	695,433	96,924	-	-	792,357		
雜項設備	23,884,234	6,030,150	-	-	24,227,426		
累計折舊合計	<u>456,039,643</u>	<u>\$ 82,575,696</u>	<u>\$ 44,484,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>494,131,092</u>		
固定資產淨額	<u>\$2,360,991,797</u>				<u>\$2,463,012,583</u>		

註一：提供嘉義市彌陀段335地號土地成本243,444,022元作為銀行借款額度之擔保品。

註二：提供嘉義市大雅路二段565號第一醫療大樓建物帳面價值653,546,950元、第二醫療大樓建物帳面價值315,019,156元及附設立體停車場建物帳面價值272,937,528元，作為銀行借款額度之擔保品。

註三：經行政院衛生署醫字第0920211324號函核准。

財團法人天主教聖馬爾定醫院

應付票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
台南捐血中心	\$ 2,658,421
國立成功大學醫學院附設醫院	310,797
其 他	<u>47,217</u>
	<u>\$ 3,016,435</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
裕利股份有限公司	\$ 45,125,639
久裕企業股份有限公司	17,650,359
台灣大昌華嘉股份有限公司	17,188,649
泰郁有限公司	16,801,678
台灣新吉美碩股份有限公司	15,456,333
其 他 (註)	<u>163,681,836</u>
	<u>\$ 275,904,494</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

財團法人天主教聖馬爾定醫院

應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣元

項	目	金	額
應付年終獎金		\$	48,174,398
應付勞健保費			8,677,717
應付退休金			4,388,585
其	他		<u>45,777,278</u>
		\$	<u>107,017,978</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

其他流動負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣元

項	目	金	額
代收款項		\$	<u>6,648,909</u>
暫收款項			5,143,235
銷項稅額			<u>170,249</u>
		\$	<u>11,962,393</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

長期銀行借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣元

債權人	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
台灣土地銀行	\$ 9,081,739	93.10.12-102.02.10	4.835%	無	衛署醫字第 0930013216 號
	21,080,940	93.10.12-103.08.11	4.835%	無	衛署醫字第 0930013216 號
	7,504,325	93.10.12-103.09.20	4.835%	無	衛署醫字第 0930013216 號
	5,419,738	93.10.12-103.11.20	4.835%	無	衛署醫字第 0930013216 號
	5,123,599	93.10.12-103.12.20	4.835%	無	衛署醫字第 0930013216 號
	<u>118,241</u>	93.10.12-104.03.20	4.835%	無	衛署醫字第 0930013216 號

48,328,582

( 6,363,892)

減：一年內到期部分

\$ 41,964,690

財團法人天主教聖馬爾定醫院

醫務收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣元

項 目	金 額
門診收入—健保	\$1,010,121,053
急診收入—健保	57,968,588
門診收入—非健保	145,989,634
急診收入—非健保	10,851,949
住院收入—健保	982,470,292
住院收入—非健保	244,139,960
其他醫務收入—健保	18,832,965
其他醫療收入—非健保	22,569,052
減：支付點值調整	( 73,880,463 )
減：健保核減	( 63,832,369 )
減：醫療優待	( 42,591,289 )
	<u>\$2,312,639,372</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

醫務成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 789,571,162
藥品費用	571,153,042
醫材費用	226,784,584
折舊費用	32,130,396
事務費用	11,462,678
教育研究發展費用	37,828,534
醫療社會服務費用	32,433,247
其他醫務費用	
修繕費	26,445,687
水電費	26,987,789
清潔費	25,759,489
伙食費	20,389,819
其他	89,043,898
	<u>\$1,889,990,325</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

管理費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪 資	\$ 200,146,923
人事保險費	51,408,018
折舊費用	50,348,376
其 他	<u>21,726,205</u>
	<u>\$ 323,629,522</u>

## 財團法人天主教聖馬爾定醫院

## 非醫務活動收益及費損明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣元

項	目	金	額
非醫務活動收益			
	捐贈收入—未受限	\$	32,574,709
	租金收入		14,069,294
	研究計劃收入		5,578,076
	呆帳迴轉利益		4,175,221
	住宿費收入		3,916,898
	利息收入		2,366,652
	看護費收入		1,917,210
	其他非醫務收益		<u>20,035,722</u>
		\$	<u>84,633,782</u>
非醫務活動費損			
	捐贈費用	\$	32,000,000
	處分固定資產損失		6,875,026
	研究計劃支出		3,380,892
	利息費用		496,902
	其他非醫務費損		<u>2,685,219</u>
		\$	<u>45,438,039</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

教育研究發展費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣元

名	稱	金	額
研究發展		\$	407,239
人才培訓			20,861,658
健康教育			<u>16,559,637</u>
		\$	<u>37,828,534</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

醫療社會服務費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
醫療救助費用		\$	4,756,902
社區醫療服務費用			20,146,921
其他社會服務費用			<u>7,529,424</u>
		\$	<u>32,433,247</u>

財團法人天主教聖馬爾定醫院

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十六年度

財團法人天主教聖馬爾定醫院  
財務報告其他揭露事項複核報告

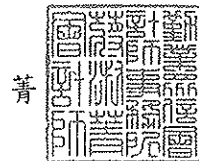
財團法人天主教聖馬爾定醫院 公鑒：

財團法人天主教聖馬爾定醫院民國九十六年度之財務報表，業經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予以查核，本會計師並於民國九十七年三月三十一日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附財團法人天主教聖馬爾定醫院編製之民國九十六年度財務報告其他揭露事項，係依據醫療法人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師參照證券暨期貨管理委員會發布之「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，財團法人天主教聖馬爾定醫院民國九十六年度財務報告其他揭露事項已依醫療法人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日

財團法人天主教聖馬爾定醫院

財務報告其他揭露事項

民國九十六年度

(金額除另予註明者外，為新台幣元)

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一)購併或合併其他醫療法人及其他公司暨重整情形：無。

(二)轉投資關係企業情形：無。

(三)購置或處分重大資產情形如下：

1.九十四年度：

九十四年度增加立體停車場等約 309,494,000 元。另處分固定資產約 50,940,000 元。

2.九十五年度：

九十五年度增加土地約 15,334,000 元及預付土地設備款約 10,390,000 元，另處分固定資產約 38,017,000 元。

3.九十六年度：

九十六年度增加醫療儀器設備約 134,081,000 元，另處分固定資產約 51,359,000 元。

(四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近會計年度支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞：無。

貳、重要財務資訊之揭露

一、最近五年度簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 醫療財團法人之簡明資產負債表

年 度	最近五年財務資料				
	96 年	95 年	94 年 (註)	93 年 (註)	92 年 (註)
項 目					
流動資產	\$ 409,398,196	\$ 370,209,884	\$ 439,916,234	\$ 266,753,511	\$ 304,315,217
固定資產	2,463,012,583	2,360,991,797	2,371,938,889	2,324,811,790	2,242,435,225
其他資產	2,510,617	2,713,759	2,565,995	5,181,034	7,274,323
資產總額	2,874,921,396	2,733,915,440	2,814,421,118	2,596,746,335	2,554,024,765
流動負債	404,265,192	395,825,638	559,133,261	442,831,137	497,326,618
長期負債	41,964,690	48,541,656	87,837,841	92,411,029	72,203,659
其他負債	213,686,501	212,758,401	212,626,220	199,901,745	173,855,413
淨 值	2,215,005,013	2,076,789,745	1,954,823,796	1,861,602,424	1,810,639,075
負債及淨值總額	2,874,921,396	2,733,915,440	2,814,421,118	2,596,746,335	2,554,024,765

註：係由其他會計師查核。

(二) 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

年 度	最近五年財務資料				
	96 年	95 年	94 年 (註)	93 年 (註)	92 年 (註)
項 目					
醫務收入淨額	\$2,312,639,372	\$2,326,217,313	\$2,109,435,948	\$2,138,149,277	\$2,098,892,138
醫務成本	1,889,990,325	1,775,134,075	1,759,113,862	1,784,768,397	1,725,737,623
醫務毛利	422,649,047	551,083,238	350,322,086	353,380,880	373,154,515
管理費用	323,629,522	337,755,789	305,569,354	339,536,653	346,434,082
醫務利益	99,019,525	213,327,449	44,752,732	13,844,227	26,720,433
非醫務活動收益	84,633,782	74,713,079	58,075,722	48,076,909	217,207,598
非醫務活動費損	45,438,039	165,961,792	9,607,082	10,957,787	11,258,920
本期稅前餘絀	138,215,268	122,078,736	93,221,372	50,963,349	232,669,111
所得稅利益(費用)	-	( 112,787)	-	-	185,704,080
本期稅後餘絀					
一 未受限	138,215,268	121,965,949	93,221,372	50,963,349	418,373,191
本期稅後餘絀合計	138,215,268	121,965,949	93,221,372	50,963,349	418,373,191

註：係由其他會計師查核。

## 二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註)				
		96 年	95 年	94 年	93 年	92 年
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	23	24	30	28	29
	2.長期資金占固定資產比率	92	90	86	84	84
償債能力	1.流動比率(%)	101	94	78	60	61
	2.速動比率(%)	83	76	65	44	48
	3.利息保障倍數	279	71	58	106	158
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	44	43	38	41	43
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	39	41	45	43	40
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	1	2	2	2	2
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	16	14	16	14	15
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	42	42	43	45	45
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	30	31	30	31	29
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	4	4	4	4	4
	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(%)	22	12	28	48	36
	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(%)	19	12	38	40	44
	10.固定資產週轉率(次)	0.94	0.99	0.89	0.92	0.94
	11.總資產週轉率(%)	82	84	78	83	86
獲利比率 (%)	1.資產報酬率	4.94	4.44	3.49	1.99	17.18
	2.醫務收益率	4.28	9.17	2.12	0.65	1.26
	3.稅前純益率	5.98	5.25	4.42	2.38	11.09
	4.稅後純益率	5.98	5.24	4.42	2.38	19.93
現金流量	現金流量比率(%)	58	31	42	43	44
槓桿度	財務槓桿度	1.01	1.01	1.04	1.04	1.06

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證，另九十二至九十四年度係由其他會計師查核。

三、其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

財團法人天主教聖馬爾定醫院

重要財務比率定義公式：

比例名稱		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	= 負債總額 / 資產總額
	長期資金占固定資產比率	= (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額
償債能力	流動比率	= 流動資產 / 流動負債
	速動比率	= (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債
	利息保障倍數	= 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出
經營表現	健保門急診收入佔醫務收入比率	= 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
	健保住院收入佔醫務收入比率	= 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
	健保其他醫務收入佔醫務收入比率	= 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
	非健保醫務收入佔醫務收入比率	= 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
	人事費用佔醫務成本比率	= 人事費用 / 醫務成本
	藥品費用佔醫務成本比率	= 全年藥品總費用 / 醫務成本
	折舊費用佔醫務成本比率	= 全年折舊費用 / 醫務成本
	教育研究發展費用佔醫療收入結餘比率	= 教育研究發展費用 / (醫務利益 + 教育研究費用 + 醫療社會服務費用)
	醫療社會服務費用佔醫療收入結餘比率	= 醫療社會服務費用 / (醫務利益 + 教育研究費用 + 醫療社會服務費用)
	固定資產週轉率(次)	= 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
	總資產週轉率	= 醫務收入淨額 / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]
獲利能力 (%)	資產報酬率	= [純益 + 利息費用 (1 - 稅率)] / 平均資產總額
	醫務利益率	= 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
	稅前純益率	= 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
	稅後純益率	= 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
現金流量	**現金流量比率	= 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]
槓桿度	財務槓桿度	= 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

參、總院及附設機構之財務資訊

一、最近兩年度簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)簡明資產負債表

1. 總 院

項 目	年 度	
	最 近 兩 年	財 務 資 料
	九 十 六 年	九 十 五 年
流動資產	\$ 265,834,707	\$ 247,371,862
固定資產	2,115,164,432	2,011,656,823
其他資產	2,433,809	2,611,355
資產總額	2,383,432,948	2,261,640,040
流動負債	393,454,080	386,813,201
長期負債	-	-
其他負債	200,799,233	200,460,334
淨 值	1,789,179,635	1,674,366,505
負債及淨值總額	2,383,432,948	2,261,640,040

2. 芳安護理機構（不含居家護理）

項 目	年 度	
	最 近 兩 年	財 務 資 料
	九 十 六 年	九 十 五 年
流動資產	\$ 91,984,174	\$ 80,864,899
固定資產	338,884,821	345,732,412
其他資產	76,808	102,404
資產總額	430,945,803	426,699,715
流動負債	9,429,178	8,208,486
長期負債	41,964,690	48,541,656
其他負債	12,603,587	12,014,386
淨 值	366,948,348	357,935,187
負債及淨值總額	430,945,803	426,699,715

### 3. 居家護理所

項 目	年 度	
	最 近 兩 年	財 務 資 料
	九 十 六 年	九 十 五 年
流動資產	\$ 9,920,178	\$ 6,449,716
固定資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	9,920,178	6,449,716
流動負債	319,097	238,995
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	9,601,081	6,210,721
負債及淨值總額	9,920,178	6,449,716

### 4. 附設產後護理之家

項 目	年 度	
	最 近 兩 年	財 務 資 料
	九 十 六 年	九 十 五 年
流動資產	\$ 41,659,137	\$ 35,523,407
固定資產	8,963,330	3,602,562
其他資產	-	-
資產總額	50,622,467	39,125,969
流動負債	1,062,837	564,956
長期負債	-	-
其他負債	283,681	283,681
淨 值	49,275,949	38,277,332
負債及淨值總額	50,622,467	39,125,969

## (二) 簡明收支餘絀表

## 1. 總 院

項 目	年 度	最 近 兩 年 財 務 資 料	
		九 十 六 年	九 十 五 年
醫務收入淨額		\$2,185,272,351	\$2,206,083,927
醫務成本		1,817,056,662	1,710,548,850
醫務毛利		368,215,689	495,535,077
管理費用		287,496,462	303,918,209
醫務利益		80,719,227	191,616,868
非醫務活動收益		78,799,417	68,562,388
非醫務活動費損		44,705,514	165,459,289
本期稅前餘絀		114,813,130	94,719,967
所得稅費用		-	112,787
本期稅後餘絀—未受限		114,813,130	94,607,180
本期稅後餘絀合計		114,813,130	94,607,180

## 2. 芳安護理機構（不含居家護理）

項 目	年 度	最 近 兩 年 財 務 資 料	
		九 十 六 年	九 十 五 年
醫務收入淨額		\$ 80,509,408	\$ 80,421,002
醫務成本		45,190,696	44,297,199
醫務毛利		35,318,712	36,123,803
管理費用		31,345,305	30,095,260
醫務利益		3,973,407	6,028,543
非醫務活動收益		5,772,279	6,046,568
非醫務活動費損		732,525	502,503
本期稅前餘絀		9,013,161	11,572,608
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀—未受限		9,013,161	11,572,608
本期稅後餘絀合計		9,013,161	11,572,608

### 3. 居家護理所

項 目	年 度	
	最 近 兩 年	財 務 資 料
	九 十 六 年	九 十 五 年
醫務收入淨額	\$ 8,406,819	\$ 10,997,214
醫務成本	5,016,459	4,841,966
醫務毛利	3,390,360	6,155,248
管理費用	-	-
醫務利益	3,390,360	6,155,248
非醫務活動收益	-	55,473
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	3,390,360	6,210,721
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	3,390,360	6,210,721
本期稅後餘絀合計	3,390,360	6,210,721

### 4. 附設產後護理之家

項 目	年 度	
	最 近 兩 年	財 務 資 料
	九 十 六 年	九 十 五 年
醫務收入淨額	\$ 38,450,794	\$ 28,715,170
醫務成本	22,726,508	15,446,060
醫務毛利	15,724,286	13,269,110
管理費用	4,787,755	3,742,320
醫務利益	10,936,531	9,526,790
非醫務活動收益	62,086	48,650
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	10,998,617	9,575,440
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	10,998,617	9,575,440
本期稅後餘絀合計	10,998,617	9,575,440

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 97002202 號

會員姓名：蔣淑菁

事務所電話：25459988

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

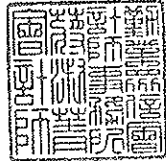
事務所統一編號：94998251

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

委託人統一編號：66009707

會員證書字號：台省會證字第 3228 號

印鑑證明書用途：辦理財團法人天主教聖馬爾定醫院九十六年度（自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：

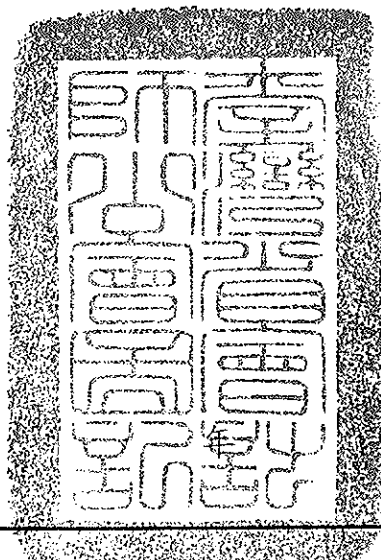


核對人：



中 華 民 國

月 日



台  
省  
會  
計  
師  
公  
會

9701

另