

天主教靈醫會醫療財團法人
羅東聖母醫院

財務報表

暨

會計師查核報告

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

地址：宜蘭縣羅東鎮中正南路 160 號

電話：(03)954-4106

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
會計師查核報告

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院 公鑒：

查核意見

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院民國113年及112年12月31日之資產負債表，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院民國113年及112年12月31日之財務狀況，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

三 普 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

莊 淑 萍



中 華 民 國 114 年 5 月 7 日

資產	113年12月31日		112年12月31日		負債 及淨值	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	672,621,286	30	711,366,534	32	流動負債	614,048,365	28	667,699,874	29
現金及約當現金	378,084,310	17	455,154,307	20	短期借款	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之 金融負債-流動	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產-流動	-	-	-	-	應付票據	100,000,000	5	148,000,000	7
以成本衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	應付帳款	264,838,922	12	254,855,474	11
應收票據(減除備抵呆帳後淨 額)	2,400	0	132,896	0	其他應付款	238,558,508	11	219,248,093	9
應收帳款(減除備抵呆帳、備 抵支付點值調整及備抵退保 核減後淨額)	222,356,615	10	200,466,113	10	本期所得稅負債	-	-	-	-
其他應收款	21,591,775	1	16,754,358	1	預收款項	-	-	-	-
本期所得稅資產	-	-	-	-	教育研究發展負債	-	-	213,634	0
存貨	40,275,805	2	31,046,874	1	醫療社會服務負債	-	-	-	-
預付款項	4,140,184	0	2,538,975	0	負債準備-流動	-	-	-	-
待出售非流動資產	-	-	-	-	存入保證金-流動	-	-	-	-
其他流動資產	6,170,197	0	5,273,011	0	與待出售非流動資產直接相 關之負債	-	-	-	-
基金	-	-	-	-	其他流動負債	10,650,935	0	45,382,673	2
擴建基金	-	-	-	-	非流動負債	790,000	0	790,000	0
創設基金	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之 金融負債-非流動	-	-	-	-
醫療社會服務基金	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
教育研究發展基金	-	-	-	-	長期應付票據及款項	-	-	-	-
其他基金	-	-	-	-	負債準備-非流動	-	-	-	-
非流動資產	1,549,517,400	70	1,557,301,985	68	遞延所得稅負債	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-	-	-	-	存入保證金-非流動	790,000	0	790,000	0
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	其他非流動負債	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動	-	-	-	-					
以成本衡量之金融資產 -非流動	-	-	-	-					
採用權益法之投資	-	-	-	-					
投資性不動產	-	-	-	-					
不動產、廠房及設備	1,522,339,804	69	1,541,029,120	68	負債總額	614,838,365	28	668,489,874	29
無形資產	-	-	-	-	淨值				
遞延所得稅資產	-	-	-	-	永久受限淨值				
其他非流動資產	27,177,596	1	16,272,865	0	創設基金淨值-永久受限	-	-	-	-
					醫療社會服務基金淨值- 永久受限	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-
					暫時受限淨值				
					建院基金淨值-暫時受限	1,487,388,993	67	1,487,388,993	66
					醫療社會服務基金淨值- 暫時受限	-	-	-	-
					小計	1,487,388,993	67	1,487,388,993	66
					未受限淨值				
					指定用途基金淨值-未受限	-	-	-	-
					累積餘絀-未受限	112,789,652	5	67,778,775	3
					本期餘絀-未受限	7,121,676	0	45,010,877	2
					淨值其他項目	-	-	-	-
					累積換算調整數	-	-	-	-
					淨值總額	1,607,300,321	72	1,600,178,645	71
資產總額	2,222,138,686	100	2,268,668,519	100	負債及淨值總額	2,222,138,686	100	2,268,668,519	100

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

院長：

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
收支餘絀表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	2,410,228,895	100	2,504,374,157	100	(94,145,262)	
門急診收入	1,397,367,314	57	1,514,792,463	61	(117,425,149)	(8)
住院收入	1,049,882,420	44	1,039,144,718	42	10,737,702	1
其他醫務收入	181,922,623	8	283,549,638	11	(101,627,015)	(36)
減：支付點值調整	(127,312,664)	(5)	(218,402,476)	(9)	91,089,812	(42)
減：健保核減	(72,237,332)	(3)	(96,622,723)	(4)	24,385,391	(25)
減：醫療優待	(19,393,466)	(1)	(18,087,463)	(1)	(1,306,003)	7
醫務成本(B)	2,016,971,872	83	2,099,132,969	84	(82,161,097)	
人事費用	1,137,620,221	47	1,195,933,365	48	(58,313,144)	(5)
藥品費用	407,717,890	17	398,810,119	16	8,907,771	2
醫材費用	228,390,767	9	242,494,654	10	(14,103,887)	(6)
折舊費用	43,412,413	2	59,055,075	2	(15,642,662)	(26)
租金費用	531,442	0	114,845	0	416,597	363
事務費用	20,728,690	1	17,464,841	1	3,263,849	19
其他醫務費用	178,570,449	7	185,260,070	7	(6,689,621)	(4)
醫務毛利(C=A-B)	393,257,023	17	405,241,188	16	(11,984,165)	(3)
營運費用(D)	368,498,420	15	354,963,104	14	13,535,316	4
教育研究發展費用	73,348,513	3	77,464,842	3	(4,116,329)	(5)
醫療社會服務費用	45,662,071	2	50,962,927	2	(5,300,856)	(10)
薪資支出	74,025,466	3	63,394,343	3	10,631,123	17
租金支出	17,334,233	1	18,431,678	1	(1,097,445)	(6)
文具印刷	1,511,808	0	903,004	0	608,804	67
旅費	221,069	0	470,854	0	(249,785)	(53)
運費	-	0	150	0	(150)	(100)
郵電費	3,303,203	0	2,861,383	0	441,820	15
修繕費	18,039,068	1	15,860,197	1	2,178,871	14
水電瓦斯費	6,215,670	0	5,952,582	0	263,088	4
保險費	6,120,281	0	8,842,131	0	(2,721,850)	(31)
交際費	729,660	0	763,934	0	(34,274)	(4)
稅捐	95,489	0	288,910	0	(193,421)	(67)
折舊	47,694,861	2	41,554,389	2	6,140,472	15
各項攤提	5,334,243	0	1,264,723	0	4,069,520	322
伙食費	5,098,268	0	3,849,307	0	1,248,961	32
職工福利	2,262,045	0	1,316,479	0	945,566	72
其他費用	61,502,472	3	60,781,271	2	721,201	1
醫務利益(損失)(E=C-D)	24,758,603	2	50,278,084	2	(25,519,481)	(51)
非醫務活動收益(F)	25,752,207	1	27,276,871	1	(1,524,664)	
利息收入	2,741,945	0	2,275,973	0	465,972	20
投資收入	-	-	-	-	-	-
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	-	-	-	-	-	-
捐贈收入--未受限	9,719,600	0	10,946,752	0	(1,227,152)	(11)
捐贈收入--暫時受限	-	-	-	-	-	-
捐贈收入--永久受限	-	-	-	-	-	-
補助收入	-	-	-	-	-	-
其他非醫務收益	13,290,662	1	14,054,146	1	(763,484)	(5)

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

院長

董事長：

淑芬

羅東聖母醫院
馬漢光

馬漢光

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
收支餘絀表
中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
非醫務活動費損(G)	43,389,134	2	32,544,078	1	10,845,056	
董事會費用	-	-	-	-	-	-
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	24,000,000	1	24,000,000	1	0	0
透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）淨損益	-	-	-	-	-	-
投資損失	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	153,333	0	136,795	0	16,538	12
募款活動費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	19,235,801	1	8,407,283	0	10,828,518	129
非醫務利益（損失）(H=F-G)	(17,636,927)	(1)	(5,267,207)	0	(12,369,720)	235
本期稅前餘絀 (I=E+H)	7,121,676	1	45,010,877	2	(37,889,201)	(84)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	7,121,676	1	45,010,877	2	(37,889,201)	(84)
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	7,121,676	1	45,010,877	2	(37,889,201)	(84)
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	-	-	-	-	-	-

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：



院長：

~5



董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
淨值變動表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度	112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(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	476,230
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	476,230
暫時受限期初淨值	1,487,388,993	1,486,912,763
暫時受限期末淨值	1,487,388,993	1,487,388,993
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	7,121,676	45,010,877
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
前期損益調整	-	30,000,000
未受限淨值增加(減少)總額	7,121,676	75,010,877
未受限期初淨值	112,789,652	37,778,775
未受限期末淨值	119,911,328	112,789,652
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,607,300,321	1,600,178,645

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：



院長：



董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
現金流量表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	7,121,676	45,010,877
利息收入	(2,741,945)	(2,275,973)
折舊費用	91,107,274	100,771,671
攤銷費用	1,695,280	1,695,280
處分不動產、廠房及設備損益	5,694,578	1,217,897
應收票據(增加)減少	130,496	405,792
應收帳款(增加)減少	(21,890,502)	116,149,589
預付款項(增加)減少	(1,601,209)	(2,328,533)
存貨(增加)減少	(9,228,931)	18,908,122
其他流動資產(增加)減少	(5,734,603)	(20,694,669)
應付帳款增加(減少)	32,825,491	(186,789,993)
應付票據增加(減少)	(48,000,000)	-
預收款項增加(減少)	(213,634)	(2,752,584)
其他流動負債增加(減少)	(38,263,366)	131,377,479
營運活動之淨現金流入(出)	10,900,605	200,694,955
投資活動之現金流量		
購買設備	(78,112,536)	(80,461,692)
遞延資產(增加)減少數	(7,592,272)	(12,564,162)
存出保證金(增加)減少數	(7,739)	(56,261)
其他資產(增加)減少數	(5,000,000)	(3,600,000)
收取之利息	2,741,945	2,275,973
投資活動之淨現金流入(出)	(87,970,602)	(94,406,142)
融資活動之現金流量		
暫時受限淨值增加(減少)	-	476,230
法人往來增加(減少)	-	30,000,000
其他非流動負債增加(減少)	-	(34,400,000)
融資活動之淨現金流入(出)	-	(3,923,770)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(77,069,997)	102,365,043
期初現金及約當現金餘額	455,154,307	352,789,264
期末現金及約當現在餘額	378,084,310	455,154,307

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

院長：

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
醫務收入明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,109,463,340	
門診收入-非健保	152,127,860	
急診收入-健保	122,109,985	
急診收入-非健保	13,666,129	
住院收入-健保	870,554,309	
住院收入-非健保	179,328,111	
其他醫務收入-非健保	80,253,468	
其他醫務收入-非健保	101,669,155	
減：支付點值調整	(127,312,664)	
減：健保核減	(72,237,332)	
減：醫療優待	(19,393,466)	
合計	2,410,228,895	

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：



院長：

~ 8 ~



董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
醫務成本明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,137,620,221	
藥品費用	407,717,890	
醫材費用	228,390,767	
折舊費用	43,412,413	
租金費用	531,442	
事務費用	20,728,690	
其他醫務費用	178,570,449	
合計	2,016,971,872	

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：



院長：

~9~



董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
財務報表附註

民國113年及112年12月31日

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明：

(一) 組織沿革

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院（以下簡稱本醫院），隸屬於天主教靈醫會醫療財團法人，於民國107年11月1日取得衛生福利部核發之醫療機構開業執照。

(二) 業務範圍說明

本醫院創辦以服務社會、維護民眾健康為宗旨。其主要業務範圍如下：

1. 各種醫療服務事項。設內科、外科、婦產科、小兒科及其他專科，（診療科別計21科，許可床數為653床。）
2. 醫事人員培養事項。
3. 醫學研究。
4. 社會大眾健康之促進。
5. 醫療傳道事項。
6. 支援國內、外醫療相關公益事業、教會所屬之醫療及非醫療之社會福利與公益慈善機構。
7. 老人、婦女、兒童、少年、身心障礙者及其他社會福利服務。
8. 護理、精神復健及長期照顧服務等事業。
9. 其他相關醫療及社會慈善服務。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於中華民國114年5月7日由董事會通過發布。

三、重要會計政策彙總

1. 遵循聲明

本財務報告依照財團法人法、醫療法、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之財務會計準則公報及其解釋編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報告時，對於備抵呆帳、備抵核減、備抵點值調整、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理估計之金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

2. 會計估計

本院依照前述原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

3. 資產和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. 現金及約當現金

現金流量表之編製係以現金及約當現金為基礎。約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期（自投資日起三個月內到期或清償）而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性投資。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本院係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本院無提列備抵呆帳之政策，惟因轄下醫院健保核減及點值調整所致，依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

6. 存貨

期末存貨，以實際成本為基礎，採加權平均法計價，期末存貨按「成本與淨變現價值孰低法」比較，若期末成本較淨變現價值高時，則應將存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本。

7. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本或重估增值後之價值為入帳基礎。能延長耐用年限並增加使用效能之重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產。修理及維護支出，則列作當年度費用處理。土地以外之固定資產折舊，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」之耐用年限以直線法提列，並預留一年殘值。固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上沖銷，出售不動產、廠房及設備之盈餘，列為出售年度營業外收入或非常利益，出售或報廢損失，列為營業外支出或非常損失。

8. 收入認列

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

9. 職工退休金

勞工退休金條例自民國94年7月1日施行，並採確定提撥制。實施後6月30日以前受聘僱之員工且於7月1日前到職之員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。94年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。對適用該條例之員工，本院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

10. 遞延資產

以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤提。

11. 所得稅

本法人係屬公益財團法人組織，如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」者，得免納所得稅。

本院係法人之附屬作業組織，採合併申報方式，併同法人所得稅辦理教育文化機關團體結算申報。

12. 外幣換算

本院以新台幣為記帳單位。所有以外幣計值之交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率評估帳列餘額。實際結清及換算外幣債權債務，因匯率變動而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

13. 科目重分類

112年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合113年度財務報表之表達。

四、現金及銀行存款

項 目	113.12.31	112.12.31
現金	\$ 2,457,775	\$ 3,946,505
支票存款	-	41,383
活期存款	352,066,966	434,333,894
外幣存款	859,569	804,103
定期存款	22,700,000	16,028,422
合計	<u>\$ 378,084,310</u>	<u>\$ 455,154,307</u>

五、應收款項-淨額

項 目	113.12.31	112.12.31
應收票據	\$ 2,400	\$ 132,896
應收帳款	281,237,582	251,814,252
減：備抵支付點值調整	(32,971,288)	(30,567,148)
減：備抵健保核減	(25,909,679)	(20,780,991)
淨 額	<u>\$ 222,359,015</u>	<u>\$ 200,599,009</u>

截至民國113年及112年12月31日止，應收票據淨額並無用途受限或提供質押之情形。

六、存 貨

項 目	113.12.31	112.12.31
西藥庫存貨	\$ 33,231,590	\$ 24,502,450
營養庫存貨	657,828	1,488,053
衛材存貨	5,836,419	4,480,945
文具存貨	549,968	575,426
合計	<u>\$ 40,275,805</u>	<u>\$ 31,046,874</u>

截至民國113年及112年12月31日止，存貨均未提供為擔保品。

七、不動產、廠房及設備

項 目	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 82,593,431	-	\$ 82,593,431
房屋及建築	1,387,632,184	285,179,949	1,102,452,235
醫療儀器及設備	529,993,489	364,199,102	165,794,387
運輸設備	33,623,037	24,967,778	8,655,259
什項工程	268,261,215	190,814,642	77,446,573
未完工程	85,397,919	-	85,397,919
合計	<u>\$ 2,387,501,275</u>	<u>\$ 865,161,471</u>	<u>\$ 1,522,339,804</u>

112.12.31

項 目	成	本	累 計	折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 82,593,431			-	\$ 82,593,431
房屋及建築物	1,364,377,548		242,708,915		1,121,668,633
醫療儀器及設備	534,566,959		362,068,296		172,498,663
運輸項目	32,729,492		25,827,983		6,901,509
什 未 完 工 程 計	255,414,365		175,975,400		79,438,965
	77,927,919		-		77,927,919
合 計	\$ 2,347,609,714		\$ 806,580,594		\$ 1,541,029,120

八、其他流動負債

項 目	113.12.31	112.12.31
暫 收 款 項	\$ 1,024,406	\$ 994,026
代 收 基 金 計	4,953,715	12,354,221
合 計	4,672,814	32,034,426
	\$ 10,650,935	\$ 45,382,673

九、淨值

項 目	113.12.31	112.12.31
暫 時 受 限 淨 值	\$ 1,487,388,993	\$ 1,487,388,993
未 受 限 淨 值 計	119,911,328	112,789,652
合 計	\$ 1,607,300,321	\$ 1,600,178,645

暫時受限淨值係改設醫事機構及設立護理機構時，捐助人指定用途及政府指定補助該機構之款項。

十、所得稅：無。

十一、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

113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	\$ -	\$ -
當期實際支出總金額	當期支出上期提撥	-
	當期支出數	73,348,513
當期提撥金額	-	-
期末提撥金餘額	-	-
提撥已逾二年未支用金額	\$ -	\$ -

112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	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥 當期支用數	-	-
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		-	-

十二、依功能別彙總如下

項 目	屬於醫務成本	屬於管理費用	113年度
用人費用			
薪資費用	\$ 993,281,529	\$ 79,371,615	\$ 1,072,653,144
勞健保費用	86,854,137	9,267,746	96,121,883
退休金費用	52,571,738	5,891,634	58,463,372
其他用人費用	4,912,817	5,098,268	10,011,085
小 計	1,137,620,221	99,629,263	1,237,249,484
折舊費用	43,412,413	47,694,861	91,107,274
各項攤提		5,334,243	5,334,243
合 計	\$ 1,181,032,634	\$ 152,658,367	\$ 1,333,691,001

項 目	屬於醫務成本	屬於管理費用	112年度
用人費用			
薪資費用	\$ 1,053,653,215	\$ 65,642,305	\$ 1,119,295,520
勞健保費用	88,334,597	8,102,964	96,437,561
退休金費用	49,487,839	5,219,249	54,707,088
其他用人費用	4,457,714	2,837,066	7,294,780
小 計	1,195,933,365	81,801,584	1,277,734,949
折舊費用	59,055,075	41,716,596	100,771,671
各項攤提	430,557	1,264,723	1,695,280
合 計	\$ 1,255,418,997	\$ 124,782,903	\$ 1,380,201,900

十三、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本院之關係
財團法人天主教靈醫會	本院母會之捐助人

(二)本院與關係人之重大交易事項

1.資金融通情形_應付關係人款項

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	全年利息總額
財團法人天主 教靈醫會	\$ 148,000,000	\$ 100,000,000	\$ -

113年度

112年度

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	全年利息總額
財團法人天主			
教靈醫會	\$ 148,000,000	\$ 148,000,000	\$ -

應付關係人款項係捐助人提供本院用地之租金，因本院營運周轉資金不足，寬限未償還款項之餘額。

十四、重大承諾事項及或有負債：無。

十五、重大之災害損失：無。

十六、重大之期後事項：無。

藥品進貨交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付帳款餘額	占該項支出 之比率
1	裕利股份有限公司	156,820,072	43,873,831	27.98%
2	久裕企業股份有限公司	32,503,723	9,186,465	28.26%
3	台灣大昌華嘉股份有限公司	32,225,842	8,632,669	26.79%
4	華安藥品股份有限公司	24,928,728	6,144,710	24.65%
5	大隆興藥品股份有限公司	17,707,500	4,527,715	25.57%
6	台灣東洋藥品工業股份有限公司	10,537,616	2,458,247	23.33%
7	健喬信元醫藥生技股份有限公司	9,515,208	2,447,030	25.72%
8	佳醫健康事業股份有限公司	9,059,300	2,218,500	24.49%
9	杏昌生技股份有限公司	8,512,427	2,266,086	26.62%
10	信東生技股份有限公司	6,539,544	1,781,729	27.25%

醫材交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付帳款餘額	占該項支出 之比率
1	杏昌生技股份有限公司	10,777,326	2,711,141	25.16%
2	寶德生技股份有限公司	10,697,016	2,765,323	25.85%
3	星泓股份有限公司	9,326,800	2,383,000	25.55%
4	芮躍醫材有限公司	8,557,848	1,674,123	19.56%
5	諺環企業有限公司	6,563,181	1,694,432	25.82%
6	互立生技有限公司	6,347,446	1,459,185	22.99%
7	英屬維京群島商吉時洋行股份有限公司台灣分公司	6,303,402	1,658,702	26.31%
8	裕利股份有限公司	6,074,098	2,191,756	36.08%
9	開立醫療器材股份有限公司	6,016,671	1,702,541	28.30%
10	台灣達孚股份有限公司	6,003,030	1,870,952	31.17%

非健保收入前十大服務項目資訊表

編號	服務項目	金額
1	材料費	83,349,860
2	病房費	73,331,937
3	掛號費	60,211,810
4	一般藥品費	30,626,084
5	檢查費	28,899,776
6	處置費	22,708,925
7	檢驗費	10,526,226
8	其他費用	9,051,714
9	證明書費	6,370,111
10	伙食費	6,044,590

其他支出前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	保捷實業股份有限公司	外包檢驗	101,710,707
2	威務股份有限公司	外包清潔	24,469,798
3	晨揚國際事業有限公司	外包洗衣	15,804,740
4	宏洋環控科技股份有限公司	房屋裝修、結構補強	13,170,000
5	醫療財團法人台灣血液基金會台北捐血中心	血庫	13,168,056
6	長庚醫學科技股份有限公司	軟體開發維護、病床維修	12,453,074
7	大同世界科技股份有限公司	資訊設備維護	10,902,600
8	永諾醫療器材股份有限公司	雙版數位血管攝影X光系統	10,776,000
9	天力冷凍空調有限公司	工程	8,421,135
10	垣登室內裝修工程有限公司	裝修工程	7,500,000

重要會計科目明細表

現金及約當現金明細表

項目	金額	備註
現金	2,457,775	
活期存款	352,066,966	
外幣存款	859,569	
定期存款	22,700,000	
小計	378,084,310	

應收票據明細表

客戶名稱	金額	備註
全球人壽保險公司	2,400	
小計	2,400	

應收帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
應收帳款_門診/住院健保	197,938,027	
應收帳款_門診自費	14,849,593	
應收補助款	309,596	
應收其他	9,259,399	
小計	222,356,615	

其他應收款明細表

項目	金額	備註
其他應收款_特定單位	21,445,266	
應收退稅款	146,509	
小計	21,591,775	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
西藥庫存貨	33,231,590	33,231,590	
營養庫存貨	657,828	657,828	
衛材存貨	5,836,419	5,836,419	
文具存貨	549,968	549,968	
小計	40,275,805	40,275,805	

預付款項明細表

項目	金額	備註
預付保險費	248,419	
其他預付費用	3,891,765	
小計	4,140,184	

其他流動資產明細表

項目	金額	備註
暫付款	6,170,197	
小計	6,170,197	

不動產、廠房及設備變動明細表

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或質押情形	已報衛生福利部核准文號	備註
土地	82,593,431	0	0	82,593,431	無	無	
房屋及建築	1,364,377,548	23,254,636	0	1,387,632,184	無	無	
醫療設備	534,566,959	30,207,850	(34,781,320)	529,993,489	無	無	
運輸設備	32,729,492	3,738,000	(2,844,455)	33,623,037	無	無	
雜項設備	255,414,365	13,442,050	(595,200)	268,261,215	無	無	
未完工程	77,927,919	18,270,000	(10,800,000)	85,397,919	無	無	
合計	2,347,609,714	88,912,536	(49,020,975)	2,387,501,275			

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	242,708,915	42,481,858	(10,824)	285,179,949	
醫療設備	362,068,296	31,313,340	(29,182,534)	364,199,102	
運輸設備	25,827,983	1,984,250	(2,844,455)	24,967,778	
雜項設備	175,975,400	15,338,650	(499,408)	190,814,642	
小計	806,580,594	91,118,098	(32,537,221)	865,161,471	

其他非流動資產明細表

項目	金額	備註
存出保證金	514,500	
未攤銷費用	18,063,096	
其他	8,600,000	
小計	27,177,596	

應付票據明細表

項目	金額	備註
應付票據－關係人	100,000,000	
小計	100,000,000	

應付帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
裕利股份有限公司	46,065,587	
台灣大昌華嘉股份有限公司	8,818,217	
久裕企業股份有限公司	9,201,862	
長庚醫學科技股份有限公司	6,174,000	
華安藥品股份有限公司	6,144,710	
杏昌生技股份有限公司	4,977,227	
大隆興藥品股份有限公司	4,527,715	
佳醫健康事業股份有限公司	3,010,380	
寶德生技股份有限公司	2,765,323	
台灣東洋藥品工業股份有限公司	2,458,247	
健喬信元醫藥生技股份有限公司	2,447,030	
星泓股份有限公司	2,383,000	
萬益特醫療用品股份有限公司	2,294,464	
中化裕民健康事業股份有限公司	1,968,182	
台灣達孚股份有限公司	1,870,952	
永諾醫療器材股份有限公司	1,796,000	
信東生技股份有限公司	1,784,929	
開立醫療器材股份有限公司	1,702,541	
諺環企業有限公司	1,694,432	
芮躍醫材有限公司	1,674,123	
其他	151,080,001	
小計	264,838,922	

其他應付款明細表

項目	金額	備註
應付費用	27,165,417	
應付薪資及年終獎金	136,342,649	
其他應付款_特定單位	75,050,442	
小計	238,558,508	

其他流動負債明細表

項目	金額	備註
暫收款	1,024,406	
代收款	4,953,715	
暫管基金	4,672,814	
小計	10,650,935	

存入保證金-非流動明細表

項目	金額	備註
租賃保證金	700,000	
其他存入保證金	90,000	
小計	790,000	

醫務成本-租金費用明細表

項目	金額	備註
場地/倉庫租金	505,302	
監視系統/輔具設備租金	26,140	
小計	531,442	

醫務成本-事務費用明細表

項目	金額	備註
租金支出	7,175,084	
修護費	232,285	
印刷費	672,575	
文具費	6,059,305	
交通費	904,472	
郵電費	275,230	
行政辦公費	512,948	
稅捐	124,941	
差旅費	1,139,352	
公關費	50,000	
會費	55,400	
膳食費	1,688,187	
電腦使用費	64,600	
其他費用	1,774,311	
小計	20,728,690	

營運費用明細表

項目	金額	備註
教育研究發展費用	73,348,513	
醫療社會服務費用	45,662,071	
薪資支出	74,025,466	
租金支出	17,334,233	
文具印刷	1,511,808	
旅費	221,069	
郵電費	3,303,203	
修繕費	18,039,068	
水電瓦斯費	6,215,670	
保險費	6,120,281	
交際費	729,660	
稅捐	95,489	
折舊	47,694,861	
各項攤提	5,334,243	
伙食費	5,098,268	
職工福利	2,262,045	
其他費用	61,502,472	
小計	368,498,420	

非醫務活動收益及費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	2,741,945	
捐贈收入--未受限	9,719,600	
其他非醫務收益	13,290,662	
小計	25,752,207	

項目	金額	備註
租金費用	24,000,000	
捐贈費用	153,333	
其他非醫務費損	19,235,801	
小計	43,389,134	

重要財務比率分析

項目	年度		最近五年財務財務資料				
	113年	112年	111年	110年	109年		
財務結構							
1.負債占資產比率（負債比率）	(%)	28%	29%	33%	28%	25%	
2.長期資金占不動產、廠房及設備比率	(%)	106%	104%	98%	103%	113%	
1.流動比率	(%)	110%	107%	99%	108%	126%	
2.速動比率	(%)	102%	102%	92%	104%	120%	
3.利息保障倍數	(倍)	0	0	0	0	0	
經營表現							
1.健保門急診收入占醫務收入比率	(%)	51%	55%	48%	50%	52%	
2.健保住院收入占醫務收入比率	(%)	36%	34%	33%	37%	39%	
3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	(%)	3%	0%	0%	2%	2%	
4.非健保醫務收入占醫務收入比率	(%)	19%	24%	29%	21%	17%	
5.人事費用占醫務成本比率	(%)	53%	54%	55%	52%	54%	
6.藥品費用占醫務成本比率	(%)	19%	18%	16%	19%	19%	
7.折舊費用占醫務成本比率	(%)	2%	3%	3%	3%	2%	
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	(%)	51%	43%	57%	64%	80%	
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%	29%	40%	43%	52%	
10.不動產、廠房及設備週轉率	(次)	1.57	1.63	1.58	1.46	1.65	
11.總資產週轉率	(%)	107%	110%	109%	116%	119%	
獲利比率							
1.資產報酬率	(%)	0%	0%	0%	0%	-1%	
2.醫務利益率	(%)	1%	2%	0%	0%	0%	
3.稅前純益率	(%)	0%	0%	0%	0%	-1%	
4.稅後純益率	(%)	0%	0%	0%	0%	-1%	
現金流量							
現金流量比率	(%)	2%	29%	31%	42%	34%	
財務槓桿度	(%)	100%	100%	100%	100%	100%	

財務結構 (%)

- 負債占資產比率（負債比率）＝負債總額／資產總額*100%
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（淨值＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額*100%

償債能力

- 流動比率＝流動資產／流動負債

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

經營表現

- 健保門急診收入占醫務收入比率＝健保門急診收入淨額／醫務收入淨額
- 健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入淨額／醫務收入淨額
- 健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額／醫務收入淨額
- 非健保醫務收入占醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額／醫務收入淨額
- 人事費用占總醫務成本比率＝人事費用／醫務成本
- 藥品費用占總醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本
- 折舊費用占醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本
- 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝
研究發展、人才培訓及健康教育支出

研究發展、人才培訓及健康教育支出

- 醫務收入淨額－[醫務成本＋管理費用（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）]

- 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
醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務收入淨額－[醫務成本＋管理費用（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）]

- 不動產、廠房及設備週轉率（次）＝醫務收入淨額／[（期初不動產、廠房及設備淨額＋期末不動產、廠房及設備淨額）／2]

- 總資產週轉率＝醫務收入淨額／[（期初資產總額＋期末資產總額）／2]

獲利比率 (%)

- 資產報酬率＝[稅後餘絀＋利息費用（1－稅率）]／[（期初資產總額＋期末資產總額）／2]*100%
- 醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額*100%
- 稅前純益率＝稅前餘絀／醫務收入淨額*100%
- 稅後純益率＝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）