

天主教中華聖母修女會
醫療財團法人

財務報告暨會計師查核報告

民國一一三年度及一一二年度

地址：嘉義市大雅路二段565號

電話：05-2756000

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)通過財務報告之日期及程序	8
(三)重要會計政策之彙總說明	8~14
(四)假設及估計不確定之主要來源	15
(五)重要會計項目之說明	14~20
(六)關係人交易	21~22
(七)進貨交易前十大對象資訊	22~24
(八)非健保收入前十大服務項目資訊	24~25
(九)其他支出前十大對象資訊	25~26
(十)質押之資產	26
(十一)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十二)重大期後事項	26
(十三)其 他	27
九、重要會計項目明細表	28~40
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	42~43
(二)重要財務資訊	44~52



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+886 4 2415 9168
傳真	Fax	+886 4 2259 0196
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

天主教中華聖母修女會醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，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，上開財務報告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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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，與天主教中華聖母修女會醫療財團法人保持超然獨立，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。

管理階層對財務報告之責任

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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋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中華聖母修女會醫療財團法人繼續經營之能力、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中華聖母修女會醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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中華聖母修女會醫療財團法人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，以及使天主教中華聖母修女會醫療財團法人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，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，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中華聖母修女會醫療財團法人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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張宇信



民國 一 一 四 年 五 月 二 十 日



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

資產負債表

民國一一年三月三十一日

單位：新台幣元

	113.12.31		112.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 509,062,460	10	526,812,409	11	497,548,158	10	464,887,057	10
無活絡市場之債務工具投資一流動	-	-	1,243,426,677	26	172,276,403	4	179,251,965	4
(附註五(二))					47,092,945	1	35,937,451	1
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	1,474,251,059	29	-	-	2,834,952	-	4,333,600	-
(附註五(三))					80,500,000	2	80,500,000	2
應收票據淨額(附註五(四))	246,919	-	393,780	-	69,500,000	1	69,500,000	1
應收帳款淨額(附註五(四)及六)	271,758,452	5	255,794,630	6	124,748	-	289,938	-
其他應收款	26,383,182	1	10,625,616	-	22,856,983	-	21,387,233	-
存貨(附註五(五))	100,391,569	2	99,113,115	2	892,734,189	18	856,087,244	18
預付款項	9,048,355	-	8,141,209	-	201,928,894	4	201,928,894	4
其他流動資產	355,543	-	435,926	-	14,306,037	-	13,912,937	-
	2,391,497,539	47	2,144,743,362	45	216,234,931	4	215,841,831	4
					1,108,969,120	22	1,071,929,075	22
非流動資產								
不動產、廠房及設備(附註五(六)及十)	2,701,995,440	53	2,636,977,681	55	489,000,000	10	489,000,000	10
無形資產	4,377,621	-	4,304,628	-	3,226,672,212	63	2,989,297,185	63
存出保證金	290,250	-	216,750	-	274,884,366	5	237,375,027	5
其他金融資產—非流動(附註十)	1,364,848	-	1,358,866	-	3,501,556,578	68	3,226,672,212	68
	2,708,028,159	53	2,642,857,925	55	3,990,556,578	78	3,715,672,212	78
資產總額	\$ 5,099,525,698	100	4,787,601,287	100	\$ 5,099,525,698	100	4,787,601,287	100
負債及淨值								
負債								
應付帳款(附註五(七))								
其他應付款(附註五(七))								
本期所得稅負債								
應付設備款(附註五(七))								
教育研究發展準備(附註五(十一))								
醫療社會服務準備(附註五(十一))								
存入保證金—流動								
其他流動負債								
非流動負債								
退休金負債(附註五(九))								
存入保證金—非流動(附註六)								
負債總額								
淨值(附註五(八))								
永久性受限淨值								
創設基金淨值—永久受限								
未受限淨值								
累積盈餘—未受限								
本期盈餘—未受限								
淨值總額								
負債及淨值總額								

製表人：

芳許

會計主管：

會計

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：

瑛趙

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一十三年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註五(十三)、六及八)：						
門急診收入	\$ 2,078,753,387	54	2,006,596,820	53	72,156,567	4
住院收入	1,919,275,503	49	1,848,702,514	49	70,572,989	4
其他醫務收入	50,571,782	1	52,707,731	1	(2,135,949)	(4)
減：支付點值調整	33,385,854	1	12,122,790	-	21,263,064	175
減：健保核減	32,148,080	1	42,880,659	1	(10,732,579)	(25)
減：醫療優待	83,295,148	2	80,604,963	2	2,690,185	3
醫務收入淨額	3,899,771,590	100	3,772,398,653	100	127,372,937	3
醫務成本：						
人事費用	1,342,625,448	35	1,272,781,303	34	69,844,145	5
藥品費用(附註五(五)及七)	652,945,974	17	647,194,956	17	5,751,018	1
醫材費用(附註五(五)及七)	632,478,497	16	614,462,552	16	18,015,945	3
折舊費用	109,187,569	3	100,849,247	3	8,338,322	8
租金費用	15,439,802	-	4,494,874	-	10,944,928	243
事務費用	12,524,447	-	11,813,719	-	710,728	6
其他醫務費用	316,650,026	8	297,146,096	8	19,503,930	7
	3,081,851,763	79	2,948,742,747	78	133,109,016	5
醫務毛利	817,919,827	21	823,655,906	22	(5,736,079)	(1)
營運費用：						
教育研究發展費用 (附註五(十一)及六)	87,611,670	2	111,399,848	3	(23,788,178)	(21)
醫療社會服務費用(附註五(十一))	74,458,935	2	89,183,534	2	(14,724,599)	(17)
薪資費用	345,093,814	9	321,183,959	9	23,909,855	7
保險費	1,742,715	-	1,766,956	-	(24,241)	(1)
折舊費用	66,962,031	2	68,360,415	2	(1,398,384)	(2)
事務費用	6,135,176	-	7,715,449	-	(1,580,273)	(20)
其他費用	33,726,764	1	33,680,303	1	46,461	-
	615,731,105	16	633,290,464	17	(17,559,359)	(3)
醫務利益	202,188,722	5	190,365,442	5	11,823,280	6

(接後頁)

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一十三年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	113年度			112年度			差 異	
非醫務活動收益：								
利息收入	\$	34,447,620	1	21,445,317	1	13,002,303	61	
租金收入(附註六)		25,007,657	1	21,756,226	1	3,251,431	15	
專案研究收入		14,499,715	-	11,393,325	-	3,106,390	27	
捐贈收入-未受限		14,971,195	-	12,462,982	-	2,508,213	20	
住宿費收入		3,996,496	-	4,034,612	-	(38,116)	(1)	
看護費收入		1,811,334	-	1,726,056	-	85,278	5	
其他非醫務收益(附註六)		40,635,954	1	33,209,556	1	7,426,398	22	
		<u>135,369,971</u>	<u>3</u>	<u>106,028,074</u>	<u>3</u>	<u>29,341,897</u>	<u>28</u>	
非醫務活動費損：								
董事會費用		81,000	-	87,000	-	(6,000)	(7)	
利息費用		17,145	-	15,869	-	1,276	8	
捐贈費用(附註五(十二)及六)		23,993	-	1,615,348	-	(1,591,355)	(99)	
專案研究費用		12,586,938	-	7,943,553	-	4,643,385	58	
其他非醫務費損		3,267,926	-	13,419,268	1	(10,151,342)	(76)	
		<u>15,977,002</u>	<u>-</u>	<u>23,081,038</u>	<u>1</u>	<u>(7,104,036)</u>	<u>(31)</u>	
非醫務利益		<u>119,392,969</u>	<u>3</u>	<u>82,947,036</u>	<u>2</u>	<u>36,445,933</u>	<u>44</u>	
本期稅前餘絀		321,581,691	8	273,312,478	7	48,269,213	18	
所得稅費用(附註五(十))		46,697,325	1	35,937,451	1	10,759,874	30	
本期稅後餘絀	\$	<u>274,884,366</u>	<u>7</u>	<u>237,375,027</u>	<u>6</u>	<u>37,509,339</u>	<u>16</u>	
本期稅後餘絀－未受限	\$	<u>274,884,366</u>	<u>7</u>	<u>237,375,027</u>	<u>6</u>	<u>37,509,339</u>	<u>16</u>	
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	-	-	
本期綜合餘絀總額	\$	<u>274,884,366</u>	<u>7</u>	<u>237,375,027</u>	<u>6</u>	<u>37,509,339</u>	<u>16</u>	

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：

~5-1~



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位:新台幣元

	113年度	112年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	-
永久受限期初淨值	489,000,000	489,000,000
永久受限期末淨值	489,000,000	489,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後結餘	-	-
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	274,884,366	237,375,027
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	274,884,366	237,375,027
未受限期初淨值	3,226,672,212	2,989,297,185
未受限期末淨值	3,501,556,578	3,226,672,212
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 3,990,556,578	3,715,672,212

製表人：



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	113年度	112年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 321,581,691	273,312,478
支付點值調整	33,385,854	12,122,790
健保核減	32,148,080	42,880,659
利息收入	(34,447,620)	(21,445,317)
利息費用	17,145	15,869
呆帳費用	1,106,065	564,056
折舊費用	180,510,757	173,624,784
各項攤提	1,463,007	1,680,542
固定資產報廢損失	2,043,006	-
應收票據減少	146,861	624,044
應收帳款增加	(82,603,821)	(11,637,055)
其他應收款減少	(640)	7,822
存貨(增加)減少	(1,278,454)	12,339,072
預付款項(增加)減少	(907,146)	527,108
其他流動資產減少	80,383	428,446
教育研究發展準備增加	-	30,500,000
醫療社會服務準備增加	-	19,500,000
應付帳款增加(減少)	32,661,101	(18,714,135)
其他應付款(減少)增加	(6,908,562)	9,409,429
其他流動負債增加(減少)	1,469,750	(54,954,731)
支付之所得稅	(35,541,831)	(2,066,569)
營運活動之淨現金流入	<u>444,925,626</u>	<u>468,719,292</u>
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(100,152,670)	(74,405,857)
無活絡市場之債務工具投資減少(增加)	1,243,426,677	(523,557,637)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(1,474,251,059)	-
購置無形資產	(1,536,000)	(992,500)
未完工程及預付設備款增加	(148,984,500)	(137,302,205)
收取之利息	18,690,694	16,515,758
存出保證金增加	(73,500)	(12,500)
其他金融資產增加	(5,982)	(5,346)
投資活動之淨現金流出	<u>(462,886,340)</u>	<u>(719,760,287)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	227,910	999,543
支付之利息	(17,145)	(15,869)
籌資活動之淨現金流入	<u>210,765</u>	<u>983,674</u>
本期現金及約當現金減少數	(17,749,949)	(250,057,321)
期初現金及約當現金餘額	526,812,409	776,869,730
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 509,062,460</u>	<u>526,812,409</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：



~7~

董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

財務報告附註

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

(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

本院原名天主教聖馬爾定醫院，原隸屬於財團法人台灣省嘉義市天主教會嘉義教區中華聖母會(中華聖母會)之作業組織。民國86年11月3日經行政院衛生署核准由中華聖母會捐助財產，成立獨立之財團法人，並於民國87年9月9日向法院辦理設立登記。民國102年7月更名為天主教中華聖母修女會醫療財團法人。

本院之設立係以宏揚基督博愛之精神，推行保健醫療服務及促進社會公益，並以非營利為宗旨。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一四年五月二十日經董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依醫療法、醫療法施行細則、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所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本法人每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本法人之功能性貨幣新台幣表達。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，其兌換差額比照相關之利益或損失而認列為其他綜合損益或損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 本法人不得無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本法人成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本法人之金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

按攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。資產之帳面金額係藉由備抵帳戶調減，減損損失金額係認列為損益。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

若後續期間備抵之減損金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失係藉由備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

(3)金融資產之除列

本法人僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若一項金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取之對價之差額係認列為損益，並列報於非醫務活動收益及費損。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括長期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於非醫務活動收益及費損。

(2)金融負債之除列

本法人係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列報於非醫務活動收益及費損。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本法人有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)備抵呆帳、備抵健保核減及備抵支付點值調整

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現估列。備抵健保核減按過去實際核減經驗估列之；備抵支付點值調整則參考衛生福利部中央健康保險署總額控管機制最近期估計之點值保守估列之。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到目前的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採先進先出法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(九)基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制之銀行存款，如創設基金等。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

受贈不動產、廠房及設備則依其公平價值列為不動產、廠房及設備，並相對增加暫時受限淨值本期結餘，暨同時認為暫時受限淨值限制解除轉出，並轉入未受限淨值。他人捐贈指定用於購買或擴建不動產、廠房及設備，依其捐贈金額列為暫時受限淨值項下之建院(醫療發展)基金本期結餘，按指定用途使用後，則轉列至未受限淨值。

不動產、廠房及設備得依法令規定辦理資產重估價時，其未實現重估增值係認列於其他淨值之資產重估增值。其他淨值中之資產重估增值於資產處分時，轉列為當期損益。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續支出

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本法人時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法按估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)土地改良物：11年
- (2)房屋及建築：6~56年
- (3)醫療設備：8~11年
- (4)其他設備：4~41年

(十一)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。

2.承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)係依直線基礎於租賃期間認列為費用。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十二)無形資產

1.其他無形資產

本法人取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體成本及著作權，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.攤銷

攤銷係以資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，電腦軟體及著作權依估計耐用年限三年及十五年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

(十三)非金融資產減損

本法人於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能已減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失立即認列於損益，且係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)淨值分類

本法人之淨值餘額及收支交易係以下列三大類別記錄並表達：

1.永久受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者，如設立基金。

(2)前目資產之增值或減損。

(3)因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

2.暫時受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所約定之限制，該限制可因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除者。

(2)前目資產之增值或減損。

(3)捐贈人所設之約定，因時間之經過或因本法人依循該約定之限制行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

3.未受限淨值：指醫療財團法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等：

(1)指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。

(2)累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

(3)本期餘絀，指計算當期營運之結果。

收受捐贈人限定用途之現款捐贈於受贈時認為暫時受限淨值之本期餘絀，按捐贈人限定用途支出時，則依支用性質認列各項損費，並減少暫時受限淨值。

(十五)醫療服務收入

醫療服務收入係因提供醫療服務而獲得之收入，於勞務提供完成時認列。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

屬確定給付退休辦法之退休金，係於每月提撥退休基金時，認列為當年度費用。支付退休金時，先由退休基金撥付，不足時，再以支付年度費用列帳。

針對確定福利計畫，係依勞動基準法規定之退休準備專戶最低資金提撥要求認列為損益項下之退休金費用。

(十七)教育研究發展負債及社區醫療服務負債

本法人依醫療法第四十六條規定，每年提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育；百分之十以上辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十八)捐贈費用

捐贈費用係捐贈與創設目的有關之支出，以權責發生時作為入帳基礎。

(十九)所得稅

依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本法人提供醫療勞務之所得，應繳納所得稅。惟依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人銷售貨物或勞務之所得尚得扣除若干與創設目的活動有關淨支出。

所得稅包括當期及遞延所得稅。當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅資產在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導日予以重新評估，若未來課稅所得使遞延所得稅資產之回收變成很有可能，則於回收之範圍內認列先前未認列之遞延所得稅資產。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本法人僅於有法定執行權利將所認列之金額互抵，且意圖以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產與當期所得稅負債互抵，或將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互抵。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	113.12.31	112.12.31
庫存現金	\$ 3,096,398	2,482,943
活期存款	77,233,289	127,780,855
定期存款	308,732,773	296,548,611
附買回債券	120,000,000	100,000,000
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 509,062,460</u>	<u>526,812,409</u>

(二)無活絡市場債務工具投資

	112.12.31
定期存款	<u>\$ 1,243,426,677</u>

截至民國一一二年十二月三十一日，本法人之無活絡市場債務工具投資均未有提供作質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.12.31
定期存款	<u>\$ 1,474,251,059</u>

截至民國一一三年十二月三十一日，本法人之按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(四)應收票據、帳款及支付點值調整

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
應收票據	\$ <u>246,919</u>	<u>393,780</u>
應收帳款	\$ 311,547,069	286,764,919
減：備抵呆帳	(643,743)	(485,573)
備抵健保核減	(920,181)	(1,044,202)
備抵支付點值調整	<u>(38,224,693)</u>	<u>(29,440,514)</u>
	<u>\$ 271,758,452</u>	<u>255,794,630</u>

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本法人應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。因到期期間短，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

本法人民國一一三年度及一一二年度之備抵呆帳、備抵健保點值調整及核減之變動情形如下：

	<u>113年度</u>		<u>112年度</u>	
	<u>備抵健保點值 調整與核減</u>	<u>備抵呆帳</u>	<u>備抵健保點值 調整與核減</u>	<u>備抵呆帳</u>
期初餘額	\$ 30,484,716	485,573	28,762,156	931,118
加：本年度提列	383,273,248	1,106,065	304,719,972	564,056
減：本年度迴轉	(374,613,090)	-	(302,997,412)	-
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(947,895)</u>	<u>-</u>	<u>(1,009,601)</u>
期末餘額	<u>\$ 39,144,874</u>	<u>643,743</u>	<u>30,484,716</u>	<u>485,573</u>

本法人申領健保給付時，係依以往經驗及健保署相關資訊，估列健保點值及審查核減金額，健保署審查核定點值及審查核減時，則沖減備抵健保點值及審查核減金額。

又本法人每月申領健保給付後，健保署於次月暫付部分申請金額，貸記應收帳款項目，俟後倘健保署核定後通知之點值及審查核減金額超過尚未給付金額部分，將自未來申領金額扣抵之。

(五)存貨

	<u>113.12.31</u>	<u>112.12.31</u>
庫存藥品	\$ 73,892,956	68,153,195
庫存物料	17,082,441	19,806,233
庫存試劑	<u>9,416,172</u>	<u>11,153,687</u>
	<u>\$ 100,391,569</u>	<u>99,113,115</u>

民國一一三年度及一一二年度與存貨相關之醫療成本分別為1,285,424,471元及1,261,657,508元。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，均未提列備抵存貨跌價損失。

上列存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本人民國一一三年度及一一二年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土地改良物	房屋及 建築設備	醫療 儀器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	總 計
原始成本：							
民國113年1月1日餘額	\$ 712,336,170	33,801,406	2,331,910,519	543,681,671	320,070,350	127,037,754	4,068,837,870
增添	-	245,000	7,321,009	53,603,000	37,485,013	148,984,500	247,638,522
重分類	-	830,000	20,470,004	27,498,800	22,062,000	(70,860,804)	-
處分	-	-	(107,074,644)	(16,784,810)	(23,233,576)	-	(147,093,030)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>34,876,406</u>	<u>2,252,626,888</u>	<u>607,998,661</u>	<u>356,383,787</u>	<u>205,161,450</u>	<u>4,169,383,362</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 712,336,170	14,164,655	2,306,333,759	517,756,671	282,787,567	82,891,950	3,916,270,772
增添	-	-	11,930,857	30,580,000	27,373,275	137,302,205	207,186,337
重分類	-	30,189,406	28,005,096	11,880,000	23,081,899	(93,156,401)	-
處分	-	(10,552,655)	(14,359,193)	(16,535,000)	(13,172,391)	-	(54,619,239)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>33,801,406</u>	<u>2,331,910,519</u>	<u>543,681,671</u>	<u>320,070,350</u>	<u>127,037,754</u>	<u>4,068,837,870</u>
折舊：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	2,880,110	1,089,452,726	211,227,516	128,299,837	-	1,431,860,189
本年度折舊	-	3,163,180	64,168,674	71,814,549	41,364,354	-	180,510,757
處分	-	-	(107,074,644)	(14,674,804)	(23,233,576)	-	(144,983,024)
民國113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,043,290</u>	<u>1,046,546,756</u>	<u>268,367,261</u>	<u>146,430,615</u>	<u>-</u>	<u>1,467,387,922</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	10,978,894	1,035,542,041	161,392,993	104,940,716	-	1,312,854,644
本年度折舊	-	2,453,871	68,269,878	66,369,523	36,531,512	-	173,624,784
處分	-	(10,552,655)	(14,359,193)	(16,535,000)	(13,172,391)	-	(54,619,239)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,880,110</u>	<u>1,089,452,726</u>	<u>211,227,516</u>	<u>128,299,837</u>	<u>-</u>	<u>1,431,860,189</u>
帳面金額：							
民國113年12月31日	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>28,833,116</u>	<u>1,206,080,132</u>	<u>339,631,400</u>	<u>209,953,172</u>	<u>205,161,450</u>	<u>2,701,995,440</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>3,185,761</u>	<u>1,270,791,718</u>	<u>356,363,678</u>	<u>177,846,851</u>	<u>82,891,950</u>	<u>2,603,416,128</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>30,921,296</u>	<u>1,242,457,793</u>	<u>332,454,155</u>	<u>191,770,513</u>	<u>127,037,754</u>	<u>2,636,977,681</u>

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本法人不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註十。

(七)應付款項

	113.12.31	112.12.31
應付帳款	\$ 497,548,158	464,887,057
其他應付款	172,276,403	179,251,965
應付設備款	2,834,952	4,333,600
	<u>\$ 672,659,513</u>	<u>648,472,622</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(八)基金及淨值

民國一一三年及一一二年十二月三十一日之創設基金淨值皆為489,000,000元，係法人登記證書所列之財產總額。

依本法人依捐助章程規定，如本法人解散時，剩餘財產除清償債務外，歸屬於本法人財產所在地地方自治團體或政府指定之機關團體所有，不得以任何方式使其歸屬於任何個人或營利事業。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本法人民國一一三年度及一一二年度之退休準備金專戶變動如下：

	113年度	112年度
期初餘額	\$ 465,527,644	385,150,837
本期提撥金額	84,540,242	84,468,767
本期支付退休金	(13,489,816)	(10,695,610)
本期收益	46,997,814	6,603,650
期末餘額	<u>\$ 583,575,884</u>	<u>465,527,644</u>

依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資(基數)計算。本法人按員工每月薪資總額2%提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。

本法人民國一一三年度及一一二年度認列之退休金成本分別為104,620,242元及84,326,703元。

2.確定提撥計畫

本院依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本法人民國一一三年度及一一二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為40,988,690元及38,628,291元，已提撥至勞工保險局。

3.退休金負債

本法人於民國八十七年七月一日納入勞基法實施範圍前，依原訂員工退職金辦法認列員工退休金負債，民國一一三年及一一二年十二月三十一日均為201,928,894元。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十)所得稅

1.所得稅費用

本法人提供醫療服務及其他相關業務之所得其適用之所得稅稅率為20%，民國一一三年度及一一二年度所得稅費用明細如下：

	113年度	112年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 47,097,945	35,937,451
調整前期之當期所得稅	(400,620)	-
	<u>46,697,325</u>	<u>35,937,451</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	-
所得稅費用	<u>\$ 46,697,325</u>	<u>35,937,451</u>

本法人民國一一三年及一一二年度所得稅費用與稅前餘絀之關係調節如下：

	113年度	112年度
稅前餘絀	\$ <u>321,581,691</u>	<u>273,312,478</u>
依本法人所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 64,316,338	54,662,495
免稅所得	(19,488)	(8,786,824)
創設目的有關之支出	(16,433,840)	(10,894,304)
未認列暫時性差異之變動	(765,065)	956,084
前期高估	(400,620)	-
所得稅費用	<u>\$ 46,697,325</u>	<u>35,937,451</u>

2.遞延所得稅資產及負債

本法人未認列遞延所得稅資產(負債)之項目如下：

	113.12.31	112.12.31
可減除暫時性差異	\$ <u>110,263</u>	<u>875,328</u>

3.所得稅核定情形

本法人營利事業所得稅結算申報所得稅已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表
民國一一三年度

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 其他社會服務費用
期初提撥金餘額(113.1.1)	\$80,500,000	69,500,000
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數	80,500,000	69,500,000
當期支用金額	7,111,670	4,958,935
當期提撥金額	80,500,000	69,500,000
期末提撥金餘額(113.12.31)	80,500,000	69,500,000
提撥已逾二年未支用金額	-	-

民國一一二年度

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 其他社會服務費用
期初提撥金餘額(112.1.1)	\$50,000,000	50,000,000
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數	50,000,000	50,000,000
當期支用金額	30,899,848	19,683,534
當期提撥金額	80,500,000	69,500,000
期末提撥金餘額(112.12.31)	80,500,000	69,500,000
提撥已逾二年未支用金額	-	-

(十二)捐贈費用

本法人民國一一三年度及一一二年度之捐贈費用明細如下：

捐贈對象	113年度	112年度
聖母基金會	\$ -	1,601,180
其他	23,993	14,168
	<u>\$ 23,993</u>	<u>1,615,348</u>

(十三)收入

本法人民國一一三年度及一一二年度之收入明細如下：

	113年度	112年度
門急診收入	\$ 2,078,753,387	2,006,596,820
住院收入	1,919,275,503	1,848,702,514
其他醫療服務收入	50,571,782	52,707,731
	<u>\$ 4,048,600,672</u>	<u>3,908,007,065</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十四)金融資產及金融負債之種類

1.金融資產

	113.12.31	112.12.31
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 509,062,460	526,812,409
無活絡市場之債務工具投資	-	1,243,426,677
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,474,251,059	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	298,388,553	266,814,026
存出保證金	290,250	216,750
其他金融資產-非流動	1,364,848	1,358,866
	<u>\$ 2,283,357,170</u>	<u>2,038,628,728</u>

2.金融負債

	113.12.31	112.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款及其他應付款	\$ 669,824,561	644,139,022
應付設備款	2,834,952	4,333,600
存入保證金(流動及非流動)	14,430,785	14,202,875
	<u>\$ 687,090,298</u>	<u>662,675,497</u>

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
中華聖母會	本法人設立之財產捐助人
崇仁醫護管理專科學校(崇仁護校)	財產捐助人為同一人
財團法人私立天主教中華聖母社會福利	財產捐助人為同一人
慈善事業基金會(聖母基金會)	

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.與關係人進、銷貨及業務往來

民國一一三年:

進、銷貨 及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
門急診收入- 非健保(註一)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	\$ 265,572	月結40天	\$ 2,190,213	0.81 %	
門急診收入- 非健保(註一)	崇仁醫專	財產捐助人 為同一人	86,400	月結40天	95,210	0.04%	
其他醫務收入-非 健保(註一及三)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	136,194	月結40天	-	-%	
其他醫務收入-非 健保(註三)	崇仁醫專	財產捐助人 為同一人	106,370	月結40天	-	-%	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

進、銷貨 及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
其他非醫務收益 (註二)	聖母基金會	財產捐助人為 同一人	4,151,753	月結40天	-	-%	
其他非醫務收 益(註二)	崇仁醫專	財產捐助人為 同一人	4,762	月結40天	-	-%	
其他非醫務收 益(註二)	中華聖母會	本法人設立之 財產捐助人	442,812	月結40天	47,091	0.02%	
教育研究發展 費用(註四)	崇仁醫專	財產捐助人為 同一人	840,000	月結40天	-	-%	

民國一二年：

進、銷貨 及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
門急診收入-非 健保(註一)	聖母基金會	財產捐助人為 同一人	\$ 192,970	月結40天	\$ 2,543,089	-%	
其他醫務收入-非 健保(註一及三)	聖母基金會	財產捐助人為 同一人	117,583				
其他非醫務收 益(註二)	聖母基金會	財產捐助人為 同一人	3,768,096				
教育研究發展 費用(註四)	崇仁醫專	財產捐助人為 同一人	960,000	月結40天	-	-%	

註一：係本法人提供員工健康檢查、個案住院、在宅醫療訪視及車資補貼等之相關收入。

註二：係本法人租金收入及營養室提供餐飲等收入。

註三：係本法人執行臨場健康服務收入。

註四：係本法人獎勵予崇仁護校學生之獎助學金及其他費用等。

2. 捐贈費用

聖母基金會	113.12.31	112.12.31
	\$ -	1,601,180

3. 存入保證金

聖母基金會	113.12.31	112.12.31
	\$ 100,000	100,000

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

七、進貨交易前十大對象資訊

(一)藥品進貨交易前十大對象資訊表

民國一一三年：

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	262,729,129	116,396,913	40.24%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	84,825,980	34,275,837	12.99%
3	久裕企業股份有限公司	38,982,312	17,512,412	5.97%
4	博安國際開發有限公司	24,501,276	11,622,776	3.75%
5	台灣東洋藥品工業股份有限公司	22,397,004	8,932,032	3.43%
6	華安藥品股份有限公司	17,115,678	7,322,440	2.62%
7	永信藥品工業股份有限公司	12,980,213	5,761,183	1.99%
8	台灣中外製藥股份有限公司	12,709,851	5,656,986	1.95%
9	醫影股份有限公司	11,433,000	5,425,000	1.75%
10	健喬信元醫藥生技股份有限公司	9,261,636	4,081,072	1.42%

民國一一二年：

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	255,321,511	103,002,769	39.45%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	73,711,102	28,993,522	11.39%
3	久裕企業股份有限公司	41,407,786	16,050,062	6.40%
4	台灣東洋藥品工業股份有限公司	21,988,899	7,849,926	3.40%
5	華安藥品股份有限公司	16,831,113	7,451,576	2.60%
6	博安國際開發有限公司	15,352,830	6,483,750	2.37%
7	醫影股份有限公司	14,778,000	5,490,000	2.28%
8	泰寓股份有限公司	14,307,230	648,403	2.21%
9	台灣中外製藥股份有限公司	11,850,405	3,016,142	1.83%
10	永信藥品工業股份有限公司	10,634,758	4,216,218	1.64%

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(二)醫材交易前十大對象資訊表

民國一一三年：

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	御棋生技有限公司	30,573,950	8,011,698	4.83%
2	美帝康生技有限公司	26,974,000	7,234,500	4.26%
3	美商貝克曼庫爾特有限公司台灣分公司	25,799,167	10,686,925	4.08%
4	軒鴻醫療器材有限公司	25,283,574	7,890,574	4.00%
5	泰寓股份有限公司	24,587,385	12,706,363	3.89%
6	升詠醫療器材有限公司	23,767,899	6,483,753	3.76%
7	威力德生醫股份有限公司	20,984,290	10,118,289	3.32%
8	睿強生技有限公司	19,008,800	6,101,700	3.01%
9	傑麒生技有限公司	18,866,500	5,341,000	2.98%
10	台灣達孚股份有限公司	13,752,823	6,803,684	2.17%

民國一一二年：

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	美帝康生技有限公司	33,376,867	8,109,100	5.43%
2	普營股份有限公司	31,318,330	8,132,700	5.10%
3	睿強生技有限公司	27,374,940	4,097,240	4.46%
4	美商貝克曼庫爾特有限公司台灣分公司	26,872,539	11,926,489	4.37%
5	御棋股份有限公司	25,680,033	9,559,682	4.18%
6	威力德生醫股份有限公司	25,295,181	10,198,539	4.12%
7	泰寓股份有限公司	23,163,051	8,384,620	3.77%
8	升詠醫療器材有限公司	21,943,849	6,253,285	3.57%
9	傑麒生技有限公司	21,452,000	5,017,000	3.49%
10	裕利股份有限公司	16,385,103	6,169,842	2.67%

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

八、非健保收入前十大服務項目資訊

民國一一三年：

編號	服務項目	金額
1	手術及材料費	408,330,680
2	病房及護理費	296,092,699
3	藥品及藥事服務費	121,987,994
4	掛號費	94,178,722
5	治療及處置費	86,897,303
6	健檢費	72,073,810
7	檢驗及檢查費	48,671,304
8	麻醉費	36,717,684
9	伙食費	13,409,762
10	證明書費	11,435,425

民國一一二年：

編號	服務項目	金額
1	手術及材料費	377,985,021
2	病房及護理費	273,451,466
3	藥品及藥事服務費	110,950,211
4	掛號費	93,039,832
5	治療及處置費	61,292,345
6	健檢費	60,886,662
7	檢驗及檢查費	38,671,069
8	麻醉費	32,160,672
9	伙食費	12,756,781
10	證明書費	11,462,681

註：服務項目例如藥品及藥事服務費、手術及材料費、健檢費、病房及護理費等。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

九、其他支出前十大對象資訊

民國一一三年：

編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	台灣電力公司嘉義區營業處	電費	51,590,299
2	威務股份有限公司	環境清潔	33,131,292
3	瓦里安台灣股份有限公司	檢查治療	28,695,925
4	美德耐股份有限公司	布服洗滌	22,013,714
5	泰寓股份有限公司	儀器租賃	13,438,668
6	捷勝醫療器材有限公司	儀器租賃	10,710,000
7	西門子醫療設備股份有限公司	儀器保養維修	9,250,000
8	嘉義市政府稅務局	印花稅等地方稅	8,284,289
9	老達利貿易股份有限公司	儀器保養維修	6,982,300
10	訊聯生物科技股份有限公司	檢驗	5,946,000

民國一一二年：

編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	台灣電力公司嘉義區營業處	電費	43,535,679
2	瓦里安台灣股份有限公司	檢查治療	37,908,727
3	威務股份有限公司	環境清潔	32,042,528
4	美德耐股份有限公司	布服洗滌	19,763,072
5	老達利貿易股份有限公司	儀器保養維修	11,265,300
6	泰寓股份有限公司(原名泰郁(股)公司)	儀器租賃	10,768,250
7	嘉義市政府稅務局	印花稅等地方稅	7,375,278
8	西門子醫療設備股份有限公司	儀器保養維修	6,112,500
9	翔安環保有限公司	廢棄物處理	4,709,017
10	元佑實業股份有限公司台中分公司	儀器保養維修	3,948,500

註：其他支出為其他醫務費用、營運費用及非醫務活動費損。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

十、質押之資產

資產名稱	擔保標的	113.12.31	112.12.31
受限制銀行存款 (其他金融資產)	大陸地區人民進行健康檢查 及醫學美容之醫療保證金	\$ 1,000,000	1,000,000
受限制銀行存款 (其他金融資產)	油品買賣契約之擔保	364,848	358,866
		<u>\$ 1,364,848</u>	<u>1,358,866</u>

十一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本院未認列之合約承諾如下：

	113.12.31	112.12.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 50,644,000</u>	<u>42,838,500</u>

(二)或有負債：無。

十二、重大期後事項：無。

十三、其 他

用人費用、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	113年度			112年度		
	屬於醫務 成本者	屬於營運費用 及非醫務活動 費損者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於營運費用 及非醫務活動 費損者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,163,236,838	386,872,321	1,550,109,159	1,110,495,001	362,333,037	1,472,828,038
勞健保費用	96,607,241	20,006,074	116,613,315	93,467,664	18,961,766	112,429,430
退休金費用	82,781,369	62,827,563	145,608,932	68,818,638	54,136,356	122,954,994
其他用人費用	2,333,753	1,430,501	3,764,254	2,573,839	1,504,852	4,078,691
折舊費用	109,187,569	71,323,188	180,510,757	100,849,247	72,775,537	173,624,784
攤銷費用	59,885	1,403,122	1,463,007	452,706	1,227,836	1,680,542

民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本法人員工人數分別為1,526人及1,512人。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表15 現金及約當現金明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
現金	\$ 3,096,398	
定期存款	308,732,773	其中外幣定存 USD 1,538,422.97；匯率32.785 RMB 1,618,118.61；匯率4.478
活期存款	77,233,289	其中外幣存款 USD 22,615.66；匯率32.785 RMB 36.35；匯率4.478
附買回債券	120,000,000	
	<u>\$ 509,062,460</u>	

表18 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
定期存款	<u>\$ 1,474,251,059</u>	其中外幣定存 RMB 642,475.45；匯率4.478

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表20 應收票據明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
A公司	\$ 117,629	無
B公司	69,537	
C公司	16,716	
D公司	16,000	
其他(註)	27,037	
	<u>\$ 246,919</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

表22 應收帳款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
衛生福利部中央健康保險署南區業務組	\$ 279,824,988	無
關係人	2,332,514	
其他(註)	29,389,567	
減：備抵呆帳	(643,743)	
備抵健保核減	(920,181)	
備抵支付點值調整	(38,224,693)	
	<u>\$ 271,758,452</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表24 存貨明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
庫存藥品	\$ 73,892,956	73,892,956	無
庫存物料	17,082,441	17,082,441	
庫存試劑	9,416,172	9,416,172	
	<u>\$ 100,391,569</u>	<u>100,391,569</u>	

表25 預付款項明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
預付費用	\$	8,384,221	主係軟體授權費、保險費、系統費及其他等
用品盤存		664,134	無
	<u>\$</u>	<u>9,048,355</u>	

表27 其他流動資產明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
暫付款項	\$	355,543	無

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表38 不動產、廠房及設備變動明細表

民國一一三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	本 期 重分類	期末 餘額	備註
土地	\$ 712,336,170	-	-	-	712,336,170	註一
土地改良物	33,801,406	245,000	-	830,000	34,876,406	
房屋及建築	2,331,910,519	7,321,009	107,074,644	20,470,004	2,252,626,888	註二
醫療儀器設備	543,681,671	53,603,000	16,784,810	27,498,800	607,998,661	
其他設備：						
運輸設備	15,822,291	-	8,075,000	-	7,747,291	
資訊設備	18,161,314	2,366,952	7,083,638	6,650,000	20,094,628	
租賃改良物	4,070,024	434,070	1,118,834	-	3,385,260	
雜項設備	282,016,721	34,683,991	6,956,104	15,412,000	325,156,608	
未完工程及 預付設備款	127,037,754	148,984,500	-	(70,860,804)	205,161,450	
	<u>\$ 4,068,837,870</u>	<u>247,638,522</u>	<u>147,093,030</u>	<u>-</u>	<u>4,169,383,362</u>	

表39 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國一一三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	備 註
土地改良物	\$ 2,880,110	3,163,180	-	6,043,290	無
房屋及建築設備	1,089,452,726	64,168,674	107,074,644	1,046,546,756	
醫療儀器設備	211,227,516	71,814,549	14,674,804	268,367,261	
其他設備：					
運輸設備	9,388,435	2,349,125	8,075,000	3,662,560	
資訊設備	9,043,276	4,356,970	7,083,638	6,316,608	
租賃改良物	2,998,116	222,992	1,118,834	2,102,274	
雜項設備	106,870,010	34,435,267	6,956,104	134,349,173	
	<u>\$ 1,431,860,189</u>	<u>180,510,757</u>	<u>144,983,024</u>	<u>1,467,387,922</u>	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表41 無形資產變動明細表

民國一一三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	本期攤提	期末餘額	備 註
電腦軟體	\$ 2,437,700	1,536,000	-	1,306,335	2,667,365	採直線法攤銷
著作權	1,866,928	-	-	156,672	1,710,256	
	<u>\$ 4,304,628</u>	<u>1,536,000</u>	<u>-</u>	<u>1,463,007</u>	<u>4,377,621</u>	

表43 其他非流動資產明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
數位機上盒存出保證金	\$ 170,250	無
手術鞋採購保證金	100,000	
其他存出保證金(註)	20,000	
	<u>\$ 290,250</u>	

說明：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表48 應付帳款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

廠商名稱	金額	備註
非關係人		
裕利股份有限公司	\$ 121,920,222	無
台灣大昌華嘉股份有限公司	35,106,626	
其他(註)	340,521,310	
	<u>\$ 497,548,158</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

表49 其他應付款明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金額	備註
應付費用	\$ 71,111,411	主係醫療設備、器材與公務維修保養及其他零星支出
應付薪資	74,128,661	
應付勞健保	19,602,961	
應付退休金	7,406,570	
其他(註)	26,800	
	<u>\$ 172,276,403</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表56 其他流動負債明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存入保證金-住院	\$ 124,748	一般住院保證金
代收款項	12,967,391	主係代收勞健保、薪資所得稅
暫收款項	9,889,592	主係暫收健保收入
	<u>\$ 22,981,731</u>	

表61 其他非流動負債明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存入保證金-芳安	\$ 12,223,099	護理之家入住保證金
存入保證金-一般	2,082,938	廠商之租賃保證金及志工識別證押金
	<u>\$ 14,306,037</u>	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表62 醫務收入明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入-健保	基本診療收入	\$ 177,852,554	
	藥費及材料收入	614,521,797	
	檢驗檢查收入	442,868,492	
	處置手術收入	287,663,882	
	其他	36,557,108	1,559,463,833
門診收入-非健保	基本診療收入	85,011,349	
	藥費及材料收入	102,187,746	
	檢驗檢查收入	96,862,912	
	處置手術收入	77,985,432	
	其他	10,759,002	372,806,441
急診收入-健保	基本診療收入	46,759,984	
	藥費及材料收入	11,206,998	
	檢驗檢查收入	56,467,950	
	處置手術收入	11,830,065	
	其他	2,035,748	128,300,745
急診收入-非健保	基本診療收入	12,147,377	
	藥費及材料收入	3,655,843	
	檢驗檢查收入	1,051,731	
	處置手術收入	237,913	
	其他	1,089,504	18,182,368
住院收入-健保	基本診療收入	303,156,167	
	藥費及材料收入	252,608,122	
	檢驗檢查收入	154,038,551	
	處置手術收入	342,412,090	
	其他	56,390,950	1,108,605,880
住院收入-非健保	基本診療收入	296,311,470	
	藥費及材料收入	419,156,569	
	檢驗檢查收入	4,537,401	
	處置手術收入	50,875,133	
	其他	39,789,050	810,669,623
其他醫務收入-非健保			50,571,782
醫務收入總額			4,048,600,672
減：支付點值調整			33,385,854
減：健保核減			32,148,080
減：醫療優待			83,295,148
			\$ 3,899,771,590

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表63 醫務成本明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計	備 註
人事費用		\$ 1,342,625,448	無
藥品費用		652,945,974	無
醫材費用		632,478,497	無
折舊費用		109,187,569	無
租金費用		15,439,802	無
事務費用		12,524,447	無
其他醫務費用			
檢驗費	\$ 56,496,383		無
修繕費	47,588,981		無
清潔費	50,877,521		無
水電費	47,712,613		無
伙食費	30,165,884		無
洗縫費	21,824,927		無
其他(註)	61,983,717	316,650,026	無
		<u>\$ 3,081,851,763</u>	

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表64 營運費用明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 345,093,814	包含薪資、加班費、伙食津貼、 年終獎金、退休金及勞健保費
教育研究發展費用	87,611,670	無
醫療社會服務費用	74,458,935	無
折舊費用	66,962,031	無
其他(註)	41,604,655	無
	<u>\$ 615,731,105</u>	

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表65 非醫務活動收益費損明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益：		
利息收入	\$ 34,447,620	無
租金收入	25,007,657	無
專案研究收入	14,499,715	無
捐贈收入-未受限	14,971,195	無
住宿費收入	3,996,496	無
看護費收入	1,811,334	無
	<u>94,734,017</u>	
其他非醫務收益：		
餐飲營業收入	14,891,238	無
基金收入	5,753,008	主係各項基金之捐贈收入
什項收入(註)	19,991,708	無
	<u>40,635,954</u>	
	<u>\$ 135,369,971</u>	
非醫務活動費損：		
董事會費用	81,000	明細詳下頁
固定資產報廢損失	1,740,114	無
固定資產出售損失	302,892	無
利息費用	17,145	無
捐贈費用	23,993	明細詳下頁
專案研究費用	12,586,938	無
	<u>14,752,082</u>	
其他非醫務費損：		
餐飲營業支出	286,407	無
什項支出(註)	938,513	無
	<u>1,224,920</u>	
	<u>\$ 15,977,002</u>	

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表65-1 董事會費用明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
出席費	\$ <u>81,000</u>	無

表65-2 捐贈費用明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
其他(註)	\$ <u>23,993</u>	捐款

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表66-1 教育研究發展當期實際支用總金額
明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金	額	備 註
		小 計	合 計	
人才培訓費用	人事費用	\$ 12,576,147		
	教學費用	3,829,214		
	進修費用	16,306,590		
	其他費用	1,464,463	34,176,414	註一
健康教育費用	人事費用	45,955,485		
	檢驗費用	65,244		
	文具印刷費	310,779		
	其他費用	2,981,593	49,313,101	註二
研究發展費用	人事費用	1,305,453		
	研究費用	2,764,065		
	材料費用	-	-	
	其他費用	52,637	4,122,155	註三
			87,611,670	註四、五及六

註一：執行人才培訓相關費用，包含臨床教師費、講師授課費、交通住宿費、進修研習費、專業圖書及期刊費、獎助學金、講義製作印刷費等。

註二：執行健康教育之相關費用，包含教學人員薪資、教材(案)製作費、健康檢驗費、教學設備費、文宣印刷費等。

註三：執行研究之相關費用，包含研究人員之薪資、研究助理費、醫藥及器材費、專家審查及輔導費、學術論文獎金、研究設備費等。

註四：本項支出給付本法人及附設機構相關人員共34,176,414元，佔總支出39.01%。

註五：本項支出給付本法人及附設機構相關關係人共840,000元，佔總支出0.96%。

註六：教育研究發展當期實際支用總金額與本院預算目標經費約當，預期成效與實際成效差異不大。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表66-2 醫療社會服務當期實際支用總金額
明細表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
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	\$ 24,855,516	註一
輔導病人或家屬團體之相關費用	22,973,724	註二
便民社會服務之相關費用	18,630,231	註三
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		註四
	7,999,464	
	<u>\$ 74,458,935</u>	註五及六

註一：舉辦社區疾病照護、疾病防治、健康促進宣導講座及提供整合性社區健康篩檢服務等，所產生之人事費、活動費、教材費及設備費等。社區醫療保健活動共2,305場，25,105人次；健康促進宣導講座及部落健康營造共171場，7,482人次。

註二：舉辦癌症、腎臟病、肝病、糖尿病等之病友會、衛教活動及戶外聯誼活動，所產生之人事費、活動費、教材費及設備費等。團體衛教活動共262場，35,725人次；病友關懷活動共67場，13,319人次。

註三：提供門住診就醫服務、心靈舒壓服務、志工服務、高齡友善及親善就醫服務，所產生之人事費、設備費、印刷費、圖書費、文宣費等。門住診就醫服務共131,680人次；高齡友善及親善就醫服務共8,532人次；防癌講座和篩檢服務共45場，3,002人次。

註四：提供貧困及弱勢者之醫療補助、就醫服務、諮詢服務及醫療輔具服務，所產生之醫療補助費、人事費、醫療輔具費及辦公事務費等。經濟補助共228人次；就醫及諮詢服務共2,199人次；醫療輔具服務共614人次。

註五：本項支出不涉及本法人及附屬機構相關人員及相關關係人。

註六：醫療社會服務當期實際支用總金額與本院預算目標經費約當，預期成效與實際成效差異不大。

天主教中華聖母修女會
醫療財團法人

財務報告其他揭露事項

民國一一三年度

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一一三年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

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

1.109年度：

109年度增加房屋及建築約7,690,000元，醫療儀器設備約60,629,000元暨預付工程及設備款約108,281,000元，另處分不動產、廠房及設備約247,864,000元。

2.110年度：

110年度增加房屋及建築約1,547,000元，醫療儀器設備約52,927,000元暨預付工程及設備款約69,784,000元，另處分不動產、廠房及設備約93,181,000元。

3.111年度：

111年度增加房屋及建築約14,673,000元，醫療儀器設備約113,985,000元暨預付工程及設備款約47,190,000元，另處分不動產、廠房及設備約73,737,000元。

4.112年度：

112年度增加房屋及建築約11,930,000元，醫療儀器設備30,580,000元暨預付工程及設備款約137,302,000元，另處分不動產、廠房及設備約54,619,000元。

5.113年度：

113年度增加房屋及建築約7,321,000元，醫療儀器設備53,603,000元暨預付工程及設備款約148,984,500元，另處分不動產、廠房及設備約147,093,000元。

- (四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近兩年度董事、監察人酬勞資訊

民國一一三年度

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	趙瑛琳	\$ 6,000	0	無
董事	陳美惠	6,000	0	
董事	鍾瑞容	6,000	0	
董事	陳美足	6,000	0	
董事	李佳白	6,000	0	
董事	郭秀升	3,000	0	
董事	張淑德	6,000	0	
董事	陳玲珠	6,000	0	
		<u>\$ 45,000</u>	<u>0</u>	

民國一一二年度

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	趙瑛琳	\$ 6,000	0	無
董事	陳美惠	6,000	0	
董事	鍾瑞容	6,000	0	
董事	陳美足	6,000	0	
董事	李佳白	6,000	0	
董事	郭秀升	6,000	0	
董事	張淑德	6,000	0	
董事	張瓊月	6,000	0	
董事	陳玲珠	6,000	0	
		<u>\$ 54,000</u>	<u>0</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、天主教中華聖母修女會醫療財團法人簡明資產負債表及收支餘絀表(全法人)

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		113年度	112年度	111年度	110年度	109年度
流動資產		\$2,391,497,539	2,144,743,362	1,924,170,429	1,645,068,399	1,567,843,424
基金		-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		2,701,995,440	2,636,977,681	2,603,416,128	2,535,622,625	2,530,355,227
無形資產		4,377,621	4,304,628	4,992,670	5,206,568	6,391,052
其他資產		1,655,098	1,575,616	1,557,770	1,552,727	1,535,954
資產總額		<u>\$5,099,525,698</u>	<u>4,787,601,287</u>	<u>4,534,136,997</u>	<u>4,187,450,319</u>	<u>4,106,125,657</u>
流動負債		\$ 892,734,189	856,087,244	840,916,981	732,940,288	835,491,156
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		216,234,931	215,841,831	214,922,831	211,929,617	212,187,256
淨 值		3,990,556,578	3,715,672,212	3,478,297,185	3,242,580,414	3,058,447,245
負債及淨值總額		<u>\$5,099,525,698</u>	<u>4,787,601,287</u>	<u>4,534,136,997</u>	<u>4,187,450,319</u>	<u>4,106,125,657</u>

製表人：

芳許

會計主管：

張金

董事長：

瑛趙

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		113年度	112年度	111年度	110年度	109年度
醫務收入		\$ 3,899,771,590	3,772,398,653	3,598,632,086	3,381,392,879	3,328,037,116
醫務成本		3,081,851,763	2,948,742,747	2,862,862,622	2,712,585,405	2,656,054,400
醫務毛利		817,919,827	823,655,906	735,769,464	668,807,474	671,982,716
營運費用		615,731,105	633,290,464	560,638,827	543,319,464	553,208,140
醫務利益		202,188,722	190,365,442	175,130,637	125,488,010	118,774,576
非醫務活動收益		135,369,971	106,028,074	91,990,449	89,647,511	79,984,613
非醫務活動費損		15,977,002	23,081,038	20,084,958	21,292,085	16,575,477
本期稅前餘絀		321,581,691	273,312,478	247,036,128	193,843,436	182,183,712
所得稅費用		46,697,325	35,937,451	11,319,357	9,710,267	17,581,243
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		274,884,366	237,375,027	235,716,771	184,133,169	164,602,469
本期稅後餘絀合計		274,884,366	237,375,027	235,716,771	184,133,169	164,602,469
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額		\$ <u>274,884,366</u>	<u>237,375,027</u>	<u>235,716,771</u>	<u>184,133,169</u>	<u>164,602,469</u>

製表人：



會計主管：



董事長：



註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證

二、重要財務比率分析(全法人)

項目	年度	最近五年財務資料				
		113年度	112年度	111年度	110年度	109年度
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	22	22	23	23	26
	2.長期資金占不動產、廠房及設備產比率(%)	148	141	134	128	121
償債能力	1.流動比率(%)	268	251	229	224	188
	2.速動比率(%)	256	238	215	211	175
	3.利息保障倍數(倍)	18,758	17,224	29,456	23,100	15,393
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	42	43	45	45	45
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	27	28	28	29	30
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	30	28	27	26	24
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	44	43	41	42	42
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	21	22	22	23	23
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	6	6	5	5	5
	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(%)	24	28	23	28	28
	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(%)	20	23	22	23	26
	10.不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.44	1.43	1.38	1.33	1.32
	11.總資產週轉率(%)	79	81	83	82	84
獲利比率	1.資產報酬率(%)	5.56	5.09	5.41	4.44	4.16
	2.醫務利益率(%)	5.18	5.05	4.87	3.71	3.57
	3.稅前純益率(%)	8.25	7.25	6.86	5.73	5.47
	4.稅後純益率(%)	7.05	6.29	6.55	5.45	4.95
現金流量	現金流量比率(%)	50.88	55.24	64.33	18.50	48.51
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

財務比率公式：

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(淨值＋長期負債)/不動產、廠房及設備淨額*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.健保門診收入占醫務收入比率＝健保門急診收入淨額/醫務收入淨額
- 2.健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入淨額/醫務收入淨額
- 3.健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫療收入淨額/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佔醫療收入結餘比率＝
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本} + \text{營運費用}(\text{不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用})]}$$
- 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＝
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本} + \text{營運費用}(\text{不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用})]}$$
- 10.不動產、廠房及設備週轉率(次)＝醫務收入淨額/不動產、廠房及設備淨額
- 11.總資產週轉率＝醫療收入淨額/[(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＝稅前餘絀/醫務收入淨額*100%
- 4.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)

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。

四、天主教聖馬爾定醫院個別簡明資產負債表及收支餘絀表

會計師係針對天主教中華聖母修女會醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而天主教聖馬爾定醫院、附設天主教聖馬爾定護理之家、附設天主教聖馬爾定居家護理所及附設天主教聖馬爾定產後護理之家之帳務係包含於天主教中華聖母修女會醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對天主教聖馬爾定醫院、附設天主教聖馬爾定護理之家、附設天主教聖馬爾定居家護理所及附設天主教聖馬爾定產後護理之家之財務資料進行查核簽證。

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113.12.31	112.12.31
流動資產		\$ 1,790,669,765	1,592,298,805
基金		-	-
不動產、廠房及設備		2,423,847,778	2,347,593,401
無形資產		4,377,621	4,304,628
其他資產		1,655,098	1,575,616
資產總額		<u>\$ 4,220,550,262</u>	<u>3,945,772,450</u>
流動負債		\$ 881,505,959	845,974,401
長期負債		-	-
其他負債		197,699,564	197,704,464
淨 值		3,141,344,739	2,902,093,585
負債及淨值總額		<u>\$ 4,220,550,262</u>	<u>3,945,772,450</u>

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113年度	112年度
醫務收入		\$ 3,687,760,833	3,577,395,972
醫務成本		2,955,820,248	2,832,572,146
醫務毛利		731,940,585	744,823,826
營運費用		561,228,101	577,821,756
醫務利益		170,712,484	167,002,070
非醫務活動收益		130,849,009	102,103,444
非醫務活動費損		15,613,014	22,712,818
本期稅前餘絀		285,948,479	246,392,696
所得稅費用		46,697,325	35,937,451
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		239,251,154	210,455,245
本期稅後餘絀合計		239,251,154	210,455,245
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		<u>\$ 239,251,154</u>	<u>210,455,245</u>

會計主管：



負責人：



董事長：



五、附設天主教聖馬爾定護理之家簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113.12.31	112.12.31
流動資產		\$ 181,037,417	162,038,278
基金		-	-
不動產、廠房及設備		240,359,269	245,907,375
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		<u>\$ 421,396,686</u>	<u>407,945,653</u>
流動負債		\$ 5,582,617	4,632,343
長期負債		-	-
其他負債		18,251,686	17,853,686
淨 值		397,562,383	385,459,624
負債及淨值總額		<u>\$ 421,396,686</u>	<u>407,945,653</u>

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113年度	112年度
醫務收入		\$ 120,002,101	107,882,176
醫務成本		63,754,345	59,696,451
醫務毛利		56,247,756	48,185,725
營運費用		47,153,431	47,499,644
醫務利益		9,094,325	686,081
非醫務活動收益		3,372,422	2,896,261
非醫務活動費損		363,988	368,220
本期稅前餘絀		12,102,759	3,214,122
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		12,102,759	3,214,122
本期稅後餘絀合計		12,102,759	3,214,122
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		\$ 12,102,759	3,214,122

會計主管：



負責人：



董事長：



六、附設天主教聖馬爾定居家護理所簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113.12.31	112.12.31
流動資產		\$ 64,136,075	61,629,949
基金		-	-
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		\$ 64,136,075	61,629,949
流動負債		\$ 1,191,739	988,227
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨 值		62,944,336	60,641,722
負債及淨值總額		\$ 64,136,075	61,629,949

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113年度	112年度
醫務收入		\$ 10,944,746	10,514,700
醫務成本		8,660,256	7,837,618
醫務毛利		2,284,490	2,677,082
營運費用		22,537	19,958
醫務利益		2,261,953	2,657,124
非醫務活動收益		40,661	18,142
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		2,302,614	2,675,266
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		2,302,614	2,675,266
本期稅後餘絀合計		2,302,614	2,675,266
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		\$ 2,302,614	2,675,266

會計主管：



負責人：



董事長：



七、附設天主教聖馬爾定產後護理之家簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113.12.31	112.12.31
流動資產		\$ 355,654,282	328,776,330
基金		-	-
不動產、廠房及設備		37,788,393	43,476,905
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		\$ 393,442,675	372,253,235
流動負債		\$ 4,453,874	4,492,273
非流動負債		283,681	283,681
淨 值		388,705,120	367,477,281
負債及淨值總額		\$ 393,442,675	372,253,235

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113年度	112年度
醫務收入		\$ 81,063,910	76,605,805
醫務成本		53,616,914	48,636,532
醫務毛利		27,446,996	27,969,273
營運費用		7,327,036	7,949,106
醫務利益		20,119,960	20,020,167
非醫務活動收益		1,107,879	1,010,227
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		21,227,839	21,030,394
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		21,227,839	21,030,394
本期稅後餘絀合計		21,227,839	21,030,394
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		\$ <u>21,227,839</u>	<u>21,030,394</u>

會計主管：



負責人：



董事長：



社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 11401996 號

會員姓名：張字信

事務所電話：(04)24159168

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

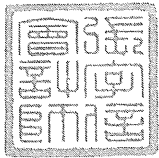
事務所地址：臺中市西屯區文心路二段201號7樓

委託人統一編號：66009707

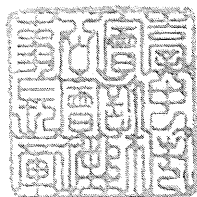
會員書字號：中市會證字第 0017 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教中華聖母修女會醫療財團法人

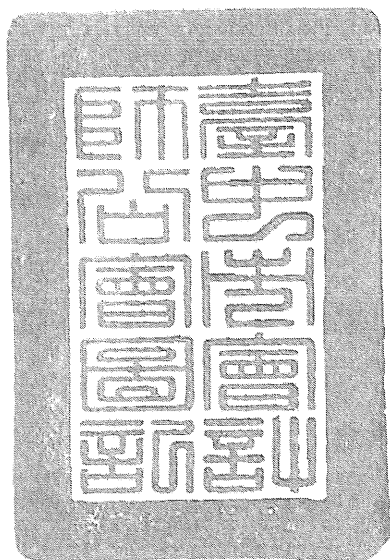
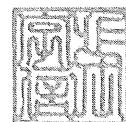
113 年度（自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張字信	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 02 月 14 日

