

法人名稱：財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會

項次	審查意見	法人補充資料或說明
(一)	第53頁「醫療社會服務費用明細表」請依醫療法施行細則第30條之1第1項各款所列事項加以分類，並請參照本署100年3月23日衛署醫字第1000261043號公告修正醫療法人財務報告編製格式表49之方式揭露。	擬修改之醫療社會服務費用明細表之分類格式及內容請詳第53頁。
(二)	第53頁所列99年度支出「各種會費」5,300千元，如其為社會工作師公會、諮商心理師公會會費等支出，應列屬「醫務成本」費用，不宜列為「醫療社會服務」費用，請查明後更正。	擬將99年度及98年所列之「各種會費」5,300元及168,000元重分類至醫務成本之其他醫務費用，請詳第5頁收支餘絀表、第48頁醫務成本明細表、第49頁其他醫務費用明細表及第53頁醫療社會服務費用明細表。
(三)	第5頁收支餘絀表所列董事會費用金額與第54、55頁呈之數額不符；且第54、55頁所稱「其他酬勞」之內容為何，亦請補充說明。	1.第5頁收支餘絀表所呈之董事會費用 99年\$2,890,053含： 雜費\$297,864、文具影印費\$64,005、維修費\$15,500、交通旅費\$142,562、出席費及車馬費酬勞\$1,781,306、交際費\$458,140、郵電費\$45,410、折舊\$85,266。 98年\$3,298,732含： 雜費\$665,626、文具影印費\$81,390、維修費\$4,300、交通旅費\$183,109、出席費及車馬費酬勞\$1,998,892、交際費\$184,447、郵電費\$79,747、折舊\$101,221。 2.第54、55頁所呈之數額為董事出席費及車馬費酬勞。 3.第54、55頁所稱「其他酬勞」係出席費及車馬費酬勞數額重複誤植，「其他酬勞」金額全部為0。
(四)	第18頁「十、其他」功能別彙總表所列示「屬於營業成本者」一項金額均為零，是否有誤，請再查核並更正之。	擬修改屬於營業成本者及屬於營業費用者之金額請詳第18頁。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀
念社會事業基金會馬偕紀念醫院

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

醫院地址：台北市中山北路二段92號

醫院電話：(02)2543-3535

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)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10~17
(五)關係人交易	17
(六)質押之資產	17
(七)重大承諾事項及或有事項	18
(八)重大之災害損失	18
(九)重大之期後事項	18
(十)其 他	18~30
九、重要會計科目明細表	31~53
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	54~55
(二)重要財務資訊	56~59



安侯建業聯合會計師事務所

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

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院董事會 公鑒：

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之收支餘絀表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據醫療法人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

方蕙如 

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇〇年三月十八日

~3~

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

資產負債表

民國九十九年九月十八日

單位：新台幣元

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,507,360,809	11	2,244,688,049	10
應收票據淨額	399,563	-	163,160	-
應收帳款淨額(附註四(二))	1,712,276,065	7	1,370,015,878	6
其他應收款(附註四(十二))	1,070,761	-	2,844,576	-
存貨(附註四(三))	262,363,892	1	284,667,815	1
預付款項	15,269,205	-	20,097,983	-
其他流動資產	2,509,843	-	4,354,589	-
流動資產合計	4,501,250,138	19	3,926,832,050	17
基金及長期投資：				
基金(附註四(四))	15,202,838	-	32,069,372	-
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五)及(十三))	25,000	-	25,000	-
基金及長期投資合計	15,227,838	-	32,094,372	-
固定資產(附註四(六)及七)：				
成本：				
土地	6,758,153,846	29	6,782,349,367	30
房屋及建築設備	13,901,630,977	60	13,845,367,106	60
醫療儀器設備	4,656,342,507	20	4,363,250,290	19
交通運輸設備	38,237,426	-	37,817,044	-
資訊設備	869,667,061	4	868,419,257	4
雜項設備	784,555,307	3	771,190,506	3
租賃資產	8,691,000	-	9,117,000	-
成本合計	27,017,278,124	116	26,677,510,570	116
減：累計折舊	8,970,827,908	39	8,105,465,763	35
未完工程	63,106,606	-	11,307,304	-
預計購置固定資產款項	267,253,666	1	260,227,366	1
固定資產淨額	18,376,810,488	78	18,843,579,477	82
無形資產	33,509,082	-	49,979,379	-
其他資產：				
遞延資產	109,413,777	-	135,188,789	1
存出保證金(附註四(十三))	1,810,665	-	1,754,465	-
其他資產	111,224,442	-	136,943,254	1
資產總額	\$ 23,038,021,988	100	22,989,428,532	100
負債：				
流動負債：				
應付帳款	\$ 2,507,360,809	11	2,244,688,049	10
其他應付款	399,563	-	163,160	-
預收款項	1,712,276,065	7	1,370,015,878	6
應付獎金	1,070,761	-	2,844,576	-
其他流動負債(附註四(七))	262,363,892	1	284,667,815	1
流動負債合計	15,269,205	-	20,097,983	-
長期負債：				
土地增值稅準備(附註四(六))	2,509,843	-	4,354,589	-
其他負債：				
退休金負債(附註四(八))	15,202,838	-	32,069,372	-
存入保證金(附註四(十三))	25,000	-	25,000	-
其他負債	15,227,838	-	32,094,372	-
負債總額	15,227,838	-	32,094,372	-
淨值：				
永久性受限淨值：				
利益基金淨值—永久受限(附註四(九))	6,394,534,765	28	6,394,534,765	28
土地重估準備(附註四(六))	3,753,373,265	16	3,768,880,027	16
小計	10,147,908,030	44	10,163,414,792	44
暫時受限淨值：				
建院基金淨值—暫時受限	-	-	-	-
社福基金淨值—暫時受限	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
未受限淨值：				
社福基金淨值—指定用途	530,000	-	530,000	-
未受限基金淨值—指定用途	31,539,372	-	25,267,305	-
累積餘絀—未受限	8,583,668,519	37	8,607,442,942	37
本期餘絀—未受限	52,379,559	-	(17,502,356)	-
小計	8,668,117,450	37	8,615,737,891	37
負債及淨值總額	18,816,025,480	81	18,779,152,683	81
	\$ 23,038,021,988	100	22,989,428,532	100



主辦會計：



(精詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

收支餘絀表

民國九十九年九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	99年度		98年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 7,379,786,474	50	7,865,724,313	55	(485,937,839)	(6)
門急診收入－非健保	1,488,978,716	10	1,719,779,365	12	(230,800,649)	(13)
住院收入－健保	6,218,810,305	42	5,549,346,752	39	669,463,553	12
住院收入－非健保	1,172,449,791	8	899,636,994	6	272,812,797	30
其他醫務收入－健保	55,463,122	-	49,920,706	-	5,542,416	11
其他醫務收入－非健保	117,463,843	1	105,475,626	1	11,988,217	11
減：支付點值調整	894,794,223	6	1,109,766,950	8	(214,972,727)	(19)
減：健保核減	425,044,684	3	546,935,255	4	(121,890,571)	(22)
減：醫療優待	131,175,423	1	152,680,854	1	(21,505,431)	(14)
醫務收入淨額	<u>14,981,937,921</u>	<u>101</u>	<u>14,380,500,697</u>	<u>100</u>	601,437,224	4
醫務成本：						
人事費用	6,531,425,696	43	6,204,053,031	43	327,372,665	5
藥品費用	3,425,020,769	23	3,384,187,445	24	40,833,324	1
醫材費用	1,130,086,250	8	1,061,568,190	7	68,518,060	6
折舊費用	969,430,041	6	926,580,355	6	42,849,686	5
租金費用	7,140,306	-	11,822,881	-	(4,682,575)	(40)
事務費用	246,886,778	2	249,286,029	2	(2,399,251)	(1)
社會服務費用(附註四(十)及(十一))	252,646,718	2	235,880,298	2	16,766,420	7
教育研究發展費用(附註四(十))	675,663,942	5	644,337,940	4	31,326,002	5
其他醫務費用	<u>603,330,386</u>	<u>4</u>	<u>599,478,734</u>	<u>4</u>	3,851,652	1
醫務成本	<u>13,841,630,886</u>	<u>93</u>	<u>13,317,194,903</u>	<u>92</u>	524,435,983	4
醫務毛利	1,140,307,035	8	1,063,305,794	8	77,001,241	7
管理費用	<u>731,449,563</u>	<u>5</u>	<u>684,937,305</u>	<u>5</u>	46,512,258	7
醫務利益	<u>408,857,472</u>	<u>3</u>	<u>378,368,489</u>	<u>3</u>	30,488,983	8
非醫務活動收益：						
利息收入	12,861,942	-	9,689,251	-	3,172,691	33
租金收入	94,659,321	1	92,448,139	1	2,211,182	2
捐贈收入－未受限	44,802,321	-	67,837,739	-	(23,035,418)	(34)
研究計畫收入	230,098,784	2	199,457,519	1	30,641,265	15
其他非醫務收益	<u>219,338,455</u>	<u>1</u>	<u>166,996,285</u>	<u>1</u>	52,342,170	31
	<u>601,760,823</u>	<u>4</u>	<u>536,428,933</u>	<u>3</u>	65,331,890	12
非醫務活動費損：						
董事會費用	2,890,053	-	3,298,732	-	(408,679)	(12)
利息費用	72,776	-	113,011	-	(40,235)	(36)
捐贈費用(附註四(十一)、五及七)	665,272,570	4	633,529,676	4	31,742,894	5
研究計畫費用	188,276,236	2	185,584,026	1	2,692,210	1
其他非醫務費損	<u>101,727,101</u>	<u>1</u>	<u>109,774,333</u>	<u>1</u>	(8,047,232)	(7)
	<u>958,238,736</u>	<u>7</u>	<u>932,299,778</u>	<u>6</u>	25,938,958	3
本期稅前餘絀	52,379,559	-	(17,502,356)	-	69,881,915	399
所得稅費用(附註四(十二))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 52,379,559</u>	<u>-</u>	<u>(17,502,356)</u>	<u>-</u>	69,881,915	399
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	<u>52,379,559</u>	<u>-</u>	<u>(17,502,356)</u>	<u>-</u>	69,881,915	399
	<u>\$ 52,379,559</u>	<u>-</u>	<u>(17,502,356)</u>	<u>-</u>		

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：

~5~



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

淨值變動表

民國九十九年九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	99年度	98年度
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值	10,163,414,792	10,163,414,792
土地增值稅準備轉出	(15,506,762)	-
永久受限期末淨值	10,147,908,030	10,163,414,792
暫時受限淨值：		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	52,379,559	(17,502,356)
未受限期初淨值	8,615,737,891	8,633,240,247
未受限期末淨值	8,668,117,450	8,615,737,891
期末淨值總額	\$ 18,816,025,480	18,779,152,683

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



~6~

董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

現金流量表

民國九十九年九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	99年度	98年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘(絀)	\$ 52,379,559	(17,502,356)
支付點值調整	894,794,223	1,109,766,950
健保核減	425,044,684	546,935,255
呆帳費用	11,552,708	10,803,537
折舊及攤銷費用	1,201,539,625	1,134,087,834
處分固定資產損失(利益)	(41,502,453)	3,390,997
以成本衡量之金融資產減損損失	-	31,826
固定資產轉列費用科目	27,273,468	21,618,238
應收票據及帳款增加	(1,673,888,205)	(1,574,801,620)
其他應收款減少	1,773,815	10,120,487
存貨減少	22,303,923	419,074
預付款項及其他流動資產減少	6,673,524	6,553,155
應付帳款增加	2,822,539	166,201,438
其他應付款減少	(76,666,696)	(17,840,492)
預收款項(減少)增加	(2,022,462)	57,815,293
應付獎金增加	32,157,394	1,281,339
其他流動負債增加(減少)	20,237,000	(9,594)
退休金準備增加	21,278,758	11,039,346
職員互助金增加	360,165	268,980
營運活動之淨現金流入	<u>926,111,569</u>	<u>1,470,179,687</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(658,267,600)	(1,506,318,985)
存出保證金(增加)減少	(56,200)	370,490
遞延費用增加	(38,480,783)	(4,041,700)
無形資產增加	(3,993,079)	(41,312,684)
本期損益轉限定用途基金	<u>16,866,534</u>	<u>(6,272,067)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(683,931,128)</u>	<u>(1,557,574,946)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	<u>20,492,319</u>	<u>46,691,061</u>
融資活動之淨現金流入	<u>20,492,319</u>	<u>46,691,061</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	262,672,760	(40,704,198)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,244,688,049</u>	<u>2,285,392,247</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,507,360,809</u>	<u>2,244,688,049</u>

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

~7~



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院（以下簡稱本院）於民國五十六年六月二十八日奉台北市政府府衛字第20551號函核准設立。該基金會創設之宗旨係以推行醫療服務，並培養醫務人員與醫學之研究。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本院平均員工人數分別約為6,927人及6,821人。

二、重要會計政策之彙總說明

本醫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)基金會計—限定用途基金

社會服務基金係接受之捐款，專為協助社會服務用途之用。安寧療護基金係接受之捐款，專為補助及協助安寧療護發展之用。限定用途基金收受捐贈收入時，認列為當期捐贈收入，並於當期轉列為限定用途之基金收入；用於限定用途支出時認列為限定用途基金之基金支出。

(二)約當現金

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並具高度流動性之投資。

(三)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性估列。

(四)存 貨

存貨以成本與淨變現價值孰低為評價基礎，成本計算採加權平均法，淨變現價值則以存貨最後一筆採購價格為基礎。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(五)基金及投資

以成本衡量之金融資產—非流動：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)固定資產及其折舊

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

出售固定資產之損益列為出售年度之營業外收支。

本院每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

(七)資產減損

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。

另，商譽所屬現金產生單位，仍應每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(八)退休金

本院原自民國八十四年一月起，按月以不超過已付薪資總額4%提列退休金準備，惟自民國八十七年七月起適用勞基法，就醫師人員部份，仍按原提列方式處理。另依財政部(87)財北國稅審壹字第87186155號函之規定就非醫師人員及職員部份，按月以已付薪資總額2%提撥勞工退休金，繳交予臺灣銀行專戶保管運用，自民國九十三年一月起依財政部(93)財北國稅審一字第0930119355號函將勞工退休準備金提撥率調整為已付薪資總額15%。民國九十四年一月至六月提撥率調整為已付薪資總額6%，民國九十四年七月起至民國九十六年十二月提撥率調整為已付薪資總額2%，民國九十七年一月起至今提撥率調整為已付薪資總額4%。實際支付退休金時，先沖轉退休金準備，如有不足，則列為當期費用。

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，其退休金之給付由本院按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定提撥退休辦法者，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，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(九)職員互助金

職員互助金係本院專任職員，於到職日起即參加職員互助，至離職日止。參加職員互助，需每月自每位員工薪資中提取10元至職員互助金，於職員退休、死亡、殘廢及經職員福利促進會通過之特殊災變時，可申請職員互助金。

(十)醫務收入

醫務收入係本院提供醫療服務所獲得之收入，於勞務完成後認列；支付點值調整及健保核減，應列為門急診收入—健保及住院收入—健保之減項。

(十一)所得稅

本院自辦理八十四年度結算申報起，符合依行政院頒「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，合併計算銷售貨物或勞務及非銷售貨物或勞務之課稅所得。惟依民國七十一年十二月十日財政部台財稅第三八九三一號函解釋，與創設目的有關之資本支出可視為經常性支出辦理。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 10,471,759	11,074,830
活期存款及支票存款	412,453,990	196,760,521
外幣存款	115,388	346,978
定期存款	1,554,450,000	1,506,650,000
約當現金—短期票券	529,869,672	529,855,720
合計	<u>\$ 2,507,360,809</u>	<u>2,244,688,049</u>

(二)應收帳款

	99.12.31	98.12.31
健保局	\$ 3,008,477,085	2,680,167,777
一般民眾	133,340,254	106,259,523
政府機構	2,489,168	2,489,168
小計	<u>3,144,306,507</u>	<u>2,788,916,468</u>
減：備抵呆帳	30,423,000	28,532,048
備抵點值折扣	817,683,108	810,003,002
備抵健保核減	583,924,334	580,365,540
小計	<u>1,432,030,442</u>	<u>1,418,900,590</u>
合計	<u>\$ 1,712,276,065</u>	<u>1,370,015,878</u>

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(三)存 貨

	99.12.31	98.12.31
藥 品	\$ 228,673,205	249,011,461
物 品	27,564,535	30,300,934
食 材	5,505,297	4,754,088
血 液	1,367,004	1,134,310
保 健 品	518,781	622,540
小 計	263,628,822	285,823,333
減：備抵存貨跌價損失	1,264,930	1,155,518
合 計	<u>\$ 262,363,892</u>	<u>284,667,815</u>

(四)基 金

	99.12.31	98.12.31
社福基金	\$ 530,000	530,000
醫學院籌備基金	-	827,552
海外宣教基金	1,355,567	1,314,367
燙傷病房基金	-	15,000,000
安寧教育基金	6,967,126	6,967,126
自殺防治基金	(402,936)	493,062
莫拉克基金	1,794,369	2,657,265
台東新建大樓基金	678,712	-
其他基金	4,280,000	4,280,000
合 計	<u>\$ 15,202,838</u>	<u>32,069,372</u>

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

	99.12.31		98.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
淡水一信(股)公司	-	\$ 25,000	-	25,000
芯寶科技股份有限公司	10.11	31,826	10.11	31,826
		56,826		56,826
減：累計減損		31,826		31,826
總 計		<u>\$ 25,000</u>		<u>25,000</u>

本院於民國九十八年度評估芯寶科技股份有限公司之帳面價值已發生減損，並認列減損損失31,826元。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(六)固定資產

1.本院台北及淡水院區分別於民國六十八年、七十一年及八十五年辦理重估，重估價值金額各為596,614,648元、149,153,662元及3,911,521,050元，另台東分院於民國八十六年辦理重估，重估價值為191,339,124元；淡水院區於民國九十年因政府土地徵收減少52,796,189元；淡水院區於民國九十九年因政府土地徵收減少24,195,521元。於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本院各院區辦理重估價值合計餘額分別為4,771,636,774元及4,795,832,295元，其相關之土地增值稅準備於民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別為1,020,013,910元及1,026,952,268元，列於長期負債項下。

2.固定資產民國九十九年度及九十八年度分別變動如下：

		99年度			
項 目	98.1.1	增 加	減 少	重 分 類	99.12.31
成 本：					
土 地	\$ 6,782,349,367	-	24,195,521	-	6,758,153,846
房屋及建築設備	13,845,367,106	6,519,094	10,595,205	60,339,982	13,901,630,977
醫療儀器設備	4,363,250,290	237,789,200	134,629,583	189,932,600	4,656,342,507
交通運輸設備	37,817,044	116,332	3,070,950	3,375,000	38,237,426
資訊設備	868,419,257	31,145,823	49,512,474	19,614,455	869,667,061
雜項設備	771,190,506	15,335,862	25,133,502	23,162,441	784,555,307
租賃資產	9,117,000	2,646,000	-	(3,072,000)	8,691,000
未完工程	11,307,304	178,644,288	-	(126,844,986)	63,106,606
預付設備款	30,898,100	231,008,580	-	(223,982,280)	37,924,400
預付土地款	229,329,266	-	-	-	229,329,266
小 計	26,949,045,240	703,205,179	247,137,235	(57,474,788)	27,347,638,396
累積折舊：					
房屋及建築設備	4,337,714,068	583,556,997	10,493,150	-	4,910,777,915
醫療儀器設備	2,684,393,230	351,992,824	133,839,608	233,385	2,902,779,831
交通運輸設備	19,555,599	4,067,677	2,880,518	-	20,742,758
資訊設備	540,359,541	100,281,079	49,344,712	-	591,295,908
雜項設備	520,360,132	45,507,294	24,699,001	-	541,168,425
租賃資產	3,083,193	1,799,878	-	(820,000)	4,063,071
小 計	8,105,465,763	1,087,205,749	221,256,989	(586,615)	8,970,827,908
	\$ 18,843,579,477	(384,000,570)	25,880,246	(56,888,173)	18,376,810,488

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

項 目	98.1.1	98年度			98.12.31
		增 加	減 少	重 分 類	
成 本：					
土 地	\$ 6,782,349,367	-	-	-	6,782,349,367
房屋及建築設備	11,938,008,507	2,072,868	9,970,166	1,915,255,897	13,845,367,106
醫療儀器設備	3,951,220,625	292,415,463	138,343,847	257,958,049	4,363,250,290
交通運輸設備	33,957,472	1,020,872	2,790,550	5,629,250	37,817,044
資訊設備	842,535,259	47,743,133	76,534,613	54,675,478	868,419,257
雜項設備	750,714,161	16,100,971	22,696,192	27,071,566	771,190,506
租賃資產	9,117,000	-	-	-	9,117,000
未完工程	1,178,427,358	826,559,521	-	(1,993,679,575)	11,307,304
預付設備款	33,805,000	320,431,157	-	(323,338,057)	30,898,100
預付土地款	229,329,266	-	-	-	229,329,266
小 計	25,749,464,015	1,506,343,985	250,335,368	(56,427,392)	26,949,045,240
累積折舊：					
房屋及建築設備	3,789,467,411	558,016,109	9,769,452	-	4,337,714,068
醫療儀器設備	2,487,164,299	333,195,688	135,966,757	-	2,684,393,230
交通運輸設備	18,860,114	4,002,913	2,482,428	(825,000)	19,555,599
資訊設備	532,168,940	84,996,616	76,433,067	(372,948)	540,359,541
雜項設備	493,770,201	48,857,598	22,267,667	-	520,360,132
租賃資產	1,331,697	1,751,496	-	-	3,083,193
小 計	7,322,762,662	1,030,820,420	246,919,371	(1,197,948)	8,105,465,763
	<u>\$ 18,426,701,353</u>	<u>475,523,565</u>	<u>3,415,997</u>	<u>(55,229,444)</u>	<u>18,843,579,477</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本院並無固定資產作借款之擔保品。

(七)其他流動負債

	99.12.31	98.12.31
代收款項	\$ 46,812,476	41,202,316
應付保險費	73,900,000	65,140,000
應付提撥職員退休基金	38,697,656	32,059,546
應付研究計畫	20,167,426	15,627,585
應付修繕費保養	4,091,104	6,779,343
應付稅捐	1,508,342	1,012,609
其 他	107,774,453	110,893,058
合 計	<u>\$ 292,951,457</u>	<u>272,714,457</u>

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(八)退 休 金

本院民國九十九年度及九十八年度有關退休金資料如下：

	99年度	98年度
期初退休基金餘額	\$ 538,004,150	526,964,804
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	213,286,709	208,289,759
確定提撥之淨退休金成本	138,918,761	111,678,491
期末退休基金餘額	559,282,908	538,004,150

(九)登記基金

係本院依醫療法第三十二條之規定辦妥財團法人登記之財產總額，本院財團法人登記證書上登記財產總額，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日均為6,394,534,765元。另章程中亦明定本院解散時，其剩餘財產除清償債務外，不得以任何方式，歸屬於任何個人或私人企業、團體，其本身之所得及附屬作業組織之所得亦同，但得捐贈給主管機關核准或指定之同性質財團法人機構。

(十)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

九十九年度

項	目	研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務
期初提撥金餘額		-	-
當期支用金額	上期提撥數、當期支用金額	-	-
	當期支用金額	675,663,942	252,652,018
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

九十八年度

項	目	研究發展、 人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社 區醫療服務及 其他社會服務
期初提撥金餘額		-	-
當期支用金額	上期提撥數、當期支用金額	-	-
	當期支用金額	644,337,940	236,048,298
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(十一)與創設目的有關活動之支出

明細如下：

	99.12.31	98.12.31
社會服務補助金	\$ 252,652,018	236,048,298
捐贈支出	665,272,570	633,529,676
合 計	<u>\$ 917,924,588</u>	<u>869,577,974</u>

捐贈支出明細如下：

	99.12.31	98.12.31
馬偕護專	\$ 128,000,000	64,000,000
馬偕醫學院	522,986,300	567,184,112
其 他	14,286,270	2,345,564
合 計	<u>\$ 665,272,570</u>	<u>633,529,676</u>

(十二)所得稅

- 1.民國九十九年度及九十八年度，本院用於與創設目的有關活動之支出，均不低於基金孳息及其他經常性收入之70%，符合所得稅法第四條第十三款規定及行政院頒布「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，依法免納所得稅。

本院民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前純益依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前純益依規定稅率計算之所得稅額	\$ 8,904,525	(4,375,589)
各項調整之所得稅影響數：		
分離課稅利息收入稅額差異調整	-	(146,171)
已列報為「與創設目的有關活動之工程支出」之折舊	123,078,134	173,221,527
已報列「與創設目的有關活動之工程支出」之攤銷	5,552,656	1,873,648
與創設目的有關之工程支出	(104,303,931)	(232,362,840)
點值折扣及核減實際核定差異數	(26,503,194)	59,996,637
處分土地交易所得	(7,341,480)	-
依法不得列報之費用之剔除數	612,201	1,792,114
其 他	1,089	674
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

民國九十九年及九十八年十二月三十一日所得稅費用與應收退稅款調節如下：

	99.12.31	98.12.31
當期所得稅費用	-	-
扣繳稅款	92,723	104,413
應收退稅款(帳列其他應收款項下)	\$ 92,723	104,413

2. 本院營利事業所得稅業已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

(十三) 金融商品資訊之揭露

1. 民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本院金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 4,221,107,198	4,221,107,198	3,617,711,663	3,617,711,663
以成本衡量之金融資產	25,000	25,000	25,000	25,000
存出保證金	1,810,665	1,810,665	1,754,465	1,754,465
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,150,963,493	2,150,963,493	2,192,650,256	2,192,650,256
存入保證金	167,454,047	167,454,047	146,961,728	146,961,728

2. 本院估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款及票據淨額、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款、應付獎金及存入保證金等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產係投資開放型受益憑證，開放型受益憑證以資產負債表日該基金之每單位淨值為其公平價值。

3. 本院以活絡市場公開報價及評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	4,221,107,198	-	3,617,711,663
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	2,150,963,493	-	2,192,650,256

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本院並無交易目的金融資產，故本院並無市場利率變動或而使未來現金流量產生波動之風險。

(2)信用風險

本院主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金。本院之現金存放於不同之金融機構。本院控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本院之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。本院金融資產最大之信用風險金額係上述金融資產於資產負債表日之帳面價值。

(3)流動性風險

本院之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有因無法籌措資金之虞。

(4)利率變動之現金流量風險

本院並無金融資產或金融負債浮動利率之債權或債務，故本院並無市場利率變動而使未來現金流量產生波動之風險。

5.信用風險顯著集中之資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本院金融商品之交易對象未顯著集中。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本法人之關係
馬偕護理管理學校(以下簡稱馬偕護專)	實質關係人
財團法人馬偕醫學院(以下簡稱馬偕醫學院)	實質關係人

(二)與關係人之間之重大交易事項－捐贈支出

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
馬偕護專	128,000,000	19	64,000,000	10
馬偕醫學院	522,986,300	79	567,184,112	89
	<u>\$ 650,986,300</u>	<u>98</u>	<u>631,184,112</u>	<u>99</u>

六、質押之資產：無。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

本院為興建淡水院區門急診醫療大樓，與國內廠商坤福營造股份有限公司(以下簡稱坤福營造)簽訂重大工程合約，合約總價款為2,899,959,860元，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止有尚未支付工程款皆為57,271,375元。

因上述興建案工期展延，造成施工成本增加，坤福營造向本院請求工期展延補償及給付工程款等共計388,954,590元。截至民國九十九年十二月三十一日止，尚在仲裁程序中。

本院於民國八十六年五月召開董事會決議捐贈馬偕護理管理專科學校土地及初期建校經費1,201,000,000元，經行政院衛生署衛署醫字第八六〇三七八一四號函准予備查。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止累計捐贈分別為1,706,721,488元及1,578,721,488元，民國九十九年度及九十八年度分別認列捐贈支出128,000,000元及64,000,000元。

本院為籌設馬偕醫學院，決議捐贈6,200,000,000元(含土地及預付購置固定資產款項)，分別經行政院衛生署衛署醫字第八八〇二三二九一號函及第〇九三〇二一六八九一號函准予備查，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止累計捐贈分別為4,233,078,893元及3,710,092,593元，民國九十九年度及九十八年度分別認列捐贈支出522,986,300元及567,184,112元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		5,462,988,543	334,943,336	5,797,931,879	5,221,572,120	326,066,685	5,547,638,805
勞健保費用		398,089,556	30,478,594	428,568,150	355,246,362	28,369,682	383,616,044
退休金費用		331,244,134	20,961,336	352,205,470	301,043,173	18,925,077	319,968,250
其他用人費用		749,390,097	13,771,095	763,161,192	718,561,950	12,689,475	731,251,425
折舊費用		954,872,626	131,775,673	1,086,648,299	918,937,046	111,883,374	1,030,820,420
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		85,427,210	29,464,116	114,891,326	75,645,714	27,621,700	103,267,414

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

(二)分院及附設機構之簡明資產負債及收支餘絀表

1.簡明資產負債表

	台北馬偕紀念醫院	
	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 2,705,554,642	2,356,288,926
基金及長期投資	15,227,838	32,094,372
固定資產	6,929,340,424	7,145,716,036
無形資產	16,935,147	26,681,672
其他資產	3,533,692,766	3,270,125,351
資產總計	<u>\$ 13,200,750,817</u>	<u>12,830,906,357</u>
流動負債	\$ 1,217,785,470	1,215,082,640
長期負債	532,716,105	606,348,201
其他負債	389,908,680	371,859,770
負債總計	<u>2,140,410,255</u>	<u>2,193,290,611</u>
淨 值	<u>11,060,340,562</u>	<u>10,637,615,746</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 13,200,750,817</u>	<u>12,830,906,357</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



	附設大同老人日間照護中心	
	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 5,260,605	8,986,168
其他資產	5,012,394	5,715,569
資產總計	<u>\$ 10,272,999</u>	<u>14,701,737</u>
流動負債	\$ 962,806	3,902,522
負債總計	<u>962,806</u>	<u>3,902,522</u>
淨 值	<u>9,310,193</u>	<u>10,799,215</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 10,272,999</u>	<u>14,701,737</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	附設居家護理所	
	99.12.31	98.12.31
固定資產	\$ 554,991	366,154
資產總計	\$ 554,991	366,154
淨 值	\$ 554,991	366,154
負債及淨值總計	\$ 554,991	366,154

主辦會計：



負責人：



董事長：



	淡水分院	
	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 506,955,715	510,938,008
固定資產	6,067,865,319	6,399,658,518
無形資產	9,449,113	14,177,861
其他資產	49,498,689	67,208,086
資產總計	\$ 6,633,768,836	6,991,982,473
流動負債	\$ 627,267,051	622,147,254
長期負債	416,117,391	349,423,653
其他負債	165,841,197	180,070,884
負債總計	1,209,225,639	1,151,641,791
淨 值	5,424,543,197	5,840,340,682
負債及淨值總計	\$ 6,633,768,836	6,991,982,473

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	淡水分院附設護理之家	
	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 2,069,059	1,977,586
固定資產	9,424,513	12,135,619
資產總計	<u>\$ 11,493,572</u>	<u>14,113,205</u>
其他負債	5,418,000	5,859,000
負債總計	5,418,000	5,859,000
淨 值	6,075,572	8,254,205
負債及淨值總計	<u>\$ 11,493,572</u>	<u>14,113,205</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



流動資產
固定資產
資產總計
其他負債
負債總計
淨 值
負債及淨值總計

	淡水分院附設產後護理之家	
	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 630,153	-
固定資產	6,239,201	6,745,486
資產總計	<u>\$ 6,869,354</u>	<u>6,745,486</u>
其他負債	435,000	-
負債總計	435,000	-
淨 值	6,434,354	6,745,486
負債及淨值總計	<u>\$ 6,869,354</u>	<u>6,745,486</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

台東分院	
	99.12.31
流動資產	\$ 776,497,810
固定資產	1,069,218,455
無形資產	99,168
其他資產	186,697,000
資產總計	\$ 2,032,512,433
流動負債	\$ 271,530,581
長期負債	71,180,414
其他負債	72,976,497
負債總計	415,687,492
淨 值	1,616,824,941
負債及淨值總計	\$ 2,032,512,433

主辦會計：



負責人：



董事長：



固定資產
資產總計
淨 值
負債及淨值總計

台東分院附設居家護理所	
	99.12.31
固定資產	\$ 30,850
資產總計	\$ 30,850
淨 值	\$ 30,850
負債及淨值總計	\$ 30,850

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	新竹分院	
	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 503,264,236	295,728,368
固定資產	4,289,052,700	4,240,812,340
無形資產	7,105,658	-
其他資產	19,930,704	22,924,934
資產總計	<u>\$ 4,819,353,298</u>	<u>4,559,465,642</u>
流動負債	\$ 354,832,302	384,229,496
其他負債	94,023,637	60,886,205
負債總計	<u>448,855,939</u>	<u>445,115,701</u>
淨 值	<u>4,370,497,359</u>	<u>4,114,349,941</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 4,819,353,298</u>	<u>4,559,465,642</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



	新竹分院附設居家護理所	
	99.12.31	98.12.31
固定資產	\$ 65,844	90,871
資產總計	<u>\$ 65,844</u>	<u>90,871</u>
淨 值	<u>\$ 65,844</u>	<u>90,871</u>
負債及淨值總計	<u>\$ 65,844</u>	<u>90,871</u>

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

新竹分院清華大學附設診所	
	99.12.31
流動資產	\$ 755,402
固定資產	5,797
資產總計	\$ 761,199
流動負債	\$ 320,224
其他負債	471,144
負債總計	791,368
淨 值	(30,169)
負債及淨值總計	\$ 761,199

主辦會計：



負責人：



董事長：



流動資產
固定資產
資產總計
流動負債
其他負債
負債總計
淨 值
負債及淨值總計

新竹分院交通大學附設診所	
	99.12.31
流動資產	\$ 262,516
固定資產	-
資產總計	\$ 262,516
流動負債	\$ 41,859
其他負債	168,150
負債總計	210,009
淨 值	52,507
負債及淨值總計	\$ 262,516

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

2. 收支餘絀表

	台北馬偕紀念醫院	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 7,872,425,868	7,743,576,966
醫務成本	6,880,330,444	6,728,307,333
醫務毛利	992,095,424	1,015,269,633
管理費用	351,590,471	347,879,506
醫務利益	640,504,953	667,390,127
非醫務活動收益	345,038,986	352,645,587
非醫務活動費損	566,797,256	572,186,380
本期稅前餘絀	418,746,683	447,849,334
本期稅後餘絀—未受限	418,746,683	447,849,334
本期稅後餘絀	418,746,683	447,849,334

主辦會計：



負責人：



董事長：



醫務收入

醫務成本

本期餘絀

	附設大同老人日間照護中心	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 6,995,912	5,712,905
醫務成本	6,072,266	4,696,614
本期餘絀	923,646	1,016,291

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	附設居家護理所	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 9,369,137	9,462,661
醫務成本	16,399,845	15,867,228
本期餘絀	(7,030,708)	(6,404,567)

主辦會計：



負責人：



董事長：



	淡水分院	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 3,282,902,277	3,169,686,336
醫務成本	3,462,002,230	3,427,186,688
醫務毛利	(179,099,953)	(257,500,352)
管理費用	148,649,780	144,241,701
醫務損失	(327,749,733)	(401,742,053)
非醫務活動收益	116,898,486	74,926,589
非醫務活動費損	177,739,203	165,284,280
本期稅前餘絀	(388,590,450)	(492,099,744)
本期稅後餘絀	(388,590,450)	(492,099,744)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	淡水分院附設護理之家	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 34,230,985	36,189,474
醫務成本	41,120,058	40,415,929
本期餘絀	(6,889,073)	(4,226,455)

主辦會計：



負責人：



董事長：



	淡水分院附設產後護理之家	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 18,187,590	11,145,142
醫務成本	16,703,545	15,258,540
本期餘絀	1,484,045	(4,113,398)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	台東分院	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 1,620,484,948	1,553,572,098
醫務成本	1,484,303,791	1,514,147,592
醫務毛利	136,181,157	39,424,506
管理費用	83,457,583	79,678,651
醫務(損失)利益	52,723,574	(40,254,145)
非醫務活動收益	62,235,315	40,327,461
非醫務活動費損	94,135,132	5,988,382
本期稅前餘絀	20,823,757	(5,915,066)
本期稅後餘絀	20,823,757	(5,915,066)

主辦會計：



負責人：



董事長：



醫務收入
醫務成本
本期餘絀

	台東分院附設居家護理所	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 4,096,913	3,623,712
醫務成本	8,276,224	8,111,577
本期餘絀	(4,179,311)	(4,487,865)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	新竹分院	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 2,126,125,176	1,840,524,314
醫務成本	1,911,625,409	1,703,292,169
醫務毛利	214,499,767	137,232,145
管理費用	147,751,729	113,137,448
醫務利益	66,748,038	24,094,697
非醫務活動收益	76,220,270	45,653,921
非醫務活動費損	119,567,145	12,359,436
本期稅前餘絀	23,401,163	57,389,182
本期稅後餘絀	23,401,163	57,389,182

主辦會計：



負責人：



董事長：



醫務收入
醫務成本
本期餘絀

	新竹分院附設居家護理所	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 2,160,037	1,853,249
醫務成本	8,323,296	8,268,742
本期餘絀	(6,163,259)	(6,415,493)

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院報表附註(續)

	新竹分院清華大學附設診所	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 3,395,583	3,495,636
醫務成本	3,653,113	3,741,327
醫務損失	(257,530)	(245,691)
非醫務活動收益	354	547
本期餘絀	(257,176)	(245,144)

主辦會計：



負責人：



董事長：



	新竹分院交通大學附設診所	
	99年度	98年度
醫務收入	\$ 1,563,495	1,658,204
醫務成本	2,820,665	2,841,163
醫務損失	(1,257,170)	(1,182,959)
非醫務活動收益	1,367,412	1,333,528
本期餘絀	110,242	150,569

主辦會計：



負責人：



董事長：



財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

現金及約當現金明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31				
項 目	摘 要	金 額	備 註	
銀行存款	庫存現金	\$ 10,471,759		
	活期存款及支票存款	412,453,990		
	外幣存款	115,388		
	定期存款	1,554,450,000		
	約當現金—短期票券	529,869,672		
		<u>\$ 2,507,360,809</u>		
幣 別	摘 要	金 額		
	外幣金額	99.12.31匯率		
活期存款：				
美 金	3,508.16	32.3950	\$	113,647
日 幣	6,000.00	0.2902		<u>1,741</u>
合 計			\$	<u>115,388</u>
98.12.31				
項 目	摘 要	金 額	備 註	
銀行存款	庫存現金	\$ 11,074,830		
	活期存款及支票存款	196,760,521		
	外幣存款	346,978		
	定期存款	1,506,650,000		
	約當現金—短期票券	529,855,720		
		<u>\$ 2,244,688,049</u>		
幣 別	摘 要	金 額		
	外幣金額	98.12.31匯率		
活期存款：				
美 金	10,568.75	32.6658	\$	345,237
日 幣	6,000.00	0.2902		<u>1,741</u>
合 計			\$	<u>346,978</u>

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

應收票據明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備註
非關係人：			
布魯克斯自動化(股)公司	健 檢	\$ <u>399,563</u>	
98.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備註
非關係人：			
其 他	代 檢 等	\$ <u>163,160</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

應收帳款明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
中央健康保險局	門診、住院應收款	\$ 3,008,477,085	
其 他	一般應收款等	<u>135,829,422</u>	
		<u>3,144,306,507</u>	
減：備抵呆帳		30,423,000	
備抵點值折扣		817,683,108	
備抵健保核減		<u>583,924,334</u>	
		<u>1,432,030,442</u>	
		<u>\$ 1,712,276,065</u>	
98.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
中央健康保險局	門診、住院應收款	\$ 2,680,167,777	
其 他	一般應收款等	<u>108,748,691</u>	
		<u>2,788,916,468</u>	
減：備抵呆帳		28,532,048	
備抵點值折扣		810,003,002	
備抵健保核減		<u>580,365,540</u>	
		<u>1,418,900,590</u>	
		<u>\$ 1,370,015,878</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

其他應收款明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息	定存及短期票券息	\$ 818,482	
其 他		252,279	
		<u>\$ 1,070,761</u>	
98.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
應收利息	定存及短期票券息	\$ 706,718	
其 他		2,137,858	
		<u>\$ 2,844,576</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

存貨明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	99.12.31		98.12.31		備註
	成 本	淨變現價值	成 本	淨變現價值	
庫存藥品	\$ 228,673,205	227,770,665	249,011,461	248,631,890	
庫存物品	27,564,535	27,202,145	30,300,934	30,995,893	
庫存食材	5,505,297	5,505,297	4,754,088	4,754,088	
庫存血液	1,367,004	1,367,004	1,134,310	1,134,310	
庫存保健品	518,781	518,781	622,540	622,540	
	263,628,822	<u>262,363,892</u>	285,823,333	<u>286,138,721</u>	
減：備抵存貨跌價損失	1,264,930		1,155,518		
	<u>\$ 262,363,892</u>		<u>284,667,815</u>		

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

預付款項明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
預付書報雜誌		\$ 7,388,366	
其 他		<u>7,880,839</u>	
		<u>\$ 15,269,205</u>	
98.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
預付書報雜誌		\$ 13,010,521	
其 他		<u>7,087,462</u>	
		<u>\$ 20,097,983</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

其他流動資產明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31				
項	目	摘	要	金 額
暫付款項：				
	職員借薪			\$ 2,502,273
	其 他			7,570
				\$ 2,509,843
98.12.31				
項	目	摘	要	金 額
暫付款項：				
	職員借薪			\$ 4,354,589

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

基金變動明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

99年度					
項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
社福基金	\$ 530,000	-	-	530,000	
醫學院籌備基金	827,552	-	827,552	-	
海外宣教基金	1,314,367	41,200	-	1,355,567	
燙傷病房基金	15,000,000	-	15,000,000	-	
安寧教育基金	6,967,126	-	-	6,967,126	
自殺防治基金	493,062	-	895,998	(402,936)	
莫拉克基金	2,657,265	-	862,896	1,794,369	
台東新建大樓基金	-	678,712	-	678,712	
其他基金	4,280,000	-	-	4,280,000	
	<u>\$ 32,069,372</u>	<u>719,912</u>	<u>17,586,446</u>	<u>15,202,838</u>	
98年度					
項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
社福基金	\$ 530,000	-	-	530,000	
醫學院籌備基金	821,952	5,600	-	827,552	
海外宣教基金	1,274,367	40,000	-	1,314,367	
燙傷病房基金	15,000,000	-	-	15,000,000	
安寧教育基金	6,967,126	-	-	6,967,126	
自殺防治基金	423,860	69,202	-	493,062	
莫拉克基金	-	2,657,265	-	2,657,265	
其他基金	780,000	3,500,000	-	4,280,000	
	<u>\$ 25,797,305</u>	<u>6,272,067</u>	<u>-</u>	<u>32,069,372</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

以成本衡量之金融資產變動明細表

單位：新台幣元

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

99年度													
名	稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或淨值		入帳基礎	提供擔保或質押情形
		股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價		
淡水一信(股)公司		25,000	\$ 25,000	-	-	-	-	25,000	25,000	1.0000	25,000	成本法	無
98年度													
名	稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或淨值		入帳基礎	提供擔保或質押情形
		股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價		
淡水一信(股)公司		25,000	\$ 25,000	-	-	-	-	25,000	25,000	1.0000	25,000	成本法	無
芯寶科技(股)公司		240,000	31,826	-	-	-	31,826	240,000	-	-	-	"	"
			\$ 56,826		-		31,826		25,000		25,000		註一

註一：本期減少係提列減損損失所致。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

固定資產變動明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

99年度						
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 或質押情形
成 本：						備註
土 地	\$ 6,782,349,367	-	24,195,521	-	6,758,153,846	無
房屋及建築 設備	13,845,367,106	6,519,094	10,595,205	60,339,982	13,901,630,977	"
醫療儀器設 備	4,363,250,290	237,789,200	134,629,583	189,932,600	4,656,342,507	"
交通運輸設 備	37,817,044	116,332	3,070,950	3,375,000	38,237,426	"
資訊設備	868,419,257	31,145,823	49,512,474	19,614,455	869,667,061	"
雜項設備	771,190,506	15,335,862	25,133,502	23,162,441	784,555,307	"
租賃資產	9,117,000	2,646,000	-	(3,072,000)	8,691,000	"
未完工程	11,307,304	178,644,288	-	(126,844,986)	63,106,606	"
預付設備款	30,898,100	231,008,580	-	(223,982,280)	37,924,400	"
預付土地款	229,329,266	-	-	-	229,329,266	"
	<u>\$ 26,949,045,240</u>	<u>703,205,179</u>	<u>247,137,235</u>	<u>(57,474,788)</u>	<u>27,347,638,396</u>	
98年度						
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 或質押情形
成 本：						備註
土 地	\$ 6,782,349,367	-	-	-	6,782,349,367	無
房屋及建築 設備	11,938,008,507	2,072,868	9,970,166	1,915,255,897	13,845,367,106	"
醫療儀器設 備	3,951,220,625	292,415,463	138,343,847	257,958,049	4,363,250,290	"
交通運輸設 備	33,957,472	1,020,872	2,790,550	5,629,250	37,817,044	"
資訊設備	842,535,259	47,743,133	76,534,613	54,675,478	868,419,257	"
雜項設備	750,714,161	16,100,971	22,696,192	27,071,566	771,190,506	"
租賃資產	9,117,000	-	-	-	9,117,000	"
未完工程	1,178,427,358	826,559,521	-	(1,993,679,575)	11,307,304	"
預付設備款	33,805,000	320,431,157	-	(323,338,057)	30,898,100	"
預付土地款	229,329,266	-	-	-	229,329,266	"
	<u>\$ 25,749,464,015</u>	<u>1,506,343,985</u>	<u>250,335,368</u>	<u>(56,427,392)</u>	<u>26,949,045,240</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

99年度						
項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$ 4,337,714,068	583,556,997	10,493,150	-	4,910,777,915	
醫療儀器設備	2,684,393,230	351,992,824	133,839,608	233,385	2,902,779,831	
交通運輸設備	19,555,599	4,067,677	2,880,518	-	20,742,758	
資訊設備	540,359,541	100,281,079	49,344,712	-	591,295,908	
雜項設備	520,360,132	45,507,294	24,699,001	-	541,168,425	
租賃資產	3,083,193	1,799,878	-	(820,000)	4,063,071	
	<u>\$ 8,105,465,763</u>	<u>1,087,205,749</u>	<u>221,256,989</u>	<u>(586,615)</u>	<u>8,970,827,908</u>	

98年度						
項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	備註
房屋及建築設備	\$ 3,789,467,411	558,016,109	9,769,452	-	4,337,714,068	
醫療儀器設備	2,487,164,299	333,195,688	135,966,757	-	2,684,393,230	
交通運輸設備	18,860,114	4,002,913	2,482,428	(825,000)	19,555,599	
資訊設備	532,168,940	84,996,616	76,433,067	(372,948)	540,359,541	
雜項設備	493,770,201	48,857,598	22,267,667	-	520,360,132	
租賃資產	1,331,697	1,751,496	-	-	3,083,193	
	<u>\$ 7,322,762,662</u>	<u>1,030,820,420</u>	<u>246,919,371</u>	<u>(1,197,948)</u>	<u>8,105,465,763</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

應付帳款明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
久裕企業(股)公司	藥 品	\$ 148,781,652	
裕利(股)公司	"	294,802,430	
台灣大昌華嘉(股)公司	"	121,691,640	
美敦力醫療產品(股)公司	物 品	8,810,850	
裕利股份有限公司	"	12,359,331	
元佑實業有限公司	"	11,884,959	
其 他	藥品、物品、食材、血液等	815,098,740	
		<u>\$ 1,413,429,602</u>	

98.12.31			
客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
久裕企業(股)公司	藥 品	\$ 114,930,710	
裕利(股)公司	"	257,244,459	
台灣大昌華嘉(股)公司	"	108,615,524	
美敦力醫療產品(股)公司	物 品	13,121,150	
友信行股份有限公司	"	15,505,000	
元佑實業有限公司	"	30,632,352	
其 他	藥品、物品、食材、血液等	870,557,868	
		<u>\$ 1,410,607,063</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

其他應付款明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31					
項	目	摘	要	金 額	備 註
坤福營造(股)公司		應付工程款項		\$ 57,271,375	
98.12.31					
項	目	摘	要	金 額	備 註
坤福營造(股)公司		應付工程款項		\$ 57,271,375	
聖暉工程科技(股)公司		"		19,523,008	
世益電子工業(股)公司		"		8,857,498	
其 他		"		48,286,190	
				\$ 133,938,071	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

預收款項明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31				
項	目	摘	要	金 額
預收醫療費用				\$ 20,134,584
暫收款項				8,690,759
				<u>\$ 28,825,343</u>
98.12.31				
項	目	摘	要	金 額
預收醫療費用				\$ 19,729,054
暫收款項				11,118,751
				<u>\$ 30,847,805</u>

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

其他流動負債明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31					
項	目	摘	要	金 額	備 註
代收款項		代扣薪資、獎金所得稅		\$ 11,218,759	
		代扣勞保費及健保費		28,460,335	
		代扣退休自提金		<u>7,133,382</u>	
				<u>46,812,476</u>	
其他應付款		應付保險費		73,900,000	
		應付提撥職員退休基金		38,697,656	
		應付研究計畫		20,167,426	
		應付修費保養		4,091,104	
		應付稅捐		1,508,342	
		其 他		<u>107,774,453</u>	
				<u>246,138,981</u>	
				<u>\$ 292,951,457</u>	
98.12.31					
項	目	摘	要	金 額	備 註
代收款項		代扣薪資、獎金所得稅		\$ 11,672,079	
		代扣勞保費及健保費		24,641,052	
		代扣退休自提金		<u>4,889,185</u>	
				<u>41,202,316</u>	
其他應付款		應付保險費		65,140,000	
		應付提撥職員退休基金		32,059,546	
		應付研究計畫		15,627,585	
		應付修費保養		6,779,343	
		應付稅捐		1,012,609	
		其 他		<u>110,893,058</u>	
				<u>231,512,141</u>	
				<u>\$ 272,714,457</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

其他負債明細表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

99.12.31				
項	目	摘	要	金 額
退休金準備				\$ 559,282,908
職員互助金				2,505,350
存入保證金		停 車 場		807,100
		護理之家		5,382,000
		其 他		161,264,947
				167,454,047
				\$ 729,242,305
98.12.31				
項	目	摘	要	金 額
退休金準備				\$ 538,004,150
職員互助金				2,145,185
存入保證金		停 車 場		782,150
		護理之家		5,823,000
		其 他		140,356,578
				146,961,728
				\$ 687,111,063

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

醫務收入明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	99年度	98年度
門診收入－健保	\$ 6,531,726,914	6,484,016,982
門診收入－非健保	1,375,239,637	1,471,857,442
急診收入－健保	848,059,560	1,381,707,331
急診收入－非健保	113,739,079	247,921,923
住院收入－健保	6,218,810,305	5,549,346,752
住院收入－非健保	1,172,449,791	899,636,994
其他醫務收入－健保	55,463,122	49,920,706
其他醫務收入－非健保	117,463,843	105,475,626
減：支付點數調整	(894,794,223)	(1,109,766,950)
減：健保核減	(425,044,684)	(546,935,255)
減：醫療優待	(131,175,423)	(152,680,854)
	<u>\$ 14,981,937,921</u>	<u>14,380,500,697</u>

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

醫務成本明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	99年度	98年度	備 註
人事費用	\$ 6,531,425,696	6,204,053,031	
藥品費用	3,425,020,769	3,384,187,445	
醫材費用	1,130,086,250	1,061,568,190	
折舊費用	969,430,041	926,580,355	
租金費用	7,140,306	11,822,881	
事務費用	246,886,778	249,286,029	
社會服務費用	252,646,718	235,880,298	
教育研究發展費用	675,663,942	644,337,940	
其他醫務費用	<u>603,330,386</u>	<u>599,478,734</u>	
	<u>\$ 13,841,630,886</u>	<u>13,317,194,903</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

其他醫務費用明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	99年度	98年度	備 註
消 耗 品	\$ 75,537,881	63,490,936	
維修保養費	159,538,776	166,003,089	
稅 捐	11,561,168	11,195,309	
水電燃料費	231,920,477	216,216,318	
雜項購置	65,719,404	82,578,593	
信用卡手續費	2,512,719	2,269,736	
保 全 費	13,209,402	13,279,155	
保 險 費	239,178	991,175	
壞 帳	11,552,708	10,803,537	
營養外包	-	2,642,310	
搬 運 費	871,285	1,354,141	
餐 費	16,420,007	18,625,207	
廣 告 費	163,099	115,869	
春節慰問金	3,989,091	3,780,179	
報 費	1,148,945	1,115,001	
有線頻道費	57,207	49,050	
雜 費	8,889,039	4,969,129	註
	<u>\$ 603,330,386</u>	<u>599,478,734</u>	

註：係規費、花材及配章等多項雜項支出。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

管理費用明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項	目	摘	要	99年度	98年度	備註
人事費用				\$ 400,154,361	386,050,919	
折舊				161,239,789	139,505,074	
文具影印				3,498,063	3,287,588	
交通旅費				1,848,531	2,518,112	
交際費				2,150,297	2,422,863	
郵電費				8,007,945	8,051,013	
清潔費				17,717,890	16,757,819	
雜費				13,547,421	9,037,831	
消耗品				5,761,416	4,082,618	
維修保養費				44,037,264	42,129,828	
稅捐				2,980,238	3,108,655	
水電燃料費				57,228,761	53,402,533	
雜項購置				6,048,593	7,637,990	
勞務費				3,035,360	2,879,700	
保全費				3,238,783	3,319,789	
保險費				895,510	686,473	
租金費用				59,341	58,500	
				<u>\$ 731,449,563</u>	<u>684,937,305</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會

事業基金會馬偕紀念醫院

非醫務活動收益費損明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	99年度	98年度	備 註
非醫務活動收益			
利息收入	\$ 12,861,942	9,689,251	
調理包收益	17,090,728	16,286,626	
停車場收益	33,437,052	20,330,846	
捐贈收入	44,123,609	67,837,739	
租金收入	94,659,321	92,448,139	
研究計劃收入	230,777,496	199,457,519	
其 他	168,810,675	130,378,813	
小 計	601,760,823	536,428,933	
非醫務活動損費			
利息費用	(72,776)	(113,011)	
研究計劃費用	(188,276,236)	(185,584,026)	
捐贈費用	(665,272,570)	(633,529,676)	
停車場支出	(13,175,680)	(9,233,251)	
董事會費用	(2,890,053)	(3,298,732)	註一
調理包支出	(15,151,722)	(13,453,623)	
其 他	(73,399,699)	(87,087,459)	
小 計	(958,238,736)	(932,299,778)	
	\$ (356,477,913)	(395,870,845)	

註一：

項 目	99年度	98年度	備 註
保 險 費	\$ -	192,600	團保費
文具影印	64,005	79,527	
交 通 費	34,114	4,150	
旅 費	1,781,306	1,998,892	出席車馬費
旅 費	108,448	178,959	
交 際 費	458,140	184,447	花籃等
郵 電 費	45,410	79,747	
雜 費	297,864	474,889	開會餐費
維修保養費	15,500	4,300	
折舊攤銷	85,266	101,221	會議室電腦設備等
	\$ 2,890,053	3,298,732	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會

事業基金會馬偕紀念醫院

教育研究發展費用明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	99年度	98年度	備 註
進修經費(人才培訓費用)	\$ 108,654,758	113,120,446	註一
教學經費(健康教育費用)	321,119,680	309,857,025	註二
研究經費(研究發展費用)	245,889,504	221,360,469	註三
	<u>\$ 675,663,942</u>	<u>644,337,940</u>	

註：教育研究發展費用係指醫療法第四十六條規定之研究發展、人才培訓、健康教育等費用明細。

註一：指依院頒辦法執行實際用於人員進修(含國內外)之教育經費。

註二：指實際用於教學之相關費用，含主治醫師教學薪資、圖書館人員薪資及專任教學行政人員之薪資、專家學者學術演講之差旅費講員費、教學活動相關之印刷影印幻燈等教材費用及圖書費等。

註三：指實際用於研究之相關費用，含院內計畫、競爭力計畫及校際合作計畫之實驗耗材、設備及人事費用。

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

醫療社會服務費用明細表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	99年度	98年度	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人 所需醫療費用，及其因病情所需之交通、 輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之 相關費用	\$ 39,718,510	34,914,945	
輔導病人或家屬團體之相關費用	82,703,390	75,982,578	
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回 饋等醫療服務之相關費用	41,876,016	42,568,791	
便民社會服務之相關費用	78,816,738	75,346,843	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關 費用	1,619,605	1,647,355	
其 他	7,912,459	5,419,786	
	<u>\$ 252,646,718</u>	<u>235,880,298</u>	

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會
事業基金會馬偕紀念醫院

財務報告其他揭露事項

民國九十九年度

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院
財務報告其他揭露事項
民國九十九年度及九十七年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項：無。

二、最近二年度董事、監察人酬勞資訊

九十九年度

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	莊焜明	\$ 308,900	0	
董 事	廖 勳	139,400	0	
董 事	鄭葦舟	118,300	0	
董 事	陳琇玲	75,500	0	
董 事	李俊信	58,276	0	
董 事	黃連星	102,400	0	
董 事	林坤麟	302,700	0	
董 事	王怡方	42,000	0	
董 事	劉伯恩	44,200	0	
董 事	謝若蘭	103,730	0	
董 事	黃通顯	77,600	0	
董 事	連奇方	160,300	0	
董 事	薛伯讚	22,000	0	
董 事	蔡清波	100,200	0	
董 事	蔡維孝	125,800	0	
		<u>\$ 1,781,306</u>	<u>0</u>	

九十八年度

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	莊焜明	\$ 213,300	0	
董 事	謝皆明	29,600	0	
董 事	張喜一	75,700	0	
董 事	邱黃美蓮	74,090	0	
董 事	陳福住	43,390	0	
董 事	林經甫	31,590	0	
董 事	廖 勳	141,864	0	
董 事	李俊彥	40,000	0	
董 事	鄭華舟	159,400	0	
董 事	林建德	131,830	0	
董 事	陳琇玲	82,290	0	
董 事	李俊信	62,030	0	
董 事	黃聖德	41,130	0	
董 事	黃連星	137,380	0	
董 事	陳慶成	14,900	0	
董 事	林坤麟	218,364	0	
董 事	王怡方	28,800	0	
董 事	劉伯恩	39,800	0	
董 事	李志宏	102,400	0	
董 事	謝若蘭	58,716	0	
董 事	黃通顯	47,300	0	
董 事	連奇方	113,100	0	
董 事	薛伯讚	28,800	0	
董 事	蔡維孝	83,118	0	
		<u>\$ 1,998,892</u>	<u>0</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：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度
流動資產		4,501,250,138	3,926,832,050	4,077,333,084	4,758,622,961	4,707,634,921
基金及投資		15,227,838	32,094,372	25,854,131	25,983,834	31,752,492
固定資產		18,376,810,488	18,843,579,477	18,426,701,353	17,357,551,664	17,777,992,627
無形資產		33,589,082	49,979,379	55,548,479	10,484,472	3,078,503
其他資產		111,144,442	136,943,254	156,046,470	97,032,897	127,580,273
資產總額		23,038,021,988	22,989,428,532	22,741,483,517	22,249,675,828	22,648,038,816
流動負債		2,472,740,293	2,496,212,518	2,288,764,534	2,000,660,797	1,851,617,925
長期負債		1,020,013,910	1,026,952,268	1,026,952,268	1,026,952,268	1,026,952,268
其他負債		729,242,305	687,111,063	629,111,676	602,979,306	644,351,269
淨 值		18,816,025,480	18,779,152,683	18,796,655,039	18,619,083,457	19,125,117,354
負債及淨值總額		23,038,021,988	22,989,428,532	22,741,483,517	22,249,675,828	22,648,038,816

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

主辦會計：



會計主管：

~56~



董事長：



(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度
醫務收入		14,981,937,921	14,380,500,697	13,918,177,139	13,192,653,727	12,934,753,449
醫務成本		13,841,630,886	13,317,194,903	12,571,338,732	11,640,225,211	1,087,275,676
醫務毛利		1,140,307,035	1,063,305,794	1,346,838,407	1,552,428,516	1,847,477,773
管理費用		731,449,563	684,937,305	667,824,590	603,117,262	741,496,280
醫務利益		408,857,472	378,368,489	679,013,817	949,311,254	1,105,981,493
非醫務活動收益		601,760,823	536,428,933	580,423,129	344,953,520	453,758,043
非醫務活動費損		958,238,736	932,299,778	1,081,865,364	1,800,298,671	1,025,078,179
本期稅前餘絀		52,379,559	(17,502,356)	177,571,582	(506,033,897)	534,661,357
所得稅費用		-	-	-	-	170,397
本期稅後餘絀—永久受限		-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		-	-	-	(5,134,946)	10,038,965
本期稅後餘絀—未受限		52,379,559	(17,502,356)	177,571,582	(500,898,951)	524,451,995
本期稅後餘絀合計		52,379,559	(17,502,356)	177,571,582	(506,033,897)	534,490,960

註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

主辦會計：



會計主管：



~57~

董事長：



二、重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務資料				
			99年度	98年度	97年度	96年度	95年度
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)		18.33	17.35	16.32	15.56	20.03
	2.長期資金占固定資產比率(%)		107.94	107.58	113.18	113.35	113.35
償債能力	1.流動比率(%)		182.03	178.15	237.85	254.24	254.24
	2.速動比率(%)		170.81	164.48	222.50	237.65	237.65
	3.利息保障倍數(倍)		-	-	-	4,963.38	4,963.38
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)		44.91	43.43	42.14	42.15	42.15
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)		37.84	39.34	40.54	41.24	41.24
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)		0.34	0.34	0.34	0.37	0.37
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率(%)		16.91	16.90	16.99	16.23	15.26
	5.人事費用占醫務成本比率(%)		47.19	48.82	49.67	50.24	50.24
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)		24.74	24.85	24.93	24.36	24.36
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)		7.00	6.33	5.73	5.27	5.27
	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(%)		50.53	37.45	31.38	28.61	28.61
	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(%)		18.89	15.50	12.87	12.44	12.44
	10.固定資產週轉率(次)		0.81	0.78	0.75	0.75	0.75
	11.總資產週轉率(%)		0.65	0.61	0.59	0.57	0.57
獲利能力	1.資產報酬率(%)		0.23	0.79	(2.25)	-	2.39
	2.醫務利益率(%)		2.73	4.88	7.20	8.55	8.55
	3.稅前純益率(%)		0.35	1.28	(3.84)	4.13	4.13
	4.稅後純益率(%)		0.35	1.28	(3.84)	(3.91)	4.13
現金流量	現金流量比率(%)		37.28	65.48	78.02	12.79	85.01
槓桿度	財務槓桿度(%)		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註：計算公式如下：

一、財務結構(%)：

(一)負債占資產比率(負債比率)=負債總額/資產總額×100%

(二)長期資金占固定資產比率=(淨值+長期負債)/固定資產淨額×100%

二、償債能力：

(一)流動比率=流動資產/流動負債

(二)速動比率=(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債

(三)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

三、經營表現：

- (一)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
- (二)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
- (三)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
- (四)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
- (五)人事費用占總醫務成本比率=人事費用/醫務成本
- (六)藥品費用占醫務成本比率=全年藥品總費用/醫務成本
- (七)折舊費用占醫務成本比率=全年折舊費用/醫務成本
- (八)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)]
- (九)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)]
- (十)固定資產週轉率(次)=醫務收入淨額/固定資產淨額
- (十一)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]

四、獲利比率(%)：

- (一)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%
- (二)醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額×100%
- (三)稅前純益率=稅前損益或稅前餘絀/醫務收入淨額×100%
- (四)稅後純益率=稅後損益或稅後餘絀/醫務收入淨額×100%

五、現金流量：

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

六、槓桿度：

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

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊

(如物價、匯率變動之影響)：無。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9913061

號

會員姓名：方燕玲

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

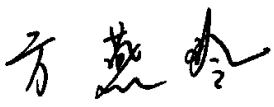
事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：04007602

會員證書字號：北市會證字第○九三三號

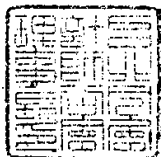
印鑑證明書用途：辦理 馬偕紀念醫院

九十九年度（自民國九十九年一月一日起至

九十九年十二月三十一日）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

九十九年

三月

日

裝

訂

線