

財團法人台東基督教醫院

財務報告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

地址：台東市開封街350號

電話：(089)323-362

目錄

項 目	頁 次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告書	1
四、資產負債表	2
五、收支餘絀表	3
六、現金流量表	4
七、淨值變動表	5
八、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	6
九、財務報表附註	7~15
(一) 組織沿革及業務範圍說明	7
(二) 重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	7~9
(三) 會計變動之理由及其影響	9
(四) 重要會計科目之說明	9~13
(五) 關係人交易	14
(六) 抵質押之資產	無
(七) 重大承諾或或有事項	無
(八) 重大之災害損失	無
(九) 重大之期後事項	15
(十) 其他	無
十、重要會計科目明細表	16~24
十一、其他揭露事項	
(一) 重大業務事項	25
(二) 董事及監察人酬勞之相關資訊	26
(三) 重要財務資訊	27~29
(四) 財務狀況及經營結果之檢討與分析	30~31
(五) 附設機構資料	32
十二、會計師印鑑證明	封 底

會計師查核報告

財團法人台東基督教醫院 公鑒：

財團法人台東基督教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、暨民國九十七年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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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，第一段所述之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、相關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台東基督教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，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量情形。

如財務報表附註三所述，財團法人台東基督教醫院自民國九十七年一月一日起，適用新修正之醫療法人財務報告編製準則、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「金融商品之表達及揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

佳和聯合會計師事務所

會計師： 陳 永 泰

陳永泰



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 七 日

財團法人台東基督教醫院
資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	附註	97.12.31		96.12.31	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	二、四	\$ 345,242,784	20	\$ 267,130,632	16
應收票據淨額	二、五	654,174	-	2,522,500	-
應收帳款淨額	二、五	39,566,546	2	56,065,164	3
其他應收款	十四	8,981,652	1	23,656,256	2
存貨	二、六	11,864,810	1	11,137,552	1
預付款項		2,232,568	-	555,604	-
其他流動資產		353,555	-	72,125	-
流動資產合計		408,896,089	24	361,139,833	22
基金及投資					
基金	二、三、七				
擴建基金		8,271,186	1	106,300,994	7
長期投資					
備供出售金融資產—非流動		75,723,740	4	67,277,176	4
基金及投資合計		83,994,926	5	173,578,170	11
固定資產					
土地	二、八	173,991,850	10	173,991,850	11
房屋及建築設備		1,024,363,970	59	726,918,386	45
醫療儀器設備		197,274,115	11	184,150,471	11
交通運輸設備		9,780,669	1	8,527,669	-
辦公設備		20,262,401	1	17,199,701	1
雜項設備		10,792,138	1	9,670,398	1
成本小計		1,436,465,143	83	1,120,458,475	69
減：累計折舊		(223,217,346)	(13)	(191,065,955)	(12)
未完工程		887,994	-	164,637,007	10
固定資產合計		1,214,135,791	70	1,094,029,527	67
其他資產					
存出保證金		6,125,490	-	292,490	-
未攤銷費用		6,694,122	1	-	-
其他資產合計		12,819,612	1	292,490	-
資產總額		\$ 1,719,846,418	100	\$ 1,629,040,020	100
流動負債					
應付票據		\$ 16,453,487	1	\$ 34,310,624	2
應付帳款	九、十四	44,674,167	3	38,380,677	2
應付費用	十	26,296,820	2	17,701,058	1
其他流動負債	十四	6,592,768	-	10,264,207	1
流動負債合計		94,017,242	6	100,656,566	6
其他負債					
退休金準備	二、十一	4,487,816	-	4,822,335	-
存入保證金		2,426,870	-	2,185,440	-
其他負債合計		6,914,686	-	7,007,775	-
負債總額		100,931,928	6	107,664,341	6
淨值					
永久受限淨值	十二				
創設基金淨值—永久受限		359,670,555	21	359,670,555	22
小計		359,670,555	21	359,670,555	22
暫時受限淨值					
擴建基金淨值—暫時受限		8,271,186	-	106,300,994	7
小計		8,271,186	-	106,300,994	7
未受限淨值					
累積盈餘—未受限		1,196,374,696	70	939,753,961	58
本期盈餘—未受限		67,715,420	4	115,650,169	7
淨值其他項目		(13,117,367)	(1)	-	-
小計		1,250,972,749	73	1,055,404,130	65
淨值總額		1,618,914,490	94	1,521,375,679	94
負債及淨值總額		\$ 1,719,846,418	100	\$ 1,629,040,020	100

(請詳閱會計師查核報告暨後附之財務報表附註)

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人台東基督教醫院

收支餘絀表

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

附註	97年度		96年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$ 312,391,093	83	\$ 308,607,739	60	\$ 3,783,354	1
門急診收入—非健保	44,556,580	9	45,719,864	9	(1,163,284)	(3)
住院收入—健保	140,032,524	28	148,315,872	29	(8,283,148)	(6)
住院收入—非健保	17,834,933	3	22,334,073	4	(4,699,140)	(21)
其他醫務收入—健保	9,216,816	2	7,871,516	2	1,545,300	20
其他醫務收入—非健保	22,805,982	4	25,446,542	5	(2,640,560)	(10)
減：支付點值調整	(46,890,121)	(9)	(34,514,282)	(7)	(12,175,839)	35
減：健保核減	(1,587,382)	-	(9,761,192)	(2)	8,173,810	(84)
醫務收入淨額	498,360,425	100	513,819,932	100	(15,459,507)	(3)
醫務成本	十三					
人事費用	212,488,781	43	232,945,587	45	(20,446,806)	(9)
藥品費用	96,165,773	19	92,979,888	18	3,215,885	3
醫材費用	58,509,654	12	59,934,955	12	(1,425,301)	(2)
折舊費用	31,076,960	6	30,539,395	6	537,565	2
租金費用	69,000	-	819,000	-	(750,000)	(92)
事務費用	53,402,165	11	49,711,414	10	3,690,751	7
教育研究發展費用	399,960	-	819,105	-	(419,145)	(51)
醫療社會服務費用	26,178,200	5	18,383,883	4	7,794,337	42
其他醫務費用	15,134,360	3	16,776,242	3	(1,641,882)	(10)
醫務成本合計	493,464,853	99	502,909,449	98	(9,444,596)	(2)
醫務毛利(損)	4,895,572	1	10,910,483	2	(6,014,911)	(55)
管理費用	十三					
管理費用	44,039,448	9	26,555,597	5	17,483,851	66
醫務利益(損失)	(39,143,876)	(8)	(15,645,114)	(3)	(23,498,762)	150
非醫務活動收益						
利息收入	8,305,348	2	7,608,827	1	696,521	9
財產交易利益	-	-	1,592,939	-	(1,592,939)	(100)
股利收入	3,377,997	1	2,445,705	1	932,292	38
捐贈收入—未受限	105,720,259	21	132,913,437	26	(27,193,178)	(20)
捐贈收入—暫時受限	42,940,758	8	62,425,729	12	(19,484,971)	(31)
其他非醫務收益	6,346,428	1	5,624,900	1	721,528	13
非醫務活動收益合計	166,690,790	33	212,611,537	41	(45,920,747)	(22)
非醫務活動費損						
董事會費用	180,408	-	170,637	-	9,772	6
利息費用	-	-	3,228	-	(3,228)	(100)
財產交易損失	2,928,458	-	4,101,839	1	(1,173,381)	(28)
捐贈費用	十四					
捐贈費用	100,000	-	900,000	-	(800,000)	(89)
募款活動費用	6,093,180	2	6,296,066	1	(202,909)	(3)
其他非醫務費損	7,588,709	1	7,418,753	1	169,956	2
非醫務活動費損合計	16,890,736	3	18,890,525	3	(1,999,789)	(11)
非醫務利益(損失)	149,800,054	30	193,721,012	38	(43,920,958)	(23)
本期稅前餘絀	110,656,178	22	178,075,898	35	(67,419,720)	(38)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀合計	\$ 110,656,178	22	\$ 178,075,898	35	\$ (67,419,720)	(38)
本期稅後餘絀—未受限	\$ 67,715,420		\$ 115,650,169			
本期稅後餘絀—暫時受限	42,940,758		62,425,729			
	\$ 110,656,178		\$ 178,075,898			

(請詳閱會計師查核報告暨後附之財務報表附註)

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人台東基督教醫院

現金流量表

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

	97年度	96年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 110,656,178	\$ 178,075,898
折舊費用	32,951,528	32,428,868
各項攤提	281,421	-
處分投資損(益)	2,928,458	2,508,900
固定資產報廢損失	212,863	-
應收票據及帳款淨額(增加)減少	18,366,944	(29,918,415)
其他應收款(增加)減少	14,674,604	(12,956,411)
存貨(增加)減少	(727,258)	(1,115,655)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(1,958,394)	(213,273)
應付票據及帳款增加(減少)	(11,563,647)	7,788,300
應付費用增加(減少)	8,595,762	73,055
其他流動負債增加(減少)	(3,671,439)	5,095,852
退休金準備增加(減少)	(334,519)	-
營運活動之淨現金流入(出)	<u>170,412,501</u>	<u>181,767,119</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(153,270,655)	(171,105,901)
購置未攤銷費用	(6,975,543)	-
購置長期投資	(29,566,840)	(77,360,130)
出售長期投資價款	5,074,451	66,799,267
存出保證金(增加)減少	(5,833,000)	(116,000)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(190,571,587)</u>	<u>(181,782,764)</u>
融資活動之現金流量		
擴建基金(增加)減少	98,029,808	97,458,098
存入保證金增加(減少)	241,430	(1,036,509)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>98,271,238</u>	<u>96,421,589</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	78,112,152	96,405,944
期初現金及約當現金餘額	267,130,632	170,724,688
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 345,242,784</u>	<u>\$ 267,130,632</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

(請詳閱會計師查核報告暨後附之財務報表附註)

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人台東基督教醫院

淨值變動表

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	359,670,555	359,670,555
永久受限期末淨值	359,670,555	359,670,555
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	42,940,758	62,425,729
暫時受限淨值限制解除轉出	(140,970,566)	(159,883,827)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(98,029,808)	(97,458,098)
暫時受限期初淨值	106,300,994	203,759,092
暫時受限期末淨值	8,271,186	106,300,994
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	67,715,420	115,650,169
暫時受限淨值限制解除轉入	140,970,566	159,883,827
未受限淨值增加總額	208,685,986	275,533,996
未受限期初淨值	1,055,404,130	779,870,134
未受限期末淨值	1,264,090,116	1,055,404,130
淨值其他項目	(13,117,367)	-
期末淨值總額	\$ 1,618,914,490	\$ 1,521,375,679

(請詳閱會計師查核報告暨後附之財務報表附註)

董事長：



負責人：



主辦會計：



財團法人台東基督教醫院

教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

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		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	
		九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
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(註)	956,729	964,349	26,178,200	18,383,863
當期提撥金額		-	-	-	-
期末提撥金餘額		-	-	-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-	-	-

註：當期支用金額明細另見第14頁說明。

財團法人台東基督教醫院

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

財團法人台東基督教醫院(以下簡稱本院)民國八十六年十二月二十四日前係財團法人台灣基督教協同會之附屬機構，於民國八十六年十二月二十四日經主管機關核准並於法院登記為財團法人台東基督教醫院。本院創設之宗旨係從事宏揚耶穌基督救人救世及博愛精神之公益事業為宗旨。

本院依醫療法第三十三條之規定辦妥財團法人登記之財產總額，本院財團法人登記證書上登記財產總額，截至民國九十七年十二月三十一日為 391,452,718元。章程中亦明定本法人解散時，除清償債務外，其餘之財產將歸屬地方自治團體或同性質之基督教非營利機構，並經主管機關核准後行之。

本院民國九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為320人及318人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本院財務報表之編製係根據行政院衛生署頒布之醫療法人財務報告編製準則及醫療法辦理，如前揭準則未規定事項，則依財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會訂定之財務會計準則公報及一般公認會計原則編製。

(一) 流動與非流動之區分

指用途未受到限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現，或在醫療法人業務周期之正常業務過程中，預期將變現、備供出售或消耗之資產。

(二) 現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金，及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且具高度流動性之投資。

(三) 備抵呆帳

1. 備抵呆帳係根據應收款項可能收回情形，及以往收款經驗予以估列。
2. 備抵健保核減數係依據過去向健保局請領健保給付款之經驗比率提列。
3. 備抵支付點值調整數係依據健保局醫院總額支付委員會歷次會議記錄所公佈最近期之預估點值提列。

(四) 存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本計算採加權平均法。

(五) 基金

本院於編製財務報表依行政院衛生署民國九十七年十月二十二日修正發布之「醫療法人財務報告編製準則」規定，將捐款人指定用於擴建醫院之暫時受限資產以定期存款方式專戶儲存，並將其列在擴建基金項下。

(六) 備供出售金融資產

屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

備供出售金融資產係以公平價值評價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，列入當期損益。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，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期損益。

(七) 固定資產

固定資產購置時均以取得成本為入帳基礎，惟得依法辦理重估價。維護及修理支出則列為發生當期之費用；資產之重大修繕及改良可延長耐用年數者列為資本支出。固定資產除土地外，原取得成本按估計可使用年限，依平均法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，自該屆滿日起按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時，其成本加重估增值及累計折舊均自帳面沖減，所發生之收益或損失，則以當期收益或損失處理。

(八) 退休金準備

本院於民國八十七年十二月十日經台東縣政府社會科核准按每月已付薪資總額2%提撥勞工退休準備金(核准文號：(八七)府社勞字第135643號)，自民國八十八年一月起按月依薪資總額2%提撥退休金制中央信託局，實際支付退休金時，先自準備金專戶支用。員工退休金之支付，屬確定給付退休辦法者，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務年資，每服務滿一年可獲得兩個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高不超過四十五個基數。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

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。

(九) 外幣交易

本院係以新台幣為記帳單位，所有以外幣為準之交易事項，係以交易時匯率入帳，其與兌換收取或償還時因匯率不同所產生之差異，列為兌換收取或償還時之損益。期末外幣資產及負債改按決算日匯率評價，所產生之兌換損益列為當期損益。

(十) 所得稅

本院估計當年度所得稅係依照行政院92.03.26修正發布之「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，

即除依當年度稅前餘絀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。

(十一) 收入認列

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若未符合上述條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

(十二) 資產減損

本院於每一資產負債表日評估所有試用三十五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。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

三、會計原則變動及其影響

本院依行政院衛生署民國九十七年十月二十二日修正發布之「醫療法人財務報告編製準則」規定，採用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」及第36號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(I) 首次適用之影響數

首次適用前述相關修訂條文時，本院將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，備供出售金融商品以公平價值衡量，列為淨值其他項目。

首次適用上述準則之影響數彙總如下：

	列為淨值調整項目(稅後)
備供出售金融資產	<u>\$ (13,117,367)</u>

(II) 適用新發布及修訂編製準則之科目重分類

首次適用財務會計準則公報第34號及第36號公報所編製之比較財務報表中，96年度財務報表應依97年度所使用之會計科目進行重分類，但依規定無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。本院對於金融商品之評價方法，96年度與97年度採用不同之會計政策者，說明如下：

長期投資

長期投資係包括購入及受贈之上市及非上市公司股票與債券基金等，以長期持有為目的者。購入之證券以取得成本入帳，受贈證券以受贈當日之收盤價格入帳。期末若被投資公司為上市(櫃)公司，係按成本與市價孰低法評價，其為非上市(櫃)公司者，則按成本法評價，惟該項投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益，並按增加後之總股數重新計算每股成本，出售成本

計算採加權平均法。

基金投資係以取得成本為入帳基礎。若為開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值，跌價損失列為當期損益。比較成本與市價孰低時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法，出售時成本按加權平均法計算。

配合本院追溯自97年1月1日採用新發布及修訂之編製準則，96年度財務報表予以重分類如下：

	96.12.31 (重分類前)	96.12.31 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
長期投資	\$ 67,277,176	
備供出售金融資產—非流動		\$ 67,277,176

四、現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$ 205,000	\$ 200,000
活期存款及支票存款	69,174,879	48,271,750
定期存款	275,862,905	218,658,882
合 計	<u>\$ 345,242,784</u>	<u>\$ 267,130,632</u>

五、應收票據及應收帳款

	97.12.31	96.12.31
應收票據	<u>\$ 654,174</u>	<u>\$ 2,522,500</u>
應收帳款：		
健保	\$ 49,286,019	\$ 66,188,461
自費	2,660,986	1,045,666
	<u>51,947,005</u>	<u>67,234,127</u>
減：備抵點值調整	(11,181,325)	(9,784,718)
備抵健保核減	(1,199,134)	(1,384,245)
	<u>(12,380,459)</u>	<u>(11,168,963)</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 39,566,546</u>	<u>\$ 56,065,164</u>

六、存貨

	97.12.31	96.12.31
藥 品	\$ 6,323,870	\$ 6,064,968
醫療用品	4,103,463	3,756,563
其 他	1,437,477	1,316,021
合 計	<u>\$ 11,864,810</u>	<u>\$ 11,137,552</u>

七、基金及投資

基金	97.12.31	96.12.31
擴建基金	\$ 8,271,186	\$ 106,300,994
長期投資		
備供出售金融資產—非流動		
上市(櫃)公司普通股	27,713,118	22,435,179
金融債券	3,000,000	3,000,000
受益憑證	45,010,622	41,841,997
長期投資小計	75,723,740	67,277,176
基金及投資合計	\$ 83,994,926	\$ 173,578,170

八、固定資產

(一)九十七年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成本：				
土地	\$ 173,991,850	\$ -	\$ -	\$ 173,991,850
房屋及建築	726,918,386	297,445,584	-	1,024,363,970
醫療儀器設備	184,150,471	14,136,644	1,013,000	197,274,115
辦公設備	17,199,701	3,062,700	-	20,262,401
運輸設備	8,527,669	1,253,000	-	9,780,669
雜項設備	9,670,398	1,121,740	-	10,792,138
未完工程	164,637,007	141,426,176	305,175,189	887,994
合計	\$ 1,285,095,482	\$ 458,445,844	\$ 306,188,189	\$ 1,437,353,137
累計折舊：				
房屋及建築	\$ 90,177,791	\$ 14,497,896	\$ -	\$ 104,675,687
醫療儀器設備	81,993,067	15,435,854	800,137	96,628,784
辦公設備	9,404,720	1,425,914	-	10,830,634
運輸設備	3,818,231	881,911	-	4,700,142
雜項設備	5,872,146	709,953	-	6,382,099
合計	\$ 191,065,955	\$ 32,951,528	\$ 800,137	\$ 223,217,346

(二)九十六年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成本：				
土地	\$ 173,991,850	\$ -	\$ -	\$ 173,991,850
房屋及建築	725,818,386	1,100,000	-	726,918,386
醫療儀器設備	179,713,471	4,437,000	-	184,150,471
辦公設備	14,553,811	2,645,890	-	17,199,701
運輸設備	7,037,669	1,490,000	-	8,527,669
雜項設備	9,328,598	341,800	-	9,670,398
未完工程	3,545,796	162,023,596	932,384	164,637,007
合計	\$ 1,113,989,581	\$ 172,038,285	\$ 932,384	\$ 1,285,095,482
累計折舊：				
房屋及建築	\$ 75,769,821	\$ 14,407,970	\$ -	\$ 90,177,791
醫療儀器設備	66,980,606	15,012,461	-	81,993,067
辦公設備	7,846,010	1,558,710	-	9,404,720
運輸設備	3,172,092	646,139	-	3,818,231
雜項設備	4,868,558	803,588	-	5,672,146
合計	\$ 158,637,087	\$ 32,428,868	\$ -	\$ 191,065,955

- (1) 民國九十七年及九十六年固定資產之增加，主要係添購醫療設備、醫療大樓整修及老人之家興建之支出，
- (2) 本院為籌建老人之家於民國97年度及96年度已投入之資金分別為140,970,566元及159,883,827元。
- (3) 本院為辦理「促進民間參與公共建設—台東縣金陵老人住宅」案，參與台灣台東地方法院不動產公開拍賣之投標，買入台東縣卑南鄉後湖段127、130及131地號及美濃段73及74地號之土地，作為該案之老人住宅興建用地，土地之總價款合計為13,331,600元，已於民國九十四年間全數支付。另由於該土地為山坡地保育區農牧用地，其係屬耕地而本院並不具承受資格，故本院經與蕭傳亨先生簽訂不動產預定買賣契約書，先將該等土地過戶至蕭傳亨先生名下，並經主管機關衛生署署醫字0960033856號函核准備查在案，本案須經行政院「促進民間參與老人住宅建設推動方案」核准後即可合法承受登記。截至報告日該土地尚未過戶至本院名下。

九、應付帳款

	97.12.31	96.12.31
應付帳款—藥品費	\$ 16,667,363	\$ 15,692,669
應付帳款—醫療用品	4,832,802	5,272,692
應付帳款—其他	23,174,002	17,415,316
應付帳款合計	\$ 44,674,167	\$ 38,380,677

十、應付費用

	97.12.31	96.12.31
應付薪資	\$ 10,604,179	\$ 9,302,486
應付勞、健保費	2,307,295	2,205,898
其他	13,385,346	6,192,674
應付費用合計	<u>\$ 26,296,820</u>	<u>\$ 17,701,058</u>

十一、退休金準備

民國九十七年及九十六年12月31日本院帳列之退休金準備分別為4,487,816元及4,822,335元，係本院採用勞動基準法前所提列之退休金負債；本院自民國八十八年一月起按薪資總額2%提撥退休金，並依財團法人台東基督教醫院勞工退休準備金監督委員會名義存至中央信託局，退休基金帳戶變動如下：

	97.12.31	96.12.31
期初餘額	\$ 4,473,126	\$ 4,131,187
本期提存及孳息	336,187	341,939
本期發放	(549,340)	-
期末餘額	<u>\$ 4,259,973</u>	<u>\$ 4,473,126</u>

另本院依勞工退休金條例之規定，自民國九十四年七月一日起對採確定提撥制之員工依每月薪資總額6%提撥退休金至員工之個人退休金專戶，民國九十七年度及九十六年度本院提存之退休金分別為6,493,409元及6,093,716元。

十二、淨值

(一)暫時受限淨值—擴建基金—捐贈人指定用途

	97.12.31	96.12.31
期初餘額	\$ 106,300,994	\$ 203,759,092
加：本期餘絀—暫時受限	42,940,758	62,425,729
減：限制解除轉出	(140,970,566)	(159,883,827)
期末餘額	<u>\$ 8,271,186</u>	<u>\$ 106,300,994</u>

(二) 本院財團法人登記證書上登記財產總額，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止均為391,452,718元，但此一財產總額與資產負債表上之永久受限制淨值359,670,555元並不相等，係因民國九十年本院申請登記時，引用數據為民國八十八年度資產負債表之資產總額，而非申請登記時之永久受限制淨值所致。

十三、本期發生之用人、折舊、折耗、攤銷、教育研究發展及醫療社會服務費用

本院發生之用人、折舊、折耗、攤銷、教育研究發展及醫療社會服務費用依其功能別彙總如次頁：

功能別 性質別	97年度			96年度		
	屬於醫務成 本者	屬於管理費 用者	合 計	屬於醫務成 本者	屬於管理費 用者	合 計
用人費用：						
薪資費用	158,894,077	24,026,420	182,920,497	186,221,714	12,261,425	198,483,139
勞健保費用	11,173,408	2,695,535	13,868,943	11,848,702	1,371,263	13,219,965
退休金費用	5,213,980	1,462,938	6,676,918	5,385,248	868,367	6,253,615
其他用人費用	37,217,316	2,397,981	39,615,297	29,489,923	2,283,829	31,773,752
折舊費用	31,076,960	1,874,568	32,951,528	30,539,395	1,889,473	32,428,868
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	241,020	40,401	281,421	-	-	-
教育研究發展費用	399,960	556,769	956,729	819,105	145,244	964,349
醫療社會服務費用	26,178,200	-	26,178,200	18,383,863	-	18,383,863

十四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
財團法人一粒麥子社會福利慈善事業基金會	本院捐助成立之基金會，該基金會主要活動係從事老人日託、老人送餐、老人居服、兒童課輔等社會福利事業

(二)與關係人間之交易事項

1. 其他應收款

名 稱	97.12.31	96.12.31
一粒麥子基金會	\$ 2,375,000	\$ -

係刊物印製及寄送郵資該會應分攤之金額及其租用本院場地應付之款項。

2. 應付帳款

名 稱	97.12.31	96.12.31
一粒麥子基金會	\$ 598,740	\$ 304,800

係本院委由該基金會代辦老人送餐所產生之應付款。

3. 代收款項

名 稱	97.12.31	96.12.31
一粒麥子基金會	\$ 2,792,803	\$ 5,715,484

係社會大眾捐款予該基金會而由本院代收之金額。

4. 捐贈支出

名 稱	97.12.31	96.12.31
一粒麥子基金會	\$ -	\$ 900,000

十五、重大承諾及或有事項：無

十六、期後事項

(一)淨值或資本結構之變動：無。

(二)鉅額長短期借款之舉借：無。

(三)主要資產之添置、擴充、營建、租賃、廢棄、閒置、處分、出租、出借、設定負擔或變更用途：無。

(四)醫療服務規模之重大變動：無。

(五)醫療服務政策之重大變動：無。

(六)對其他事業之主要投資：無。

(七)重大災害損失：無。

(八)重要訴訟案件之進行或終結：

本院於96年間經台東縣稅捐稽徵處以本院所屬房舍不符房屋稅免稅條件規定依96.10.24東稅財字第0962007637號函補徵92至96年房屋稅計9,147,028元，本院不服於96.12.28提起復查後於97.03.05遭駁回，本院不服復於97.04.03提出訴願申請，後於97.10.15訴願亦遭駁回，本院不服，於97.12.16委請律師逕向高雄高等行政法院提起行政訴訟，98.04.07獲判勝訴。

此外，97年間經台東縣稅捐稽徵處以本院所屬房舍不符房屋稅免稅條件規定依97.4.23東稅財字第0972002368號函補徵97年房屋稅計1,971,233元，本院不服於97.6.25提起復查後於97.08.22遭駁回，本院不服復於97.09.24提出訴願申請，後於97.12.30訴願亦遭駁回，本院不服，於98.03.04委請律師逕向高雄高等行政法院提起行政訴訟，98.04.07獲判勝訴。

截至查核報告日止，上述兩案依行政院衛生署98.04.16發文表示依據財政部台財稅字第09804526600號函裁定免徵房屋稅。

(九)重要契約之簽訂、完成、解除或終止：無。

(十)重要組織之調整及管理制度之重大改革：無。

(十一)因政府法令變更而發生之重大影響：無。

(十二)其他足以影響今後財務狀況、經營結果及現金流量之重要事件或措施：無。

財團法人台東基督教醫院

現金及約當現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
零	用			\$	205,000		
銀	行	支	票		7,874,399		
	存	活	期		59,566,705		
	款	定	期		275,862,905		
		外	幣		1,733,775		
合	計				<u>\$ 345,242,784</u>		

應收票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人:							
應	收	社	會	\$	646,000		
	票	其	他		8,174		
合	計				<u>\$ 654,174</u>		

應收帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人:							
	中央健康保險局			\$	49,286,019		
	其他				2,660,986		
	小計				<u>51,947,005</u>		
減:	備抵健保核減				(1,199,134)		
	備抵點值調整				(11,181,325)		
	小計				<u>(12,380,459)</u>		
應收帳款淨額					<u>\$ 39,566,546</u>		

以上皆屬營業產生之應收帳款。

財團法人台東基督教醫院

其他應收款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定期存單利息	\$ 2,611,625	
應收信用卡款	社會捐贈款項	2,501,179	
應收退稅款	社會捐贈款項	43,989	
其他應收款	出售長期投資款	1,449,859	
其他應收款—關係人	一粒麥子基金會	2,375,000	
合計		<u>\$ 8,981,652</u>	

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	市 價	備 註
藥品	\$ 6,323,870	\$ 6,323,870	市價採重置成本
庫房醫材	1,437,477	1,437,477	市價採重置成本
開刀房醫材	4,103,463	4,103,463	市價採重置成本
合計	<u>\$ 11,864,810</u>	<u>\$ 11,864,810</u>	

預付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付保險費	保 險 費	\$ 142,333	
預付款—其他	預付購置土地款	2,000,000	
	其 他	90,235	
合計		<u>\$ 2,232,568</u>	

其他流動資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	社區醫療服務墊付款	\$ 263,225	
	其 他	90,330	
合計		<u>\$ 353,555</u>	

財團法人台東基督教醫院

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	期初餘額		本期增加		本期減少			期末餘額				提供擔保或 質押情形	
	數量	金額	數量	金額	數量	出售金額	原始成本	數量	成本金額	12/31單位淨值	12/31公平價值		
長期股權投資													
中國鋼鐵 普通股	966,142	\$ 22,435,179	58,954	\$ 1,031,968	-	\$ -	\$ -	1,024,096	\$ 23,467,147	23.1	\$ 23,656,618		無
臺塑 普通股	-	-	47,000	3,572,082	-	-	247,900 *	47,000	3,324,182	43.8	2,049,200		無
南亞 普通股	-	-	41,000	2,956,206	-	-	274,700 *	41,000	2,681,506	35.3	1,447,300		無
臺化 普通股	-	-	14,000	976,592	-	-	98,000 *	14,000	880,592	40.0	560,000		無
長期股權投資小計		22,435,179		8,538,848		-	820,800		30,353,427		27,713,118		
長期債券投資													
台灣中小企業金融債券◎	3	3,000,000	-	-	-	-	-	3	3,000,000		3,000,000		無
長期債券投資小計		3,000,000		-		-	-		3,000,000		3,000,000		
其他有價證券投資													
華富富林明 平衡基金	549,717.10	10,115,879	242,954.30	5,010,000				792,671.40	15,125,879	15.6400	12,397,380		無
全球平衡	768,312.70	9,986,251	353,524.30	5,010,000				1,121,837.00	14,996,251	12.4181	13,931,084		無
亞太高息平衡基金	516,737.80	5,736,958	184,906.10	2,004,000				701,643.90	7,740,958	9.0200	6,328,528		無
全球發現基金	498,588.40	5,000,841	-	-	498,588.40	3,624,592	5,000,841	-	-	-	-		無
新興科技基金	88,713.70	3,002,268	-	-	88,713.70	1,449,859	3,002,268	-	-	-	-		無
金銀成成證券投資信託基金	-	-	362,459.20	3,624,592	-	-	-	362,459.20	3,624,592	10.02	3,631,841		無
富達 卓越領航組合基金	632,344.63	8,000,000	640,865.44	8,000,000	-	-	-	1,273,210.07	14,000,000	6.85	8,721,489		無
其他長期投資小計		41,841,997		21,648,592		5,074,451	8,002,909		55,487,680		45,010,622		
備供出售金融資產—非流動合計		\$ 67,277,176		\$ 30,187,440		\$ 5,074,451	\$ 8,623,509		\$ 88,841,107		\$ 75,723,740		

*本半年度收到台塑、南亞、台化三家現金股利為其分配96年度盈餘，係屬清算股利性質，帳上沖減長期投資。

◎期間為93.10.20-98.10.20，於每年5月及10月配發股息，期滿還本。

財團法人台東基督教醫院

基金變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
擴 建 基 金	\$ 106,300,994	\$ 42,940,758	\$ 140,970,566	\$ 8,271,188	係由捐贈人指定用途—受限

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

單位:新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提 供 保 證 或 抵 押 情 形
成本:					
土地	\$ 173,991,850	\$ -	\$ -	\$ 173,991,850	無
房屋及建築	726,918,388	297,445,584	-	1,024,363,970	無
醫療儀器設備	184,150,471	14,136,644	1,013,000	197,274,115	無
辦公設備	17,199,701	3,082,700	-	20,282,401	無
運輸設備	8,527,669	1,253,000	-	9,780,669	無
雜項設備	9,670,388	1,121,740	-	10,792,138	無
未完工程	164,637,007	141,428,178	305,175,189	887,994	無
合計	\$ 1,285,095,482	\$ 458,445,844	\$ 308,188,189	\$ 1,437,353,137	
累計折舊:					
房屋及建築	\$ 90,177,791	\$ 14,497,898	\$ -	\$ 104,675,687	
醫療儀器設備	81,993,067	16,435,664	800,137	96,628,784	
辦公設備	9,404,720	1,425,914	-	10,830,634	
運輸設備	3,818,231	881,911	-	4,700,142	
雜項設備	5,672,146	709,953	-	6,382,099	
合計	\$ 191,065,955	\$ 32,951,528	\$ 800,137	\$ 223,217,346	

財團法人台東基督教醫院

其他資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存出保證金		中	國	\$	60,000		
		台	東		6,000,000		
		其	他		65,490		
		小	計		6,125,490		
未攤銷費用					6,694,122		
合計		醫	療		12,819,612		
		大	樓				
		系	統				
		工	程				
		等					

台東縣稅務局之存出保證金係92-97年欠繳房屋稅訴願案依稅捐稽徵法第39條規定提供定期存單設定質權作為相當稅額擔保之用。

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付票據		支	付	\$	16,453,487		
		貨	款				
		票	據				

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
一鳴公司		藥	品	\$	12,464,338		
裕利公司		"			4,560,565		
醫影公司		"			4,046,675		
昱惠企業社		"			4,824,793		
久裕公司		"			3,096,948		
其他		"			15,082,108		
關係人：							
財團法人一粒麥子基金會		代	辦		598,740		
合計		老	人		\$ 44,674,167		
		送	餐				
		款	項				

財團法人台東基督教醫院

應付費用明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付薪資				\$	10,604,179		
應付退休金					1,674,806		
應付勞健保					2,307,295		
應付印花稅					79,912		
應付費用—其他					11,630,628		
合計				\$	26,296,820		

其他流動負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
代收款							
非關係人:		勞	保	費	\$	279,869	
		健	保	費		596,509	
		薪	所	稅		794,360	
		執	所	稅		191,143	
		退	休	金		528,540	
關係人:		一粒麥子基金會			2,792,803		代收社會捐款
					5,183,224		
暫收款		外包科室人事費用等			1,409,544		
合計				\$	6,592,768		

其他負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
退休金準備				\$	4,487,816		
存入保證金		宿舍押金			126,000		
		停車卡押金			9,200		
		護理之家住房押金			540,000		
		廠商押金			1,751,670		
					2,426,870		
合計				\$	6,914,686		

財團法人台東基督教醫院

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

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	門急診收入		—	健保	\$ 312,391,093		
	門急診收入		—	非健保	44,556,580		
	住院收入		—	健保	140,032,524		
	住院收入		—	非健保	17,634,933		
	其他醫務收入		—	健保	9,216,816		
	其他醫務收入		—	非健保	22,805,982		
	減：支付點值調整				(46,690,121)		
	減：健保核減				(1,587,382)		
	醫務收入淨額				<u>\$ 498,360,425</u>		

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

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	人事費用				\$ 212,498,781		
	藥品費用				96,195,773		
	醫材費用				58,509,654		
	折舊費用				31,076,960		
	事務費用				53,402,165		
	租金費用				69,000		
	教育研究發展費用				399,960		
	醫療社會服務費用				26,178,200		
	其他醫務費用				15,134,360		
	醫務成本合計				<u>\$ 493,464,853</u>		

財團法人台東基督教醫院

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

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
人事費用				\$	30,582,874		
折舊費用					1,874,568		
事務費用					4,078,821		
教育研究發展費用					556,769		
水電費用					954,066		
其他					5,992,350		
管理費用合計				\$	<u>44,039,448</u>		

其他非醫務活動收益明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利息收入		銀行存款利息		\$	8,305,348		
股利收入		中鋼現金股利			3,377,997		
捐贈收入		社會大眾捐款			148,661,017		
其他非醫務收益		宿舍及場地租用收入等			6,346,428		
其他非醫務活動收益合計				\$	<u>166,690,790</u>		

其他非醫務活動費損明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
董事會費用		董事會費用		\$	180,409		
財產交易損失		出售投資損失			2,928,458		
捐贈費用					100,000		
募款活動費用		募款廣告、捐款手續費等			6,093,160		
其他非醫務費損		發展室支出			7,588,709		
其他非醫務活動費損合計				\$	<u>16,890,736</u>		

財團法人台東基督教醫院

研究發展、人才培訓及健康教育費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
訓練費-報名費				\$	128,884		
訓練費-交通及膳食					442,445		
訓練費-其他		書籍及講師聘請費用等			385,400		
合計				\$	956,729		

該項支出於財報中列為醫務成本金額為399,960元，列為管理費用金額為556,769元。

依支出功能別區分如下：

項	目	金	額	項	目	金	額
醫療單位		\$	106,870	管理單位		\$	108,526
護理單位			218,134	支援單位			448,243
醫技單位			74,956	合計		\$	956,729

依使用計畫別區分如下：

項	目	金	額	項	目	金	額
品質課程		\$	78,579	感染控制課程		\$	52,509
ISO課程			253,911	加護護理			81,248
醫療倫理及傳道課程			16,549	照護課程			99,442
學術研討			90,742	其他護理課程			26,967
健康教育			32,172	醫檢課程			33,720
兒童			44,787	醫事課程			23,507
病人安全課程			58,564	其他課程			64,032
				合計		\$	956,729

財團法人台東基督教醫院

醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
醫療服務及其他社會服務		老人就醫費用減免		\$	1,008,404		
		山地巡迴醫療服務			373,710		
		貧困居民就醫補助			327,666		
		身障及中低收入者居家服務			4,874,489		
		延平、達仁、大武鄉救護站			17,459,823		
		其他			2,134,108		
合計				\$	26,178,200		

財團法人台東基督教醫院
財務報告其他揭露事項
民國九十七年度

壹、重大業務事項

台東基督教醫院自民國五十年起就陸續開始在東海岸沿岸進行醫療工作，直到民國五十三年譚維義醫師到台東後，才在台東市寶桑路及成功鎮各以一定點方式進行醫療工作，同時繼續維持台東到成功、長濱之間海岸線兩側原住民巡迴醫療。之後在譚醫師返美奔走積極募款，終於在民國五十八年完成台東基督教醫院的設立，民國八十九年舉行新醫療大樓動土典禮，首先進行舊大樓整建，並募款籌建新醫療大樓，該新醫療大樓於民國九十二年完工，提供民眾更優質的醫療服務，而民國九十三年時東基舊門診大樓在保留歷史外貌下，完成內部的整修工程，再次加入照護台東。本院「舊門診大樓」和「新醫療大樓」正式命名為「慈愛樓」和「恩典樓」。「慈愛樓」，緣於該大樓是創院院長 譚維義醫師以慈愛之心向國外募款，胼手胝足興建而成。「恩典樓」，緣於該大樓是匯集眾人之力、點滴捐款之資興建而成，上帝的恩典滿溢在其中。

民國九十五年度東基興建「老人關懷之家」於台灣基督教協同會捐贈的土地上，其位於台東市寧波街底的公園綠地旁，與本院醫療大樓相距不到一百公尺，於民國九十五年十一月動土興建後，於民國九十七年完工啟用。其多元化、多層級照顧的設計〈垂直面〉，將連結本院多年來居家、社區服務系統〈水平面〉，建構東部第一座以「老人」為中心的連續型照護網路〈整合性〉，為後山老人營造有尊嚴、有喜樂的銀髮生活。

貳、董事及監察人之酬勞

職 務	姓 名	出席費及車馬費等 酬 勞	其 他 酬 勞		說 明 (任 期)
			提 供 資 產 性 質	成 本	
董事長	譚維義	101,304	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	周學信	10,414	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	陳大鴉	-	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	郭大同	12,555	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	黃台芬	14,310	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	林紹昌	4,000	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	聶梅珍	6,079	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	董倫賢	11,596	無	無	96.01.01~98.12.31
董事	卜維德	-	無	無	96.01.01~98.12.31

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

〈一〉簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	最近五年度財務資料				
	97年	96年	95年	94年	93年
流動資產	408,896,089	361,139,833	220,530,135	229,315,199	105,827,844
基金及投資	83,994,926	173,578,170	262,984,305	110,464,123	152,314,167
固定資產	1,214,135,791	1,094,029,527	955,352,494	962,029,857	945,216,277
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	12,819,612	292,490	176,490	622,606	622,606
資產總額	1,719,846,418	1,629,040,020	1,439,043,424	1,302,431,785	1,203,980,894
流動負債	94,017,242	100,656,566	87,699,359	86,660,988	74,600,939
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	6,914,686	7,007,775	8,044,284	11,641,376	15,097,406
淨值	1,618,914,490	1,521,375,679	1,343,299,781	1,204,129,421	1,114,282,549
負債及淨值總額	1,719,846,418	1,629,040,020	1,439,043,424	1,302,431,785	1,203,980,894

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

董事長：



負責人：



主辦會計：



〈二〉簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	97年	96年	95年	94年	93年
醫務收入	498,360,425	513,819,932	475,403,777	400,983,953	419,569,892
醫務成本	493,464,853	502,909,449	478,175,442	434,603,624	417,723,915
醫務毛利(毛損)	4,895,572	10,910,483	(2,771,665)	(33,619,671)	1,845,977
管理費用	44,039,448	26,555,597	36,434,817	30,914,392	30,347,396
醫務利益(損失)	(39,143,876)	(15,645,114)	(39,206,482)	(64,534,063)	(28,501,419)
非醫務活動收益	166,690,790	212,611,537	201,096,585	172,947,849	167,825,021
非醫務活動費損	16,890,736	18,890,525	22,719,743	18,566,914	13,599,561
本期稅前餘絀	110,656,178	178,075,898	139,170,360	89,846,872	125,724,041
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	42,940,758	62,425,729	101,805,835	102,427,303	-
本期稅後餘絀—未受限	67,715,420	115,650,169	37,364,525	(12,580,431)	-
本期稅後餘絀合計	110,656,178	178,075,898	139,170,360	89,846,872	125,724,041

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

董事長：



負責人：



主辦會計：

蔡馨蕙

〈三〉重要財務比率分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		年度(註1)				
		97年	96年	95年	94年	93年
財務結構	自償佔資產比率(負債比率)	5.87	6.61	6.65	7.55	7.45
	(%)	長期資金占固定資產比率	133	139	141	125
償債能力	流動比率(%)	435	359	251	265	142
	速動比率(%)	420	347	240	253	122
	利息保障倍數(倍)	-	55,167	-	-	-
經營表現	健保門急診收入佔醫務收入比率(%)	56.87	57.65	45.04	42.22	40.74
	健保住院收入佔醫務收入比率(%)	24.22	22.66	29.85	34.22	37.41
	健保其他醫務收入佔醫務收入比率(%)	1.85	1.49	3.70	4.06	3.95
	非健保醫務收入佔醫務收入比率(%)	17.06	18.20	21.41	19.50	17.90
	人事費用佔醫務成本比率(%)	43.06	46.32	44.50	45.57	47.20
	藥品費用佔醫務成本比率(%)	19.49	18.49	19.33	17.78	15.17
	折舊費用佔醫務成本率(%)	6.30	6.07	5.91	6.88	8.91
	研究費用、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率(%)	(3.18)	26.04	(2.85)	(0.86)	(1.94)
	醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率(%)	(208.33)	496.45	(33.53)	(4.22)	(4.17)
	固定資產週轉率(次)	0.41	0.47	0.50	0.42	0.44
	總資產週轉率(次)	0.30	0.33	0.35	0.32	0.37
	獲利能力	資產報酬率(%)	6.61	11.61	10.15	7.17
醫務利益率(%)		(7.85)	(3.04)	(8.25)	(16.09)	(6.79)
稅前純益率(%)		22.20	34.66	29.27	22.41	29.96
稅後純益率(%)		22.20	34.66	29.27	22.41	29.96
現金流量	現金流量比率(%)	175.07	193.00	51.05	40.85	308.24
槓桿度	財務槓桿度(%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

$$(1) \text{負債佔資產比率} = \text{負債總額} / \text{資產總額}$$

$$(2) \text{長期資金佔固定資產比率} = (\text{股東權益淨額} + \text{長期負債}) / \text{固定資產總額}$$

2. 償債能力

$$(1) \text{流動比率} = \text{流動資產} / \text{流動負債}$$

$$(2) \text{速動比率} = (\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用}) / \text{流動負債}$$

$$(3) \text{利息保障倍數} = \text{所得稅及利息費用前純益} / \text{本期利息支出}$$

3. 經營能力

$$(1) \text{健保門急診收入佔醫務收入之比率} = \text{健保門急診收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

* 醫務收入淨額 = 門急診、住院及其他醫務收入 - 支付點值調整 - 健保核減 - 醫療優待

$$(2) \text{健保住院收入佔醫務收入之比率} = \text{健保住院收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

$$(3) \text{健保其他醫務收入佔醫務收入之比率} = \text{健保其他醫務收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

$$(4) \text{非健保醫務收入佔醫務收入之比率} = \text{健保以外醫務收入淨額} / \text{醫務收入淨額}$$

$$(5) \text{人事費用佔醫務成本比率} = \text{人事費用} / \text{醫務成本}$$

$$(6) \text{藥品費用佔醫務成本比率} = \text{全年藥品總費用} / \text{醫務成本}$$

$$(7) \text{折舊費用佔醫務成本比率} = \text{全年折舊費用} / \text{醫務成本}$$

$$(8) \text{研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率} =$$

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)

$$(9) \text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率} =$$

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)

$$(10) \text{固定資產週轉率(次)} = \text{醫務收入淨額} / \text{固定資產淨額}$$

$$(11) \text{總資產週轉率(次)} = \text{醫務收入淨額} / [(\text{期初資產總額} + \text{期末資產總額}) / 2]$$

4. 獲利能力

$$(1) \text{資產報酬率} = (\text{稅後餘絀} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})) / [(\text{期初資產總額} + \text{期末資產總額}) / 2] \times 100\%$$

$$(2) \text{醫務利益率} = \text{醫務利益} / \text{醫務收入淨額} \times 100\%$$

$$(3) \text{稅前純益率} = \text{稅前餘絀} / \text{醫務收入淨額} \times 100\%$$

$$(4) \text{稅後純益率} = \text{稅後餘絀} / \text{醫務收入淨額} \times 100\%$$

5. 現金流量

$$\text{現金流量比率} = \text{營業活動淨現金流量} / [(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) / 2]$$

6. 槓桿度

$$\text{財務槓桿度} = \text{醫務利益} / (\text{醫務利益} - \text{利息費用})$$

〈四〉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。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣元

項目	年度	97年度	96年度	差異	
				金額	%
流動資產		408,896,089	361,139,833	47,756,256	13.22
基金及長期投資		83,994,926	173,578,170	(89,583,244)	(51.61)
固定資產		1,214,135,791	1,094,029,527	120,106,264	10.98
其他資產		12,819,612	292,490	12,527,122	4,282.92
資產總額		1,719,846,418	1,629,040,020	90,806,398	5.57
流動負債		94,017,242	100,656,566	(6,639,324)	(6.60)
其他負債		6,914,686	7,007,775	(93,089)	(1.33)
負債總額		100,931,928	107,664,341	(6,732,413)	(6.25)
淨 值		1,618,914,490	1,521,375,679	97,538,811	6.41

本期變動分析如下：

1. 流動資產較上期增加13.76%，主要係因社會大眾捐款增加所致。但因社會經濟情勢較往年嚴峻，本期捐款收入較去年減少約 4,668萬元，導致流動資產增加幅度較以往減緩。
2. 基金及長期投資較上期減少52%，係因擴建基金隨老人之家之興建而減少所致。
3. 其他資產之增加，主因購置未攤銷費用及房屋稅訴訟案提存保證金所致。

二、經營結果分析

單位：新台幣元

	97 年度		96 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小計	合計	小計	合計		
醫務收入總額	546,637,928		558,095,406		(11,457,478)	(2.05)
減：支付點值調整	46,690,121		34,514,282		12,175,839	35.28
健保核減	1,587,382		9,761,192		(8,173,810)	(83.74)
醫療優待	-		-		-	-
醫務收入淨額		498,360,425		513,819,932	(15,459,507)	(3.01)
醫務成本		493,464,853		502,909,449	(9,444,596)	(1.88)
醫務毛利(損)		4,895,572		10,910,483	(6,014,911)	(55.13)
管理費用		44,039,448		26,555,597	17,483,851	65.84
醫務損失		(39,143,876)		(15,645,114)	(23,498,762)	150.20
非醫務活動收益		166,690,790		212,611,537	(45,920,747)	(21.60)
非醫務活動費損		16,890,736		18,890,525	(1,999,789)	(10.59)
繼續營業部門稅前餘絀		110,656,178		178,075,898	(67,419,720)	(37.86)
所得稅費用		-		-	-	-
繼續營業部門稅後餘絀		110,656,178		178,075,898	(67,419,720)	(37.86)
會計原則變動累計影響數		-		-	-	-
本期稅後餘絀數合計		110,656,178		178,075,898	(67,419,720)	(37.86)

增減比例變動分析說明：

1. 本期醫務毛利減少6,015仟元，主要係本期醫務收入較上期減少所致。
2. 本期稅後餘絀較上期減少67,420仟元，主要係本期外界捐款收入較上期減少46,678仟元且醫務損失較上期增加23,499仟元以致盈餘減少。

伍、醫療法人附設機構資料

一、附設機構之簡明資產負債表

財團法人台東基督教醫院附設護理之家
簡明資產負債表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

年 度	最近兩年財務資料	
	97年	96年(註)
流動資產	\$ 497,845	不 適 用
基金及長期投資	-	
固定資產	307,471,735	
無形資產	-	
其他資產	4,327,473	
流動負債	810	
長期負債	-	
其他負債	315,881,092	
淨值	(3,584,849)	
資產總額	\$ 312,297,053	
負債及淨值總額	\$ 312,297,053	

董事長：



負責人：



主辦會計：



(註)該機構於97.09.12經台東縣政府衛生局東衛五字第7746011046號函核准營運。

財團法人台東基督教醫院附設居家護理所
簡明資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

年 度	最近兩年財務資料	
	97年	96年
流動資產	\$ 87,293	\$ 216,540
基金及長期投資		
固定資產		
無形資產		
其他資產		
流動負債	2,921,171	2,311,190
長期負債		
其他負債		
淨值	(2,833,878)	(2,094,650)
資產總額	\$ 87,293	\$ 216,540
負債及淨值總額	\$ 87,293	\$ 216,540

董事長：



負責人：



主辦會計：



二、 附設機構之簡明收支餘絀表

財團法人台東基督教醫院附設護理之家
簡明收支餘絀表
民國九十七年九月十二日至十二月三十一日

單位：新台幣元

年 度	最近兩年財務資料	
	97年	96年
醫務收入	\$ 971,912	
醫務成本	706,539	
醫務毛利	265,373	
管理費用	4,320,167	不
醫務利益(損失)	(4,054,794)	
非醫務活動收益	469,945	
非醫務活動費損	-	適
本期稅前餘絀	(3,584,849)	
所得稅費用	-	
本期稅後餘絀-永久受限	-	用
本期稅後餘絀-暫時受限	-	
本期稅後餘絀-未受限	(3,584,849)	
本期稅後餘絀合計	\$ (3,584,849)	

董事長：



負責人：



主辦會計：

蔡榮威

財團法人台東基督教醫院附設居家護理所
簡明收支餘絀表

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

年 度	最近兩年財務資料	
	97年	96年
醫務收入	\$ 983,806	\$ 721,517
醫務成本	1,723,034	1,567,337
醫務毛利	(739,228)	(845,820)
管理費用	-	-
醫務利益(損失)	(739,228)	(845,820)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(739,228)	(845,820)
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	(739,228)	(845,820)
本期稅後餘絀合計	\$ (739,228)	\$ (845,820)

董事長：



負責人：



主辦會計：

蔡榮威

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 98010033

號

會員姓名：陳永泰

事務所電話：(02)27089085

事務所名稱：佳和聯合會計師事務所

事務所統一編號：48974065


事務所地址：台北市和平東路二段 151 號 8 樓之 1 委託人統一編號：93506428

會員證書字號：台省會證字第 1668 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台東基督教醫院 97 年度

(自民國 97 年 01 月 01 日至 97 年 12 月 31 日)

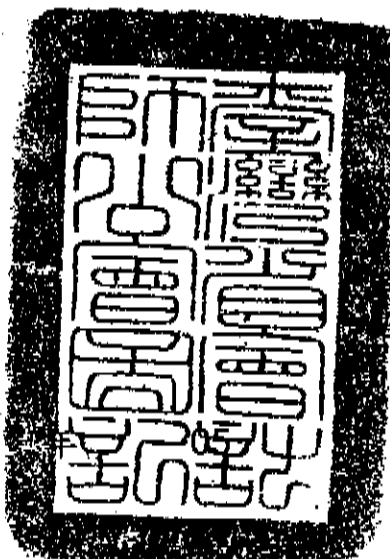
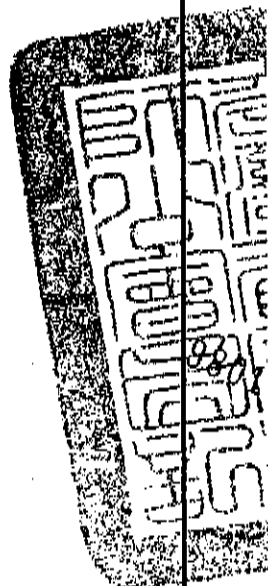
財務報表之查核簽證。

簽名式	陳永泰	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國 98

04 日