

**財團法人嘉義基督教醫院**

**財 務 報 告**

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

醫院地址：嘉義市忠孝路539號

醫院電話：(05)276-5041

## 目 錄

| 項 目               | 頁 次   |
|-------------------|-------|
| 一、封 面             | 1     |
| 二、目 錄             | 2     |
| 三、會計師查核報告         | 3     |
| 四、資產負債表           | 4     |
| 五、收支餘絀表           | 5     |
| 六、淨值變動表           | 6     |
| 七、現金流量表           | 7     |
| 八、財務報表附註          |       |
| (一)組織沿革           | 8     |
| (二)重要會計政策之彙總說明    | 8~10  |
| (三)重要會計科目之說明      | 10~13 |
| (四)關係人交易          | 13~14 |
| (五)抵質押之資產         | 14    |
| (六)重大承諾事項及或有事項    | 14~15 |
| (七)重大之災害損失        | 15    |
| (八)重大之期後事項        | 15    |
| (九)其 他            | 15    |
| 九、重要會計科目明細表       | 16~29 |
| 十、其他揭露事項          |       |
| (一)業務狀況           | 30~31 |
| (二)重要財務資訊(包含附設機構) | 32~41 |



## 安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

財團法人嘉義基督教醫院董事會 公鑒：

財團法人嘉義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，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則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、醫療法、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嘉義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，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年度財務報告重要會計科目明細表及其他揭露事項，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。依本會計師之意見，該等明細表及其他揭露事項係依據醫療法人財務報告準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

會計師：

方惠玲



民國九十八年五月十一日

## 財團法人嘉義基督教醫院

## 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

|                   | 97.12.31                |            | 96.12.31             |            |
|-------------------|-------------------------|------------|----------------------|------------|
| 資 產               | 金 額                     | %          | 金 額                  | %          |
| 流動資產：             |                         |            |                      |            |
| 現金及約當現金           | \$ 231,374,865          | 4          | 143,819,981          | 3          |
| 應收票據              | 4,069,181               | -          | 1,650,083            | -          |
| 應收帳款淨額(附註三(一))    | 433,978,094             | 9          | 369,710,545          | 8          |
| 其他金融資產—流動(附註三(六)) | 2,384,385               | -          | 2,344,386            | -          |
| 存貨(附註三(二))        | 55,541,622              | 2          | 45,266,256           | 1          |
| 預付款項              | 1,628,338               | -          | 1,957,789            | -          |
| 其他流動資產            | 1,324,104               | -          | 21,109,314           | -          |
|                   | <u>730,300,589</u>      | <u>15</u>  | <u>585,858,354</u>   | <u>12</u>  |
| 基金及長期投資：          |                         |            |                      |            |
| 其他基金              | 124,611,116             | 2          | 135,514,290          | 3          |
| 固定資產(附註五)：        |                         |            |                      |            |
| 成 本：              |                         |            |                      |            |
| 土地                | 1,283,300,232           | 24         | 1,474,672,728        | 31         |
| 房屋及建築設備           | 2,629,488,824           | 50         | 2,537,468,892        | 53         |
| 醫療儀器設備            | 1,308,563,745           | 25         | 1,234,536,300        | 26         |
| 電訊及運輸設備           | 241,729,915             | 5          | 230,203,515          | 5          |
| 雜項設備              | 155,553,192             | 3          | 153,575,890          | 3          |
| 重估增值              | 174,022,788             | 3          | 174,022,788          | 4          |
| 成本及重估增值小計         | 5,792,658,696           | 110        | 5,804,480,113        | 122        |
| 減：累計折舊            | 2,037,195,277           | 39         | 1,859,884,046        | 39         |
| 未完工程              | 626,005,558             | 12         | 76,676,821           | 2          |
| 預付購置固定資產款項        | 9,491,000               | -          | 8,674,500            | -          |
|                   | <u>4,390,959,977</u>    | <u>83</u>  | <u>4,029,947,388</u> | <u>85</u>  |
| 其他資產：             |                         |            |                      |            |
| 存出保證金(附註六)        | 13,079,640              | -          | 17,458,359           | -          |
|                   | <u>\$ 5,258,951,322</u> | <u>100</u> | <u>4,768,778,391</u> | <u>100</u> |



負債及淨值  
 短期借款(附註三(三)及五)  
 應付票據  
 應付帳款  
 應付所得稅(附註三(六))  
 其他應付款項  
 其他流動負債  
 教育研究發展負債(附註三(五))  
 醫療社會服務負債(附註三(五)及四)

## 其他負債：

退休金負債(附註三(四))  
 存入保證金

## 負債總值

## 淨 值：

永久受限淨值：  
 創設基金淨值—永久受限  
 累積餘絀

## 暫時受限淨值：

累積餘絀  
 本期餘絀

## 未受限淨值：

累積餘絀  
 本期餘絀

## 未實現重估增值

## 淨值總額

## 重大承諾事項及或有事項(附註六)

## 負債及淨值總額

|                         | 97.12.31   |                      | 96.12.31   |   |
|-------------------------|------------|----------------------|------------|---|
|                         | 金 額        | %                    | 金 額        | % |
| \$ 100,000,000          | 2          | -                    | -          | - |
| 12,333,697              | -          | 128,760,273          | 3          | - |
| 553,253,618             | 12         | 503,551,915          | 12         | - |
| -                       | -          | 65,283,459           | 1          | - |
| 323,626,446             | 6          | 201,952,352          | 4          | - |
| 8,776,073               | -          | 8,437,561            | -          | - |
| 17,984,788              | -          | 21,717,874           | -          | - |
| 212,522,418             | 4          | 296,486,506          | 6          | - |
| 71,660,153              | 1          | 96,399,257           | 2          | - |
| <u>1,300,157,193</u>    | <u>25</u>  | <u>1,322,589,197</u> | <u>28</u>  | - |
| 123,287,346             | 2          | 134,190,520          | 3          | - |
| 17,833,833              | -          | 13,184,526           | -          | - |
| <u>141,121,179</u>      | <u>2</u>   | <u>147,375,046</u>   | <u>3</u>   | - |
| <u>1,441,278,372</u>    | <u>27</u>  | <u>1,469,964,243</u> | <u>31</u>  | - |
| 54,241,001              | 1          | 54,241,001           | 1          | - |
| 882,160,134             | 17         | 882,160,134          | 18         | - |
| <u>936,401,135</u>      | <u>18</u>  | <u>936,401,135</u>   | <u>19</u>  | - |
| 51,656,014              | 1          | 41,588,354           | 1          | - |
| (15,082,834)            | -          | 10,067,660           | -          | - |
| <u>36,573,180</u>       | <u>1</u>   | <u>51,656,014</u>    | <u>1</u>   | - |
| 2,136,734,211           | 41         | 1,693,852,572        | 36         | - |
| 533,941,636             | 10         | 442,881,639          | 9          | - |
| <u>2,670,675,847</u>    | <u>51</u>  | <u>2,136,734,211</u> | <u>45</u>  | - |
| 174,022,788             | 3          | 174,022,788          | 4          | - |
| 3,817,672,950           | 73         | 3,298,814,148        | 69         | - |
| <u>\$ 5,258,951,322</u> | <u>100</u> | <u>4,768,778,391</u> | <u>100</u> | - |

董事長：



負責人：



詳閱後附財務報表附註)

~4~

主辦會計：



## 財團法人嘉義基督教醫院

收支餘額表

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

|                       | 97年度                   |            | 96年度                 |            | 差異                  |              |
|-----------------------|------------------------|------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|
|                       | 金額                     | %          | 金額                   | %          | 金額                  | %            |
| <b>醫務收入:</b>          |                        |            |                      |            |                     |              |
| 門急診收入—健保              | \$ 2,300,603,425       | 50         | 2,150,814,920        | 48         | 149,788,505         | 7            |
| 門急診收入—非健保             | 323,008,222            | 7          | 337,427,256          | 8          | (14,419,034)        | (4)          |
| 住院收入—健保               | 1,868,527,977          | 40         | 1,761,511,071        | 39         | 107,016,906         | 6            |
| 住院收入—非健保              | 237,860,648            | 5          | 220,878,949          | 5          | 16,981,699          | 8            |
| 其他醫務收入—健保             | 6,882,732              | -          | 36,906,830           | 1          | (30,024,098)        | (81)         |
| 其他醫務收入—非健保            | 182,178,342            | 4          | 172,131,299          | 4          | 10,047,043          | 6            |
| 減: 支付點值調整             | 109,458,835            | 2          | 45,389,432           | 1          | 64,069,403          | 141          |
| 健保核減                  | 121,240,849            | 3          | 113,635,556          | 3          | 7,605,293           | 7            |
| 醫療優待                  | 56,697,659             | 1          | 57,397,157           | 1          | (699,498)           | (1)          |
|                       | <u>4,631,664,003</u>   | <u>100</u> | <u>4,463,248,180</u> | <u>100</u> | <u>168,415,823</u>  | <u>4</u>     |
| <b>醫務成本(附註九):</b>     |                        |            |                      |            |                     |              |
| 人事費用                  | 1,743,559,245          | 38         | 1,637,878,668        | 37         | 105,680,577         | 6            |
| 藥品費用                  | 956,954,846            | 21         | 930,002,097          | 21         | 26,952,749          | 3            |
| 醫材費用                  | 458,321,655            | 10         | 397,596,342          | 9          | 60,725,313          | 15           |
| 折舊費用                  | 144,246,874            | 3          | 151,972,962          | 3          | (7,726,088)         | (5)          |
| 租金費用                  | 5,550,000              | -          | 5,400,000            | -          | 150,000             | 3            |
| 事務費用                  | 59,787,375             | 1          | 62,437,635           | 1          | (2,650,260)         | (4)          |
| 教育研究發展費用(附註三(五))      | 100,000,000            | 2          | 191,000,000          | 4          | (91,000,000)        | (48)         |
| 醫療社會服務費用(附註三(五))      | 60,000,000             | 1          | 60,000,000           | 1          | -                   | -            |
| 其他醫務費用                | 235,735,159            | 5          | 202,502,919          | 5          | 33,232,240          | 16           |
|                       | <u>3,764,155,154</u>   | <u>81</u>  | <u>3,638,790,623</u> | <u>81</u>  | <u>125,364,531</u>  | <u>3</u>     |
| <b>醫務毛利</b>           | <u>867,508,849</u>     | <u>19</u>  | <u>824,457,557</u>   | <u>19</u>  | <u>43,051,292</u>   | <u>5</u>     |
| <b>管理費用(附註九)</b>      | <u>477,153,288</u>     | <u>10</u>  | <u>456,654,740</u>   | <u>10</u>  | <u>20,498,548</u>   | <u>4</u>     |
| <b>醫務利益</b>           | <u>390,355,561</u>     | <u>8</u>   | <u>367,802,817</u>   | <u>8</u>   | <u>22,552,744</u>   | <u>6</u>     |
| <b>非醫務活動收益:</b>       |                        |            |                      |            |                     |              |
| 利息收入                  | 3,221,964              | -          | 3,961,608            | -          | (739,644)           | (19)         |
| 捐贈收入—未受限(附註四)         | 32,486,859             | 1          | 62,614,559           | 1          | (30,127,700)        | (48)         |
| 捐贈收入—暫時受限             | 27,125,450             | 1          | 36,255,165           | 1          | (9,129,715)         | (25)         |
| 其他非醫務收益(附註四)          | 106,536,839            | 2          | 81,640,313           | 2          | 24,896,526          | -            |
|                       | <u>169,371,112</u>     | <u>4</u>   | <u>184,471,645</u>   | <u>4</u>   | <u>(15,100,533)</u> | <u>-</u>     |
| <b>非醫務活動費損:</b>       |                        |            |                      |            |                     |              |
| 董事會費用                 | 418,408                | -          | 463,037              | -          | (44,629)            | (10)         |
| 利息費用                  | 3,267                  | -          | 3,037,480            | -          | (3,034,213)         | (100)        |
| 捐贈費用                  | 35,000                 | -          | 30,000               | -          | 5,000               | 17           |
| 募款活動費用                | 960,877                | -          | 667,843              | -          | 293,034             | 44           |
| 其他非醫務費損               | 39,450,319             | 1          | 28,382,364           | -          | 11,067,955          | 39           |
|                       | <u>40,867,871</u>      | <u>1</u>   | <u>32,580,724</u>    | <u>-</u>   | <u>8,287,147</u>    | <u>25</u>    |
| <b>本期稅前結餘</b>         | <u>518,858,802</u>     | <u>11</u>  | <u>519,693,738</u>   | <u>12</u>  | <u>(834,936)</u>    | <u>-</u>     |
| <b>所得稅費用(附註三(六))</b>  | <u>-</u>               | <u>-</u>   | <u>66,744,439</u>    | <u>2</u>   | <u>(66,744,439)</u> | <u>(100)</u> |
| <b>本期稅後結餘</b>         | <u>\$ 518,858,802</u>  | <u>11</u>  | <u>452,949,299</u>   | <u>10</u>  | <u>65,909,503</u>   | <u>15</u>    |
| <b>本期稅後結餘(納)—暫時受限</b> | <u>\$ (15,082,834)</u> | <u>-</u>   | <u>10,067,660</u>    | <u>-</u>   | <u>(25,150,494)</u> | <u>(250)</u> |
| <b>本期稅後結餘—未受限</b>     | <u>533,941,636</u>     | <u>13</u>  | <u>442,881,639</u>   | <u>10</u>  | <u>91,059,997</u>   | <u>21</u>    |
|                       | <u>\$ 518,858,802</u>  | <u>13</u>  | <u>452,949,299</u>   | <u>10</u>  | <u>65,909,503</u>   | <u>15</u>    |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:



負責人:



主辦會計:



財團法人嘉義基督教醫院

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

|                 | 97年度             | 96年度          |
|-----------------|------------------|---------------|
| 永久受限淨值：         |                  |               |
| 永久受限期初淨值(即期末淨值) | \$ 936,401,135   | 936,401,135   |
| 暫時受限淨值：         |                  |               |
| 暫時受限本期稅後餘(絀)    | (15,082,834)     | 10,067,660    |
| 暫時受限期初淨值        | 51,656,014       | 41,588,354    |
| 暫時受限期末淨值        | 36,573,180       | 51,656,014    |
| 未受限淨值：          |                  |               |
| 未受限本期稅後結餘       | 533,941,636      | 442,881,639   |
| 未受限期初淨值         | 2,136,734,211    | 1,693,852,572 |
| 未受限期末淨值         | 2,670,675,847    | 2,136,734,211 |
| 淨值其他項目：         |                  |               |
| 未實現重估增值         | 174,022,788      | 174,022,788   |
| 期末淨值總額          | \$ 3,817,672,950 | 3,298,814,148 |

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



主辦會計：



## 財團法人嘉義基督教醫院

## 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

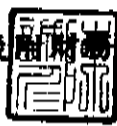
|                         | 97年度           | 96年度          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| <b>營運活動之現金流量：</b>       |                |               |
| 本期稅後結餘                  | \$ 518,858,802 | 452,949,299   |
| 提列(迴轉)備抵健保核減及支付點值調整折舊   | 6,790,922      | (31,290,042)  |
| 處份固定資產利益淨額              | 202,320,947    | 211,928,399   |
| 應收票據增加                  | (26,992,383)   | (749,889)     |
| 應收帳款減少(增加)              | (2,419,098)    | (873,185)     |
| 其他金融資產一流動減少(增加)         | (71,058,471)   | 2,378,409     |
| 存貨增加                    | (39,999)       | 6,246,056     |
| 預付款項減少(增加)              | (10,275,366)   | (5,447,657)   |
| 其他流動資產減少(增加)            | 329,451        | (78,749)      |
| 應付票據增加(減少)              | 19,785,210     | (20,296,348)  |
| 應付帳款增加(減少)              | (116,426,576)  | 106,033,455   |
| 應付所得稅增加(減少)             | 49,701,703     | (25,731,372)  |
| 其他應付款項增加                | (65,283,459)   | 65,283,459    |
| 預收款項增加(減少)              | 16,150,023     | 11,100,051    |
| 其他流動負債增加(減少)            | 338,512        | (428,843)     |
| 退休金準備減少                 | (3,733,086)    | 2,953,904     |
| 教育研究發展負債增加(減少)          | (10,903,174)   | (4,680,011)   |
| 醫療社會服務負債減少              | (83,964,088)   | 59,470,818    |
| 營運活動之淨現金流入              | (24,739,104)   | (18,147,493)  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       | 398,440,766    | 810,620,261   |
| 購置固定資產                  | (651,529,318)  | (469,531,039) |
| 其他基金減少                  | 10,903,174     | 4,680,011     |
| 存出保證金減少(增加)             | 4,378,719      | (11,028,960)  |
| 出售固定資產價款                | 220,712,236    | 758,762       |
| 投資活動之淨現金流出              | (415,535,189)  | (475,121,226) |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                |               |
| 短期借款增加(減少)              | 100,000,000    | (239,000,000) |
| 存入保證金增加(減少)             | 4,649,307      | (6,877,540)   |
| 融資活動之淨現金入(出)            | 104,649,307    | (245,877,540) |
| 本期現金及約當現金增加數            | 87,554,884     | 89,621,495    |
| 期初現金及約當現金餘額             | 143,819,981    | 54,198,486    |
| 期末現金及約當現金餘額             | \$ 231,374,865 | 143,819,981   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                |               |
| 本期支付利息(不含利息資本化)         | \$ 3,267       | 3,037,480     |
| 本期支付所得稅                 | \$ 65,286,923  | 1,460,980     |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                |               |
| 捐贈固定資產                  | \$ -           | 15,703,380    |
| 應付購建固定資產增加(減少)          | \$ 105,524,071 | (161,639,138) |

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



主辦會計：



## 財團法人嘉義基督教醫院

### 財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

#### 一、組織沿革

財團法人嘉義基督教醫院（以下簡稱「本院」）前身為財團法人基督教台灣信義會嘉義基督教醫院，原為隸屬於財團法人基督教台灣信義會附屬作業機構。於民國八十七年三月二日起獨立向台灣省嘉義地方法院辦理法人登記，定名為財團法人嘉義基督教醫院，並分別設立附屬作業組織護理之家、居家護理所、托兒所及社區復建中心，成立宗旨係以耶穌基督救世博愛之精神，宣揚福音，非以營利為目的，推行醫療服務，並培養醫務人員與醫學之研究，以服務世人為宗旨。

本院民國九十七年度及九十六年度員工平均人數分別約為2,665人及2,490人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本院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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

##### (一)財產及基金之使用

本院財產及基金之管理使用，應受中央主管機關之監督；非經核准，不得對不動產為處分、出租、設定負擔或變更用途。

本院之基金及經費不得寄託或借貸予董事及其他個人或非金融事業機構。

##### (二)會計估計

本院於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

##### (三)現金及約當現金

本院所稱現金及約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之投資，包括投資日起三個月內到期之商業本票及銀行承兌匯票等。

##### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本院財務報表之資產及負債係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指因業務所產生之資產，預期將於正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債則係為因業務而發生之債務，預期將於正常業務週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償，且不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。



## 財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)

### (五)資產減損

本院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，本院於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，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。商譽以外之資產，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。

### (六)備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減

備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減係依各應收款項之可收現性斟酌提列。備抵壞帳金額決定，係依據經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據健保局以往實際核扣率預估提列。

### (七)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，市價則以淨變現價值為基礎。

### (八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。折舊按成本依估計耐用年限採平均法計提；折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

主要固定資產之耐用年數如下：

1. 房屋及建築設備：3~55年
2. 醫療儀器設備：1~25年
3. 電訊及運輸設備：3~10年
4. 雜項設備：1~25年

處分固定資產之損益列為其他非醫務費損及其他非醫務收益。

### (九)教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本院依醫療法第四十六條規定，應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，處理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十以上處理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。於提撥時，列入教育研究發展負債及醫療社會服務負債暨當期費用，實際支付相關費用時，先由該負債項下沖轉；不足時，其餘額則以當年度費用列支。

### (十)退休金

本院於民國九十二年十月以前依薪資總額之4%限度內提列職工退休金準備，自民國九十二年十一月起，依主管機關核定之提撥率按每月薪資總額之2%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先由退休準備金專戶支用，再沖銷退

## 財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)

退休金準備，如有不足，其差額列為當期費用。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，本院依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提繳至勞工保險局勞工個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十一)收入認列

業務收入係於物品交付且顯著風險及報酬移轉時及提供勞務之交易結果能合理估計時認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十二)所得稅

依行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外收入符合「免稅標準」時，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。

所得稅費用之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產並依其可實現性，評估認列備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

## 三、重要會計科目之說明

### (一)應收帳款

|          | <u>97.12.31</u>       | <u>96.12.31</u>    |
|----------|-----------------------|--------------------|
| 健保收入     | \$ 456,647,695        | 399,580,970        |
| 其他收入     | 43,563,648            | 29,549,255         |
| 減：備抵呆帳   | 4,919,124             | 4,896,477          |
| 備抵支付點值調整 | 23,655,438            | 19,062,588         |
| 備抵健保核減   | 37,658,687            | 35,460,615         |
|          | <u>\$ 433,978,094</u> | <u>369,710,545</u> |

**財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)**

**(二)存貨**

|            | <u>97.12.31</u>      | <u>96.12.31</u>   |
|------------|----------------------|-------------------|
| 藥品         | \$ 47,226,106        | 38,632,801        |
| 醫療材料       | 8,004,795            | 6,324,138         |
| 商品         | 310,721              | 309,317           |
| 減：備抵存貨跌價損失 | <u>-</u>             | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 55,541,622</u> | <u>45,266,256</u> |

**(三)短期借款**

|      | <u>97.12.31</u>             | <u>96.12.31</u>         |
|------|-----------------------------|-------------------------|
|      | <u>金 額</u> <u>年利率區間</u>     | <u>金 額</u> <u>年利率區間</u> |
| 抵押借款 | <u>\$ 100,000,000</u> 1.44% | <u>-</u>                |

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本院尚未動用之短期借款額度分別為600,000,000元及606,000,000元。

**(四)退休金**

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本院已提列之退休金準備分別為123,287,346元及134,190,520元，儲存於台灣銀行之退休準備金分別為19,488,161元及14,088,625元，尚未撥付之退休準備金分別為413,173元及430,749元。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，符合退休要件員工既得之退休金利益分別約為66,294,900元及65,275,050元。

本院之退休金費用明細如下：

|        | <u>97年度</u>          | <u>96年度</u>       |
|--------|----------------------|-------------------|
| 確定給付辦法 | \$ 10,190,189        | 10,624,942        |
| 確定提撥辦法 | <u>46,568,472</u>    | <u>42,043,808</u> |
|        | <u>\$ 56,758,661</u> | <u>52,668,750</u> |

**財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)**

**(五)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表**

| 項 目               |              | 研究發展、<br>人才培訓及<br>健康教育費用 | 醫療救助、社<br>區醫療服務及<br>其他社會服務 |
|-------------------|--------------|--------------------------|----------------------------|
| 期初提撥金餘額(97.1.1)   |              | 296,486,506              | 96,399,257                 |
| 當期支用金額            | 上期提撥數、當期支用金額 | 183,964,088              | 84,739,104                 |
|                   | 當期支用金額       | -                        | -                          |
| 當期提撥金額            |              | 100,000,000              | 60,000,000                 |
| 期末提撥金餘額(97.12.31) |              | 212,522,418              | 71,660,153                 |
| 提撥已逾二年未支用金額       |              | -                        | -                          |

| 項 目               |              | 研究發展、<br>人才培訓及<br>健康教育費用 | 醫療救助、社<br>區醫療服務及<br>其他社會服務 |
|-------------------|--------------|--------------------------|----------------------------|
| 期初提撥金餘額(96.1.1)   |              | 237,015,688              | 130,250,130                |
| 當期支用金額            | 上期提撥數、當期支用金額 | 131,529,182              | 93,850,873                 |
|                   | 當期支用金額       | -                        | -                          |
| 當期提撥金額            |              | 191,000,000              | 60,000,000                 |
| 期末提撥金餘額(96.12.31) |              | 296,486,506              | 96,399,257                 |
| 提撥已逾二年未支用金額       |              | -                        | -                          |

**(六)所得稅**

本院適用之所得稅稅率最高為百分之二十五，所得稅費用組成如下：

|            | <u>97年度</u> | <u>96年度</u>       |
|------------|-------------|-------------------|
| 當期所得稅費用    | \$ -        | 65,320,970        |
| 以前年度所得稅低估數 | -           | <u>1,423,469</u>  |
| 所得稅費用      | <u>\$ -</u> | <u>66,744,439</u> |

## 財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)

本院收支餘絀表中所列稅前結餘依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

|                   | <u>97年度</u>    | <u>96年度</u>       |
|-------------------|----------------|-------------------|
| 稅前結餘計算之所得稅額       | \$ 129,704,701 | 129,913,435       |
| 與創設目的有關之資本支出財稅差異數 | (124,946,396)  | (56,853,723)      |
| 出售土地利益            | (6,420,316)    | -                 |
| 壞帳財稅差異數           | (35,720)       | -                 |
| 備抵支付點值調整及健保核減變動數  | 1,697,731      | (7,822,511)       |
| 以前年度所得稅低估數        | -              | 1,423,469         |
| 其他                | -              | 83,769            |
| 所得稅費用             | <u>\$ -</u>    | <u>66,744,439</u> |

本院應付(退)所得稅之組成說明如下：

|                    | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u>   |
|--------------------|-----------------|-------------------|
| 所得稅費用              | \$ -            | 66,744,439        |
| 扣繳稅額               | (97,986)        | (37,511)          |
| 以前年度應退所得稅          | -               | (94,522)          |
| 以前年度所得稅低估數         | -               | (1,423,469)       |
| 應付(退)所得稅淨額         | (97,986)        | 65,188,937        |
| 應退所得稅(列入其他金融資產—流動) | 97,986          | 94,522            |
| 應付所得稅              | <u>\$ -</u>     | <u>65,283,459</u> |

本院之所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度。

### 四、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>                 | <u>與本院之關係</u>  |
|------------------------------|----------------|
| 財團法人基督教台灣信義會(以下簡稱信義會)        | 本院原始設立之捐助機構    |
| 財團法人基督教台灣信義會台北真理堂(以下簡稱台北真理堂) | 係信義會之附屬作業組織    |
| 財團法人雙福社會福利慈善事業基金會(以下簡稱雙福基金會) | 該會之常務董事為本院之董事長 |
| 財團法人保康社會福利慈善事業基金會(以下簡稱保康基金會) | 該會之董事長亦為本院之董事長 |

**財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)**

**(二)與關係人之間之重大交易事項**

1.本院對關係人之捐贈情形如下：

|       | <u>97年度</u>          | <u>96年度</u>       |
|-------|----------------------|-------------------|
| 保康基金會 | \$ 10,636,160        | -                 |
| 信義會   | 1,584,000            | 7,000,000         |
| 雙福基金會 | <u>328,050</u>       | <u>15,703,380</u> |
|       | <u>\$ 12,548,210</u> | <u>22,703,380</u> |

本院於民國九十七年度及九十六年度對關係人之捐贈支出係沖減以前年度提列之醫療社會服務負債。

2.本院於民國九十七年度及九十六年度向信義會募得之捐贈收入分別為3,420,000元及3,340,000元。

3.本院於民國九十七年度出售土地及建築物予保康基金會，總價款為220,636,160元(含營業稅)，產生出售利益26,801,907元，列入其他非醫務收益。截至民國九十七年十二月三十一日止，上述交易產生之款項均已收訖。

**五、抵質押之資產**

抵質押資產之帳面價值明細如下：

| <u>抵 質 押 資 產</u> | <u>抵質押擔保標的</u> | <u>97.12.31</u>       | <u>96.12.31</u>    |
|------------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| 土地               | 短期借款及其額度       | \$ 365,221,890        | 365,221,890        |
| 房屋及建築設備          | 短期借款及其額度       | <u>472,177,267</u>    | <u>498,968,003</u> |
| 合 計              |                | <u>\$ 837,399,157</u> | <u>864,189,893</u> |

**六、重大承諾事項及或有事項**

(一)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本院已簽約尚未支付之工程款分別約為642,580,000元及866,610,000元。

(二)本院與嘉義市政府簽訂受託經營再耕園合約，合約期間自民國九十六年八月七日至一〇二年十二月三十一日，由本院經營各項職能訓練、福利諮詢與輔導等活動，每年結算如有盈餘應提撥10%予嘉義市政府作為推展社會福利經費。本院已繳交

1,500,000元予嘉義市政府作為擔保，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，履約保證金均為1,500,000元，帳列存出保證金項下。

(三)本院於民國九十六年七月三十日與嘉義市政府簽訂受託經營長青綜合服務中心合約，合約期間自正式營運民國九十六年十一月起至一〇二年十一月，為期六年，由本院經營老人學習、休閒育樂等活動，每年需繳付定額權利金700,000元及按該年度營運收入2%~3%之經營權利金予嘉義市政府。本院於得標後繳交10,000,000元予嘉義市政府作為擔保，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，履約保證金均為10,000,000元，帳列存出保證金項下。

## 財團法人嘉義基督教醫院報表附註(續)

(四)截至民國九十七年十二月三十一日止，本院負損害連帶賠償請求金額約為26,467,000元之訴訟案，尚在審理中，據律師表示訴訟之最後結果尚無法確定。

(五)於民國九十七年度嘉義市政府稅務局以本院房屋不服免稅規定，補徵民國九十二年至九十七年房屋稅31,252,978元。本院不服，依法申請復查，未獲變更，再提起訴願，經嘉義市政府決定撤銷原處分，請原處分機關另為適法之處分。本院已於民國九十七年度繳納房屋稅15,626,489元，列入管理費用－稅捐。

另依據民國九十八年四月九日財政部台財稅字第09804526600號函，原屬宗教團體法人附設醫院，經依醫療法規定改設為醫療財團法人後，仍從事慈善救濟工作，准依房屋稅條例第十五條第一項第二款免徵房屋稅。截至民國九十八年五月十一日止，嘉義市政府稅務局對前述事項尚未做出處分。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)本院發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性質別 | 97年度          |             |               |
|--------------|---------------|-------------|---------------|
|              | 醫務成本          | 管理費用        | 合計            |
| 用人費用         |               |             |               |
| 薪資費用         | 1,694,883,711 | 221,409,302 | 1,916,293,013 |
| 勞健保費用        | 92,285,283    | 17,038,320  | 109,323,603   |
| 退休金費用        | 48,675,534    | 7,502,762   | 56,178,296    |
| 其他用人費用       | 155,250,400   | 637,724     | 155,888,124   |
| 折舊費用         | 144,246,874   | 58,074,073  | 202,320,947   |
| 攤銷費用         | -             | -           | -             |

| 功 能 別<br>性質別 | 96年度          |             |               |
|--------------|---------------|-------------|---------------|
|              | 醫務成本          | 管理費用        | 合計            |
| 用人費用         |               |             |               |
| 薪資費用         | 1,592,486,115 | 216,916,971 | 1,809,403,086 |
| 勞健保費用        | 88,359,821    | 16,137,373  | 104,497,194   |
| 退休金費用        | 45,392,553    | 6,777,258   | 52,169,811    |
| 其他用人費用       | 235,927,454   | 7,174,407   | 243,101,861   |
| 折舊費用         | 151,972,446   | 59,955,953  | 211,928,399   |
| 攤銷費用         | -             | -           | -             |

(註)：其他用人費用包括伙食費、福利費及研究訓練費。

(二)重分類

民國九十六年度之財務報表部分科目配合民國九十七年度財務報表之表達方式予以重分類，此重分類對民國九十六年度之財務報表之表達無重大影響。

## 財團法人嘉義基督教醫院

## 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                  |
|------|---|-----------|---|----|--------------------|
| 零用金  |   |           |   | \$ | 1,841,500          |
| 庫存現金 |   |           |   |    | 3,782,066          |
| 銀行存款 |   | 支票存款      |   |    | 6,732,407          |
|      |   | 活期存款      |   |    | 217,186,967        |
|      |   | 外幣活期存款(註) |   |    | 809,757            |
|      |   |           |   | \$ | <u>231,374,865</u> |

註：外幣存款USD23,856.08已按97.12.31之即期匯率換算：1美元=新台幣32.8元。

## 應收帳款明細表

| 客        | 戶 | 名 | 稱 | 金  | 額                  | 備          | 註 |
|----------|---|---|---|----|--------------------|------------|---|
| 健保局      |   |   |   | \$ | 456,647,695        |            |   |
| 其他(註)    |   |   |   |    | <u>43,563,648</u>  | 住院自費、體檢等款項 |   |
| 小計       |   |   |   |    | 500,211,343        |            |   |
| 減：備抵呆帳   |   |   |   |    | 4,919,124          |            |   |
| 備抵支付點值調整 |   |   |   |    | 23,655,438         |            |   |
| 備抵健保核減   |   |   |   |    | <u>37,658,687</u>  |            |   |
|          |   |   |   | \$ | <u>433,978,094</u> |            |   |

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。



財團法人嘉義基督教醫院

其他金融資產-流動明細表

民國九十七年及十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目   | 金額                  |
|-------|---------------------|
| 應收利息  | \$ 2,286,399        |
| 應收退稅款 | 97,986              |
|       | <u>\$ 2,384,385</u> |

存貨明細表

| 項 目  | 金 額                  |                   | 備 註      |
|------|----------------------|-------------------|----------|
|      | 成 本                  | 市 價               |          |
| 藥品   | \$ 47,226,106        | 52,354,188        | 市價採淨變現價值 |
| 醫療材料 | 8,004,795            | 7,208,169         | "        |
| 商品   | 310,721              | 310,721           | "        |
|      | <u>\$ 55,541,622</u> | <u>59,873,078</u> |          |

財團法人嘉義基督教醫院

預付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目   | 金 額                 |
|-------|---------------------|
| 預付保險費 | \$ 1,389,112        |
| 預付租金  | 125,933             |
| 其他    | 113,293             |
|       | <u>\$ 1,628,338</u> |

其他流動資產明細表

| 項 目    | 金 額                 |
|--------|---------------------|
| 暫付員工借款 | \$ 1,233,281        |
| 其他     | 90,823              |
|        | <u>\$ 1,324,104</u> |

財團法人嘉義基督教醫院

其他基金變動明細表

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           | 本期增加額     | 本期減少額      | 期末餘額        |
|-----------|----------------|-----------|------------|-------------|
| 其他基金(退休金) | \$ 135,514,290 | 5,354,223 | 16,257,397 | 124,611,116 |

註：本期增加額包括本院提撥數3,159,600元及利息收入2,194,623元。

財團法人嘉義基督教醫院

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                    | 本期增加額              | 本期減少額              | 重分類                | 期末餘額                 | 提供擔保<br>或質押情形 | 已報行政院衛<br>生署核准文號                          |
|---------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------------------------------|
| 成 本：    |                         |                    |                    |                    |                      |               |                                           |
| 土地      | \$ 1,474,672,728        | 1,180,000          | 192,552,496        | -                  | 1,283,300,232        | 註一            | 衛署醫字第8702<br>0050、86074083<br>、88065542號函 |
| 房屋及建築設備 | 2,537,468,892           | 8,770,464          | 1,360,028          | 84,609,496         | 2,629,488,824        | 註二            | 衛署醫字第8702<br>0050、88075105<br>、09003788號函 |
| 醫療儀器及設備 | 1,234,536,300           | 87,727,033         | 19,345,588         | 5,646,000          | 1,308,563,745        | "             |                                           |
| 電訊及運輸設備 | 230,203,515             | 12,524,134         | 4,196,234          | 3,198,500          | 241,729,915          | "             |                                           |
| 雜項設備    | <u>153,575,890</u>      | <u>3,082,525</u>   | <u>1,275,223</u>   | <u>170,000</u>     | <u>155,553,192</u>   | "             |                                           |
| 小 計     | 5,630,457,325           | 113,284,156        | 218,729,569        | 93,623,996         | 5,618,635,908        | "             |                                           |
| 重估增值—土地 | <u>174,022,788</u>      | -                  | -                  | -                  | <u>174,022,788</u>   | "             |                                           |
| 成本及重估增值 |                         |                    |                    |                    |                      |               |                                           |
| 合計      | 5,804,480,113           | 113,284,156        | 218,729,569        | 93,623,996         | 5,792,658,696        | "             |                                           |
| 未完工程    | 76,676,821              | 633,938,233        | -                  | (84,609,496)       | 626,005,558          | "             |                                           |
| 預付設備款   | <u>8,674,500</u>        | <u>9,831,000</u>   | -                  | <u>(9,014,500)</u> | <u>9,491,000</u>     | "             |                                           |
| 固定資產總額  | <u>\$ 5,889,831,434</u> | <u>757,053,389</u> | <u>218,729,569</u> | <u>-</u>           | <u>6,428,155,254</u> |               |                                           |

註一：其中帳面值365,221,890元已設定抵押供短期借款擔保。

註二：其中帳面值472,177,267元已設定抵押供短期借款擔保。

財團法人嘉義基督教醫院

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目     | 期初餘額                    | 本期增加額              | 本期減少額             | 期末餘額                 |
|---------|-------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 土地改良物   | \$ 7,747,518            | 2,734,502          | -                 | 10,482,020           |
| 房屋及建築設備 | 743,088,371             | 83,574,146         | 192,671           | 826,469,846          |
| 醫療儀器設備  | 808,414,280             | 88,004,499         | 19,345,588        | 877,073,191          |
| 電訊及運輸設備 | 162,693,565             | 22,622,426         | 4,196,234         | 181,119,757          |
| 雜項設備    | 137,940,312             | 5,385,374          | 1,275,223         | 142,050,463          |
|         | <u>\$ 1,859,884,046</u> | <u>202,320,947</u> | <u>25,009,716</u> | <u>2,037,195,277</u> |

## 財團法人嘉義基督教醫院

## 存出保證金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目             | 金 額                  |
|-----------------|----------------------|
| 長青綜合服務中心履約保證金   | \$ 10,000,000        |
| 再耕園契約保證金        | 1,500,000            |
| 其他(房屋租賃、電話等保證金) | 1,579,640            |
|                 | <u>\$ 13,079,640</u> |

## 短期借款明細表

| 債權人名稱     | 債權性質 | 期末餘額           | 契約期限           | 利率區間  | 融資額度        | 抵押或擔保品     | 已報行政院衛生署核准文號                      |
|-----------|------|----------------|----------------|-------|-------------|------------|-----------------------------------|
| 彰化銀行-嘉義分行 | 抵押借款 | \$ 100,000,000 | 97.8.1~98.7.31 | 1.44% | 700,000,000 | 土地、房屋及建築設備 | 衛署醫字第0970051897號及衛署醫字第0970214155號 |

財團法人嘉義基督教醫院

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱   | 金 額                  |
|-----------|----------------------|
| 施優生建築師事務所 | \$ 7,120,861         |
| 嘉義市政府     | 956,588              |
| 台南捐血中心    | 3,421,880            |
| 其他(註)     | 834,368              |
|           | <u>\$ 12,333,697</u> |

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

應付帳款明細表

| 客 戶 名 稱    | 金 額                   |
|------------|-----------------------|
| 裕利股份有限公司   | \$ 100,826,072        |
| 久裕企業股份有限公司 | 31,007,712            |
| 其他(註)      | 421,419,834           |
|            | <u>\$ 553,253,618</u> |

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

## 財團法人嘉義基督教醫院

## 其他應付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目       | 金 額                   | 備 註               |
|-----------|-----------------------|-------------------|
| 應付員工獎金    | \$ 180,864,032        | 應付九十七年度年終獎金       |
| 應付保險費     | 19,248,057            | 應付勞健保費            |
| 應付退休金     | 8,877,940             |                   |
| 應付水電費及電話費 | 4,950,000             |                   |
| 應付設備款     | 105,524,071           | 應付購置固定資產款項        |
| 其 他       | 4,162,346             | 應付勞務費、印花稅、營業稅及其他等 |
|           | <u>\$ 323,626,446</u> |                   |

## 預收款項明細表

| 項 目     | 金 額                 |
|---------|---------------------|
| 預收醫藥費   | \$ 8,714,819        |
| 預收老人照護金 | 45,254              |
| 預收政府補助  | 16,000              |
|         | <u>\$ 8,776,073</u> |



財團法人嘉義基督教醫院

其他流動負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目   | 金 額                  |
|-------|----------------------|
| 暫借款項  | \$ 300,000           |
| 代扣勞保費 | 2,353,935            |
| 代扣健保費 | 5,184,637            |
| 代扣所得稅 | 5,509,361            |
| 代收勞退金 | 14,474               |
| 代收福利金 | 3,607                |
| 其他    | 4,618,774            |
|       | <u>\$ 17,984,788</u> |

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

| 項 目        | 金 額                     |
|------------|-------------------------|
| 門診收入－健保    | \$ 2,129,695,114        |
| 門診收入－非健保   | 296,876,021             |
| 急診收入－健保    | 170,908,311             |
| 急診收入－非健保   | 26,132,201              |
| 住院收入－健保    | 1,868,527,977           |
| 住院收入－非健保   | 237,860,648             |
| 其他醫務收入－健保  | 6,882,732               |
| 其他醫務收入－非健保 | 182,178,342             |
| 減：支付點值調整   | 109,458,835             |
| 減：健保核減     | 121,240,849             |
| 減：醫療優待     | 56,697,659              |
|            | <u>\$ 4,631,664,003</u> |

## 財團法人嘉義基督教醫院

## 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 | 金  | 額                    |
|-------|---|----|----------------------|
| 人事費用  |   | \$ | 1,743,559,245        |
| 藥品費用  |   |    | 956,954,846          |
| 醫材費用  |   |    | 458,321,655          |
| 折舊費用  |   |    | 144,246,874          |
| 保險費   |   |    | 92,699,877           |
| 研究訓練費 |   |    | 100,000,000          |
| 社會救助費 |   |    | 60,000,000           |
| 水電費   |   |    | 50,478,309           |
| 伙食費   |   |    | 51,843,780           |
| 維修費   |   |    | 44,661,454           |
| 雜項購置  |   |    | 19,529,986           |
| 租金支出  |   |    | 5,550,000            |
| 郵電費   |   |    | 4,756,254            |
| 事務費   |   |    | 3,134,039            |
| 稅捐    |   |    | 3,547,420            |
| 福利金   |   |    | 3,406,620            |
| 差旅費   |   |    | 3,888,499            |
| 專業服務費 |   |    | 1,205,982            |
| 交際費   |   |    | 837,445              |
| 廣告費   |   |    | 501,775              |
| 勞務費   |   |    | 161,271              |
| 燃料費   |   |    | 79,553               |
| 書報雜誌費 |   |    | 98,354               |
| 會費    |   |    | 75,135               |
| 其他    |   |    | 14,616,781           |
|       |   | \$ | <u>3,764,155,154</u> |

## 財團法人嘉義基督教醫院

## 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 | 金  | 額                  |
|------------|---|----|--------------------|
| 人事費用(含退休金) |   | \$ | 228,912,064        |
| 醫材費用       |   |    | 7,564,394          |
| 折舊費用       |   |    | 58,074,073         |
| 租金費用       |   |    | 6,606,481          |
| 水電費        |   |    | 2,368,437          |
| 郵電費        |   |    | 1,634,227          |
| 交際費        |   |    | 2,930,317          |
| 廣告費        |   |    | 382,750            |
| 燃料費        |   |    | 6,569,598          |
| 事務費        |   |    | 2,194,032          |
| 保險費        |   |    | 18,117,482         |
| 維修費        |   |    | 27,866,750         |
| 稅捐         |   |    | 15,820,643         |
| 專業服務費      |   |    | 944,776            |
| 交通及差旅費     |   |    | 5,344,284          |
| 雜項購置       |   |    | 11,772,801         |
| 後勤管理服務費    |   |    | 44,878,795         |
| 福利費        |   |    | 637,724            |
| 餐廳食材       |   |    | 11,064,196         |
| 廢棄物處理      |   |    | 6,661,596          |
| 員工關懷       |   |    | 4,618,226          |
| 其他         |   |    | 12,189,642         |
|            |   | \$ | <u>477,153,288</u> |

財團法人嘉義基督教醫院

教育研究發展費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 目    | 金 額            |
|--------|----------------|
| 研究發展費用 |                |
| 經常費支出  | \$ 22,400,000  |
| 研究計劃費  | 1,000,000      |
|        | 23,400,000     |
| 健康教育費用 | 5,000,000      |
| 人才培訓費用 |                |
| 經常費支出  | 40,600,000     |
| 訓練費    | 6,000,000      |
| 書籍期刊費  | 10,000,000     |
| 建教駐診   | 5,000,000      |
| 延聘講員會  | 10,000,000     |
|        | 71,600,000     |
|        | \$ 100,000,000 |

醫療社會服務費用明細表

| 項 目      | 金 額           |
|----------|---------------|
| 醫療救助費用   |               |
| 捐贈支援     | \$ 12,000,000 |
| 醫療服務     | 1,000,000     |
|          | 13,000,000    |
| 社區醫療服務費用 | 44,000,000    |
| 其他社會服務費用 | 3,000,000     |
|          | \$ 60,000,000 |

財團法人嘉義基督教醫院  
非醫務活動收益及費損明細表

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                                | 金 額            |
|------------------------------------|----------------|
| 非醫務活動收益：                           |                |
| 捐贈收入－未受限                           | \$ 32,486,859  |
| 捐贈收入－暫時受限                          | 27,125,450     |
| 利息收入                               | 3,221,964      |
| 其他非醫務收益：                           |                |
| 停車場收入                              | 19,267,322     |
| 租金收入                               | 14,622,007     |
| 出售固定資產利益                           | 26,992,383     |
| 其他(代收住宿費、水電費、廠商藥品管理收入及附屬作業組織業務收入等) | 45,655,127     |
|                                    | \$ 169,371,112 |
| 非醫務活動費損：                           |                |
| 捐贈費用                               | \$ 35,000      |
| 利息費用                               | 3,267          |
| 募款活動費用                             | 960,877        |
| 董事會費用                              | 418,408        |
| 其他非醫務費損                            |                |
| 其他(附屬作業組織業務費用等)                    | 39,450,319     |
|                                    | \$ 40,867,871  |

**財團法人嘉義基督教醫院**

**財務報告其他揭露事項**

**民國九十七年度**

**財團法人嘉義基督教醫院**  
**財務報告其他揭露事項**  
**民國九十七年度**

**壹、業務狀況**

**一、重大業務事項**

- (一)購併或合併其他醫療法人：無。  
(二)最近五年度轉投資資訊：無。  
(三)最近五年度購置或處分重大資產

**1.購置重大資產**

單位：新台幣千元

| 資產<br>種類 | 取得日期     |          | 取得<br>總價款 | 交易<br>對象     | 交易對象為關係人者，其原取得資料 |                 |          |                          | 價格決定<br>之參考依據 | 取得<br>目的            | 使用<br>情形    |
|----------|----------|----------|-----------|--------------|------------------|-----------------|----------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------|
|          | 訂約日      | 過戶日      |           |              | 對象               | 與本院之關係          | 日期       | 價格                       |               |                     |             |
| 土地       | 93.10.28 | 95.06.14 | 26,500    | 李榮助          | -                | -               | -        | -                        | 公告現值          | 係建院區<br>擴大規劃        | 使用中         |
| 土地       | 94.12.19 | 95.06.14 | 168,771   | 大豐木業         | -                | -               | -        | -                        | "             | 停車場用                | "           |
| 土地       | 94.10.05 | 95.09.06 | 28,723    | 嘉義市政府        | -                | -               | -        | -                        | "             | 停車場用                | "           |
| 土地       | 95.10.13 | 95.12.13 | 265,211   | 國有財產<br>局    | -                | -               | -        | -                        | "             | 新建門診<br>大樓          | "           |
| 土地       | 94.02.05 | 95.12.30 | 192,552   | 東隆五金<br>公司   | -                | -               | -        | -                        | "             | 規劃長期<br>照護園區<br>用   | 暫予保康<br>基金會 |
| 土地       | 95.10.13 | 95.12.06 | 42,635    | 台灣信義<br>會    | 台灣信義<br>會        | 本院原始設立之<br>捐助機關 | 95.10.13 | 42,635<br>(不含契稅<br>及增值稅) | "             | 合併予保<br>健院區擴<br>大規劃 | 使用中         |
| 土地       | 96.12.10 | 97.01.09 | 14,900    | 何汝謙          | -                | -               | -        | -                        | "             | "                   | "           |
| 土地       | 96.12.14 | 96.12.28 | 36,000    | 劉麗華          | -                | -               | -        | -                        | "             | "                   | "           |
| 土地       | 96.4.20  | 96.5.25  | 17,900    | 呂鳳城          | -                | -               | -        | -                        | "             | 停車場用                | "           |
| 土地       | 96.11.23 | 96.12.20 | 43,365    | 周尼           | -                | -               | -        | -                        | "             | 停車場用                | "           |
| 醫療 設備    | 92.12.16 | 92.12.31 | 16,000    | 洽泰企業<br>公司   | -                | -               | -        | -                        | 市價            | 醫療用                 | "           |
| 醫療 設備    | 92.10.31 | 92.12.31 | 40,000    | 奇異公司         | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 醫療 設備    | 94.12.12 | 94.12.26 | 35,000    | 友信行公<br>司    | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 醫療 設備    | 95.08.04 | 95.11.30 | 46,672    | "            | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 醫療 設備    | 95.08.04 | 95.12.06 | 27,275    | "            | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 醫療 設備    | 95.12.20 | 95.12.25 | 20,300    | 奇異公司         | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 醫療 設備    | 95.12.25 | 95.12.28 | 50,000    | 洽泰企業<br>公司   | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 電訊 設備    | 95.12.01 | 95.12.30 | 28,100    | 大同公司         | -                | -               | -        | -                        | "             | 醫療用                 | "           |
| 未完工程     | 96.12.20 | -        | 885,000   | 利晉工程         | -                | -               | -        | -                        | 發包競價          | 門診及建<br>保大樓         | 執行中         |
| 房屋建築     | 97.03.01 | -        | 26,000    | 健合營造         | -                | -               | -        | -                        | "             | 病房裝修<br>工程          | 使用中         |
| 未完工程     | 97.4.18  | -        | 213,000   | 英達工程         | -                | -               | -        | -                        | "             | 門診及保<br>健大樓         | 執行中         |
| 未完工程     | 97.4.27  | -        | 51,000    | 台灣日技<br>設計工程 | -                | -               | -        | -                        | "             | "                   | "           |
| 未完工程     | 97.5.9   | -        | 23,000    | 中外儀器         | -                | -               | -        | -                        | "             | "                   | "           |
| 未完工程     | 97.8.3   | -        | 55,000    | 利晉工程         | -                | -               | -        | -                        | "             | "                   | "           |
| 未完工程     | 98.1.31  | -        | 39,990    | "            | -                | -               | -        | -                        | "             | 忠孝天橋<br>結構工程        | "           |

## 2.處分重大資產：

單位：新台幣千元

| 資產種類 | 處分日期    |         | 取得日期     | 帳面價值    | 售價      | 處分利益   | 交易對象  | 與公司之關係        | 處分目的   | 價格決定之參考依據 |
|------|---------|---------|----------|---------|---------|--------|-------|---------------|--------|-----------|
|      | 訂約日     | 過戶日     |          |         |         |        |       |               |        |           |
| 土地   | 97.1.15 | 97.3.27 | 95.12.30 | 192,552 | 218,234 | 25,681 | 保康基金會 | 該會之董事長為本院之董事長 | 興建保康園區 | 公告現值      |

(四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

## 二、最近年度董事酬勞資訊

單位：新台幣元

| 職稱  | 姓名  | 出席費、<br>車馬費等酬勞    | 其他酬勞     | 說明 |
|-----|-----|-------------------|----------|----|
| 董事長 | 陳志宏 | \$ 20,000         | -        |    |
| 董事  | 李佳玲 | 20,000            | -        |    |
| "   | 周湘雄 | 35,000            | -        |    |
| "   | 林尚水 | 110,000           | -        |    |
| "   | 林岳喬 | 20,000            | -        |    |
| "   | 林錫麟 | 50,000            | -        |    |
| "   | 姚建民 | 105,000           | -        |    |
| "   | 姚維仁 | 10,000            | -        |    |
| "   | 張立明 | 5,000             | -        |    |
| "   | 陳嘉圻 | 15,000            | -        |    |
| "   | 黃蔚  | 15,000            | -        |    |
|     |     | <u>\$ 405,000</u> | <u>-</u> |    |



## 貳、重要財務資訊之揭露

### 一、簡明資產負債表及收支餘絀表

#### (一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

| 項目      | 年度 | 最近五年財務資料  |           |           |           |           |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|         |    | 97年度      | 96年度      | 95年度      | 94年度      | 93年度      |
| 流動資產    |    | 730,301   | 585,858   | 446,875   | 443,544   | 686,046   |
| 基金及長期投資 |    | 124,611   | 135,514   | 140,194   | 137,537   | 136,652   |
| 固定資產    |    | 4,390,960 | 4,029,947 | 3,949,696 | 3,508,742 | 3,456,102 |
| 無形資產    |    | -         | -         | -         | -         | -         |
| 其他資產    |    | 13,080    | 17,458    | 6,430     | 4,983     | 4,771     |
| 資產總額    |    | 5,258,951 | 4,768,778 | 4,543,195 | 4,094,806 | 4,283,571 |
| 流動負債    |    | 1,300,157 | 1,322,589 | 1,538,398 | 1,392,073 | 1,490,405 |
| 長期負債    |    | -         | -         | -         | -         | 158,600   |
| 其他負債    |    | 141,121   | 147,375   | 158,933   | 161,049   | 164,512   |
| 淨 值     |    | 3,817,673 | 3,298,814 | 2,845,865 | 2,541,685 | 2,470,054 |
| 負債及淨值總額 |    | 5,258,951 | 4,768,778 | 4,543,195 | 4,094,806 | 4,283,571 |

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### (二)收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度 | 最近五年財務資料  |           |           |           |           |
|-------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |    | 97年度      | 96年度      | 95年度      | 94年度      | 93年度      |
| 醫務收入        |    | 4,631,664 | 4,463,248 | 4,268,798 | 3,864,882 | 4,034,294 |
| 醫務成本        |    | 3,764,155 | 3,638,791 | 3,538,169 | 3,291,698 | 3,489,012 |
| 醫務毛利        |    | 867,509   | 824,456   | 730,629   | 573,184   | 545,282   |
| 管理費用        |    | 477,153   | 456,655   | 425,154   | 403,051   | 394,596   |
| 醫務利益        |    | 390,356   | 367,803   | 305,475   | 170,133   | 150,686   |
| 非醫務活動收益     |    | 169,371   | 184,472   | 200,613   | 163,355   | 185,331   |
| 非醫務活動費損     |    | 40,868    | 32,581    | 201,631   | 261,152   | 68,480    |
| 本期稅前餘絀      |    | 518,859   | 519,694   | 304,458   | 72,336    | 267,537   |
| 所得稅費用       |    | -         | 66,744    | 278       | 706       | 36,979    |
| 本期稅後餘絀—永久受限 |    | -         | -         | -         | -         | -         |
| 本期稅後餘絀—暫時受限 |    | (15,083)  | 10,068    | (2,754)   | 5,161     | -         |
| 本期稅後餘絀—未受限  |    | 533,942   | 442,881   | 306,934   | 66,469    | 230,558   |
| 本期稅後餘絀合計    |    | 518,859   | 452,949   | 304,180   | 71,630    | 230,558   |

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國九十六年度之財務報表部分科目配合民國九十七年度財務報表之表達方式予以重分類，此重分類對財務報表之表達無重大影響。

## 二、重要財務比率分析

| 項目          | 年度                              | 最近五年財務資料   |        |        |       |        |
|-------------|---------------------------------|------------|--------|--------|-------|--------|
|             |                                 | 97年度       | 96年度   | 95年度   | 94年度  | 93年度   |
| 財務結構<br>(%) | 1.負債占資產比率(負債比率)                 | 27.41      | 30.82  | 37.00  | 38.00 | 42.00  |
|             | 2.長期資金占固定資產比率                   | 86.94      | 81.86  | 72.00  | 72.00 | 76.00  |
| 償債能力        | 1.流動比率(%)                       | 56.17      | 44.00  | 38.00  | 45.00 | 66.00  |
|             | 2.速動比率(%)                       | 51.67      | 39.00  | 26.00  | 28.00 | 43.00  |
|             | 3.利息保障倍數                        | 172.954.00 | 172.12 | 134.00 | 49.00 | 145.00 |
| 經營表現<br>(%) | 1.健保門急診收入占醫務收入比率                | 47.00      | 46.00  | 46.00  | 47.00 | 49.00  |
|             | 2.健保住院收入占醫務收入比率                 | 38.00      | 38.00  | 38.00  | 38.00 | 37.00  |
|             | 3.健保其他醫務收入占醫務收入比率               | -          | -      | 2      | 1     | 1      |
|             | 4.非健保醫務收入占醫務收入比率                | 15.00      | 16.00  | 14.00  | 14.00 | 13.00  |
|             | 5.人事費用占醫務成本比率                   | 46.32      | 45.01  | 45.00  | 44.00 | 40.00  |
|             | 6.藥品費用占醫務成本比率                   | 25.42      | 25.56  | 28.00  | 27.00 | 27.00  |
|             | 7.折舊費用占醫務成本比率                   | 3.83       | 4.18   | 4.00   | 5.00  | 5.00   |
|             | 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     | 18.17      | 30.87  | 22.00  | 29.00 | 52.00  |
|             | 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 | 10.90      | 9.70   | 11.00  | 23.00 | 20.00  |
|             | 10.固定資產週轉率(次)                   | 1.05       | 1.11   | 1.08   | 1.10  | 1.17   |
|             | 11.總資產週轉率                       | 0.92       | 0.96   | 0.99   | 0.92  | 0.98   |
| 獲利能力<br>(%) | 1.資產報酬率                         | 10.35      | 9.78   | 7.08   | 1.74  | 5.61   |
|             | 2.醫務利益率                         | 8.43       | 8.24   | 7.16   | 4.40  | 3.74   |
|             | 3.稅前純益率                         | 11.20      | 11.64  | 7.13   | 1.87  | 6.63   |
|             | 4.稅後純益率                         | 11.20      | 10.15  | 7.13   | 1.85  | 5.71   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)                       | 30.38      | 45.37  | 39.95  | 18.65 | 50.38  |
| 槓桿度         | 財務槓桿度                           | 1.00       | 1.01   | 1.01   | 1.01  | 1.01   |

### 財務結構(%)

- 1.負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 \* 100%
- 2.長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 \* 100%

### 償債能力

- 1.流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- 2.速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
- 3.利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出

### 經營表現

- 1.健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
- 2.健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
- 3.健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 4.非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 5.人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本

- 6.藥品費用佔醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本  
 7.折舊費用占醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本  
 8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝  
 研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務利益（損失）＋（研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出）

- 9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率＝  
 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務利益（損失）＋（研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出）

- 10.固定資產週轉率（次）＝醫務收入淨額／固定資產淨額

- 11.總資產週轉率＝醫務收入淨額／〔（期初資產總額＋期末資產總額）／2〕

獲利比率（％）

- 1.資產報酬率＝〔稅後損益或稅後餘絀＋利息費用（1－稅率）〕／〔（期初資產總額＋期末資產總額）／2〕\*100％  
 2.醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額\*100％  
 3.稅前純益率＝稅前損益或稅前餘絀／醫務收入淨額\*100％  
 4.稅後純益率＝稅後損益或稅後餘絀／醫務收入淨額\*100％

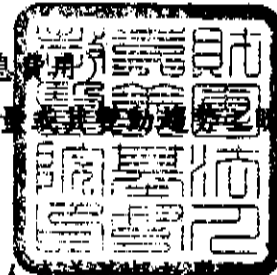
現金流量

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）

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



財團法人嘉義基督教醫院

董事長：



負責人：



主辦會計：



四、附設機構之簡明資產負債表 嘉義基督教醫院

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    |    | 74,306    | 584,976   |
| 基金及長期投資 |    | 124,611   | 135,514   |
| 固定資產    |    | 4,390,910 | 4,029,888 |
| 無形資產    |    | -         | -         |
| 其他資產    |    | 12,477    | 16,855    |
| 流動負債    |    | 1,296,588 | 1,319,327 |
| 長期負債    |    | -         | -         |
| 其他負債    |    | 139,371   | 145,765   |
| 淨值      |    | 3,832,345 | 3,302,141 |
| 資產總額    |    | 5,268,304 | 4,767,233 |
| 負債及淨值總額 |    | 5,268,304 | 4,767,233 |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表 嘉義基督教醫院

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度 | 最近兩年財務資料  |           |
|-------------|----|-----------|-----------|
|             |    | 97年       | 96年       |
| 醫務收入        |    | 4,598,620 | 4,430,356 |
| 醫務成本        |    | 3,727,865 | 3,606,317 |
| 醫務毛利        |    | 870,755   | 824,039   |
| 管理費用        |    | 477,153   | 456,655   |
| 醫務利益（損失）    |    | 393,602   | 367,384   |
| 非醫務活動收益     |    | 137,983   | 159,805   |
| 非醫務活動費損     |    | 1,382     | 4,168     |
| 本期稅前餘絀      |    | 530,203   | 523,021   |
| 所得稅費用       |    | -         | 66,744    |
| 本期稅後餘絀-永久受限 |    | -         | -         |
| 本期稅後餘絀-暫時受限 |    | (15,083)  | 10,068    |
| 本期稅後餘絀-未受限  |    | 545,286   | 446,209   |
| 本期稅後餘絀合計    |    | 530,203   | 456,277   |

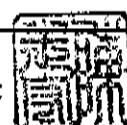
主辦會計：



負責人：



董事長：



五、附設機構之簡明資產負債表-護理之家

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    |    | 3,076    | 4,650 |
| 基金及長期投資 |    | -        | -     |
| 固定資產    |    | 50       | 59    |
| 無形資產    |    | -        | -     |
| 其他資產    |    | 600      | 600   |
| 流動負債    |    | 2,079    | 1,901 |
| 長期負債    |    | -        | -     |
| 其他負債    |    | 1,750    | 1,610 |
| 淨值      |    | (103)    | 1,798 |
| 資產總額    |    | 3,726    | 5,309 |
| 負債及淨值總額 |    | 3,726    | 5,309 |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-護理之家

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度 | 最近兩年財務資料 |        |
|-------------|----|----------|--------|
|             |    | 97年      | 96年    |
| 醫務收入        |    | 26,547   | 25,578 |
| 醫務成本        |    | 30,168   | 25,425 |
| 醫務毛利        |    | (3,621)  | 153    |
| 管理費用        |    | -        | -      |
| 醫務利益(損失)    |    | (3,621)  | 153    |
| 非醫務活動收益     |    | 1,725    | 1,648  |
| 非醫務活動費損     |    | 5        | 3      |
| 本期稅前餘絀      |    | (1,901)  | 1,798  |
| 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  |    | (1,901)  | 1,798  |
| 本期稅後餘絀合計    |    | (1,901)  | 1,798  |

主辦會計：



負責人：



董事長：



六、附設機構之簡明資產負債表-托兒所

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    |    | 936      | 1,327 |
| 基金及長期投資 |    | -        | -     |
| 固定資產    |    | -        | -     |
| 無形資產    |    | -        | -     |
| 其他資產    |    | -        | -     |
| 流動負債    |    | 879      | 1,253 |
| 長期負債    |    | -        | -     |
| 其他負債    |    | -        | -     |
| 淨值      |    | 57       | 74    |
| 資產總額    |    | 936      | 1,327 |
| 負債及淨值總額 |    | 936      | 1,327 |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-托兒所

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度 | 最近兩年財務資料 |       |
|-------------|----|----------|-------|
|             |    | 97年      | 96年   |
| 醫務收入        |    | -        | -     |
| 醫務成本        |    | -        | -     |
| 醫務毛利        |    | -        | -     |
| 管理費用        |    | -        | -     |
| 醫務利益（損失）    |    | 0        | 0     |
| 非醫務活動收益     |    | 6,371    | 6,266 |
| 非醫務活動費損     |    | 6,388    | 6,192 |
| 本期稅前餘絀      |    | (17)     | 74    |
| 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  |    | (17)     | 74    |
| 本期稅後餘絀合計    |    | (17)     | 74    |

主辦會計：



負責人：



董事長：





七、附設機構之簡明資產負債表-社區復健中心

單位：新台幣千元

| 項目      | 最近兩年財務資料 |       |
|---------|----------|-------|
|         | 97年      | 96年   |
| 流動資產    | 2,296    | 1,700 |
| 基金及長期投資 | -        | -     |
| 固定資產    | -        | -     |
| 無形資產    | -        | -     |
| 其他資產    | -        | -     |
| 流動負債    | 2,251    | 1,694 |
| 長期負債    | -        | -     |
| 其他負債    | -        | -     |
| 淨值      | 45       | 6     |
| 資產總額    | 2,296    | 1,700 |
| 負債及淨值總額 | 2,296    | 1,700 |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-社區復健中心

單位：新台幣千元

| 項目          | 最近兩年財務資料 |       |
|-------------|----------|-------|
|             | 97年      | 96年   |
| 醫務收入        | 2,954    | 3,672 |
| 醫務成本        | 2,916    | 3,668 |
| 醫務毛利        | 38       | 4     |
| 管理費用        | -        | -     |
| 醫務利益(損失)    | 38       | 4     |
| 非醫務活動收益     | 2        | 2     |
| 非醫務活動費損     | -        | -     |
| 本期稅前餘絀      | 40       | 6     |
| 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  | 40       | 6     |
| 本期稅後餘絀合計    | 40       | 6     |

主辦會計：



負責人：



董事長：



八、附設機構之簡明資產負債表-再耕園

單位：新台幣千元

| 項目      | 年度    |     |
|---------|-------|-----|
|         | 97年   | 96年 |
| 流動資產    | 315   | 577 |
| 基金及長期投資 | -     | -   |
| 固定資產    | -     | -   |
| 無形資產    | -     | -   |
| 其他資產    | 3     | 3   |
| 流動負債    | 572   | 588 |
| 長期負債    | -     | -   |
| 其他負債    | -     | -   |
| 淨值      | (254) | (8) |
| 資產總額    | 318   | 580 |
| 負債及淨值總額 | 318   | 580 |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-再耕園

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度     |       |
|-------------|--------|-------|
|             | 97年    | 96年   |
| 醫務收入        | -      | -     |
| 醫務成本        | -      | -     |
| 醫務毛利        | -      | -     |
| 管理費用        | -      | -     |
| 醫務利益(損失)    | -      | -     |
| 非醫務活動收益     | 10,493 | 8,205 |
| 非醫務活動費損     | 10,739 | 8,213 |
| 本期稅前餘絀      | (246)  | (8)   |
| 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  | (246)  | (8)   |
| 本期稅後餘絀合計    | (246)  | (8)   |

主辦會計：



負責人：



董事長：





九、附設機構之簡明資產負債表-長青園

單位：新台幣千元

| 項目      | 年度       |         |
|---------|----------|---------|
|         | 97年      | 96年     |
| 流動資產    |          | 0       |
| 基金及長期投資 |          | -       |
| 固定資產    | -        | -       |
| 無形資產    | -        | -       |
| 其他資產    | 0        | 0       |
| 流動負債    | 15,015   | 5,458   |
| 長期負債    | -        | -       |
| 其他負債    | -        | -       |
| 淨值      | (15,015) | (5,458) |
| 資產總額    | 0        | 0       |
| 負債及淨值總額 | 0        | 0       |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-長青園

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度      |         |
|-------------|---------|---------|
|             | 97年     | 96年     |
| 醫務收入        |         |         |
| 醫務成本        |         |         |
| 醫務毛利        | 0       | 0       |
| 管理費用        | -       | -       |
| 醫務利益（損失）    | 0       | 0       |
| 非醫務活動收益     | 12,796  | 8,546   |
| 非醫務活動費損     | 22,353  | 14,004  |
| 本期稅前餘絀      | (9,557) | (5,458) |
| 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  | (9,557) | (5,458) |
| 本期稅後餘絀合計    | (9,557) | (5,458) |

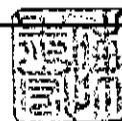
主辦會計：



負責人：



董事長：



十、附設機構之簡明資產負債表-居家護理所

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    |    | 597      | 261 |
| 基金及長期投資 |    | -        | -   |
| 固定資產    |    | -        | -   |
| 無形資產    |    | -        | -   |
| 其他資產    |    | -        | -   |
| 流動負債    |    | -        | -   |
| 長期負債    |    | -        | -   |
| 其他負債    |    | -        | -   |
| 淨值      |    | 597      | 261 |
| 資產總額    |    | 597      | 261 |
| 負債及淨值總額 |    | 597      | 261 |

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表-居家護理所

單位：新台幣千元

| 項目          | 年度 | 最近兩年財務資料 |       |
|-------------|----|----------|-------|
|             |    | 97年      | 96年   |
| 醫務收入        |    | 3,542    | 3,641 |
| 醫務成本        |    | 3,206    | 3,380 |
| 醫務毛利        |    | 336      | 261   |
| 管理費用        |    | -        | -     |
| 醫務利益(損失)    |    | 336      | 261   |
| 非醫務活動收益     |    | -        | -     |
| 非醫務活動費損     |    | -        | -     |
| 本期稅前餘絀      |    | 336      | 261   |
| 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  |    | 336      | 261   |
| 本期稅後餘絀合計    |    | 336      | 261   |

主辦會計：



負責人：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

98000465

號

會員姓名：方惠玲

事務所電話：八一〇一六六六六

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

事務所統一編號：〇四〇一六〇〇四

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號：六六〇一二〇〇七

會員證書字號：台省會證字第 一五二二 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人嘉義基督教醫院

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）財務報表之查核簽證。

|     |     |      |                                                                                      |
|-----|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 | 方惠玲 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



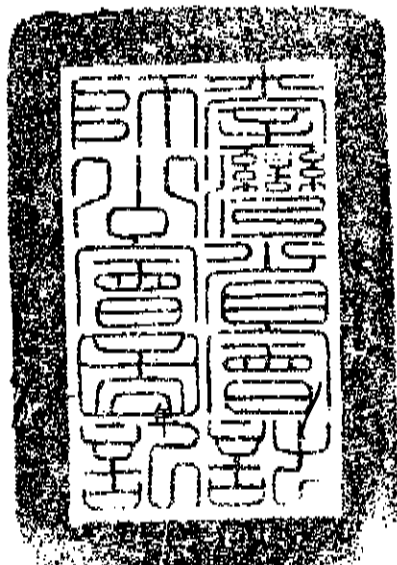
核對人：



中 華 民 國

月

日



台省財證字第

