

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

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

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

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110年及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年及109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審計準則規劃並執行查核工作，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110年及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年及109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一般公認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。

強調事項

如財務報表附註三所述，天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院財務報表編製基礎為醫療法、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，與財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號企業會計準則公報暨其解釋有所不同。因此，後附之財務報表非以符合財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號企業會計準則公報暨其解釋允當表達財務狀況與營運結果為目的。且本查核報告僅供天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院董事會核備之用。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，作出結論。本會計師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：

黃立章



中華民國 111 年 5 月 18 日

天主教聖醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

資產負債表

中華民國110年及109年12月31日

單位：新台幣元

資產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	670,173,963	29	633,834,106	31	流動負債	619,135,962	28	502,628,258	25
現金及約當現金	321,785,952	14	292,863,379	14	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	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	應付票據	148,000,000	7	96,000,000	5
無活絡市場之債券工具投資-流動	-	-	-	-	應付帳款	317,951,607	14	216,632,816	11
持有至到期日金融資產-流動	-	-	-	-	其他應付款	105,667,976	5	145,710,770	7
其他金融資產-流動	-	-	-	-	本期所得稅負債	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	642,730	0	453,260	0	其他金融負債-流動	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	322,448,571	14	294,939,383	15	預收款項	-	-	-	-
其他應收款	-	-	15,175,550	1	教育研究發展負債	-	-	-	-
本期所得稅資產	-	-	-	-	醫療社會服務負債	-	-	-	-
存貨	21,474,274	1	24,251,854	1	負債準備-流動	-	-	-	-
預付款項	3,629,180	0	5,711,608	0	存入保證金-流動	-	-	-	-
待出售非流動資產	-	-	-	-	與待出售非流動資產直接相關之負債	-	-	-	-
其他流動資產	193,256	0	439,072	0	其他流動負債	47,516,379	2	44,284,672	2
基金	-	-	-	-	非流動負債	11,819,942	-	90,000	0
擴建基金	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	-	-	-	-
創設基金	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
建院基金	-	-	-	-	長期應付票據及款項	-	-	-	-
社福基金	-	-	-	-	負債準備-非流動	-	-	-	-
其他基金	-	-	-	-	遞延所得稅負債	-	-	-	-
非流動資產	1,572,136,234	70	1,386,194,888	69	存入保證金-非流動	790,000	0	90,000	0
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	其他非流動負債	11,029,942	0	-	-
備供出售金融資產-非流動	-	-	-	-					
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-					
無活絡市場之債務工具投資-非流動	-	-	-	-					
持有至到期日金融資產-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	1,564,337,463	70	1,346,969,546	67	負債總額	630,955,904	28	502,718,258	25
無形資產	-	-	-	-					
遞延所得稅資產	-	-	-	-	淨值				
其他非流動資產	7,798,771	-	39,225,342	2	永久受限淨值				
					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	1,587,488,659	71	1,491,078,476	74
					醫療社會服務基金淨值-暫時受限	-	-	-	-
					小計	1,587,488,659	71	1,491,078,476	74
					未受限淨值				
					指定用途基金淨值-未受限	-	-	-	-
					累積餘絀-未受限	26,232,260	1	47,031,762	2
					本期餘絀-未受限	(2,366,626)	0	(20,799,502)	(1)
					淨值其他項目	-	-	-	-
					累積換算調整數	-	-	-	-
					淨值總額	1,611,354,293	72	1,517,310,736	75
資產總額	2,242,310,197	99	2,020,028,994	100	負債及淨值總額	2,242,310,197	100	2,020,028,994	100

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東醫院會計室主任
林小玲

院長：

~ 3 ~

羅東醫院院長
馬漢光

董事長：

羅東醫院董事長
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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	2,286,198,866	101	2,221,892,758	100	64,306,108	
門急診收入	1,284,967,847	57	1,291,505,483	58	(6,537,636)	(1)
住院收入	989,884,385	43	1,028,969,806	46	(39,085,421)	(4)
其他醫務收入	246,856,450	11	136,377,231	6	110,479,219	81
減：支付點值調整	(172,808,536)	(8)	(72,050,960)	(3)	(100,757,576)	140
減：健保核減	(33,785,144)	(1)	(137,743,008)	(6)	103,957,864	(75)
減：醫療優待	(28,916,136)	(1)	(25,165,794)	(1)	(3,750,342)	15
醫務成本(B)	1,970,244,928	87	1,918,696,009	87	51,548,919	
人事費用	1,081,156,058	47	1,097,200,946	49	(16,044,888)	(1)
藥品費用	400,635,450	18	377,780,866	17	22,854,584	6
醫材費用	317,819,098	14	288,106,543	13	29,712,555	10
折舊費用	58,620,386	3	33,790,295	2	24,830,091	73
租金費用	17,548,767	1	38,363,171	2	(20,814,404)	(54)
事務費用	65,199,194	3	49,497,163	2	15,702,031	32
其他醫務費用	29,265,975	1	33,957,025	2	(4,691,050)	(14)
醫務毛利(C=A-B)	315,953,938	14	303,196,749	13	12,757,189	4
營運費用(D)	323,560,539	14	331,301,224	14	(7,740,685)	(2)
教育研究發展費用	69,260,012	3	70,424,356	3	(1,164,344)	(2)
醫療社會服務費用	46,745,866	2	46,128,015	2	617,851	1
薪資支出	55,329,018	2	70,902,389	3	(15,573,371)	(22)
租金支出	3,941,960	0	2,398,000	0	1,543,960	64
文具印刷	5,167,466	0	1,456,089	0	3,711,377	255
旅費	291,245	0	326,886	0	(35,641)	(11)
運費	-	-	800	0	(800)	(100)
郵電費	2,623,028	0	2,927,176	0	(304,148)	(10)
修繕費	24,476,757	1	20,143,759	1	4,332,998	22
廣告費	2,640	0	102,100	0	(99,460)	(97)
水電瓦斯費	7,861,899	0	3,465,073	0	4,396,826	127
保險費	13,860,605	1	8,356,708	0	5,503,897	66
交際費	500,503	0	632,857	0	(132,354)	(21)
捐贈	-	-	144,456	0	(144,456)	(100)
稅捐	584,233	0	1,369,765	0	(785,532)	(57)
折舊	29,776,255	1	23,465,224	1	6,311,031	27
各項攤提	1,674,855	0	5,133,401	0	(3,458,546)	(67)
伙食費	5,730,175	0	4,902,922	0	827,253	17
職工福利	926,248	0	4,030,203	0	(3,103,955)	(77)
其他費用	54,807,774	2	64,991,045	3	(10,183,271)	(16)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(7,606,601)	0	(28,104,475)	(1)	20,497,874	(73)

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東聖母醫院會計室主任
林小

院長：

羅東聖母醫院院長
馬漢光

董事長：

董事長印章

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
非醫務活動收益 (F)	60,432,385	3	61,175,599	3	(743,214)	
利息收入	294,472	0	394,773	0	(100,301)	(25)
投資收入	-	-	-	-	-	-
租金收入	8,156,194	0	8,010,699	0	145,495	2
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	39,624,000	2	39,183,176	2	440,824	1
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	12,357,719	1	13,586,951	1	(1,229,232)	(9)
非醫務活動費損 (G)	55,192,410	2	53,870,626	2	1,321,784	
董事會費用	-	-	-	-	-	-
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	52,515,062	2	50,558,326	2	1,956,736	4
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	76,559	0	-	-	76,559	0
募款活動費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	2,600,789	0	3,312,300	0	(711,511)	(21)
非醫務利益 (損失) (H=F-G)	5,239,975	1	7,304,973	1	(2,064,998)	(28)
本期稅前餘絀 (I=E+H)	(2,366,626)	1	(20,799,502)	0	18,432,876	(89)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	(2,366,626)	1	(20,799,502)	0	18,432,876	(89)
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	(2,366,626)	0	(20,799,502)	(1)	18,432,876	(89)
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：羅壽會計室主任
東院林小玲

院長：羅壽院長
東院馬漢光

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	110年度	109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	96,410,183	246,163,430
暫時受限淨值限制解除轉出	-	68,660,000
暫時受限淨值增加(減少)總額	96,410,183	177,503,430
暫時受限期初淨值	1,491,078,476	1,313,575,046
暫時受限期末淨值	1,587,488,659	1,491,078,476
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(2,366,626)	(20,799,502)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	68,660,000
未受限淨值增加(減少)總額	(2,366,626)	47,860,498
未受限期初淨值	26,232,260	(21,628,238)
未受限期末淨值	23,865,634	26,232,260
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,611,354,293	1,517,310,736

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東醫院 會計室主任
林小玲

院長：

~ 6 ~

羅東醫院 院長
馬漢光

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(2,366,626)	(20,799,502)
利息收入	(294,472)	(394,773)
折舊費用	88,396,641	57,255,519
攤銷費用	16,875,663	12,780,173
處分不動產、廠房及設備損益	4,322,320	3,486,733
應收票據(增加)減少	(189,470)	52,200
應收帳款(增加)減少	(27,509,188)	2,516,356
預付款項(增加)減少	2,082,428	2,423,612
存貨(增加)減少	2,777,580	(1,821,512)
其他流動資產(增加)減少	15,421,366	5,160,444
應付帳款增加(減少)	61,303,825	53,841,993
應付票據增加(減少)	52,000,000	48,000,000
預收款項增加(減少)	-	(3,703,556)
其他流動負債增加(減少)	3,231,707	(2,506,576)
營運活動之淨現金流入(出)	216,051,774	156,291,111
投資活動之現金流量		
購買設備	(326,990,369)	(394,017,873)
遞延資產(增加)減少數	21,568,976	(8,521,877)
存出保證金(增加)減少數	16,237	(59,650)
其他資產(增加)減少數	9,841,358	(9,841,358)
收取之利息	294,472	394,773
投資活動之淨現金流入(出)	(295,269,326)	(412,045,985)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)數	700,000	-
暫時受限淨值增加數	96,410,183	246,163,430
其他非流動負債增加(減少)	11,029,942	-
融資活動之淨現金流入(出)	108,140,125	246,163,430
本期現金及約當現金增加(減少)數	28,922,573	(9,591,444)
期初現金及約當現金餘額	292,863,379	302,454,823
期末現金及約當現金餘額	321,785,952	292,863,379

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東聖母醫院
會計室主任
林小玲

院長：

~7~

羅東聖母醫院
院長
馬漢光

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110年及109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111年5月18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

109年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合110年度財務報表之表達。

三、現金及銀行存款

項	目	110.12.31	109.12.31
現	金	\$ 2,984,404	\$ 3,050,124
支 票 存	款	89,635	100,728
活 期 存	款	302,170,060	272,623,378
外 幣 存	款	764,899	1,402,725
定 期 存	款	15,776,954	15,686,424
合	計	\$ 321,785,952	\$ 292,863,379

四、應收款項-淨額

項	目	110.12.31	109.12.31
應 收 票 據		\$ 642,730	\$ 453,260
應 收 帳 款		332,317,841	294,939,383
減：備抵呆帳		-	-
減：備抵支付點值調整		(7,053,841)	-
減：備抵健保核減		(2,815,429)	-
淨	額	\$ 323,091,301	\$ 295,392,643

截至民國110年及109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。

五、存 貨

項	目	110.12.31	109.12.31
西 藥 庫 存 貨		\$ 16,964,775	\$ 19,886,307
營 養 庫 存 貨		474,028	380,984
衛 材 存 貨		3,663,908	3,679,462
骨 材 存 貨		371,563	305,101
合	計	\$ 21,474,274	\$ 24,251,854

截至民國110年及109年12月31日止，存貨均未提供為擔保品。

六、不動產、廠房及設備

項	目	110.12.31	帳 面 價 值
土 地	成 本	\$ 82,593,431	\$ 82,593,431
房 屋 及 建 築	累 計 折 舊	1,351,240,993	158,725,178
醫 療 儀 器 及 設 備		501,883,361	322,403,534
運 輸 設 備		28,755,822	18,843,053
什 項 設 備		241,454,880	142,575,259
未 完 工 程		956,000	-
合	計	\$ 2,206,884,487	\$ 1,564,337,463

		109.12.31		
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		1,195,759,931	116,100,881	1,079,659,050
醫 療 儀 器 及 設 備		200,328,229	109,972,726	90,355,503
運 輸 設 備		27,235,699	15,267,962	11,967,737
什 項 設 備		50,702,297	29,148,472	21,553,825
未 完 工 程		60,840,000		60,840,000
合 計		\$ 1,617,459,587	\$ 270,490,041	\$ 1,346,969,546

七、其他流動負債

項	目	110.12.31	109.12.31
暫 收 款		\$ 3,380,935	\$ 2,416,765
代 收 款		10,429,167	7,567,884
暫 管 基 金		33,706,277	34,300,023
合 計		\$ 47,516,379	\$ 44,284,672

八、淨值

項	目	110.12.31	109.12.31
暫 時 受 限 淨 值		\$ 1,587,488,659	\$ 1,491,078,476
未 受 限 淨 值		23,865,634	26,232,260
合 計		\$ 1,611,354,293	\$ 1,517,310,736

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。

九、所得稅：無。

十、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

110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	69,260,012	46,745,866
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

109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	70,424,356	46,128,015
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

十一、依功能別彙總如下

項 目	屬於醫務成本	屬於管理費用	110年度
用人費用			
薪資費用	\$ 983,930,302	\$ 28,550,906	\$ 1,012,481,208
勞健保費用	74,969,264	3,393,506	78,362,770
退休金費用	25,597,433	1,624,391	27,221,824
其他用人費用	3,939,793	71,008	4,010,801
小 計	1,088,436,792	33,639,811	1,122,076,603
折舊費用	58,620,386	29,776,255	88,396,641
各項攤提	15,200,808	1,674,855	16,875,663
合 計	\$ 1,162,257,986	\$ 65,090,921	\$ 1,227,348,907

項 目	屬於醫務成本	屬於管理費用	109年度
用人費用			
薪資費用	\$ 954,335,469	\$ 53,401,839	\$ 1,007,737,308
勞健保費用	68,062,460	6,830,267	74,892,727
退休金費用	65,842,692	6,102,311	71,945,003
其他用人費用	8,960,325	1,300,472	10,260,797
小 計	1,097,200,946	67,634,889	1,164,835,835
折舊費用	33,790,295	23,465,224	57,255,519
各項攤提	7,646,772	5,133,401	12,780,173
合 計	\$ 1,138,638,013	\$ 96,233,514	\$ 1,234,871,527

十二、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

110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	\$ -

109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	\$ 96,000,000	\$ 96,000,000	\$ -

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。

十三、重大承諾事項及或有負債：無。

十四、重大之災害損失：無。

十五、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	交易條件	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	164,957,021	3個月付款	39,261,085	23.80%
2	華安藥品股份有限公司	37,621,604	3個月付款	6,152,637	16.35%
3	台灣大昌華嘉股份有限公司	35,297,899	3個月付款	8,490,414	24.05%
4	久裕企業股份有限公司	29,991,203	3個月付款	9,000,207	30.01%
5	大隆興藥品股份有限公司	12,873,307	3個月付款	3,463,721	26.91%
6	佳醫健康事業股份有限公司	9,312,359	3個月付款	2,682,434	28.81%
7	百特醫療產品股份有限公司	7,737,832	3個月付款	2,022,397	26.14%
8	健喬信元醫藥生技股份有限公司	6,965,153	3個月付款	1,925,399	27.64%
9	台灣東洋藥品工業股份有限公司	5,197,199	3個月付款	1,459,193	28.08%
10	信東生技股份有限公司	4,643,551	3個月付款	1,301,877	28.04%

醫材交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	保吉生化學股份有限公司	43,826,830	3個月付款	17,463,150	39.85%
2	裕利股份有限公司	9,457,954	3個月付款	2,399,376	25.37%
3	寶德生技股份有限公司	8,226,325	3個月付款	2,385,961	29.00%
4	開立醫療器材股份有限公司	8,139,461	3個月付款	3,975,960	48.85%
5	諺環企業有限公司	7,065,256	3個月付款	1,538,308	21.77%
6	互立生技有限公司	7,057,068	3個月付款	2,047,031	29.01%
7	台灣達孚股份有限公司	6,114,069	3個月付款	1,647,070	26.94%
8	星泓股份有限公司	5,885,800	3個月付款	1,952,700	33.18%
9	芮躍醫材有限公司	5,073,695	3個月付款	786,927	15.51%
10	雅博生技股份有限公司	4,516,400	3個月付款	900,000	19.93%

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	59,027,815
2	病房費	56,769,283
3	健檢費	41,942,029
4	掛號費	34,998,800
5	健康檢查費	25,670,889
6	藥費	24,777,731
7	檢驗費	13,166,725
8	其他費	5,606,161
9	證明書費	5,332,055
10	飲食費	5,019,435

其他支出前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	保捷實業股份有限公司	41,566,393	月結60天	11,051,938	26.59%
2	垣登室內裝修工程有限公司	37,252,184	月結60天	-	0.00%
3	威務股份有限公司	22,372,000	月結60天	1,862,000	8.32%
4	佳醫健康事業股份有限公司	21,875,650	月結60天	7,214,300	32.98%
5	華霖股份有限公司	15,138,251	月結60天	2,259,439	14.93%
6	晨揚國際事業有限公司	13,675,320	月結60天	1,139,610	8.33%
7	永諾醫療器材股份有限公司	11,674,000	月結60天	898,000	7.69%
8	醫影股份有限公司	8,320,000	月結60天	825,000	9.92%
9	強盛興企業股份有限公司	7,498,000	月結60天	1,925,000	25.67%
10	大同醫護股份有限公司	6,380,000	月結60天	1,000,000	15.67%

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	2,984,404	
支票存款	89,635	
活期存款	302,170,060	
外幣存款	764,899	
定期存款	15,776,954	定存利率0.815-0.84%
小計	321,785,952	

應收票據明細表

客戶名稱	金額	備註
靖業醫管顧問有限公司	420,630	
蔡俊逸診所	165,300	
宜蘭縣頭城鎮代表會	32,000	
朱中山	20,000	
友邦保險控股有限公司	2,400	
遠雄人壽保險事業股份有限公	1,200	
中國人壽保險股份有限公司	1,200	
小計	642,730	

應收帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
應收帳款_健保局	252,229,651	
應收帳款_門診收入自費	20,765,177	
應收帳款_住院收入自費	474,302	
應收帳款_護理之家自費	1,625,061	
應收補助款	4,651,711	
應收其他	42,702,669	
小計	322,448,571	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
西藥庫存貨	16,964,775	16,964,775	
營養庫存貨	474,028	474,028	
衛材存貨	3,663,908	3,663,908	
骨材存貨	371,563	371,563	
小計	21,474,274	21,474,274	

預付款項明細表

項目	金額	備註
預付薪資	160,000	
預付貨款	3,349,180	
預付租金	120,000	
小計	3,629,180	

其他流動資產明細表

項目	金額	備註
暫付款	193,256	
小計	193,256	

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	本期重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	已報衛生福利部核准文號
土 地	82,593,431	-	-	-	82,593,431	無	無
房屋及建築	1,195,759,931	99,874,997	(218,876)	55,824,941	1,351,240,993	無	無
醫療設備	200,328,229	88,527,000	(21,723,798)	234,751,930	501,883,361	無	無
運輸設備	27,235,699	-	(760,000)	2,280,123	28,755,822	無	無
雜項設備	50,702,297	82,503,368	(2,667,460)	110,916,675	241,454,880	無	無
未完工程	60,840,000	956,000	-	(60,840,000)	956,000	無	無
合 計	1,617,459,587	271,861,365	(25,370,134)	342,933,669	2,206,884,487		

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	本期重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	116,100,881	25,883,007	(192,357)	16,933,647	158,725,178	
醫療設備	109,972,726	45,828,840	(17,994,966)	184,596,934	322,403,534	
運輸設備	15,267,962	4,564,936	(637,122)	(352,723)	18,843,053	
雜項設備	29,148,472	12,119,858	(2,223,369)	103,530,298	142,575,259	
小計	270,490,041	88,396,641	(21,047,814)	304,708,156	642,547,024	

其他非流動資產明細表

項目	金額	備註
存出保證金	506,549	
未攤銷費用	7,292,222	
小計	7,798,771	

應付票據明細表

項目	金額	備註
應付票據－關係人	148,000,000	
小計	148,000,000	

應付帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
長庚醫學科技股份有限公司	43,218,000	
裕利股份有限公司	41,540,705	
永諾醫療器材股份有限公司	33,226,000	
保吉生化學股份有限公司	17,463,150	
久裕企業股份有限公司	9,008,639	
台灣大昌華嘉股份有限公司	9,547,582	
泓鈺實業股份有限公司	8,626,650	
華安藥品股份有限公司	6,152,637	
開立醫療器材股份有限公司	3,940,722	
大隆興藥品股份有限公司	3,463,721	
佳醫健康事業股份有限公司	2,987,074	
百特醫療產品股份有限公司	2,567,537	
敦陽科技股份有限公司	2,550,000	
寶德生技股份有限公司	2,385,961	
互立生技有限公司	2,047,031	
健喬信元醫藥生技股份有限公司	1,965,399	
星泓股份有限公司	1,952,700	
台灣達孚股份有限公司	1,647,070	
信強儀器有限公司	1,620,000	
諺環企業有限公司	1,538,308	
其他	120,502,721	
小計	317,951,607	

其他應付款明細表

項目	金額	備註
應付稅捐	272,602	
應付費用	105,395,374	
小計	105,667,976	

其他流動負債明細表

項目	金額	備註
暫收款	3,380,935	
代收款	10,429,167	
暫管基金	33,706,277	
小計	47,516,379	

存入保證金-非流動明細表

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

其他非流動負債明細表

項目	金額	備註
內部往來	11,029,942	
小計	11,029,942	

醫務收入明細表

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,094,807,906	
門診收入-非健保	119,743,123	
急診收入-健保	59,322,935	
急診收入-非健保	11,093,883	
住院收入-健保	846,166,682	
住院收入-非健保	143,717,703	
其他醫務收入-健保	36,886,194	
其他醫務收入-非健保	209,970,256	
小計	2,521,708,682	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	1,081,156,058	1,081,156,058
藥品費用	400,635,450	400,635,450
醫材費用	317,819,098	317,819,098
折舊費用	58,620,386	58,620,386
租金費用	17,548,767	17,548,767
事務費用	65,199,194	65,199,194
其他醫務費用	29,265,975	29,265,975
小計		1,970,244,928

醫務成本-租金費用明細表

項目	金額	備註
醫療設備租金	14,115,727	
電腦設備租金	3,433,040	
小計	17,548,767	

醫務成本-事務費用明細表

項目	金額	備註
水電費	36,389,358	
清潔費	4,385,510	
修護費	5,722,740	
文具印刷	1,476,419	
交通費	1,212,430	
行政辦公費	1,311,403	
雜項購置	3,432,878	
燃料費	1,337,115	
勞務費	521,010	
稅捐	876,349	
保險費	700,259	
差旅費	436,868	
公關費	1,093,379	
會費	433,740	
膳食費	1,245,636	
其他費用	4,624,100	
小計	65,199,194	

營運費用明細表

項目	金額	備註
教育研究發展費用	69,260,012	
醫療社會服務費用	46,745,866	
薪資支出	55,329,018	
租金支出	3,941,960	
文具印刷	5,167,466	
旅費	291,245	
郵電費	2,623,028	
修繕費	24,476,757	
廣告費	2,640	
水電瓦斯費	7,861,899	
保險費	13,860,605	
交際費	500,503	
稅捐	584,233	
折舊	29,776,255	
各項攤提	1,674,855	
伙食費	5,730,175	
職工福利	926,248	
其他費用	54,807,774	
小計	323,560,539	

非醫務活動收益及費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	294,472	
租金收入	8,156,194	
捐贈收入--未受限	39,624,000	
其他非醫務收益	12,357,719	
小計	60,432,385	

項目	金額	備註
租金費用	52,515,062	
捐贈費用	76,559	
其他非醫務費損	2,600,789	
小計	55,192,410	

教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

項目	金額	備註
研究發展-技術提升	2,497,778	
研究發展-人員薪資提升	13,196,799	
研究發展-院內訓練課程	5,725,988	
研究發展-院外訓練課程	282,786	
人才培育-人員培訓	29,099,929	
人才培育-人才福利	7,332,805	
人才培育-院外研習	743,691	
人才培育-院內研習	5,712,450	
人才培育-照服員訓練	72,945	
人才培育-長期照顧相關課程	971,995	
人才培育-展翅計畫	740,000	
健康教育-感染控制課程	822,250	
健康教育-公共安全課程	894,900	
健康教育-護理人員內訓	832,800	
健康教育-護理人員外訓	332,896	
小計	69,260,012	

項目	金額	備註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用。	3,125,089	社工服務-無依或路倒病人之醫療費用、交通、輔具、照護等
輔導病人或家屬團體之相關費用。	5,655,032	輔導病人及家屬之相關活動費用
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。	27,447,073	社區服務-獨居老人之送餐服務、醫療費用、照護等
便民社會服務之相關費用。	6,250,582	社區失智服務-老人失智症照護及早期預防活動、偏鄉服務-山地巡迴醫療服務、病友基金-腎臟病、閃電俠等病友活動、一般貧困支出-貧困家庭醫療費用照護等、社區服務-社區醫療服務(偏鄉義診等)
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	0	
其他	4,268,090	監獄服務-監獄牧靈活動、醫療費用、照護等
小計	46,745,866	

重要財務比率分析

項目 (註2)	年度 (註1)	最近五年財務財務資料			
		110年	109年	108年	107年
財務結構	1.負債占資產比率 (負債比率) (%)	28%	25%	24%	37%
	2.長期資金占固定資產比率 (%)	103%	113%	126%	92%
償債能力	1.流動比率 (%)	108%	126%	160%	78%
	2.速動比率 (%)	104%	120%	153%	74%
	3.利息保障倍數 (倍)	0%	0%	0%	0%
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	50%	52%	53%	53%
	2.健保住院收入占醫務收入比率 (%)	37%	39%	40%	39%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	2%	2%	2%	2%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	21%	17%	17%	17%
	5.人事費用占醫務成本比率 (%)	52%	54%	53%	47%
	6.藥品費用占醫務成本比率 (%)	19%	19%	18%	15%
	7.折舊費用占醫務成本比率 (%)	3%	2%	2%	10%
	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 (%)	64%	80%	55%	-217%
	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 (%)	43%	52%	41%	-224%
	10.固定資產週轉率 (次)	1.46	1.65	2.11	0.26
	11.總資產週轉率 (%)	107%	119%	116%	19%
獲利比率	1.資產報酬率 (%)	0%	-1%	0%	-1%
	2.醫務利益率 (%)	0%	0%	11%	-1%
	3.稅前純益率 (%)	0%	-1%	0%	-5%
	4.稅後純益率 (%)	0%	-1%	0%	-5%
現金流量	現金流量比率 (%)	39%	34%	100%	73%
槓桿度	財務槓桿度 (%)	100%	100%	100%	100%

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
- 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.藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
- 7.折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
- 8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
- 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
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
- 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)