

法人名稱：基督復臨安息日會醫療財團法人

項次	審查意見	法人補充資料或說明
(一)	第 14 頁「人事費用」，為法人對「台灣區會」捐贈之佈道團隊人事費，其帳列捐贈費用，是否列入同頁「捐贈費用」內？又是否列入貴法人之人事費用？均請補充說明。	由於佈道團隊之成員為台灣區會(宗教法人)派駐本院負責福音事工，實非受雇本法人之員工；故擬同意審查委員之意見列入同頁「捐贈費用」。
(二)	第 13、14 頁「四、關係人交易事項」中，貴法人與「牧康創意公司」之交易包括醫療社服費 1,097,444 元與顧問勞務費 3,631,507 元，請說明其內涵。	一、 醫療社服費：本法人之臺安醫院致力於辦理社區醫療保健、健康促進及預防醫學之理念，故藉由辦理「新起點生活計劃」活動教導民眾經由飲食、運動等八大生活原則以預防疾病之產生此費用為支付該計劃相關人員人事費用。 二、 顧問勞務費：「牧康創意公司」為本法人之上級教會組織成立之企業，其中營業項目之一為協助本法人機構推廣健康理念之相關業務，此勞務費主要內容包括醫院設立之運動中心教練等人員之人力費用。

基督復臨安息日會醫療財團法人

民國九十九年及九十八年度

財務報表暨

會計師查核報告書

基督復臨安息日會醫療財團法人

目 錄

	<u>頁 次</u>
一、 會計師查核報告書	1
二、 資產負債表	2
三、 收支餘絀表	3
四、 淨值變動表	4
五、 現金流量表	5
六、 財務報表附註	6-19
七、 重要會計科目明細表	20-33
八、 其他揭露事項	34-42

基督復臨安息日會醫療財團法人
會計師查核報告

基督復臨安息日會醫療財團法人 公鑒：

基督復臨安息日會醫療財團法人民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

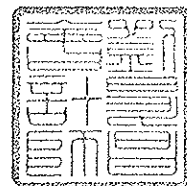
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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、醫療法及一般公認會計原則編製，足以允當表達基督復臨安息日會醫療財團法人民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

日正聯合會計師事務所

會計師：



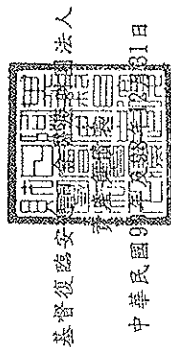


地址：台北市忠孝東路四段 169 號 11 樓

電話：(02) 2778-5158

傳真：(02) 2778-5226

民 國 一 百 年 四 月 十 三 日



基督復臨安息日會台灣區會

中華民國98年12月31日

單位：新台幣元

資產	98年12月31日		99年12月31日		附註	98年12月31日		99年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 545,371,753	26	458,445,267	22	流動負債	\$		\$ 135,551,716	6
公平價值變動列入損益之金融資產	248,622,672	12	220,954,185	11	應付稅款			115,397,511	5
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	-	-	40,000	-	其他應付款			17,390,758	1
應收帳款(減除備抵呆帳後淨額)	170,519,531	8	194,977,998	7	預收款項			12,335,093	1
應收票據及備抵呆帳(減除備抵呆帳後淨額)	52,019,144	2	87,192,574	4	教育研究發展負債			15,742,270	1
其他應收款	16,094,556	1	14,776,315	1	醫療社會服務負債			8,439,810	-
存貨	9,725,112	-	5,734,978	-	其他流動負債			204,848,158	14
預付款項	225,955	-	-	-	其他負債			9,716,610	1
其他流動資產	1,042,478,773	49	922,120,417	45	退休金負債			1,427,200	-
基金及長期投資	82,015,738	4	86,580,362	3	存入保證金			11,143,810	1
固定資產					負債總值			315,991,988	15
成本								274,805,106	14
土地	158,750,591	8	158,750,591	8					
房屋及建築設備	1,109,116,731	52	1,105,296,415	54					
醫療儀器設備	413,434,181	19	405,051,952	20	淨值				
交通運輸設備	3,835,678	-	3,835,678	-	永久受限淨值			745,860,192	36
資訊設備	69,353,073	3	69,662,574	3	創設基金				
雜項設備	70,203,948	3	67,048,723	3	未受限淨值				
小計	1,824,694,202	85	1,809,645,933	88	指定用途基金淨值-未受限			82,015,738	4
減：累計折舊	(335,540,305)	(39)	(782,308,795)	(37)	累積溢餘-未受限			944,859,081	44
淨額	988,053,897	46	1,047,337,138	51	本期溢餘-未受限			47,254,458	2
預付購買固定資產款項	3,283,290	-	1,440,000	-	淨值總額			1,074,129,287	50
未完工程	10,344,693	1	-	-				1,819,989,479	85
其他資產	1,001,681,820	47	1,048,777,138	51					
存出保證金	324,205	-	390,705	-					
未繳納費用	9,480,911	-	9,671,495	1					
	9,805,116	-	10,062,200	1					
資產總額	\$ 2,135,981,447	100	2,047,540,117	100	負債及淨值總額	\$		2,135,981,447	100

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：林德義

會計主管：王義治

董事長：張國良



基督復臨安息日會醫療財團法人

中華民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	99年度		98年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保	\$	738,170,982	41	713,267,918	42	24,903,064	3
門急診收入-非健保		511,441,270	28	519,290,072	30	(7,848,802)	(2)
住院收入-健保		394,876,762	22	332,121,068	19	62,755,694	19
住院收入-非健保		262,865,719	15	224,041,692	13	38,824,027	17
其他醫務收入-健保		4,935,495	-	19,271,398	1	(14,335,903)	(74)
其他醫務收入-非健保		46,385,754	3	42,763,830	3	3,621,924	8
減：支付點值調整	二	(100,004,797)	(6)	(91,905,588)	(5)	(8,099,209)	9
減：健保核減	二	(30,541,928)	(2)	(29,321,251)	(2)	(1,220,677)	4
減：醫療優待		(10,356,503)	(1)	(11,902,088)	(1)	1,545,585	(13)
		<u>1,817,772,754</u>	<u>100</u>	<u>1,717,627,051</u>	<u>100</u>	<u>100,145,703</u>	<u>6</u>
醫務成本(B)							
人事費用		(803,938,070)	(44)	(780,361,304)	(46)	23,576,766	3
藥品費用		(258,705,254)	(14)	(253,548,835)	(15)	5,156,419	2
醫材費用		(233,854,942)	(13)	(218,196,798)	(13)	15,658,144	7
折舊費用		(87,861,869)	(5)	(76,431,438)	(4)	11,430,431	15
攤銷費用		(6,363,984)	-	(649,143)	-	5,714,841	880
租金費用		(24,999,761)	(2)	(24,530,366)	(1)	469,395	2
事務費用		(162,882,703)	(9)	(165,661,469)	(10)	(2,778,766)	(2)
教育研究發展費用	二及七	(77,136,208)	(4)	(57,117,961)	(3)	20,018,247	35
醫療社會服務費用	二及七	(44,800,549)	(3)	(41,762,303)	(2)	3,038,246	7
		<u>(1,700,543,340)</u>	<u>(94)</u>	<u>(1,618,259,617)</u>	<u>(94)</u>	<u>82,283,723</u>	<u>5</u>
醫務毛利(C=A-B)		117,229,414	6	99,367,434	6	17,861,980	18
管理費用(D)		(102,821,337)	(5)	(113,217,929)	(7)	(10,396,592)	(9)
醫務利益(損失)(E=C-D)		14,408,077	1	(13,850,495)	(1)	28,258,572	(204)
非醫務活動收益(F)							
利息收入		3,737,263	-	9,501,255	1	(5,763,992)	(61)
金融資產評價利益	二及三.2	7,700,851	-	75,617,151	4	(67,916,300)	(90)
捐贈收入--未受限		34,753,673	2	12,451,950	1	22,301,723	179
其他非醫務收益		13,531,988	1	15,657,558	1	(2,125,570)	(14)
		<u>59,723,775</u>	<u>3</u>	<u>113,227,914</u>	<u>7</u>	<u>(53,504,139)</u>	<u>(47)</u>
非醫務活動費損(G)							
董事會費用		(71,294)	-	(65,500)	-	(5,794)	(9)
投資手續費用		(75,856)	-	-	-	(75,856)	100
捐贈費用		(15,046,601)	(1)	(17,827,991)	(1)	2,781,390	16
處份固定資產損失		(1,668,321)	-	-	-	(1,668,321)	100
其他非醫務費損		(83,268)	-	(29,569)	-	(53,699)	(182)
		<u>(16,945,340)</u>	<u>(1)</u>	<u>(17,923,060)</u>	<u>(1)</u>	<u>977,720</u>	<u>5</u>
非醫務利益(損失)(H=F-G)		42,778,435	2	95,304,854	6	(52,526,419)	(55)
本期稅前餘絀(I=E+H)		57,186,512	3	81,454,359	5	(24,267,847)	(30)
所得稅費用(J)	二及三.8	9,932,044	1	-	-	9,932,044	100
本期稅後餘絀-未受限(K=I-J)	\$	<u>47,254,468</u>	<u>2</u>	<u>81,454,359</u>	<u>5</u>	<u>(34,199,891)</u>	<u>(42)</u>

(後列附註為本財務報表整體之一部分,請併同參閱)

主辦會計：

林德美

會計主管：

王美治

董事長：

國豪

基督復臨安息日會醫療基金會

淨值變動表

中華民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	99年度	98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	745,860,192	745,860,192
永久受限期末淨值總額	745,860,192	745,860,192
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	47,254,468	81,454,359
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	47,254,468	81,454,359
未受限期初淨值	1,026,874,819	945,420,460
未受限期末淨值總額	1,074,129,287	1,026,874,819
期末淨值總額	\$ 1,819,989,479	1,772,735,011

(後列附註為本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

林德美

會計主管：

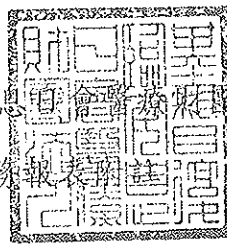
王美治

董事長：

國慶

基督復臨安息日會醫療財團法人

財務報告附註



民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及業務

臺安醫院由「基督復臨安息日會」民國 44 年 3 月 28 日創辦，為安息日會全球七百多所醫療機構之一。民國 75 年擴充興建醫療大樓，並於民國 86 年 3 月經衛生署核准為獨立之財團法人，本法人之設立目的以耶穌基督救世博愛的精神、服務人群的榜樣，宣揚福音、創辦基督教醫院，以服務他人為宗旨，從事醫療傳道，提供患者身、心、靈全人的醫療服務及其他相關公益業務為目的。醫院目前設有外科、內科、小兒科、牙科、婦產科及家庭醫學科等重要臨床科。另於民國 97 年設立臺安診所，其他法人附設機構有產後護理之家及居家護理所。本法人於民國 98 年 2 月 19 日正式更名為基督復臨安息日會醫療財團法人。

二、重要會計政策之彙總說明

本法人財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法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：

1. 現金及約當現金

現金流量表之編製基礎係以現金及約當現金為基礎編製，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1)隨時可轉換成定額現金者。
- (2)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

2. 資產減損

本法人於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之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部分認列減損損失。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。

3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 金融資產

本法人於民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分類為「公平價值變動列入損益之金融資產」。

本法人對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

5. 備抵支付點值調整及健保核減

備抵支付點值調整及健保核減，係依據中央健保局醫院總額支付制度政策、台北分局醫院總額執行概況及近期醫療點數申報成長率，估計認列當期「備抵支付點值調整與備抵健保核減」，待收到中央健保局來函之健保核減率及支付點值調整數時，再以實際核定數追扣補付，沖銷應收帳款與備抵科目，差額再於核定年度認列當期損益。

6. 存 貨

以取得成本為入帳基礎，採加權平均法計價，年底依成本與淨變現價值孰低法評價，並採用逐項比較。

7. 基 金

為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存者，如擴建基金、創設基金、建院基金及社福基金等。

8. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。
- (2) 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊一年。各項資產平均耐用年限除建築物為 30-55 年外，餘為 3 至 10 年。
- (3) 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本及累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期非醫務活動費損。

9. 未攤銷費用

係電腦軟體作業系統等，以取得成本為入帳基礎，按直線法計提，其年限為 3 年。

10. 退休金準備

- (1) 本法人訂有員工退休辦法，非醫師人員之所有正式任用員工，凡符合一定年齡及服務年資之退休員工，由本法人給付退休金。本法人原係每月按薪資給付總額 4% 內提列退休金準備，列為當期費用；惟自民國 87 年 7 月起改按每月薪資總額一定比例提撥勞工退休準備金，專戶存儲於台灣銀行(原中央信託局)。對於帳列已提列之退休金準備仍予保留，俟支付勞工退休金時，儘先沖銷退休金準備，不足之數再由勞工退休準備金項下支付。
- (2) 本法人訂有醫師退休辦法，範圍僅限本法人聘任之專任主治醫師，於民國 90 年度成立職工退休基金管理委員會，並設置「職工退休基金保管運用及分配辦法」，凡符合一定年齡及服務年資之退休醫師，由本法人給付退休金。本法人係依每月主治醫師發薪總額之百分之八限度內提列職工退休金準備，列為當期費用，俟支付醫師退休金時，儘先沖銷退休金準備，不足之數再以退休金費用認列之。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起實施，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

11. 教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人依醫療法第 46 條規定，應提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓、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。另依財政部台稅一發字第 09504112950 號函，該項提撥可列為提撥年度之支出，惟嗣後實際支付相關費用時，應先由該準備金項下沖轉，不足時其餘額始得以當年度費用列支。

12. 所得稅

- (1)依行政院之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人與醫療服務有關之所得自 84 年度起應納所得稅，而與醫療服務無關之收入及支出於決算申報時若不符合免納所得稅標準時，亦應併入醫療服務收入中課徵所得稅。
- (2)所得稅之計算係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異依預計回轉年度之適用稅率計算認為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認為其備抵評價金額。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，依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
- (3)當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當年度之所得稅費用(利益)。
- (4)以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

13. 永久受限淨值

永久受限淨值係指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，該限制不能因時間經過或依循該約定之行動而解除者，並包含前項資產之增值或減損，本法人之永久受限淨值係包含創設基金。

14. 指定用途基金淨值

指定用途基金淨值係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者。本法人之指定用途基金淨值包括董事會指定基金及董事會限定基金，董事會指定基金其來源為未受限淨值中未指定用途部分經董事會同意提撥為指定用途，如醫療佈道基金、進修、人才培育基金及各科部基金等；董事會限定基金其來源為未受捐贈人約定限制或未受限淨值部份指撥，經董事會同意限定其特殊用途者，如各項病友關懷基金、新起點基金及各項研究基金等。前述二項基金均須經董事會決議後始可列帳。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
現 金	\$ 615,000	615,000
約當現金	59,976,140	9,997,896
銀行存款	484,780,613	447,832,371
合 計	\$ 545,371,753	458,445,267

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
國內基金	\$ 308,346,077	286,662,151
減：評價調整	(59,823,405)	(65,707,966)
合 計	\$ 248,522,672	220,954,185

3. 應收款項淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收票據	\$ —	40,000
應收帳款	273,319,865	235,000,393
減：備抵呆帳、備抵支付點 值調整及備抵健保核減	(102,800,284)	(100,023,295)
小計	170,519,581	134,977,098
合 計	\$ 170,519,581	135,017,098

4. 存貨淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
存貨	\$ 16,094,556	14,776,315
減：備抵存貨跌價損失	—	—
合 計	\$ 16,094,556	14,776,315

5. 基金

項目	99年12月31日	98年12月31日
董事會指定基金		
醫療佈道基金	\$ 6,279,019	11,467,436
短期進修基金	1,929,940	2,149,144
人才培育金	305,122	305,122
婦產科基金	2,215,614	1,802,691
嬰兒室基金	165,618	211,394
牙科基金	2,725	12,293
精神科科基金	27,087	135,409
急診室基金	77,517	58,212
醫務部基金	2,948,984	3,564,740
醫務部議案基金	1,175,762	—
皮膚科科基金	293	20,189
神內科科基金	319,799	333,255
眼科科基金	44,909	69,231
病理科科基金	21,150	10,260
兒科科基金	1,698,751	1,211,761
骨科科基金	239,311	3,182
泌尿科科基金	67,346	15,102
小計	\$ 17,518,947	21,369,421

5. 基金(續)

項目	99年12月31日	98年12月31日
董事會指定基金		
一般外科基金	\$ 80,826	63,785
麻醉科基金	281,588	225,010
兒科病房基金	25,346	3,573
外科體系基金	292,284	310,054
護理基金	605,824	199,893
整形外科基金	2,041	41
醫師共同基金	96,654	92,729
臍血基金	1,349,391	1,221,861
內科基金	755,767	765,616
神經外科基金	76,075	105,565
耳鼻喉科基金	3,655	51,200
骨關節基金	5,327,082	3,494,341
手術室基金	25,607	25,607
乳房中心基金	169,649	229,548
預防醫學部基金	645,481	984,073
腎臟內科基金	1,741,470	1,287,410
分子病理基金	514,444	679,825
行政管理部基金	478,270	371,526
總務部基金	1,033	3,000
資材課基金	39,744	27,615
檢驗科基金	114,347	127,052
醫業處服務基金	95,259	99,659
資訊室基金	1,482,340	1,046,753
洗腎室基金	7,380	3,840
小計	14,211,557	11,419,576
董事會指定基金合計	\$ 31,730,504	32,788,997
董事會限定基金		
心肺復甦術基金	\$ 728,250	733,170
婦幼基金	132,236	100,463
血壓服務基金	1,087,121	1,120,686
醫師互助金	4,388,697	10,187,654
牙科研究金	97,550	97,550
早產兒基金	146,129	145,629
低收入病患基金	2,998,785	2,664,240
社群關懷服務基金	108,831	140,993
溫馨聯誼會	1,000	-
乳癌研究基金	748,673	856,455
安和癌症基金	2,176,480	2,233,245
藥委會基金	816,919	884,021
義工室基金	54,915	62,520
院牧基金	1,124,411	1,053,208
新起點聯誼會	242,113	256,398
精神病人復健基金	819,543	1,021,070
新起點人才培訓基金	969,782	994,487
新起點及發展中心	4,793,255	4,743,684
兒科住院醫師教學金	100	100
更年期基金	668,568	641,457
小計	\$ 22,103,358	27,937,030

5. 基金(續)

項目	99年12月31日	98年12月31日
董事會限定基金		
糖尿病聯誼會基金	\$ 8,000	8,000
急難救助基金	55,623	155,623
醫學倫理人體實驗基金	52,165	67,522
疫苗臨床試驗基金	1,138,847	557,259
藥局基金	219,569	218,062
清新戒菸推廣基金	112,207	68,880
心智發展基金	98,209	85,209
婦產科設備基金	3,106,850	3,014,816
婦女關懷基金	236,415	376,972
婦產科衛教基金	336,909	172,541
安寧緩和醫療基金	102,830	84,977
醫學營養補充品審查基金	92,051	40,050
精神用藥試驗基金	18,160	18,160
張朱采絹基金	977,200	966,200
Herbiron試驗研究基金	-	20,064
退休金基金	21,626,841	-
小計	28,181,876	5,854,335
董事會限定基金合計	50,285,234	33,791,365
合計	\$ 82,015,738	66,580,362

(1)本法人於截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，法人登記之財產總額皆為新台幣 531,946,685 元。

(2)本法人基金及各項收入，除零用金外，以上列方式為之：

- 存放金融機構。
- 購買公債、公司債、金融債券、國庫券、可轉讓之銀行定期存單、銀行承兌匯票、銀行或票券金融公司保證發行之商業本票、上市、上櫃公司股票或國內證券投資信託公司發行之受益憑證。
- 購置自用設施及不動產。
- 運用於其他經中央衛生主管機關核准之項目。

前項第二款有關法人基金及各項收入，如涉投資，應依醫療法第 35 條所訂之投資限制，辦理之。

6. 固定資產

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，固定資產投保金額分別為新台幣 1,304,512,155 元及 1,305,649,655 元。

7. 退休金

本法人訂有職工退休辦法，按月提撥薪資總額的 2%至台灣銀行(原中央信託局)的退休準備金專戶儲存，民國九十九年及九十八年度提撥數分別為 7,717,526 元及 7,727,730 元。截至民國九十九年及九十八年底，存於台灣銀行(原中央信託局)之退休金金額分別為新台幣 61,248,480 元及 56,690,402 元。

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法人按月以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，九十九年及九十八年提撥數分別為新台幣 18,452,730 元及 17,690,327 元。

本法人另訂有主治醫師退職及退休辦法，於民國 90 年 9 月 24 日報財政部國稅局核備(財北國稅審一字第 9016848 號函)，其退休金按月提撥已付全職主治醫師薪資總額之百分之八限度內，儲存於土地銀行松山分行之專戶，並列為當期費用。民國九十九年及九十八年度提撥數分別為新台幣 19,905,241 元及 19,027,601 元。

8. 所得稅

	99 年度	98 年度
(1)稅前淨利依法定稅率計算之所得稅		
所得稅費用	\$ 9,932,044	—
減：預付所得稅	—	—
應付所得稅	\$ 9,932,044	—

(2)機關團體及其作業組織結算申報案件業經稽徵機關核定至九十六年度。

(3)依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本法人目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之十七。

四、關係人交易事項

(一)、關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本機構之關係
台灣區會〈宗教法人〉	1. 本法人之原始捐助法人，亦為教會組織之平行機構 2. 該機構之董事長與本法人之董事長為同一人
時兆出版社	為台灣區會〈宗教法人〉之附屬作業機構
華安聯合會	同為本法人與台灣區會〈宗教法人〉之上級教會組織
三育健康中心	為台灣區會〈宗教法人〉之附屬作業機構
牧康創意事業(股)公司	為華安聯合會之關係企業，醫院院長為該公司之監察人 (本法人醫院院長於民國 95 年 5 月任職該公司監察人)
安潔企業管理有限公司	該公司之董事長與本法人董事長為同一人 (本法人董事長於民國 97 年 12 月任職該公司董事長)
台灣區會(台中)	為台灣區會〈宗教法人〉之附屬作業機構
台安基金會	該機構之董事長與本法人之董事長為同一人

(二)、與關係人間之重大交易事項

	99 年度		98 年度	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
1. 醫材費用				
三育健康中心	\$ 4,797,850	2 %	5,516,928	3 %
時兆出版社	875,250	—	637,180	—
	5,673,100	2 %	6,154,108	3 %

本法人舉辦新起點衛教課程，支付三育健康教育中心食宿活動費用。

2. 租金費用

台灣區會〈宗教法人〉	\$ 26,065,611	93 %	24,104,841	94 %
時兆出版社	1,920,000	7 %	1,600,000	6 %
合計	\$ 27,985,611	100 %	25,704,841	100 %

本法人租用醫療保健大樓 3-8 樓及 DAYCARE 空間之租金 (帳列醫務成本-租金費用及管理費用-租金費用)。

3. 捐贈費用	99 年度		98 年度	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
時兆出版社	\$ 5,250	—	308,000	2 %
台灣區會〈宗教法人〉	10,656,071	71 %	12,763,011	71 %
台安基金會	380,000	2 %	556,000	3 %
台灣區會〈台中〉	3,171,709	21 %	2,274,180	13 %
合計	\$ 14,213,030	94 %	15,901,191	89 %

(1)本法人對上級教會組織的十一捐贈及對其他機構之傳道各項捐贈。

(2)98 年度對上級教會組織之十一捐贈新台幣 7,443,011 元已依衛署醫字第 0980263380 號函備查。

(3)99 年度透過台灣區會〈宗教法人〉對上級教會組織捐贈新台幣 10,624,289 元已依衛署醫字第 0990264486 號函備查。

(4)本法人對台灣區會〈台中〉係捐贈佈道團隊人事費。

4. 行政辦公費

華安聯合會	\$ 1,917,443	59 %	1,620,114	63 %
-------	--------------	------	-----------	------

本法人分攤教會組織 General Conference 風險管理費及國外再保手續費等。

5. 醫療社服費

時兆出版社	\$ 788,750	2 %	888,848	2 %
牧康創意公司	1,097,444	2 %	1,164,054	3 %
合計	\$ 1,886,194	4 %	2,052,902	5 %

本法人支付新起點健康烘焙人員人事費用及宗教福音雜誌費用。

6. 清潔費

安潔企業管理公司	\$ 20,871,000	74 %	20,015,284	72 %
----------	---------------	------	------------	------

本法人支付清潔環境人事費用。

7. 顧問勞務費

牧康創意公司	\$ 3,631,507	24 %	4,433,371	33 %
--------	--------------	------	-----------	------

本法人支付人力勞務費。

8. 利息收入

台灣區會〈宗教法人〉	\$ 1,935,118	52 %	2,892,688	30 %
------------	--------------	------	-----------	------

本法人支代墊工程款(帳列其他應收款)設算之利息收入。

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
9. 其他應收款				
台灣區會〈宗教法人〉\$	49,246,366	95 %	82,170,806	94 %

本法人代墊醫療保健大樓之新建工程款等。

10. 其他應付款				
華安聯合會	\$	—	1,497,421	1 %

本法人分攤行政辦公費之未付款項。

五、重大承諾事項及或有負債

於民國九十九年及九十八年底，本法人因工程而收取之存入保證票據分別為新台幣 26,377,735 元及 40,036,235 元。

六、重大期後事項：無

七、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

單位：新台幣元

項目		研究發展、人才培訓 及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服 務及其他社會服務
98 年 1 月 1 日提撥金餘額		7,166,535	10,079,177
98 年度 實際支用 金額	當期支用上期提撥數	7,166,535	10,079,177
	當期支用金數	56,151,276	29,004,557
當期提撥金額		966,685	12,757,746
98 年 12 月 31 日提撥金餘額		966,685	12,757,746
99 年度 實際支用 金額	當期支用上期提撥數	966,685	12,757,746
	當期支用金數	64,801,115	29,058,279
當期提撥金額		12,335,093	15,742,270
99 年 12 月 31 日提撥金餘額		12,335,093	15,742,270
提撥已逾二年 未支用金額	98 年度	—	—
	99 年度	—	—

八、設立或附設機構之財務資訊

1. 產後護理之家

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
流動資產		22,193,503	1,957,400
基金及長期投資		-	-
固定資產		27,080,973	30,481,833
無形資產		-	-
其他資產		-	-
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債(註)		-	-
淨值		49,274,476	32,439,233
資產總額		49,274,476	32,439,233
負債及淨值總額		49,274,476	32,439,233

主辦會計：

林穗美

負責人：



董事長：



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
醫務收入(淨額)		35,348,947	28,234,677
醫務成本		18,513,704	17,436,304
醫務毛利		16,835,243	10,798,373
管理費用		-	-
醫務利益(損失)		16,835,243	10,798,373
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		16,835,243	10,798,373
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		16,835,243	10,798,373
本期稅後餘絀合計		16,835,243	10,798,373

主辦會計：

林穗美

負責人：



董事長：



2. 居家護理

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
流動資產		690,587	716,844
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		690,587	716,844
資產總額		690,587	716,844
負債及淨值總額		690,587	716,844

主辦會計：

林德美

負責人：



董事長：



簡明收支餘絀表

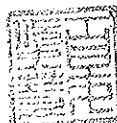
單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
醫務收入(淨額)		1,706,083	1,814,410
醫務成本		1,732,340	1,755,284
醫務毛利		(26,257)	59,126
管理費用		-	-
醫務利益(損失)		(26,257)	59,126
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(26,257)	59,126
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		(26,257)	59,126
本期稅後餘絀合計		(26,257)	59,126

主辦會計：

林德美

負責人：



董事長：



3. 臺安診所

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
流動資產		42,037,610	25,097,028
基金及長期投資		-	-
固定資產		155,081,372	158,278,298
無形資產		-	-
其他資產		53,611	375,259
流動負債		3,201,921	2,199,086
長期負債		-	-
其他負債(註)		212,183,570	199,820,488
淨值		(18,212,898)	(18,268,989)
資產總額		197,172,593	183,750,585
負債及淨值總額		197,172,593	183,750,585

主辦會計：

林德美

負責人：



董事長：



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
醫務收入(淨額)		24,635,612	17,563,788
醫務成本		22,875,105	23,120,383
醫務毛利		1,760,507	(5,556,595)
管理費用		-	-
醫務利益(損失)		1,760,507	(5,556,595)
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		1,704,416	-
本期稅前餘絀		56,091	(5,556,595)
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		56,091	(5,556,595)
本期稅後餘絀合計		56,091	(5,556,595)

註：99 年度及 98 年度屬附屬機構間之內部交易分別為 212,183,570 及 199,820,488 元
已於臺安醫院財務報表沖銷。

主辦會計：

林德美

負責人：



董事長：



4. 臺安醫院

簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
流動資產		977,557,073	894,349,145
基金及長期投資		82,015,738	66,580,362
固定資產		819,519,475	860,017,007
無形資產		-	-
其他資產(註)		221,935,075	209,507,429
流動負債		301,646,237	257,903,170
長期負債		-	-
其他負債		11,143,810	14,702,850
淨值		1,788,237,314	1,757,847,923
資產總額		2,101,027,361	2,030,453,943
負債及淨值總額		2,101,027,361	2,030,453,943

主辦會計：

林穗美

負責人：



董事長：



簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

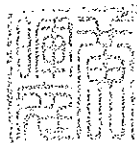
項目	年度	最近兩年財務資料	
		99 年	98 年
醫務收入(淨額)		1,756,082,112	1,670,014,176
醫務成本		1,657,422,191	1,575,947,646
醫務毛利		98,659,921	94,066,530
管理費用		102,821,337	113,217,929
醫務利益(損失)		(4,161,416)	(19,151,399)
非醫務活動收益		59,723,775	113,227,914
非醫務活動費損		15,240,924	17,923,060
本期稅前餘絀		40,321,435	76,153,455
所得稅費用		9,932,044	-
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		30,389,391	76,153,455
本期稅後餘絀合計		30,389,391	76,153,455

註：99 年度及 98 年度屬附屬機構間之內部交易分別為 212,183,570 元及 199,820,488 元已於臺安醫院財務報表沖銷。

主辦會計：

林穗美

負責人：



董事長：



基督復臨安息日會醫療財團法人

重要會計科目明細表

民國九十九年度

基督復臨安息日會醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
現金	\$ 615,000	
約當現金	59,976,140	180天以內到期之短期票券
活期存款	129,970,842	
支票存款	12,000	
定期存款	354,126,841	99/1/9 - 101/5/19
外幣存款	670,930	US\$23,056.01 @ 29.10
合計	\$ 545,371,753	

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

項目	金額	備註
富邦永昌永昌	\$ 226,824,459	單位數16,029,997.1 單位市價10.22
統一亞太	25,285,402	單位數1,398,696.35 單位市價19.34
瑞銀元大萬泰	35,075,204	單位數2,449,884.2 單位市價14.515
華南永昌前瞻	20,000,000	單位數1,720,629 單位市價12.16
華南永昌鳳翔	1,161,013	單位數74,389.6 單位市價15.6258
減：評價調整	(59,823,406)	
合計	\$ 248,522,672	

基督復臨安息日會醫療財團法人

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
健保局	\$ 242,650,293	一年以內之帳款
其他(1)	30,140,031	一年以內之帳款且單一金額未達本科目餘額5%以上
其他(2)	529,541	帳齡逾一年以上之帳款，且已全數提列備抵呆帳
小計	273,319,865	
減：備抵呆帳	(529,541)	
減：備抵支付點值調整及備抵健保核減	(102,270,743)	
淨額	\$ 170,519,581	

基督復臨安息日會醫療財團法人

其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
關係人：		
台灣區會	\$ 49,246,366	與宗教法人合建醫療保健大樓代墊3-8F工程款
非關係人：		
應收利息	857,942	金融機構存款利息
其他	1,914,836	單一金額未達本科目餘額5%以上
合計	\$ 52,019,144	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	市價	
藥品	\$ 10,365,965	14,345,460	市價以淨變現價值計算
衛材	4,475,261	8,083,187	"
物品	760,665	903,358	"
食品	184,100	188,642	"
血液	308,565	309,171	"
合計	\$ 16,094,556	23,829,818	

基督復臨安息日會醫療財團法人

預付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
預付保費	\$ 4,509,076	醫療責任險及職工團體險等
預付保養維修費	1,604,163	ORACLE資料庫維護費
其他預付費用	3,611,873	加強執行風險費及系統維修費等
合計	\$ 9,725,112	

其他流動資產明細表

項目	金額	備註
暫付款	\$ 225,955	

基督復臨安息日會醫療財團法人

基金變動明細表

民國九十九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
董事會指定基金 \$	66,580,362	53,378,917	(37,943,541)	82,015,738

註：本期增加額係基金轉入21,383,433元及當期收入31,995,484元之合計數。
 本期減少額係基金轉出2,520,372元及當期支出35,423,169元之合計數。

基督復臨安息日會醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形
土地	\$ 158,750,591	-	-	158,750,591	無此情形
房屋及建築	1,105,296,415	6,820,000	2,999,684	1,109,116,731	"
醫療儀器設備	405,051,952	20,587,000	12,201,371	413,437,581	"
運輸設備	3,835,678	-	-	3,835,678	"
資訊設備	69,662,574	946,918	1,256,419	69,353,073	"
雜項設備	67,048,723	4,640,762	1,485,537	70,203,948	"
預付設備款	1,440,000	4,243,230	2,400,000	3,283,230	"
未完工程	-	17,164,693	6,820,000	10,344,693	"
合計	\$ 1,811,085,933	54,402,603	27,163,011	1,838,325,525	

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土地	\$ 606,328	382,944	-	989,272	土地改良物
房屋及建築	385,541,667	45,869,028	1,295,268	430,115,427	
醫療儀器設備	295,143,443	24,207,466	12,201,371	307,149,538	
運輸設備	2,676,206	378,324	-	3,054,530	
資訊設備	41,531,114	12,748,440	1,256,419	53,023,135	
雜項設備	36,810,037	6,919,303	1,417,537	42,311,803	
小計	\$ 762,308,795	90,505,505	16,170,595	836,643,705	

基督復臨安息日會醫療財團法人

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
存出保證金	\$ 324,205	管理費預備金及郵政保證金等
未攤銷費用	9,480,911	電腦作業系統升級等
合計	\$ 9,805,116	

應付帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
億澤	\$ 6,829,378	藥品貨款
裕利	25,636,557	"
羅氏	9,330,776	"
久裕	10,658,101	"
其他	83,096,904	藥品、衛材及設備等貨款且單一金額未達本科目餘額5%以上
合計	\$ 135,551,716	

基督復臨安息日會醫療財團法人

其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
應付薪資	88,255,834	包含薪資、年獎及退休金
應付稅捐	742,519	
應付保費	9,735,022	僱主負擔之勞健保費等
應付所得稅	9,932,044	
其他	6,732,092	
合計	\$ 115,397,511	

預收款項明細表

項目	金額	備註
預收收入	\$ 17,390,758	預收病患醫療費用

基督復臨安息日會醫療財團法人

其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
教育研究發展負債	\$ 12,335,093	
醫療社會服務負債	15,742,270	
代收款項	6,010,755	代收員工勞健保費等
代扣稅款	2,420,055	
小計	8,430,810	
合計	\$ 36,508,173	

其他負債明細表

項目	金額	備註
退休金負債	\$ 9,716,610	
存入保證金	1,427,200	
合計	\$ 11,143,810	

基督復臨安息日會醫療財團法人

醫務收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ 701,659,591	
門診收入-非健保	498,844,973	
急診收入-健保	36,511,391	
急診收入-非健保	12,596,297	
住院收入-健保	394,876,762	
住院收入-非健保	262,865,719	
其他醫務收入-健保	4,935,495	
其他醫務收入-非健保	46,385,754	
減：支付點值調整	(100,004,797)	
減：健保核減	(30,541,928)	
減：醫療優待	(10,356,503)	
合計	\$ 1,817,772,754	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		\$ 803,938,070
藥品費用		258,705,254
醫材費用		233,854,942
折舊費用		87,861,869
攤銷費用		6,363,984
租金費用		24,999,761
事務費用		
電費	\$ 24,330,674	
修繕費	20,370,502	
清潔費	28,120,847	
保險費	10,554,900	
雜項購置	9,300,065	
顧問勞務費	13,429,948	
其他事務費用	56,775,767	162,882,703
教育研究發展費用		77,136,208
醫療社會服務費用		44,800,549
合計		\$ 1,700,543,340

基督復臨安息日會醫療財團法人

教育研究發展費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究發展支出	\$	
教學研究相關基金	2,964,451	
院內教學成本	30,827,656	
購書支出	5,318,137	
教學研究相關設備支出	126,810	
教學成本(文具印刷費等)	786,465	
小計	40,023,519	
人才培訓支出		
訓練費、講師費及會費等	20,217,308	
其他	459,146	
人事費	3,951,251	
小計	24,627,705	
健康教育支出		
訓練班相關醫材費用	95,625	
人事費	921,797	
其他	99,154	
小計	1,116,576	
合計	\$ 65,767,800	

基督復臨安息日會醫療財團法人

醫療社會服務費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
貧困、弱勢家庭、無依病人等醫療救濟相關費用		
醫療服務費	\$ 8,349,845	
弱勢家庭慰問金	5,000	
貧困、無依病人等醫療救濟相關費用	182,094	
急難救助費用	359,655	
其他低收入戶醫療補助費用	300,100	
小計	9,196,694	
輔導病人及家屬團體相關費用		
院牧&志工輔導病人費用	70,272	
婦產科衛教輔導費用	585,632	
醫療佈道費用	5,106,430	
精神病患復健費用	203,918	
精神庇護相關費用	974,317	
小計	6,940,569	
社區醫療保健、健康促進等醫療服務相關費用		
居家護理醫材費用	151,340	
社區醫療、居家服務人員相關費用	9,613,473	
社區醫療、居家服務相關費用	404,008	
社區關懷服務費用	135,460	
更年期婦女關懷服務費用	190,249	
健康促進、運動費等相關費用	1,577,216	
小計	12,071,746	
便民社會服務相關費用		
病患服務醫材費用	10,465	
病患服務人員費用	3,899,795	
病患服務相關費用	323,682	
血壓服務相關費用	51,250	
CPR教學相關費用	186,380	
婦女關懷講座及居家關懷相關費用	147,670	
運動及醫訊等其他便民服務相關費用	8,410,547	
小計	13,029,789	
其他社會服務相關費用		
SHARE相關費用	296,912	
其他社會服務探訪相關費用	280,315	
小計	577,227	
合計	\$ 41,816,025	

基督復臨安息日會醫療財團法人

管理費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 87,286,221	
行政辦公費	2,658,083	
折舊	2,409,049	
租金	2,985,850	
其他管理費用	7,482,134	單一金額未達本科目餘額5%以上
合計	\$ 102,821,337	

非醫務活動收益費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	\$ 3,737,263	金融機構存款利息及資金貸放息等
金融資產評價利益	7,700,851	未實現投資評價利益
捐贈收入	34,753,673	
其他收入	13,531,988	場地使用費及清潔費收入等
投資手續費用	(75,856)	
董事會費用	(71,294)	
捐贈支出	(15,046,601)	對上級教會組織十一奉獻及其他機構之各項捐贈等
處份固定資產損失	(1,668,321)	
其他費損	(83,268)	
合計	\$ 42,778,435	

基督復臨安息日會醫療財團法人
財務報告「其他揭露事項」複核報告

基督復臨安息日會醫療財團法人

公鑒：

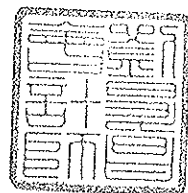
基督復臨安息日會醫療財團法人民國九十九年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一百年三月十七日出具查核報告。本會計師之查核目的係對財務報表之整體表示意見。隨附基督復臨安息日會醫療財團法人編製民國九十九年度之「其他揭露事項」，係依據「醫療法人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，基督復臨安息日會醫療財團法人民國九十九年度財務報告「其他揭露事項」已依「醫療法人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

日正聯合會計師事務所

會計師：

劉 昇 呂



地址：台北市忠孝東路四段 169 號 11 樓

電話：(02) 2778-5158

傳真：(02) 2778-5226

民 國 一 百 年 四 月 十 三 日

基督復臨安息日會醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國九十九年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

- (一) 購併或合併其他公司：無
- (二) 最近五年度轉投資關係企業：無
- (三) 最近五年度購置或處分重大資產：

1. 購置重大資產

(1)99年12月裝修藝術治療中心裝修工程，在建工程款累計9,690,000元。

(1)98年12月裝修醫療保健大樓1、2F工程完工驗收，在建工程款累計105,530,396元，轉房屋及建築物105,530,396元。

(2)98年9月裝修醫療保健大樓5F待產房工程完工驗收，在建工程款累計23,128,473元，轉房屋及建築物23,128,473元。

(3)98年4月增設醫療保健大樓螺旋主機工程完工驗收，在建工程款累計2,950,000元，轉什項設備2,950,000元

(4)98年4月裝修復健治療室工程完工驗收，在建工程款累計3,850,000元，轉房屋及建築物3,850,000元。

(5)96年購置八德路二段400號5樓(添盛大樓)之不動產作為辦公室使用，其中土地成本54,149,495元、房屋及建築物成本8,689,650元，合計62,839,145元。

(6)95年12月購置敦化南路二段76號11樓之不動產，作為預防醫學事業發展用途，其中土地成本99,822,855元、房屋及建築物成本48,639,162元，合計148,462,017元。

(7) 95-99 年度購置一般設備及醫療儀器，價款超過二百萬元以上者，
合計 112,624,318 元，列示明細如下：

年度	部 門 別	一般設備及醫療儀器名稱	實際支出數
99 年	開 刀 房	C 臂 X 光機	3,750,000
98 年	麻 醉 科	HOSPIRA 疼痛控制輸液幫浦	1,950,000
98 年	全 院	PHILIPS 腹部超音波	3,000,000
98 年	胃腸中心	OLYMPUS 電子大腸鏡	2,020,000
98 年	泌 尿 科	鈦固態雷射儀器	2,880,000
98 年	全 院	EMC	3,075,000
98 年	全 院	醫療大樓空調主機更新工程	2,950,000
98 年	女生宿舍	女生宿舍系統傢俱工程	1,972,688
98 年	全 院	1.2F 候診椅	3,292,275
97 年	病 歷 課	病歷課 B2 觸動式病歷櫃	3,713,000
97 年	小兒科部	小兒超音波儀	3,200,000
97 年	腸骨中心	Toshiba 超音波 SSA-660A	2,780,000
97 年	全 院	網路設備	2,000,000
97 年	資 訊	DELL AS-CX3-20*1	2,350,400
97 年	神經內科	GE 彩色顱內血管超音波	2,350,000
97 年	全 院	資料庫主機*2 及 EMC 硬碟櫃	2,050,000
96 年	泌 尿 科	超音波掃描系統	2,780,000
96 年	婦 產 部	彩色都卜勒超音波主機	2,810,000
96 年	全 院	網路設備及 PACS	5,250,000
96 年	全 院	PACS 系統硬體	24,641,559
95 年	全 院	PACS 系統硬體部分	13,909,396
95 年	超音波室	4D 超音波	5,500,000
95 年	加護病房	重症生理監視系統	3,700,000
95 年	呼吸治療	微電腦呼吸器	3,000,000
95 年	胃腸中心	東芝牌超音波	2,950,000
95 年	胃腸中心	Olympus 內視鏡組	2,500,000
95 年	麻 醉 科	Fabius GS 麻醉機	2,250,000

(8)95-99 年度醫療大樓之建築物改良，價款超過二百萬元以上者，合計 280,607,132 元，列示明細如下：

年 度	工程名稱	實際支出數
99 年	醫療大樓屋頂防水工程	6,820,000
98 年	6F 空中花園防水工程	4,500,000
98 年	復健治療室裝修工程	3,850,000
98 年	開刀房天花板更新工程	2,530,000
98 年	醫療大樓待產房裝修工程	23,128,473
98 年	急診室裝修工程	1,910,000
98 年	6F 兒科病房改建工程	9,300,000
98 年	6F 空中花園景觀造園復原工程	6,900,000
98 年	改善手術室空調溼度系統	2,170,000
98 年	1.2F 改裝工程	105,530,396
97 年	1F 停車場景觀綠化工程	4,212,496
97 年	健康管理中心 5F 改建工程	8,301,781
97 年	健康管理中心 6F 改建工程	30,393,219
97 年	敦南裝修工程	16,532,400
97 年	八德行政中心裝修工程	4,204,362
97 年	病歷課 B2 裝修工程	2,500,000
96 年	健康管理中心裝修工程	2,575,604
96 年	醫療大樓裝修工程	18,900,676
96 年	8 樓及 VIP 病房裝修工程	7,632,543
95 年	加護病房擴建工程	13,809,006
95 年	產後調理中心病房整修工程	2,226,176
95 年	嬰兒加護病房改裝工程	2,680,000

2. 短期投資

95-99 年底投資短期票券暨基金餘額

金融公司	99 年底	98 年底	97 年底	96 年底	95 年底
國際票券	9,994,186	9,997,896	19,987,780	64,850,838	-
中華票券	29,988,396	-	29,972,530	60,031,433	-
兆豐票券	19,993,558	-	24,965,537	39,906,519	-
富邦投信	163,826,570	160,941,170	96,981,482	181,459,567	-
統一證券	27,050,787	24,564,171	13,006,863	-	-
瑞銀信託	35,560,069	35,448,844	35,348,889	-	-
華南投信	22,085,246	-	-	-	-
合 計	308,498,812	230,952,081	220,263,081	346,248,357	-

3. 處分重大資產：無

(四) 經營方法或業務內容之重大變化：無

二、最近年度董事、監察人酬勞及相關資訊

職稱	姓名	出席費、車馬費及其他等酬勞	薪資酬勞	備註
董事長	胡子輝	8,000	-	
董事	劉理鈞	8,000	-	
董事	楊銘澧	9,757	-	
董事	陳廣惠	6,000	-	
董事	葉素華	8,000	-	
董事	蘇主恩	8,000	-	
董事	柯茂峰	8,000	-	
董事	伍國豪	8,537	-	
董事	范瑞穎	7,000	-	
合計		71,294	-	

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	98 年	97 年	96 年(註)	95 年(註)
流動資產	1,042,478,773	922,120,417	878,453,808	1,039,904,673	1,124,463,527
基金及長期投資	82,015,738	66,580,362	85,289,149	89,004,072	97,993,472
固定資產	1,001,681,820	1,048,777,138	990,480,615	881,938,646	766,207,606
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	9,805,116	10,062,200	4,376,366	340,705	223,750
資產總額	2,135,981,447	2,047,540,117	1,958,599,938	2,011,188,096	1,988,888,355
流動負債	304,848,158	260,102,256	255,289,920	269,509,694	313,982,022
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	11,143,810	14,702,850	12,029,366	12,882,033	12,928,775
淨值	1,819,989,479	1,772,735,011	1,691,280,652	1,728,796,369	1,661,977,558
負債及淨值總額	2,135,981,447	2,047,540,117	1,958,599,938	2,011,188,096	1,988,888,355

註：固定資產及淨值已調整固定資產報廢損失新台幣 8,146,053 元。

主辦會計：林德美

會計主管：王美治

董事長：



(二) 收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	最近五年財務財務資料				
	99 年	98 年	97 年	96 年	95 年
醫務收入	1,817,772,754	1,717,627,051	1,674,828,693	1,633,620,152	1,566,462,434
醫務成本	(1,700,543,340)	(1,618,259,617)	(1,523,851,676)	(1,463,173,153)	(1,344,226,279)
醫務毛利	117,229,414	99,367,434	150,977,017	170,446,999	222,236,155
管理費用	(102,821,337)	(113,217,929)	(107,149,376)	(98,520,143)	(117,226,650)
醫務利益	14,408,077	(13,850,495)	43,827,641	71,926,856	105,009,505
非醫務活動收益	59,723,775	113,227,914	37,442,428	76,840,894	42,160,931
非醫務活動費損	(16,945,340)	(17,923,060)	(118,785,786)	(81,948,939)	(13,282,716)
本期稅前餘絀	57,186,512	81,454,359	(37,515,717)	66,818,811	133,887,720
所得稅費用	(9,932,044)	-	-	-	-
本期稅後餘絀					
-未受限	47,254,468	81,454,359	(37,515,717)	66,818,811	133,887,720

主辦會計：林穗美

會計主管：王美治

董事長：



二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		99 年	98 年	97 年	96 年	95 年
財務結構 (%)	1. 負債占資產比率 (負債比率)	14.79%	13.42%	13.65%	14.04%	16.44%
	2. 長期資金占固定資產比率	181.69%	169.03%	170.75%	196.02%	216.91%
償債能力	1. 流動比率	3.42	3.55	3.44	3.86	3.58
	2. 速動比率	3.33	3.47	3.36	3.78	3.52
	3. 利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	35.93%	36.82%	36.46%	35.88%	35.93%
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	19.22%	16.99%	18.45%	19.85%	19.51%
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率	0.27%	1.12%	1.52%	1.90%	4.82%
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率	44.58%	45.07%	43.57%	42.37%	39.74%
	5. 人事費用占醫務成本比率	47.28%	48.22%	49.53%	52.30%	54.50%
	6. 藥品費用佔醫務成本比率	15.21%	15.67%	15.69%	16.42%	16.63%
	7. 折舊費用占醫務成本比率	5.17%	4.72%	4.37%	3.76%	3.76%
	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	56.57%	67.17%	40.63%	37.15%	27.94%
	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	32.86%	49.11%	25.47%	16.15%	10.09%
	10. 固定資產週轉率 (次)	1.81	1.64	1.69	1.85	2.04
	11. 總資產週轉率	0.87	0.86	0.84	0.82	0.81
獲利比率 (%)	1. 資產報酬率	2.26%	4.07%	-1.89%	3.34%	6.93%
	2. 醫務利益率	0.79%	-0.81%	2.62%	4.40%	6.70%
	3. 稅前純益率	3.15%	4.74%	-2.24%	4.09%	8.55%
	4. 稅後純益率	2.60%	4.74%	-2.24%	4.09%	8.55%
現金流量	現金流量比率	0.44	0.21	0.20	-	0.89
槓桿度	財務槓桿度	1	1	1	1	1

分析項目之計算公式如下：

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
*醫務收入淨額＝門診、急診、住院及其他醫務收入－支付點值調整－健保核減－醫療優待
2. 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

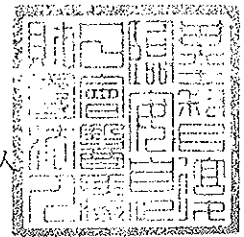
現金流量比率＝營運活動淨現金流量／〔（期初流動負債＋期末流動負債）／2〕

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或其變動趨勢之瞭解的
重要資訊：無

基督復臨安息日會醫療財團法人



董事長：伍國豪



會計主管：王美治



主辦會計：林穗美



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10006595

號

會員姓名：劉昇昌

事務所電話：(02)2778-5158

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942348

事務所地址：台北市復興北路33號2樓

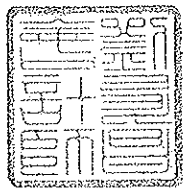
委託人統一編號：04076608

會員證書字號：北市會證字第 1346 號

印鑑證明書用途：辦理 基督復臨安息日會醫療財團法人

九十九年度（自民國 99 年 1 月 1 日至

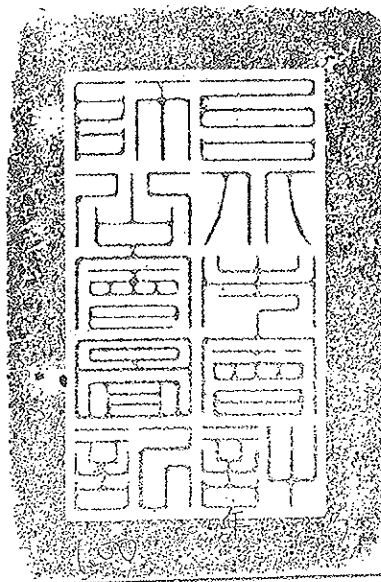
99 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

月 24

日