

財團法人屏東基督教醫院

財 務 報 告

民國九十七年度
(內附會計師查核報告)

地址：屏東縣屏東市大連路六十號

電話：(○八) 七三七三五—五

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封	面	1		-
目	錄	2		-
會	計 師 查 核 報 告	3		-
資	產 負 債 表	4		-
收	支 餘 絀 表	5~6		-
淨	值 變 動 表	7		-
現	金 流 量 表	8~9		-
財	務 報 表 附 註			
組	織	10		
重	要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~13		
會	計 科 目 重 分 類	-		-
重	要 會 計 科 目 之 說 明	13~20		~
關	係 人 交 易	20~21		
其	他	21~30		
重	要 會 計 科 目 明 細 表	31~52		-

會計師查核報告

財團法人屏東基督教醫院董事會 公鑒：

財團法人屏東基督教醫院（屏基醫院）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達屏基醫院民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

屏基醫院民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

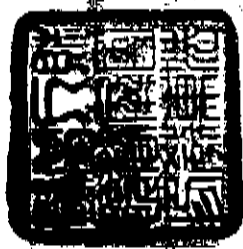
勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 八 日



民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
資產	金額	金額	金額	金額
流動資產				
現金 (附註三)	\$ 115,313	\$ 74,184	\$ 260,000	\$ 95,000
應收票據	421	582	134	652
應收票據—關係人	80	-	196,977	232,979
應收帳款 (附註四)	243,828	204,209	130,639	173,786
其他應收款 (附註五及十六)	13,941	8,730	10,884	31,330
存貨 (附註二及五)	22,286	23,693	6,513	19,830
預付款項	2,649	2,191	9,611	25,113
其他流動資產	2,128	16,258	14,514	19,735
流動資產合計	400,646	329,847	629,292	597,725
基金及長期投資 (附註二及六)				
醫療發展基金	-	4,173	132,566	197,182
其他基金	23,838	20,190	-	-
其他基金合計	30	277	43,811	43,811
基金及長期投資合計	23,868	24,640	28,986	28,986
固定資產 (附註二及七)				
土地	257,732	255,487	12,734	12,631
房屋及建築設備	1,413,789	1,401,968	85,531	85,428
醫療儀器設備	320,012	242,775	847,389	880,335
交通運輸設備	17,895	17,034	-	-
資訊設備	52,707	31,923	-	-
雜項設備	3,355	5,060	-	-
成本合計	2,065,490	1,954,247	3,134	3,134
土地—重估增值	130,328	130,328	23,484	24,363
成本及重估增值	2,195,818	2,084,575	-	-
減：累計折舊	370,104	534,996	-	-
小計	1,625,714	1,549,579	-	-
未完工程	55,000	62,729	-	-
預付購置固定資產款項	1,870	6,455	-	-
固定資產合計	1,682,584	1,618,763	404	277
其他資產				
待出售現金	1,415	1,559	-	-
未攤銷費用 (附註二)	662	2,054	-	-
遞延所得稅資產—非流動 (附註十四)	28,827	21,398	1,003,635	886,922
其他資產合計	30,904	25,011	173,459	116,713
資產總計	\$ 2,138,022	\$ 1,998,261	\$ 2,138,022	\$ 1,998,261
	100	100	100	100
負債及淨值總計				
流動負債				
短期借款 (附註八)	4	-	12	5
應付票據	-	-	-	-
應付帳款 (附註十五)	10	-	9	12
應付薪資及其他 (附註十及十五)	1	-	6	9
應付所得稅 (附註十四)	1	-	1	1
其他應付款	1	-	-	-
一年內到期長期借款 (附註九)	-	-	-	-
其他流動負債	-	-	-	-
流動負債合計	17	-	30	30
長期借款 (附註七及九)	-	-	6	10
其他負債	-	-	-	-
土地增值稅準備 (附註七)	1	-	2	2
退休負債 (附註十一)	-	-	1	1
存入保證金	-	-	-	-
其他負債合計	-	-	-	-
負債合計	13	-	40	44
淨值 (附註二、七及十二)				
永久受限淨值	70	-	-	-
暫時受限淨值	12	-	-	-
創設基金淨值—永久受限	1	-	-	-
指定用途基金淨值—暫時受限	2	-	-	-
未受限淨值	-	-	-	-
指定用途基金淨值—永久受限	98	-	-	-
累積虧損—永久受限	7	-	-	-
本期結算—永久受限	105	-	-	-
其他淨值—未實現重估增值	27	-	-	-
淨值總額	78	-	-	-
負債及淨值總計	3	-	-	-
負債及淨值總計	81	-	-	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：李慈玲

負責人：

董事長：



100

101



民國九十七及九十八年度截至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度		九十六年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)(附註二)						
門急診收入—健保	\$ 1,292,870	56	\$ 1,245,354	56	\$ 47,516	4
門急診收入—非健保	138,768	6	140,559	6	(1,791)	(1)
住院收入—健保	883,320	38	842,698	38	40,622	5
住院收入—非健保	86,974	4	87,938	4	(964)	(1)
其他醫務收入—健保	18,473	1	17,645	1	828	5
其他醫務收入—非健保	77,812	3	73,377	3	4,435	6
醫務收入總額	2,498,217	108	2,407,571	108	90,646	4
減：支付點值調整(附註二)	(126,722)	(5)	(102,467)	(5)	(24,255)	24
健保核減(附註二)	(44,500)	(2)	(44,811)	(2)	311	(1)
醫務優待(附註二)	(23,068)	(1)	(21,824)	(1)	(1,244)	6
醫務收入淨額	2,303,927	100	2,238,469	100	65,458	3
醫務成本(B)(附註十三)						
人事費用	970,798	42	1,005,875	45	(35,077)	(3)
藥品費用	366,005	16	397,176	18	(31,171)	(8)
醫材費用	281,034	12	237,963	11	43,071	18
折舊費用	73,949	3	67,677	3	6,272	9
租金費用(附註十五)	9,708	-	7,434	-	2,274	31
事務費用(附註十五)	103,579	5	95,123	4	8,456	9
教育研究發展費用(附註二)	26,748	1	19,854	1	6,894	35
醫療社會服務費用	32,846	2	23,943	1	8,903	37
其他醫務費用	115,931	5	107,451	5	8,480	8
醫務成本合計	1,980,598	86	1,962,496	88	18,102	1
醫務毛利(C=A-B)	323,329	14	275,973	12	47,356	17
管理費用(D)(附註十三)	123,444	6	141,944	6	(18,500)	(13)
醫務利益(E=C-D)	199,885	8	134,029	6	65,856	49
非醫務活動收益(F)						
利息收入	381	-	402	-	(21)	(5)
租金收入	6,855	-	6,199	-	656	11

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	度	九	十	六	年	度	差	異
	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
捐贈收入	\$	28,375	1	\$	37,548	2	(\$	9,173)	(	24)		
專案收入		5,061	-		9,467	-	(	4,406)	(	47)		
其他非醫務收益(附註十五及十六)		11,642	1		13,465	1	(	1,823)	(	14)		
非醫務活動收益合計		52,314	2		67,081	3	(	14,767)	(	22)		
非醫務活動費損(G)(附註十三)												
董事會費用		2,054	-		1,917	-		137		7		
利息費用		12,221	1		12,161	1		60		-		
捐贈費用(附註十五)		43,242	2		35,795	2		7,447		21		
醫療宣教金(附註二及十五)		5,147	-		4,338	-		809		19		
專案支出		3,116	-		5,652	-	(	2,536)	(	45)		
減損損失(附註七)		7,729	-		-	-		7,729		-		
其他非醫務費損		2,654	-		532	-		2,122		399		
非醫務活動費損合計		76,163	3		60,395	3		15,768		26		
非醫務損失淨額(H=F-G)	(	23,849)	(	1)	6,686	-	(	30,535)	(	457)		
本期稅前結餘		176,036	7		140,715	6		35,321		25		
所得稅費用(J)(附註十四)	(	3,456)	-	(	26,110)	(	1)	22,654	(	87)		
本期稅後結餘-(K=I-J)	\$	172,580	7	\$	114,605	5	\$	57,975		51		
本期稅後結餘-暫時受限	(\$	879)	-	(\$	2,108)	-	\$	1,229	(	58)		
本期稅後結餘-未受限		173,459	8		116,713	5		56,746		49		

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：





財團法人 國立陽明醫院

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
永久受限淨值年初與年底餘額		
永久受限年底淨值	\$ 3,134	\$ 3,134
暫時受限淨值之變動		
暫時受限本年度稅後餘絀	(879)	(2,108)
暫時受限年初淨值	<u>24,363</u>	<u>26,471</u>
暫時受限年底淨值	<u>23,484</u>	<u>24,363</u>
未受限淨值之變動		
未受限淨值本年度稅後餘絀	173,459	116,713
指定用途基金利息本年度轉入	127	225
未受限年初淨值	<u>1,003,912</u>	<u>886,974</u>
未受限年底淨值	<u>1,177,498</u>	<u>1,003,912</u>
其他淨值-未實現重估增值(附註七)	<u>86,517</u>	<u>86,517</u>
年底淨值總額	<u>\$ 1,290,633</u>	<u>\$ 1,117,926</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營運活動之現金流量		
本期稅後結餘	\$172,580	\$114,605
支付點值調整及健保核減	171,222	147,278
呆帳費用	1,599	1,274
折 舊	87,539	77,278
攤 銷	1,502	3,175
遞延所得稅	(7,429)	(5,426)
減損損失	7,729	-
營運資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(212,359)	(171,011)
預付款項及其他流動資產	8,461	(16,785)
存 貨	1,407	1,937
應付票據及帳款	(35,620)	43,502
應付所得稅	(20,646)	30,392
應付費用及其他流動負債	(48,355)	19,317
營運活動之淨現金流入	<u>127,630</u>	<u>245,536</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(172,399)	(37,657)
其他資產減少(增加)	<u>34</u>	<u>(1,878)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(172,365)</u>	<u>(39,535)</u>
融資活動之現金流量		
長期借款減少	(80,118)	(89,765)
短期借款增加(減少)	165,000	(105,000)
存入保證金增加(減少)	103	(166)
基金減少	<u>879</u>	<u>2,247</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>85,864</u>	<u>(192,684)</u>
本年現金淨增加數	41,129	13,317
年初現金餘額	<u>74,184</u>	<u>60,867</u>
年底現金餘額	<u>\$115,313</u>	<u>\$ 74,184</u>
(接次頁)		

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 12,221	\$ 12,628
支付所得稅	31,531	1,144
購置固定資產支付現金		
購置固定資產償款	\$159,089	\$ 41,675
其他應付款增加(含土地、房屋及設備)	<u>13,310</u>	(<u>4,018</u>)
	<u>\$172,399</u>	<u>\$ 37,657</u>
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
基金之利息收入帳列指定用途基金淨值	\$ 127	\$ 225

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



財團法人屏東基督教醫院

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明外，金額單位為新台幣千元)

組 織

本醫院於五十三年十二月由基督教挪威協力會捐助 3,134 千元(原始創設基金)成立，係屬非營利之醫療財團法人，其設立目的以辦理醫療、傷殘復健、公共衛生、山地巡迴義診、貧病優待施醫等社會公益事業。本醫院八十三年九月另附設居家護理所。本醫院截至九十七年及九十六年底止之員工人數分別為 1,330 人及 1,345 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則(編製準則)及一般公認會計原則編製。依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本醫院對於備抵呆帳、健保點值調整及核減、固定資產折舊、資產減損、退休金及所得稅等之提列，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。

茲將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

流動資產包括現金及主要為營業目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為營業目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列、健保點值調整及核減、醫療優待及應收帳款、備抵呆帳

醫療業務收入主要包括門急診或住院之治療收入。門急診收入於門急診服務完成及批價後認列，住院收入則依照住院天數逐日列記為收入。

本醫院依據以往年度經驗及中央健康保險局（健保局）相關資訊，估列向健保局請領健保給付之可能核減及點值調整金額，並列為醫務收入之減項。

給予符合本醫院優惠辦法之病患及員工之醫療費用減免，係發生時以扣除上述減免後之淨額列入當年度醫務收入。

備抵呆帳提列係評估應收款項可能無法收回之金額估列之。

基金

本基金係外界捐贈或經一定程式所提撥之基金，以作為特定目的使用。

存貨

存貨按加權平均成本與市價孰低評價，市價為重置成本，成本與市價比較時係以總額項目為之。存貨成本之計算採用加權平均法。

固定資產

土地以成本加重估增值計價，土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；經常性之修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築設備，三至五十年；醫療儀器設備，三至八年；交通運輸設備，三至二十年；資訊設備，三至十年；雜項設備，五至十五年。

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，產生之處分固定資產之損益，列為當年度非醫務活動收益或費損。

資產減損

本醫院於資產負債表日就資產（主要為固定資產）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目。土地因以前年度有重估增值，倘有減損損失則先減少淨值項下之未實現重估增值後，再認列減損損失。未來資產之可回收金額倘回復時，則於累計減損餘額內沖回，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

未攤銷費用

未攤銷費用主係電腦系統及雜項購置，攤銷年限為三至五年。

淨 值

永久受限淨值係本院創設基金淨值並依醫療法規定辦妥財團法人登記之財產總額。該淨值將不因時間之經過或本院依循約定之行動而解除。

暫時受限淨值係本院接受捐贈人指定用途之捐贈，包括早產兒、安寧、獨居老人、原住民及醫療救助等基金，該指定用途之限制可因時間之經過或本院依循約定之行動而解除。

未受限淨值係本院未受法令或捐贈人約定之限制，其內容包含經董事會同意提撥之指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

員工退休（職）金

屬確定給付退休辦法之退休金於提列負債時認列費用。支付退休金時，先沖減退休準備金及退休金負債，倘有不足時，則列為支付當年度醫務成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度醫務成本。

教育研究發展費用及醫療社會服務費用

本院為辦理有關研究發展、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，依醫療法第四十六條規定，提撥並支付相關費用，列為教育研究發展費用及醫療社會服務費用。

醫療宣教金

醫院院內教會宣教及醫療團隨行神職人員等之相關費用，列為當年度非醫務活動費損。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可能無法實現之金額，提列備抵評價；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。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之劃分為流動或非流動項目。

現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
活期及支票存款	\$112,986	\$72,525
庫存現金	1,652	992
零 用 金	675	667
	<u>\$115,313</u>	<u>\$74,184</u>

應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 282,361	\$ 224,434
加：備抵健保點值調整(附註二)	7,815	26,302
減：備抵健保核減(附註二)	43,703	44,192
備抵呆帳(附註二)	2,645	2,335
	<u>\$ 243,828</u>	<u>\$ 204,209</u>

本醫院備抵健保點值調整及核減與備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	備 抵 健 保 點 值 調 整 及 核 減	備 抵 健 保 點 值 調 整 及 核 減
	備 抵 呆 帳	備 抵 呆 帳
年初餘額	\$ 17,890	\$ 14,895
加：收回已沖銷之健 保點值調整及 核減	-	8,438
本期提列	171,222	147,278
減：本期實際沖銷	153,224	129,387
前期餘額轉列	-	1,015
其他收入	-	23,334
	<u>-</u>	<u>-</u>

年底餘額 \$ 35,888 \$ 2,645 \$ 17,890 \$ 2,335

本醫院申領健保給付時，係依以往經驗及健保局相關資訊，估列健保點值調整及核減金額（九十七及九十六年度估列比率約為申請金額之5%），健保局審查後通知點值調整及核減時，則沖減應收帳款。

又本醫院每月申領健保給付後，健保局將於次月暫付部分申請金額（九十七及九十六年度暫付金額分別約為申領金額之百分之九十六及百分之九十五），貸記應收帳款科目，俟後倘健保局審核後通知之點值調整及核減金額超過尚未給付金額部份，將自未來申領金額中扣抵之。

存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
藥 品 類	\$ 18,637	\$ 20,137
消耗性物品及用品	2,982	2,837
醫療及手術材料類	667	719
	<u>\$ 22,286</u>	<u>\$ 23,693</u>

基金及長期投資

項 目	年 初 餘 額	本年增加額	本年減少額	年 底 餘 額
九十七年度				
醫療發展基金	\$ 4,173	\$ 9,952	\$ 14,125	\$ -
社福基金	20,190	6,568	2,920	23,838
其 他	277	15,582	15,809	50
	<u>\$ 24,640</u>	<u>\$ 32,102</u>	<u>\$ 32,854</u>	<u>\$ 23,888</u>
九十六年度				
醫療發展基金	\$ 1,697	\$ 6,721	\$ 4,245	\$ 4,173
社福基金	16,152	6,495	2,457	20,190
其 他	8,813	24,078	32,614	277
	<u>\$ 26,662</u>	<u>\$ 37,294</u>	<u>\$ 39,316</u>	<u>\$ 24,640</u>

上述基金皆外界捐贈，醫療發展基金供作本醫院內各項醫療發展之用，社福基金係供作病患、老人、小孩及原住民等社會福利之用。

固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 257,732	\$ 255,487
房屋及建築設備	1,413,789	1,401,968
醫療儀器設備	320,012	242,775
交通運輸設備	17,895	17,034
資訊設備	52,707	31,923
雜項設備	3,355	5,060
	<u>2,065,490</u>	<u>1,954,247</u>
重估增值	<u>130,328</u>	<u>130,328</u>
	<u>2,195,818</u>	<u>2,084,575</u>
累計折舊		
房屋及建築設備	417,543	378,401
醫療儀器設備	124,625	129,755
交通運輸設備	5,488	6,597
資訊設備	20,590	16,908
雜項設備	1,858	3,335
	<u>570,104</u>	<u>534,996</u>
	1,625,714	1,549,579
未完工程	55,000	62,729
預付購置固定資產款項	<u>1,870</u>	<u>6,455</u>
	<u>\$ 1,682,584</u>	<u>\$ 1,618,763</u>

截至九十七年及九十六年底止，本醫院之土地與房屋及建築物帳面金額分別為 942,224 千元及 971,108 千元已提供予銀行作為銀行借款之抵押擔保（主管機關核准文號：衛署醫字第 88000824 號）。

本醫院於八十七年六月與菱光機械工業公司簽訂興建停車塔工程合約，合約總價 77,000 千元，截至九十七年底，已支付簽約金及設備款 55,000 千元及建築師設計費 7,729 千元，合計 62,729 千元列入未完工程。上述工程受附近居民抗議及環境評估等因素影響而延期施工，預計另覓地興建，是以原已支付之建築師設計費 7,729 千元經評估已無未來經濟效益，是以全數提列減損損失。

本醫院於八十七年根據政府法令規定辦理土地重估價產生重估增值 130,328 千元，於扣除土地增值稅準備 76,103 千元（將於土地實際處分時支付）後淨額 54,225 千元列入未實現重估增值。土地稅法於九十四年一月修正調降土地增值稅稅率，就其調降稅率重新計算土地增值稅準備後之差額 32,292 千元調整轉列資產重估增值，調整後土地增值稅準備減為 43,811 千元，未實現重估增值增為 86,517 千元。

短期借款

此為週轉性借款，九十七年及九十六年底年利率分別為 2.14%～2.98%及 2.71%～2.91%。

長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
合作金庫		
抵押借款，自八十八年三月起，按月平均償還至一〇八年三月，年利率九十七年底 3.96%，九十六年底 2.56%。	\$ 125,593	\$ 177,916
兆豐國際商業銀行		
信用借款，自九十六年一月起，按月平均償還至一〇一年一月，年利率九十七年底 2.2%，九十六年底 3.18%	16,584	39,547
中華開發工業銀行		
信用借款，自九十四年十一月起，按月平均償還至九十七年六月，年利率九十六年底 3.00%。	-	4,832
	142,177	222,295
減：一年內到期部分	9,611	25,113
	<u>\$ 132,566</u>	<u>\$ 197,182</u>

應付薪資及其他

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資(含年終獎金)	\$ 99,417	\$ 141,936
應付員工勞健保費	12,957	13,126
其 他	18,285	18,724
	<u>\$ 130,659</u>	<u>\$ 173,786</u>

員工退休金

適用依「勞工退休金條例」規定之員工退休金，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，本醫院應依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本醫院九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 23,503 千元及 22,861 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。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計算。本醫院按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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，截至九十七年及九十六年十二月三十一日該專戶之餘額分別為 48,797 千元及 42,587 千元。本醫院九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 5,546 千元及 5,330 千元。

本醫院於八十七年七月一日納入勞基法實施範圍前已依據員工退休、撫卹、資遣及離職辦法提列員工退休（職）金準備，截至九十七年及九十六年底餘額皆為 28,986 千元。

淨 值

依據編製準則規定，本醫院各類別之淨值定義如下：

永久受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所產生之淨值：

接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限

制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。

前項資產之增值或減損。

依捐贈人之約定，自其他類別淨值重分類轉入。

暫時受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所產生之淨值：

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

前項資產之增值或減損。

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

未受限淨值

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

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

累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

本期餘絀，指當期營運結果。

用人費用、折舊及攤銷

	九十七年度				九十六年度			
	醫務成本	管理費用	非醫務活動費用	合計	醫務成本	管理費用	非醫務活動費用	合計
用人費用								
薪資及獎金	\$ 864,322	\$ 85,628	\$ 20,017	\$ 969,967	\$ 901,309	\$ 100,314	\$ 11,501	\$ 1,013,124

員工福利	8,563	460	67	9,090	4,262	219	17	4,498
伙食津貼	23,046	4,450	122	27,618	22,234	4,895	1,083	28,212
保險費	47,850	7,352	2,343	57,545	48,237	7,872	906	57,015
退休金	25,050	3,844	156	29,050	23,318	4,380	493	28,191
其他	1,967	18	24	2,009	2,762	28	11	2,801
	<u>\$ 970,798</u>	<u>\$ 101,752</u>	<u>\$ 22,729</u>	<u>\$ 1,095,279</u>	<u>\$ 1,002,122</u>	<u>\$ 117,708</u>	<u>\$ 14,011</u>	<u>\$ 1,133,841</u>
折舊	\$ 73,949	\$ 10,582	\$ 3,008	\$ 87,539	\$ 67,677	\$ 7,717	\$ 1,884	\$ 77,278
攤銷	1,344	158	-	1,502	2,619	556	-	3,175

所得稅

依教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準（免稅標準）規定，本醫院銷售勞務以外之所得，符合一定條件者得免納所得稅。本醫院九十七及九十六年度銷售勞務以外之所得符合免稅標準（包括收支比例達 70% 以上），是以該部份所得免納所得稅。

另依免稅標準規定，本醫院銷售勞務之所得，除上述銷售勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動支出，得將該不足支應部份扣除外，應依法課徵所得稅。

帳列稅前結餘按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當年度所得稅

費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前餘絀按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 44,009	\$ 35,179
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
銷售勞務以外之免		
稅所得	(40,918)	(9,104)
其 他	176	-
暫時性差異		
折舊差異	7,429	5,426
其 他	189	35
當年度應納所得稅	10,885	31,536
遞延所得稅—暫時性差異	(7,429)	(5,426)
	<u>\$ 3,456</u>	<u>\$ 26,110</u>

上列銷售勞務以外之免稅所得，係本醫院購置固定資產之資本支出因與創設目的活動有關，依財政部台稅一發第 841664043 號函，在計算所得稅時列為購置年度與創設目的活動有關之資本支出，自銷售貨物或勞務以外之收入中減除。折舊差異係折舊性固定資產剩餘殘值與稅法規定不同所產生。

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 31,530	\$ 1,138
當年應納所得稅	10,885	31,536
當年支付稅額	(31,531)	(1,144)

年底餘額 \$ 10,884 \$ 31,530

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產－非流動		
折 舊	<u>\$ 28,827</u>	<u>\$ 21,398</u>

本醫院截至九十五年度止之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

關係人交易

關係人名稱及與本醫院之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 醫 院 之 關 係</u>
基督教挪威協力會（挪威協力會）	原始捐助金額達本醫院之創設基金 20%以上
財團法人屏東基督教勝利之家（勝利之家）	董事長相同
財團法人恆春基督教醫院（恆基）	本醫院董事為該院之董事長
國際路加服務團	本醫院董事為該機構之董事長
財團法人中華基督教路加傳道會（路加傳道會）	董事相同
神州差傳會	董事相同
挪威路加國際機構	董事長相同

重大關係人交易列示如下：

醫療支援收入（列入其他非醫務收益）

本醫院支援恆基醫療人員，並依投入支援之成本向恆基計收醫療支援收入，九十七及九十六年度醫療支援收入分別為3,133千元及3,462千元。

清洗費（列入事務費用）

本醫院清洗衣物及床單係委由勝利之家辦理，清洗費由雙方議定之，九十七及九十六年度清洗費分別約12,120千元及10,075千元。

租金支出（列入租金費用）

本醫院向勝利之家租用中型巴士至山地區域提供原住民診療服務，租金依每車次3千元（含油資）計算，並按月付款，九十六年度租金支出約21千元。

醫療宣教支出

本醫院委由國際路加服務團至吉爾吉斯進行醫療宣教活動，九十七及九十六年度支付金額分別約2,661千元及2,157千元。 什項支出（列入事務費用）

本醫院之植栽委由勝利之家管理，按月支付管理費，購買之花草另行計付，九十七及九十六年度支付金額分別約126千元及130千元。

本醫院之電腦維護委由勝利之家支援，按月支付技術支援費，九十七及九十六年度皆為 200 千元。

捐贈費用

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
勝利之家	\$ 7,500	\$ 8,477
恆基	5,000	6,000
挪威路加國際機構	3,191	-
國際路加服務團	-	14,000
路加傳道會	2,400	2,400
神州差傳會	1,830	1,600
挪威協力會	-	1,321
	<u>\$ 19,921</u>	<u>\$ 33,798</u>

年底餘額

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
	估各該 金 額 科目 %	估各該 金 額 科目 %
應收票據—恆基	\$ 80 16	\$ - -
其他應收款—恆基	269 2	341 4
其他應收款—勝利之家	11 -	12 -
應付帳款—勝利之家	996 -	875 -
應付費用—勝利之家	44 -	26 -

其 他

最近五年度對業務有重大影響之事項

本醫院九十五年五月購置六合安養中心（土地成本 29,876 千元，房屋成本 39,372 千元），預計規劃設立長期照護中心。截至九十七年底，該長期照護中心之整修工程已持續進行中。

董事及監察人酬勞資訊參閱明細表二十二。

期後事項、承諾及或有事項

本醫院於九十七年三月收到補徵九十二至九十七年度房屋稅通知書，已提出行政救濟，截至查核報告日止，其中九十二至九十六年度房屋稅補徵案件一審勝訴，九十七年度房屋稅補徵案件雖尚未判決，依財政部九十八年四月九日台財稅字第 09804526600 號函，本醫院供慈善救濟使用之建築物免徵房屋稅，是以原已繳納之房屋稅 5,655 千元業已轉列其他應收款。

附表一

教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

單位：新台幣千元

年 度		97 年		96 年	
		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 費 用	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 費 用
項 目					
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）	26,748	32,846	19,854	23,943
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：本醫院依醫療法第 46 條提撥當年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育；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事項。當期支用金額即當期提撥金額。

附表二

財團法人屏東縣立圖書館明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度	最	近	五	年	財	務	資	料
項 目	97 年	96 年	95 年	94 年	93 年			
流動資產	400,646	329,847	279,223	184,029	143,366			
基金及長期投資	23,888	24,640	26,662	-	-			
固定資產	1,682,584	1,618,763	1,654,366	1,623,529	1,687,626			
其他資產	30,904	25,011	20,882	19,759	19,026			
資產總額	2,138,022	1,998,261	1,981,133	1,827,317	1,850,018			
流動負債	629,292	597,725	653,389	508,477	451,836			
長期負債	132,566	197,182	239,054	381,209	531,624			
其他負債	85,531	85,428	85,594	85,653	117,616			
淨 值	1,290,633	1,117,926	1,003,096	851,978	748,942			
負債及淨值總額	2,138,022	1,998,261	1,981,133	1,827,317	1,850,018			

註：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



附表二之一

財團法人屏東縣社會福利服務中心居家護理所

之會計報告

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 兩 年		財 務 資 料
	97 年	96 年	
流動資產	986	985	
基金及長期投資	-	-	
固定資產	-	-	
無形資產	-	-	
其他資產	-	-	
流動負債	555	476	
長期負債	-	-	
其他負債	-	-	
淨 值	431	509	
資產總額	986	985	
負債及淨值總額	986	985	

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



附表三

財團法人屏東縣立醫院 簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年財務資料				
	97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
醫務收入	2,303,927	2,238,469	2,202,942	2,108,378	2,109,290
醫務成本	1,980,598	1,962,496	1,943,443	1,948,168	1,934,413
醫務毛利	323,329	275,973	259,499	160,210	174,877
管理費用	123,444	141,944	134,675	130,399	132,977
醫務利益(損失)	199,885	134,029	124,824	29,811	41,900
非醫務活動收益	52,314	67,081	74,719	90,456	114,113
非醫務活動費損	76,163	60,395	49,908	49,523	52,767
本期稅前餘絀	176,036	140,715	149,635	70,744	103,246
所得稅利益(費用)	(3,456)	(26,110)	1,431	-	2,097
本期稅後餘絀	172,580	114,605	151,066	70,744	105,343

註：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



附表三之一

財團法人屏東基督教醫院附屬醫療機構之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	最 近 兩 年	
	97 年	96 年
醫務收入	5,272	4,981
醫務成本	5,087	4,685
醫務毛利	185	296
管理費用	264	249
醫務利益（損失）	(79)	47
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	-	-
所得稅費用	-	12
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	-	-
本期稅後餘絀合計	(79)	35

主辦會計：李慧玲

負責人：



董事長：



附表四

重要財務比率分析

項 目 (註)	年 度	最 近 五 年 財 務 財 務 資 料				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
財務結構 (%)	負債占資產比率 (負債比率)	39.63	44.06	49.37	53.38	59.52
	長期資金占固定資產比率	84.58	81.24	80.26	81.23	82.85
償債能力	流動比率	63.67	55.18	42.73	36.19	31.73
	速動比率	59.70	50.64	38.19	30.12	24.04
	利息保障倍數	15.40	12.57	9.43	4.57	4.73
經營表現	健保門急診收入占醫務收入比率	51.57	52.07	49.47	49.71	42.96
	健保住院收入占醫務收入比率	35.45	34.63	35.75	36.53	41.07
	健保其他醫務收入占醫務收入比率	0.80	0.79	1.51	1.75	1.41
	非健保醫務收入占醫務收入比率	13.18	13.49	13.97	13.76	11.70
	人事費用占醫務成本比率	49.02	51.25	56.92	55.86	53.56
	藥品費用占醫務成本比率	18.48	20.24	20.92	21.33	20.47
	折舊費用占醫務成本比率	3.73	3.94	4.77	5.79	5.71
	研究發展、人才培訓及健康教育支出 占醫療收入結餘比率	10.31	11.16	10.08	20.92	15.85
	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	12.66	13.46	13.3	39.26	29.92
	固定資產週轉率 (次)	1.37	1.38	1.33	1.30	1.25
	總資產週轉率	1.08	1.12	1.16	1.15	1.09
	資產報酬率	8.79	6.22	8.63	4.65	6.54
獲利比率 (%)	醫務利益率	8.68	5.99	5.84	1.41	1.99
	稅前純益率	7.64	6.29	6.79	3.36	4.89
	稅後純益率	7.49	5.12	6.86	3.36	4.99
	現金流量 現金流量比率	20.28	41.10	13.07	40.01	58.51
槓桿度	財務槓桿度	1.07	1.10	1.16	2.98	2.95

註：財務比率公式如下：

財務結構

負債占資產比率 (負債比率) = 負債總額 ÷ 資產總額 × 100%

長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) ÷ 固定資產淨額 × 100%

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 - 預付款項) ÷ 流動負債

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

經營表現

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

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

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

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

人事費用占醫務成本比率 = 人事費用 ÷ 醫務成本

藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 ÷ 醫務成本

折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 ÷ 醫務成本

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)]

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)]

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〕

獲利比率

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%

醫務利益率＝醫務利益÷醫務收入淨額×100%

稅前利益率＝稅前損益或稅前餘絀÷醫務收入淨額×100%

稅後純益率＝稅後損益或稅後餘絀÷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）

財團法人屏東基督教醫院

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	2,327
銀行存款			
支票存款			147
活期存款			<u>112,839</u>
			<u>\$115,313</u>

財團法人屏東基督教醫院
應收票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據——關係人	
財團法人恆春基督教醫院	\$ 80
應收票據——非關係人	
久裕企業股份有限公司	50
茂隆骨科醫院	63
屏東縣衛生局	81
鴻諭藥品生技有限公司	147
其他（註2）	80
	<u>421</u>
	<u>\$ 501</u>

註1：各項餘額皆屬營業性質。

註2：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院
應收帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款——非關係人	
中央健保局	\$276,727
其他（註）	<u>5,634</u>
	282,361
加：備抵健保點值調整	7,815
減：備抵健保核減	43,703
備抵呆帳	<u>2,645</u>
	<u>\$243,828</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院
其他應收款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
政府委託居家服務補助款	\$ 3,140
教學收入	1,228
團體健檢	2,176
房屋稅退稅款	5,655
其 它（註）	<u>1,742</u>
	<u>\$ 13,941</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值(註)
藥劑材料	\$ 18,637	\$ 18,646
衛材材料	2,627	2,703
檢驗材料	485	485
消耗及文具材料	354	357
手術材料	159	187
X光材料	23	23
牙科材料	<u>1</u>	<u>1</u>
	22,286	<u>\$ 22,402</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>-</u>	
	<u>\$ 22,286</u>	

註：係資產負債表日最近一次之進貨價格。

財團法人屏東基督教醫院
 預付款項明細表
 民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣元

項 目	金 額
預付保險費	\$ 1,546
預付資料庫維修	270
預付租金	636
預付軟體費	56
預付書報雜誌費	<u>141</u>
	<u>\$ 2,649</u>

財團法人屏東基督教醫院

基金變動明細表

民國九十七年度

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	年 底 餘 額
醫療發展基金	\$ 4,173	\$ 9,952	\$ 14,125	\$ -
社福基金				
安 寧	6,168	1,565	372	7,361
獨居老人	3,875	2,415	2,262	4,028
早 產 兒	5,340	143	285	5,198
馬 拉 威	2,806	372	-	3,178
原 住 民	894	494	-	1,388
醫療救助	1,107	1,579	1	2,685
	<u>20,190</u>	<u>6,568</u>	<u>2,920</u>	<u>23,838</u>
其他基金	<u>277</u>	<u>15,582</u>	<u>15,809</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 24,640</u>	<u>\$ 32,102</u>	<u>\$ 32,854</u>	<u>\$ 23,888</u>

財團法人屏東基督教醫院

固定資產變動明細表

民國九十七年度

明細表八

單位：新台幣千元

成 本	年 初 餘 額	本 年 變 動				年 底 餘 額	提供擔保或 質押情形	已報行政院 衛生署 核准文號
		增	加	減	少			
土 地	\$ 255,487	\$ 2,245		\$ -	\$ 257,732	註	衛生署醫字第 88000824 號	
土地重估增值	130,328		-		130,328	註	衛生署醫字第 88000824 號	
房屋及建築設備	1,401,968	11,821		-	1,413,789	註	衛生署醫字第 88000824 號	
醫療機器設備	242,775	118,411	(41,174)		320,012	無		
交通運輸設備	17,034	5,248	(4,387)		17,895	無		
資訊設備	31,923	25,414	(4,630)		52,707	無		
雜項設備	5,060	535	(2,240)		3,355	無		
未完工程	62,729	-	(7,729)		55,000	無		
預付設備款	6,455	-	(4,585)		1,870			
	<u>2,153,759</u>	<u>\$ 163,674</u>	(<u>\$ 64,745</u>)		<u>2,252,688</u>			
原計折舊								
房屋及建築設備	(378,401)	(\$ 39,142)	\$ -	(417,543)				
醫療機器設備	(129,755)	(36,044)	41,174	(124,625)				
交通運輸設備	(6,597)	(3,278)	4,387	(5,488)				
資訊設備	(16,908)	(8,312)	4,630	(20,590)				
雜項設備	(3,335)	(763)	2,240	(1,858)				
	<u>(534,996)</u>	<u>(\$ 87,539)</u>	<u>\$ 52,431</u>	<u>(570,104)</u>				
	<u>\$ 1,618,763</u>			<u>\$ 1,682,584</u>				

註：請參閱附註七。

財團法人屏東基督教醫院

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

債權性質及債權人名稱	借 款 期 間	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
週轉性借款					
合作金庫商業銀行－ －屏東分行	97.02.18～98.01.23	2.33～2.83	\$ 100,000	\$115,000	無
台灣銀行－屏東分 行	97.12.29～98.06.26	2.14～3.04	50,000	50,000	無
第一商業銀行	97.11.26～98.02.26	2.5～3.15	50,000	70,000	無
上海國際商業銀行	97.12.29～98.01.23	2.6～3.39	10,000	20,000	無
兆豐商業銀行	97.07.22～98.01.18	2.975	40,000	50,000	無
中國信託銀行	97.12.29～98.02.24	2.45～2.75	10,000	10,000	無
			<u>\$ 260,000</u>		

財團法人屏東基督教醫院
應付票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應付票據——非關係人	
行政院衛生署	\$ 123
其他（註）	<u>11</u>
	<u>\$ 134</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應付帳款——關係人	
財團法人屏東基督教勝利之家	\$ 996
應付帳款——非關係人	
裕利股份有限公司	33,250
久裕企業股份有限公司	27,395
其他（註）	<u>135,336</u>
	<u>195,981</u>
	<u>\$196,977</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院
應付薪資及其他明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付薪資		\$	35,784
應付獎金			63,633
應付員工勞健保費			12,957
其他（註）			<u>18,285</u>
			<u>\$ 130,659</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院
其他應付款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付土地房屋款		\$	480
應付設備款			5,970
銷項稅額			<u>63</u>
			<u>\$ 6,513</u>

財團法人屏東基督教醫院
其他流動負債明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
代收款	\$ 10,152
暫收款	1,382
保固金	<u>2,980</u>
	<u>\$ 14,514</u>

財團法人屏東基督教醫院

長期負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

借 款 期 間	年 利 率 (%)	金 額		已 報 行 政 院 衛生署核准文號	抵 押 或 擔 保	備 註
		一 年 內 到 期	一 年 後 到 期			
合作金庫商業銀行——屏東分行	3.96	\$ 4,163	\$ 121,430	\$ 125,593		
北豐商業銀行——屏東分行	2.2	5,448	11,136	16,584		
		\$ 9,611	\$ 132,566	\$ 142,177		

財團法人屏東基督教醫院
醫務收入明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
門診收入——健 保	\$ 1,145,580
門診收入——非健保	117,270
急診收入——健 保	147,290
急診收入——非健保	21,498
住院收入——健 保	883,320
住院收入——非健保	86,974
其他醫務收入——健 保	18,473
其他醫務收入——非健保	<u>77,812</u>
	<u>\$ 2,498,217</u>

財團法人屏東基督教醫院
醫務成本明細表
民國九十七年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額
人事費用	\$ 970,798
藥品費用	366,005
醫材費用	281,034
折舊費用	73,949
租金費用	9,708
事務費用	103,579
教育研究發展費用	26,748
醫療社會服務費用	32,846
其他醫務費用	<u>115,931</u>
	<u>\$ 1,980,598</u>

財團法人屏東基督教醫院

管理費用明細表

民國九十七年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
人 事 費		\$ 101,752	
事務費用			
表單支出		1,123	
文具印刷		1,552	
公共關係		567	
差 旅 費		204	
車 輛 費		428	
消 耗 品		743	
雜項支出		408	
其 它		848	
折舊費用		10,582	
雜項購置		1,797	
修繕費用		2,635	
其他醫務費用		805	
		<u>\$ 123,444</u>	

財團法人屏東基督教醫院
非醫務活動收益費損明細表
民國九十七年度

明細表十九

單位：新台幣千元

名	稱	金	額
非醫務活動收益			
捐贈收入		\$	28,375
租金收入			6,855
專案收入			5,061
利息收入			381
其他（註）			<u>11,642</u>
			<u>52,314</u>
非醫務活動費損			
捐贈費用		(	43,242)
利息費用		(	12,221)
減損損失		(	7,729)
醫療宣教金		(	5,147)
專案支出		(	3,116)
其他（註）		(	<u>4,708</u>)
			<u>(76,163)</u>
			<u>(\$ 23,849)</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

財團法人屏東基督教醫院
教育研究發展費用明細表
民國九十七年度

明細表二十

單位：新台幣千元

名	稱	金	額
研究發展		\$	5,592
人才培訓			5,662
健康教育			12,012
衛生署教學醫院計畫 (PGY2)			<u>3,482</u>
			<u>\$ 26,748</u>

財團法人屏東基督教醫院
醫療社會服務費用明細表
民國九十七年度

明細表二十一

單位：新台幣元

名	稱	金	額
社區醫療服務		\$ 28,298	
獨居老人照護服務		2,460	
原住民醫療照護		<u>2,088</u>	
		<u>\$ 32,846</u>	

財團法人屏東基督教醫院
支付董事、監察人費用明細表
民國九十七年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

職	稱	姓	名	出席費、車馬費 等酬勞
董	事	劉	侃	\$ -
董	事	陳	鐺	42
董	事	郝	宏 恕	37
董	事	簡	肇 明	-
董	事	黃	蔚	-
董	事	賈	力 耕	-
董	事	陳	秀 琴	60
董	事	范	義 士	3
董	事	雷	禾 德	-
				<u>\$ 142</u>

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 98001471 號

會員姓名：龔 俊 吉

事務所電話：2389988

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

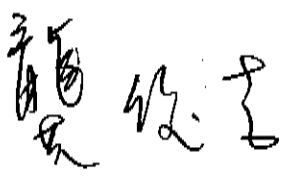
事務所統一編號：94998251

事務所地址：高雄市中正三路2號20樓

委託人統一編號：91110012

會員證書字號：台省會證字第1446號

印鑑證明書用途：辦理財團法人屏東基督教醫院九十七年度（自民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	--

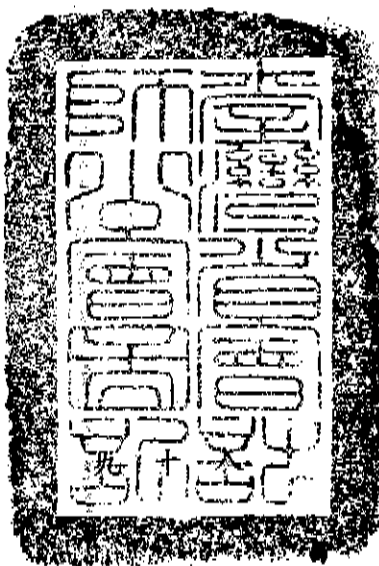
理事長：



核對人：



中 華 民 國



一 月 十 九 日

