

# 財團法人屏東基督教醫院

## 財 務 報 告

民國九十八年度  
(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：(〇八) 七三七三五一五

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、收支餘絀表	5~6		-
六、淨值變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 組 織	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~13		二
(三) 會計變動之理由及影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	13~20		四~十六
(五) 關係人交易	20~22		十七
(六) 其 他	22~30		十八
九、重要會計科目明細表	31~54		-

## 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）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七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。

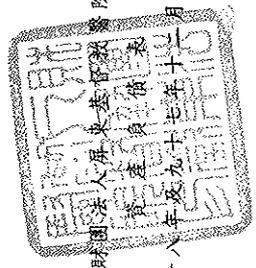
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達屏基醫院民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

屏基醫院民國九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 俊 吉

中 華 民 國 九 十 九 年 五 月 十 七 日



民國二十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		及淨	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
流動資產					負債					
現金及約當現金 (附註四)	\$ 217,733	10	\$ 115,313	5	短期借款 (附註九)		\$ 315,000	14	\$ 260,000	12
應收票據	392	-	421	-	應付票據		3,010	-	134	-
應收票據一關係人 (附註十七)	47	-	80	-	應付帳款 (附註十七)		230,667	10	196,977	9
應收帳款 (附註二及五)	224,710	10	243,828	12	應付薪資及其他應付款 (附註十及十七)		149,826	7	130,659	6
其他應收款 (附註十七及十八)	21,008	1	13,941	1	應付所得稅 (附註二及十五)		29,109	1	10,884	1
存貨 (附註二及六)	25,236	1	22,286	1	其他應付款		55	-	6,513	-
預付款項	6,430	-	2,649	-	一年內到期長期借款 (附註八及十)		11,270	1	9,611	1
遞延所得稅資產一流動 (附註二及十五)	588	-	-	-	其他流動負債		11,017	-	14,514	1
其他流動資產	2,844	-	2,128	-	流動負債合計		749,954	33	629,292	30
流動資產合計	498,988	22	400,646	19	長期借款 (附註八及十)		58,428	2	132,566	6
基金及投資 (附註二及七)					其他負債					
社福基金	23,521	1	23,838	1	土地增值稅義務 (附註八)		43,811	2	43,811	2
其他基金	49	-	50	-	退休負債 (附註二及十二)		28,847	1	28,986	1
合計	23,570	1	23,888	1	存入保證金		12,585	1	12,734	1
固定資產 (附註二及八)					其他負債合計		85,243	4	85,531	4
成本					負債合計		899,625	39	847,389	40
土地	325,936	14	257,732	12	淨值 (附註一、二及十三)					
房屋及建築設備	1,413,789	62	1,413,789	66	永久受限淨值					
醫療設備	351,140	15	320,012	15	創設基金淨值一永久受限		3,134	-	3,134	-
交通運輸設備	18,744	1	17,895	1	暫時受限淨值					
資訊設備	57,074	3	52,707	3	指定用途基金淨值一暫時受限		23,166	1	23,484	1
雜項設備	3,355	-	3,355	-	未受限淨值					
成本合計	2,170,938	95	2,065,490	97	指定用途基金淨值一未受限					
重估增值	130,528	5	130,528	6	累積盈餘一未受限		1,177,498	51	1,003,635	47
成本及重估增值	2,300,366	100	2,195,818	103	本期盈餘一未受限		104,981	5	173,459	8
減：累計折舊	669,168	29	570,104	27	淨值其他項目一未實現重估增值		86,517	4	86,517	4
小計	1,631,198	71	1,625,714	76	淨值總額		1,395,296	61	1,290,633	60
未完工程	73,460	3	55,000	3						
預付購置固定資產款項 (附註八)	1,704,658	74	1,682,584	79	負債及淨值總計		\$ 2,288,921	100	\$ 2,138,022	100
固定資產合計										
其他資產										
存出保證金	9,894	1	1,415	-						
遞延費用 (附註二)	2,056	-	662	-						
關置資產一淨額 (附註二及八)	44,000	2	-	-						
遞延所得稅資產一非流動 (附註二及十五)	5,755	-	28,827	1						
其他資產合計	61,705	3	30,904	1						
資產總計	\$ 2,288,921	100	\$ 2,138,022	100						

附註係本財務報表之一部分。

董事長：

負責人：

主辦會計：



## 財團法人屏東基督教醫院

## 收支餘絀表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		差		異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A) (附註二)								
門急診收入—健保	\$ 1,322,868	56	\$ 1,292,870	56	\$ 29,998		2	
門急診收入—非健保	127,450	5	138,768	6	( 11,318)		( 8)	
住院收入—健保	880,963	38	883,320	38	( 2,357)		-	
住院收入—非健保	94,456	4	86,974	4	7,482		9	
其他醫務收入—健保	14,263	1	18,473	1	( 4,210)		( 23)	
其他醫務收入—非健保	75,732	3	77,812	3	( 2,080)		( 3)	
醫務收入總額	<u>2,515,732</u>	<u>107</u>	<u>2,498,217</u>	<u>108</u>	<u>17,515</u>		<u>1</u>	
減：支付點值調整(附註二)	119,986	5	126,722	5	( 6,736)		5	
健保核減(附註二)	21,311	1	44,500	2	( 23,189)		52	
醫務優待(附註二)	<u>23,669</u>	<u>1</u>	<u>23,068</u>	<u>1</u>	<u>601</u>		<u>( 3)</u>	
醫務收入淨額	<u>2,350,766</u>	<u>100</u>	<u>2,303,927</u>	<u>100</u>	<u>46,839</u>		<u>2</u>	
醫務成本(B) (附註十四)								
人事費用	1,005,433	43	970,798	42	34,635		4	
藥品費用	338,115	14	366,005	16	( 27,890)		( 8)	
醫材費用	298,777	13	281,034	12	17,743		6	
折舊費用	81,766	4	73,949	3	7,817		11	
租金費用	7,116	-	9,708	-	( 2,592)		( 27)	
事務費用(附註十七)	111,724	5	103,579	5	8,145		8	
教育研究發展費用(附註二)	33,182	1	26,748	1	6,434		24	
醫療社會服務費用(附註二)	46,949	2	32,846	2	14,103		43	
其他醫務費用	<u>120,279</u>	<u>5</u>	<u>115,931</u>	<u>5</u>	<u>4,348</u>		<u>4</u>	
醫務成本合計	<u>2,043,341</u>	<u>87</u>	<u>1,980,598</u>	<u>86</u>	<u>62,743</u>		<u>3</u>	
醫務毛利(C=A-B)	307,425	13	323,329	14	( 15,904)		( 5)	
管理費用(D) (附註十四)	<u>129,921</u>	<u>6</u>	<u>123,444</u>	<u>6</u>	<u>6,477</u>		<u>5</u>	
醫務利益(E=C-D)	<u>177,504</u>	<u>7</u>	<u>199,885</u>	<u>8</u>	<u>( 22,381)</u>		<u>( 11)</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
非醫務活動收益 (F)						
利息收入	\$ 264	-	\$ 381	-	(\$ 166)	( 44)
租金收入	7,016	-	6,855	-	161	2
捐贈收入	19,203	1	28,375	1	( 9,172)	( 32)
專案收入(附註十六)	9,089	1	5,061	-	4,028	80
其他非醫務收益(附註十七及十八)	<u>8,841</u>	-	<u>11,642</u>	1	( 2,801)	( 24)
非醫務活動收益合計	<u>44,413</u>	2	<u>52,314</u>	2	( 7,950)	( 15)
非醫務活動費損(G)(附註十四)						
董事會費用	3,091	-	2,054	-	1,037	50
利息費用	6,392	-	12,221	1	( 5,829)	( 48)
捐贈費用(附註十七)	27,500	1	39,012	2	( 11,512)	( 30)
醫療宣教金(附註二及十七)	10,112	1	9,377	-	735	8
專案支出	7,338	-	3,116	-	4,222	135
減損損失(附註二及八)	11,000	1	7,729	-	3,271	42
其他非醫務費損	<u>227</u>	-	<u>2,654</u>	-	( 2,427)	( 91)
非醫務活動費損合計	<u>65,660</u>	3	<u>76,163</u>	3	( 10,503)	( 14)
非醫務損失淨額(H=F-G)	( 21,247)	( 1)	( 23,849)	( 1)	2,553	( 11)
本期稅前結餘(I)	156,257	6	176,036	7	( 19,828)	( 11)
所得稅費用(J)(附註二及十五)	( 51,594)	( 2)	( 3,456)	-	( 48,138)	1,394
本期稅後結餘一(K=I-J)	<u>\$ 104,663</u>	4	<u>\$ 172,580</u>	7	(\$ 67,966)	( 39)
本期稅後結餘一暫時受限	(\$ 318)	-	(\$ 879)	-	\$ 561	64
本期稅後結餘一未受限	104,981	4	173,459	8	( 68,931)	( 40)

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

## 淨值變動表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
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	<u>3,134</u>	<u>3,134</u>
永久受限期末淨值	<u>3,134</u>	<u>3,134</u>
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	( 318)	( 879)
暫時受限淨值限制解除轉出	( 18,823)	( 32,982)
暫時受限淨值增加總額	18,505	32,103
暫時受限期初淨值	<u>23,484</u>	<u>24,363</u>
暫時受限期末淨值	<u>23,166</u>	<u>23,484</u>
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	104,981	173,459
暫時受限淨值限制解除轉入	18,823	32,982
未受限淨值增加總額	86,158	140,477
指定用途基金利息轉入	-	127
未受限期初淨值	<u>1,177,498</u>	<u>1,003,912</u>
未受限期末淨值	<u>1,282,479</u>	<u>1,177,498</u>
淨值其他項目－未實現重估增值（附註八）	<u>86,517</u>	<u>86,517</u>
期末淨值總額	<u>\$ 1,395,296</u>	<u>\$ 1,290,633</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：



## 財團法人屏東基督教醫院

## 現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營運活動之現金流量		
本期稅後結餘	\$104,663	\$172,580
支付點值調整及健保核減	141,297	171,222
呆帳費用	2,106	1,599
折  舊	99,356	87,539
攤  銷	491	1,502
遞延所得稅	22,484	( 7,429)
減損損失	11,000	7,729
退休金	( 139)	-
營運資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 124,223)	( 212,359)
預付款項及其他流動資產	( 11,564)	8,461
存  貨	( 2,950)	1,407
應付票據及帳款	36,566	( 35,620)
應付所得稅	18,225	( 20,646)
其他應付款及其他流動負債	15,662	( 48,355)
營運活動之淨現金流入	<u>312,974</u>	<u>127,630</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產	( 182,880)	( 172,399)
其他資產減少(增加)	( 10,364)	34
投資活動之淨現金流出	<u>( 193,244)</u>	<u>( 172,365)</u>
融資活動之現金流量		
長期借款減少	( 72,479)	( 80,118)
短期借款增加	55,000	165,000
存入保證金增加(減少)	( 149)	103
基金減少	318	879
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 17,310)</u>	<u>85,864</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
本年度現金及約當現金淨增加數	\$102,420	\$ 41,129
年初現金及約當現金餘額	<u>115,313</u>	<u>74,184</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$217,733</u>	<u>\$115,313</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 6,571	\$ 12,221
支付所得稅	10,884	31,531
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$176,430	\$ 159,089
應付設備款減少(列入其他應付款項下)	<u>6,450</u>	<u>13,310</u>
	<u>\$182,880</u>	<u>\$172,399</u>
不影響現金流量資訊之融資活動		
基金之利息收入帳列指定用途基金淨值	\$ -	\$ 127
一年內到期長期借款	11,270	9,611

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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明外，金額單位為新台幣千元)

一、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。本醫院截至九十八年及九十七年底止之員工人數分別為 1,365 人及 1,330 人。

二、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十二個月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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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

本基金係外界捐贈之資產，以作為特定目的使用。

### 存貨

存貨按加權平均成本與淨變現價值孰低評價，九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低衡量，比較成本與市價時係以總額項目為基礎。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。

### 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，三至四十五年；醫療儀器設備，三至十年；交通運輸設備，五至二十年；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。

### 閒置資產

閒置資產以帳面價值與可回收金額孰低評價。

### 資產減損

本醫院於資產負債表日就資產（主要為固定資產及閒置資產）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。

#### 遞延費用

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

依醫療法第四十六條規定，本院支付有關研究發展、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之支出，列為教育研究發展費用及醫療社會服務費用。

#### 捐贈費用

為宏揚基督耶穌濟世救人之愛心，每年視醫院經營狀況提撥捐助金額辦理相關社會救助及公益事項。

#### 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，將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。

## 科目重分類

九十七年度之財務報表若干項目經予重分類，以配合九十八年年  
度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外，應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為營業成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。上述新修訂公報之採用對本醫院九十八年度稅後結餘並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
活期及支票存款	\$215,496	\$112,986
庫存現金	1,570	1,652
零用金	667	675
	<u>\$217,733</u>	<u>\$115,313</u>

### 五、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 252,241	\$ 282,361
加(減)：支付點值調整(附註二)	( 7,297)	7,815
備抵健保核減(附註二)	( 17,233)	( 43,703)
備抵呆帳(附註二)	( 3,001)	( 2,645)
	<u>\$ 224,710</u>	<u>\$ 243,828</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	備 抵 健 保 點 值 調 整 及 核 減	備 抵 呆 帳	備 抵 健 保 點 值 調 整 及 核 減	備 抵 呆 帳
年初餘額	\$ 35,888	\$ 2,645	\$ 17,890	\$ 2,335
加：本年度提列	141,297	2,106	171,222	1,599
減：本年度實際沖銷	152,655	1,750	153,224	1,289
年底餘額	<u>\$ 24,530</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 35,888</u>	<u>\$ 2,645</u>

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（九十八及九十七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（九十八及九十七年度暫付金額分別約為申領金額之百分之九十五及百分之九十六），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。

#### 六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
藥品類	\$ 21,400	\$ 18,637
消耗性物品及用品	2,885	2,982
醫療及手術材料類	951	667
	<u>\$ 25,236</u>	<u>\$ 22,286</u>

#### 七、基金及投資

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 額	本 年 度 減 少 額	年 底 餘 額
九十八年度				
醫療發展基金	\$ -	\$ 5,038	\$ 5,038	\$ -
社福基金	23,838	6,578	6,895	23,521
其他基金	50	6,889	6,890	49
	<u>\$ 23,888</u>	<u>\$ 18,505</u>	<u>\$ 18,823</u>	<u>\$ 23,570</u>
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
其他基金	277	15,582	15,809	50
	<u>\$ 24,640</u>	<u>\$ 32,102</u>	<u>\$ 32,854</u>	<u>\$ 23,888</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。

## 八、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 325,936	\$ 257,732
房屋及建築設備	1,413,789	1,413,789
醫療儀器設備	351,140	320,012
交通運輸設備	18,744	17,895
資訊設備	57,074	52,707
雜項設備	3,355	3,355
	<u>2,170,038</u>	<u>2,065,490</u>
重估增值	130,328	130,328
	<u>2,300,366</u>	<u>2,195,818</u>
累計折舊		
房屋及建築設備	456,714	417,543
醫療儀器設備	170,782	124,625
交通運輸設備	8,882	5,488
資訊設備	30,508	20,590
雜項設備	2,282	1,858
	<u>669,168</u>	<u>570,104</u>
	1,631,198	1,625,714
未完工程	-	55,000
預付購置固定資產款項	73,460	1,870
	<u>\$ 1,704,658</u>	<u>\$ 1,682,584</u>

截至九十八年及九十七年底止，本醫院之土地與房屋及建築設備帳面金額分別為 913,340 千元及 942,224 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：衛生署醫字第 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。上述工程受建築規範改變、附近居民抗議及環境評估等因素影響而停止施工，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，於九十七年度全數提列減損損失。另已支付簽約金及設備款 55,000 千元於九十八年轉列閒置資產並提列減損損失 11,000 千元，列入非醫務活動費損項下。本法人預計尋求適當買主予以出售該停車塔機械設備。

九十八年十二月三十一日之預付購置固定資產款項主係整修六合安養中心（參閱附註十八）所發生之成本。

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。

#### 九、短期借款

此為週轉性借款，九十八年及九十七年底年利率分別為 1.35%~1.90% 及 2.14%~2.98%。融資額度及對象明細請詳明細表十一。

#### 十、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
合作金庫商業銀行		
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，年利率九十八年底 2.00%，九十七年底 3.96%	\$ 58,561	\$ 125,593
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，年利率九十八年底 1.75%，九十七年底 2.20%	11,137	16,584
	69,698	142,177
減：一年內到期部分	11,270	9,611
	<u>\$ 58,428</u>	<u>\$ 132,566</u>

相關呈報衛生署核准文號請詳明細表十六。

#### 十一、應付薪資及其他應付款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付薪資（含年終獎金）	\$ 111,217	\$ 99,417
應付員工勞健保費	13,711	12,957
其 他	24,898	18,285
	<u>\$ 149,826</u>	<u>\$ 130,659</u>

## 十二、員工退休金

(一) 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，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。本醫院九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 24,786 千元及 23,504 千元。

(二) 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之專戶，截至九十八年及九十七年十二月三十一日該專戶之餘額分別為 51,710 千元及 48,797 千元。本醫院九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 5,603 千元及 5,546 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，截至九十八年及九十七年十二月三十一日餘額分別為 28,847 千元及 28,986 千元。

## 十三、淨 值

依據編製準則規定，本醫院各類別之淨值定義如下：

### (一) 永久受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所產生之淨值：

1. 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。
2. 前項資產之增值或減損。
3. 依捐贈人之約定，自其他類別淨值重分類轉入。

### (二) 暫時受限淨值

指醫療財團法人因下列因素所產生之淨值：

1. 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。

2. 前項資產之增值或減損。
3. 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。

### (三) 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：

1. 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。
2. 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。
3. 本期餘絀，指當期營運結果。

### 十四、用人費用、折舊及攤銷

	九 十 八 年 度				九 十 七 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	\$ 900,638	\$ 87,381	\$ 24,418	\$ 1,012,437	\$ 864,322	\$ 85,628	\$ 20,017	\$ 969,967
員工福利	6,005	343	20	6,368	8,563	460	67	9,090
伙食津貼	21,366	4,669	2,383	28,418	23,046	4,450	122	27,618
保險費	50,880	8,255	3,471	62,606	47,850	7,352	2,343	57,545
退休金	24,520	3,926	1,943	30,389	25,050	3,844	156	29,050
其他	2,024	16	27	2,067	1,967	18	24	2,009
	<u>\$ 1,005,433</u>	<u>\$ 104,590</u>	<u>\$ 32,262</u>	<u>\$ 1,142,285</u>	<u>\$ 970,798</u>	<u>\$ 101,752</u>	<u>\$ 22,729</u>	<u>\$ 1,095,279</u>
折舊	\$ 81,766	\$ 14,335	\$ 3,255	\$ 99,356	\$ 73,949	\$ 10,582	\$ 3,008	\$ 87,539
攤銷	491	-	-	491	1,344	158	-	1,502

### 十五、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。本醫院九十八及九十七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。

(一) 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 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前餘絀按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 39,052	\$ 44,009
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	( 17,051)	( 40,918)
其他	( 10)	176
暫時性差異		
折舊財稅差	4,443	7,429
減損損失	2,750	-
其他	( 75)	189
當年度應納所得稅	29,109	10,885
遞延所得稅—暫時性差異	<u>22,485</u>	<u>( 7,429)</u>
	<u>\$ 51,594</u>	<u>\$ 3,456</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。

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流    動		
備抵呆帳	<u>\$ 588</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
折舊財稅差	\$ 3,555	\$ 28,827
減損損失	<u>2,200</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,755</u>	<u>\$ 28,827</u>

(二) 本醫院截至九十六年度止之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、接受他人資助之研究發展計畫及其金額—列入專案收入

本醫院於九十八及九十七年度接受他人資助之研究發展計畫及其金額，列示如下：

研究發展計畫名稱	補助單位	九十八年	九十七年
		十二月三十一日	十二月三十一日
探討興奮性胺基系統在白兔膝部退化性關節炎之角色及治療效果	行政院國家科學委員會	\$1,100	\$1,255
推展非洲國家衛生合作計畫	行政院衛生署	2,700	-
馬拉威北部醫院愛滋病電子資訊系統計畫	行政院衛生署	1,485	-
		<u>\$5,285</u>	<u>\$1,255</u>

十七、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本醫院之關係

關係人名稱	與本醫院之關係
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
中華神州差傳會	董事相同
四川仁愛醫療基金會	董事長相同
挪威路加國際機構	董事長相同
善工科技	董事長相同

(二) 重大關係人交易列示如下：

1. 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，九十八及九十七年度醫療支援收入分別為2,703千元及3,133千元。

2. 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，九十八及九十七年度清洗費分別為11,915千元及12,120千元。

3. 醫療宣教支出

本醫院委由路加傳道會及中華神州差傳會進行醫療及宣教活動，九十八及九十七年度支付金額分別為3,900千元及4,230千元。

4. 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，九十八及九十七年度支付金額分別為132千元及126千元。

5. 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，九十八及九十七年度支付金額分別為208千元及201千元。

6. 捐贈費用

	九十八年度	九十七年度
四川仁愛醫療基金會	\$ 14,753	\$ -
勝利之家	7,609	7,500
國際路加服務團	3,304	2,661
恆基	10	5,000
挪威路加國際機構	-	3,191
	<u>\$ 25,676</u>	<u>\$ 18,352</u>

本醫院九十八年度為籌設四川仁愛醫療基金會，決議捐贈14,753千元並經行政院衛生署第0980016236號函准予備查，另捐贈勝利之家及國際路加服務團已於董事會會議記錄記載，並以屏基醫董字第9712088號函及屏基醫董字第9901003號函提衛生署備查。

(三) 年底餘額

	九 十 八 年 九 十 七 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	估 各 該		估 各 該	
	金	額 科 目 %	金	額 科 目 %
應收票據—恆基	\$ 47	11	\$ 80	16
其他應收款—恆基	594	3	269	2
其他應收款—勝利之家	11	-	11	-
應付帳款—勝利之家	1,114	-	996	-
應付薪資及其他應付款— 勝利之家	17	-	44	-

十八、其 他

(一) 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。截至九十八年底，該長期照護中心之整修工程尚在進行中。

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，其中九十二至九十六年度房屋稅補徵案件一審勝訴，截至查核報告日止，九十七年度房屋稅補徵案件雖尚未判決，惟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係免徵房屋稅，是以原已繳納之房屋稅 5,655 千元業已轉列其他應收款，並於九十八年度全數收回。

本醫院九十八年十二月購置屏東市大連段 371-4 地號之土地並預付該筆土地之訂金，預計九十九年支付該筆土地餘額為 103,044 千元。

(二) 董事及監察人酬勞資訊參閱明細表二十四。

(三) 期後事項、承諾及或有事項：無

## 財團法人屏東基督教醫院

## 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	98 年		97 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
期初提撥金餘額	-	-	-	-
當期支	上期提撥數，當期支用金額		-	-
用金額	當期支用金額（註）		26,748	32,846
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。

## 財團法人屏東基督教醫院之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 五 年 財 務 資 料				
	98 年	97 年	96 年	95 年	94 年
流動資產	498,988	400,646	329,847	279,223	184,029
基金及長期投資	23,570	23,888	24,640	26,662	-
固定資產	1,704,658	1,682,584	1,618,763	1,654,366	1,623,529
其他資產	61,705	30,904	25,011	20,882	19,759
資產總額	2,288,921	2,138,022	1,998,261	1,981,133	1,827,317
流動負債	749,954	629,292	597,725	653,389	508,477
長期負債	58,428	132,566	197,182	239,054	381,209
其他負債	85,243	85,531	85,428	85,594	85,653
淨 值	1,395,296	1,290,633	1,117,926	1,003,096	851,978
負債及淨值總額	2,288,921	2,138,022	1,998,261	1,981,133	1,827,317

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為包含財團法人屏東基督教醫院設立之個別醫院及附設居家護理所之簡明資產負債表。

主辦會計： 負責人： 董事長： 

附表二之一

財團法人屏東基督教醫院設立個別醫院之簡明資產負債表

單位：新台幣千元



項 目	最近兩年財務資料	
	98 年	97 年
流動資產	497,985	399,660
基金及長期投資	23,570	23,888
固定資產	1,704,658	1,682,584
無形資產	-	-
其他資產	61,705	30,904
流動負債	749,365	628,737
長期負債	58,428	132,566
其他負債	85,243	85,531
淨 值	1,394,882	1,290,202
資產總額	2,287,918	2,137,036
負債及淨值總額	2,287,918	2,137,036

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為財團法人屏東基督教醫院設立個別醫院之簡明資產負債表。

主辦會計：

負責人：



董事長：



附表二之二

財團法人屏東基督教醫院附設居家護理所之簡明資產負債表

單位：新台幣千元



項 目	最近兩年財務資料	
	98 年	97 年
流動資產	1,003	986
基金及長期投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
流動負債	589	555
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	414	431
資產總額	1,003	986
負債及淨值總額	1,003	986

註一：以上各年度資產負債表均經會計師查核簽證。

註二：本表為財團法人屏東基督教醫院附設居家護理所之簡明資產負債表。

主辦會計：

負責人：

董事長：

## 財團法人屏東基督教醫院之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	年 度 最 近 五 年 財 務 資 料				
	98 年	97 年	96 年	95 年	94 年
醫務收入	2,350,766	2,303,927	2,238,469	2,202,942	2,108,378
醫務成本	2,043,341	1,980,598	1,962,496	1,943,443	1,948,168
醫務毛利	307,425	323,329	275,973	259,499	160,210
管理費用	129,921	123,444	141,944	134,675	130,399
醫務利益	177,504	199,885	134,029	124,824	29,811
非醫務活動收益	44,413	52,314	67,081	74,719	90,456
非醫務活動費損	65,660	76,163	60,395	49,908	49,523
本期稅前餘絀	156,257	176,036	140,715	149,635	70,744
所得稅利益(費用)	( 51,594)	( 3,456)	( 26,110)	1,431	-
本期稅後餘絀	104,663	172,580	114,605	151,066	70,744

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為包含財團法人屏東基督教醫院設立之個別醫院及附設居家護理所之簡明收支餘絀表。

主辦會計：

負責人：

董事長：

附表三之一

財團法人屏東基督教醫院設立個別醫院之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元



項 目	最近兩年財務資料	
	98 年	97 年
醫務收入	2,344,971	2,298,655
醫務成本	2,038,164	1,975,511
醫務毛利	306,807	323,144
管理費用	129,631	123,180
醫務利益（損失）	177,176	199,964
非醫務活動收益	44,413	52,314
非醫務活動費損	65,660	76,163
本期稅前餘絀	155,929	176,115
所得稅費用	51,512	3,456
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	104,417	172,659

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為財團法人屏東基督教醫院設立個別醫院之簡明收支餘絀表。

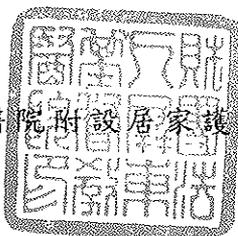
主辦會計： 

負責人： 

董事長： 

## 財團法人屏東基督教醫院附設居家護理所之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元



項 目	年 度	最近兩年財務資料	
		98 年	97 年
醫務收入		5,795	5,272
醫務成本		5,177	5,087
醫務毛利		618	185
管理費用		290	264
醫務利益(損失)		328	( 79)
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		82	-
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		246	( 79)

註一：以上各年度收支餘絀表均經會計師查核簽證。

註二：本表為財團法人屏東基督教醫院附設居家護理所之簡明收支餘絀表。

主辦會計： 負責人： 董事長： 

## 財團法人屏東基督教醫院

## 重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年財務資料				
		98年	97年	96年	95年	94年
財務結構 (%)	1. 負債占資產比率(負債比率)	39.04	39.63	44.06	49.37	53.38
	2. 長期資金占固定資產比率	85.28	84.58	81.24	80.26	81.23
償債能力	1. 流動比率	66.54	63.67	55.18	42.73	36.19
	2. 速動比率	62.31	59.70	50.64	38.19	30.12
	3. 利息保障倍數	25.45	15.40	12.57	9.43	4.57
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	53.32	51.57	52.07	49.47	49.71
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	37.51	35.45	34.63	35.75	36.53
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	0.61	0.80	0.79	1.51	1.75
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	12.67	13.18	13.49	13.97	13.76
	5. 人事費用占醫務成本比率	49.21	49.02	51.25	56.92	55.86
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	16.55	18.48	20.24	20.92	21.33
	7. 折舊費用占醫務成本比率	4.00	3.73	3.94	4.77	5.79
	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	12.88	10.31	11.16	10.08	20.92
	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	18.13	12.66	13.46	13.3	39.26
	10. 固定資產週轉率(次)	1.38	1.37	1.38	1.33	1.30
	11. 總資產週轉率	1.06	1.08	1.12	1.16	1.15
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	4.94	8.79	6.22	8.63	4.65
	2. 醫務利益率	7.55	8.68	5.99	5.84	1.41
	3. 稅前純益率	6.64	7.64	6.29	6.79	3.36
	4. 稅後純益率	4.45	7.49	5.12	6.86	3.36
現金流量	現金流量比率	45.31	20.28	41.10	13.07	40.01
槓桿度	財務槓桿度	1.04	1.07	1.10	1.16	2.98

註：財務比率公式如下：

財務結構

1. 負債占資產比率(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. 人事費用占醫務成本比率 = 人事費用 ÷ 醫務成本
6. 藥品費用占醫務成本比率 = 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. 稅前利益率 = 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)

財團法人屏東基督教醫院  
現金及約當現金明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	2,237
銀行存款			
支票存款			8
活期存款			<u>215,488</u>
			<u>\$217,733</u>

財團法人屏東基督教醫院

應收票據明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 47
應收票據—非關係人	
行政院衛生署屏東醫院	199
鴻諭藥品生技有限公司	92
國泰人壽	27
遠東藍藻工業股份有限公司	22
其他(註)	52
	<u>392</u>
	<u>\$439</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

財團法人屏東基督教醫院  
 應收帳款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

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	\$245,810
其他（註）	<u>6,431</u>
	252,241
減：備抵健保點值調整及核減	24,530
備抵呆帳	<u>3,001</u>
	<u>\$224,710</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

民國九十八年十二月三十一日

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		\$	7,724
衛生署中央健保局九十八年度護理品質補付款			6,251
應收中華神州差傳會捐獻退回款			1,898
團體健檢			1,898
其他(註)			<u>3,237</u>
			<u>\$ 21,008</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

民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 21,400	\$ 21,415
衛材材料	2,571	2,617
檢驗材料	747	747
消耗及文具材料	314	314
手術材料	178	178
X光材料	25	25
牙科材料	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 25,236</u>	<u>\$ 25,297</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付土地訂金		\$ 3,000	
預付保險費		1,941	
預付租金		636	
其他預付款		<u>853</u>	
			<u>\$ 6,430</u>

財團法人屏東基督教醫院  
其他流動資產明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
暫付款—醫療救濟及馬拉威專案		\$ 1,267	
暫付款—提撥福委員		616	
暫付款—四川成都醫療諮詢中心		324	
其他(註)		<u>637</u>	
		<u>\$ 2,844</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

## 基金變動明細表

民國九十八年度

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 額	本 年 減 少 額	年 底 餘 額
醫療發展基金		\$ -	\$ 5,038	\$ 5,038	\$ -
社福基金					
安 寧		7,361	318	292	7,387
獨居老人		4,028	1,314	2,167	3,175
早 產 兒		5,198	255	147	5,306
馬 拉 威		3,178	161	8	3,331
原 住 民		1,388	379	1,254	513
醫療救助		2,685	3,085	1,961	3,809
醫療宣教		-	1,066	1,066	-
		<u>23,838</u>	<u>6,578</u>	<u>6,895</u>	<u>23,521</u>
其他基金		<u>50</u>	<u>6,889</u>	<u>6,890</u>	<u>49</u>
		<u>\$ 23,888</u>	<u>\$ 18,505</u>	<u>\$ 18,823</u>	<u>\$ 23,570</u>

## 財團法人屏東基督教醫院

## 固定資產變動明細表

民國九十八年度

明細表九

單位：新台幣千元

成 本	年 初 餘 額	本 年 度 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	\$ 257,732	\$ 68,204	\$ -	\$ -	\$ 325,936	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	1,413,789	-	-	-	1,413,789	註	衛生署醫字第 88000824 號
醫療機器設備	320,012	31,420	( 292)	-	351,140	無	
交通運輸設備	17,895	849	-	-	18,744	無	
資訊設備	52,707	4,367	-	-	57,074	無	
雜項設備	3,355	-	-	-	3,355	無	
未完工程	55,000	-	( 55,000)	-	-	無	
預付購置固定資產款項	1,870	71,590	-	-	73,460		
	<u>2,252,688</u>	<u>\$ 176,430</u>	<u>( \$ 55,292)</u>		<u>2,373,826</u>		
累計折舊							
房屋及建築設備	( 417,543)	( \$ 39,171)	\$ -	-	( 456,714)		
醫療機器設備	( 124,625)	( 46,449)	292	-	( 170,782)		
交通運輸設備	( 5,488)	( 3,394)	-	-	( 8,882)		
資訊設備	( 20,590)	( 9,918)	-	-	( 30,508)		
雜項設備	( 1,858)	( 424)	-	-	( 2,282)		
	<u>( 570,104)</u>	<u>( \$ 99,356)</u>	<u>\$ 292</u>		<u>( 669,168)</u>		
	<u>\$ 1,682,584</u>				<u>\$ 1,704,658</u>		

註：請參閱附註八。

財團法人屏東基督教醫院  
其他資產明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
存出保證金		\$	9,894
遞延費用			2,056
閒置資產—淨額			44,000
遞延所得稅資產—非流動			<u>5,755</u>
			<u>\$ 61,705</u>

財團法人屏東基督教醫院

短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

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	98.01.17~99.01.17	1.50~1.55	\$ 125,000	\$190,000	無
台灣銀行—屏東分行	98.08.24~99.02.17	1.35~1.90	100,000	150,000	無
第一商業銀行	98.11.24~99.02.22	1.55	30,000	70,000	無
兆豐商業銀行	98.12.10~99.06.08	1.55	20,000	50,000	無
中國信託銀行	98.12.14~99.06.14	1.55	20,000	50,000	無
玉山銀行	98.12.25~99.01.25	1.51	20,000	50,000	無
			<u>\$ 315,000</u>		

財團法人屏東基督教醫院

應付票據明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

客	戶	名	稱	金	額
應付票據—非關係人					
		久和醫療儀器股份有限公司		\$3,000	
		其他(註)		<u>10</u>	
				<u>\$3,010</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

民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

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	\$ 1,114
應付帳款—非關係人	
裕利股份有限公司	36,919
久裕企業股份有限公司	22,708
其他（註）	<u>169,926</u>
	<u>229,553</u>
	<u>\$230,667</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付薪資		\$	37,078
應付獎金			74,139
應付員工勞健保費			13,711
其他(註)			<u>24,898</u>
			<u>\$ 149,826</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  
其他流動負債明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
代收款		\$	9,247
暫收款			1,589
其他(註)			<u>181</u>
		\$	<u>11,017</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

長期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

借款期間	年利率(%)	金	已報行政院		抵押或擔押
			計	衛生署核准文號	
88.03~108.03	2.00	\$ 5,822	\$ 58,561	衛署醫字第 88000824 號	抵 押
96.01~101.01	1.75	5,448	11,137	-	-
			\$ 58,428		

合作金庫商業銀行—屏東分行

兆豐國際商業銀行—屏東分行

財團法人屏東基督教醫院  
其他負債明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
土地增值稅準備		\$ 43,811	
退休金負債		28,847	
存入保證金		<u>12,585</u>	
		<u>\$ 85,243</u>	

財團法人屏東基督教醫院

醫務收入明細表

民國九十八年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
門診收入—健 保		\$ 1,155,798	
門診收入—非健保		105,069	
急診收入—健 保		167,070	
急診收入—非健保		22,381	
住院收入—健 保		880,963	
住院收入—非健保		94,456	
其他醫務收入—健 保		14,263	
其他醫務收入—非健保		<u>75,732</u>	
		<u>\$ 2,515,732</u>	

財團法人屏東基督教醫院

醫務成本明細表

民國九十八年度

明細表十九

單位：新台幣千元

項	目	金	額
人事費用		\$ 1,005,433	
藥品費用		338,115	
醫材費用		298,777	
折舊費用		81,766	
租金費用		7,116	
事務費用		111,724	
教育研究發展費用		33,182	
醫療社會服務費用		46,949	
其他醫務費用		<u>120,279</u>	
		<u>\$ 2,043,341</u>	

財團法人屏東基督教醫院  
管理費用明細表  
民國九十八年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
人事費		\$ 104,590	
事務費用			
表單支出		1,085	
文具印刷		1,518	
公共關係		529	
差旅費		117	
車輛費		309	
消耗品		757	
雜項支出		216	
其他		822	
折舊費用		14,335	
雜項購置		1,000	
修繕費用		3,254	
其他醫務費用		<u>1,389</u>	
		<u>\$ 129,921</u>	

財團法人屏東基督教醫院  
非醫務活動收益費損明細表  
民國九十八年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

名	稱	金	額
非醫務活動收益			
	捐贈收入	\$ 19,203	
	專案收入	9,089	
	租金收入	7,016	
	利息收入	264	
	其他(註)	<u>8,841</u>	
		<u>44,413</u>	
非醫務活動費損			
	捐贈費用	( 27,500)	
	減損損失	( 11,000)	
	醫療宣教金	( 10,112)	
	專案支出	( 7,338)	
	利息費用	( 6,392)	
	董事會費用	( 3,091)	
	其他(註)	<u>( 227)</u>	
		<u>( 65,660)</u>	
		<u>(\$ 21,247)</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  
 民國九十八年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
健康教育	\$ 17,794
研究發展	6,984
人才培訓	6,183
衛生署教學醫院計畫 (PGY2)	<u>2,221</u>
	<u>\$ 33,182</u>

財團法人屏東基督教醫院  
醫療社會服務費用明細表  
民國九十八年度

明細表二十三

單位：新台幣千元

名	稱	金	額
社區醫療服務		\$	43,527
獨居老人照護服務			2,036
原住民醫療照護			<u>1,386</u>
		\$	<u>46,949</u>

財團法人屏東基督教醫院  
 支付董事、監察人費用明細表  
 民國九十八年度

明細表二十四

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	出席費、車馬費 等 酬 勞
董 事 長	劉 侃	\$ -
董 事	陳 鐳	21
董 事	郝 宏 恕	47
董 事	簡 肇 明	-
董 事	黃 蔚	-
董 事	賈 力 耕	-
董 事	陳 秀 琴	75
董 事	范 義 士	-
董 事	雷 禾 德	<u>52</u>
		<u>\$ 195</u>

# 台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 99002281 號

會員姓名：龔 俊 吉

事務所電話：2389988

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

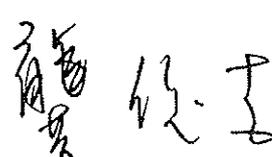
事務所統一編號：94998251

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九十八年度（自民國九十八年一月一日至九十八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	
-----	--	------	---

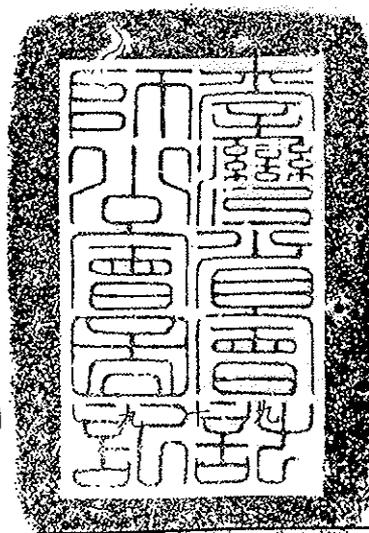
理事長：



核對人：



中華民國 九十八年 一 月 二十 一 日



會計師公會