

會計師查核報告

天主教中華道明修女會醫療財團法人 公鑒：

查核意見

天主教中華道明修女會醫療財團法人民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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會計原則編製，足以允當表達天主教中華道明修女會醫療財團法人民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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，與天主教中華道明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中華道明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道明修女會醫療財團法人或停止營業，或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中華道明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，以及使天主教中華道明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道明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)。

日晟聯合會計師事務所

會計師：

楊保忠



中華民國一一年五月十九日



天主教中華道明修女會醫療財團法人

資產負債表

民國一一〇年及一一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	110.12.31		109.12.31		流動負債	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債及淨值				
現金及約當現金(附註四.1)	\$ 42,026,126	25	\$ 55,305,636	29	應付帳款	\$ 42,570,170	25	\$ 42,745,840	23
應收票據淨額	21,000	-		-	其他應付帳(附註四.5)	18,256,056	11	24,358,761	13
應收帳款淨額(附註四.2)	25,617,592	15	23,791,023	13	應付所得稅(附註四.6)	-	-	507,806	-
存貨(附註四.3)	5,707,134	3	5,687,234	3	預收款項	-	-	11,535,981	6
其他流動資產	61,909	-	190,681	-	其他流動負債	827,254	-	1,496,161	1
流動資產合計	73,433,761	43	84,974,594	45	流動負債合計	61,653,480	36	80,644,549	43
					負債總計	61,653,480	36	80,644,549	43
不動產、廠房及設備(附註四.4)									
成本					淨值				
土地	42,052,500	24	42,052,500	22	永久受限淨值(附註四.7)	100,484,693	58	100,484,693	54
房屋及建築	58,432,193	34	58,432,193	31	未受限淨值				
醫療儀器設備	3,109,003	2	3,109,003	2	累積餘絀-未受限	6,509,897	4	3,803,671	2
交通運輸設備	1,712,245	1	1,712,245	1	本期餘絀-未受限	3,249,478	2	2,706,226	1
雜項設備	5,180,583	3	5,180,583	3	未受限淨值合計	9,759,375	6	6,509,897	3
成本合計	110,486,524	64	110,486,524	59	淨值總計	110,244,068	64	106,994,590	57
減：累計折舊	(12,022,737)	(7)	(7,821,979)	(4)					
不動產、廠房及設備合計	98,463,787	57	102,664,545	55					
資產總計	\$171,897,548	100	\$187,639,139	100	負債及淨值總計	\$ 171,897,548	100	\$187,639,139	100

後附之附註係本財務報表之一部份

製表人：



會計主管：



- 3 -

董事長：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一一〇年及一一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 248,850,815	93	\$ 251,034,752	94	\$ (2,183,937)	(1)
住院收入	38,038,004	14	36,807,365	14	1,230,639	3
其他醫務收入	2,056,333	1	3,014,296	1	(957,963)	(32)
減：支付點值調整	(18,874,772)	(7)	(21,654,173)	(8)	2,779,401	(13)
減：健保核減	(56,337)	-	(2,667,424)	(1)	2,611,087	(98)
減：醫療優待	(2,087,381)	(1)	(819,649)	-	(1,267,732)	155
醫務收入合計	267,926,662	100	265,715,167	100	2,211,495	1
醫務成本						
人事費用	90,285,445	33	95,974,467	35	(5,689,022)	(6)
藥品費用	83,668,967	31	69,479,796	26	14,189,171	20
醫材費用	21,443,354	8	21,878,131	8	(434,777)	(2)
折舊費用	4,064,428	2	4,148,029	2	(83,601)	(2)
租金費用	6,886,200	3	6,880,700	3	5,500	-
事務費用	4,427,813	2	4,485,856	2	(58,043)	(1)
其他醫務費用	38,489,559	14	33,314,374	13	5,175,185	16
醫務成本合計	249,265,766	93	236,161,353	89	13,104,413	6
醫務毛利	18,660,896	7	29,553,814	11	(10,892,918)	(37)
營運費用						
教育研究發展費用(附註四.8)	1,400,649	1	1,504,966	1	(104,317)	(7)
醫療社會服務費用(附註四.8)	5,026,072	2	5,526,370	2	(500,298)	(9)
薪資費用	9,472,342	3	13,366,185	5	(3,893,843)	(29)
租金費用	120,000	-	80,000	-	40,000	50
文具費用	106,609	-	125,074	-	(18,465)	(15)
折舊費用	136,330	-	136,330	-	-	-
其他費用	1,474,388	1	3,394,713	1	(1,920,325)	(57)
營運費用合計	17,736,390	7	24,133,638	9	(6,397,248)	(27)
醫務利益	924,506	-	5,420,176	2	(4,495,670)	(83)
非醫務活動收益						
利息收入	6,984	-	10,906	-	(3,922)	(36)
補助收入	9,578,450	4	1,500,000	-	8,078,450	539
非醫務活動費損						
董事會費用	(46,000)	-	(36,000)	-	(10,000)	28
捐贈費用(附註五)	(2,000,800)	(1)	(2,103,600)	(1)	102,800	(5)
其他非醫務費損	(5,213,662)	(2)	(1,577,450)	-	(3,636,212)	231
非醫務利益(損失)合計	2,324,972	1	(2,206,144)	(1)	4,531,116	205
本期稅前餘絀	3,249,478	1	3,214,032	1	35,446	1
所得稅費用(附註四.6)	-	-	(507,806)	-	507,806	(100)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 3,249,478	1	\$ 2,706,226	1	\$ 543,252	20
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
本期綜合餘絀總額	\$ 3,249,478	1	\$ 2,706,226	1	\$ 543,252	20

後附之附註係本財務報表之一部份

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	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	100,484,693	100,484,693
永久受限期末淨值	100,484,693	100,484,693
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)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	3,249,478	2,706,226
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	3,249,478	2,706,226
未受限期初淨值	6,509,897	3,803,671
未受限期末淨值	9,759,375	6,509,897
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 110,244,068	\$ 106,994,590

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 3,249,478	\$ 3,214,032
調整項目		
收益費損項目		
支付點值調整	18,874,772	21,654,173
健保核減	56,337	2,667,424
折舊費用	4,200,758	4,284,359
利息收入	(6,984)	(10,906)
收益費損項目合計	23,124,883	28,595,050
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收票據增加	(21,000)	-
應收帳款增加	(20,757,678)	(24,383,316)
存貨增加	(19,900)	(203,176)
其他流動資產減少	128,772	9,933
應付帳款(減少)增加	(175,670)	1,887,687
其他應付款(減少)增加	(6,102,705)	9,782,120
預收款項(減少)增加	(11,535,981)	11,535,981
其他流動負債(減少)增加	(668,907)	238,737
營運產生之現金流(出)入	(12,778,708)	30,677,048
收取之利息	6,984	10,906
支付之所得稅	(507,806)	(78,937)
營運活動之淨現金流(出)入	(13,279,530)	30,609,017
投資活動之現金流量		
購置固定資產	-	(1,009,000)
存出保證金減少	-	50,000
投資活動之淨現金流出	-	(959,000)
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流(入)出	-	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(13,279,530)	29,650,017
期初現金及約當現金餘額	55,305,656	25,655,639
期末現金及約當現金餘額	\$ 42,026,126	\$ 55,305,656

後附之附註係本財務報表之一部份

製表人：



會計主管：



董事長：



表67 醫務收入明細表

一一〇年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
門診收入-健保			無急診收入
診察費收入	\$ 46,106,276		
藥費材料收入	63,677,368		
檢查檢收入	27,756,216		
處置手術收入	5,704,694		
血液透析	77,852,204		
其他	6,809,982	227,906,740	
門診收入-非健保			
掛號費收入	8,585,060		
藥費材料收入	3,460,933		
檢查處置收入	2,248,022		
其他	6,650,060	20,944,075	
住院收入-健保			
診察費收入	3,783,601		
藥費材料收入	3,518,402		
檢查處置收入	19,294,869		
其他	10,505,652	37,102,524	
住院收入-非健保			
藥費材料收入	204,672		
其他	730,808	935,480	
其他醫務收入-非健保		2,056,333	
減:支付點值調整		(18,874,772)	
減:健保核減		(56,337)	
減:醫務優待		(2,087,381)	
		\$ 267,926,662	

表68 醫務成本明細表

一一〇年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用	\$	\$ 90,285,445	
藥品費用		83,668,967	
醫材費用		21,443,354	
折舊費用		4,064,428	
租金費用		6,886,200	
事務費用		4,427,813	
其他醫務費用			
水電瓦斯費	2,499,430		
修繕費	3,237,856		
雜項購置	2,589,225		
消耗品費	9,463,975		
委外代檢費	3,154,612		
環保清潔費	2,843,764		
其他費用	14,700,697	38,489,559	
		<u>\$ 249,265,766</u>	

表68-1 醫務成本-租金費用明細表

一一〇年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
洗腎機、吸呼器、生理監視器等設備	\$ 2,568,600	
復健科設備	3,600,000	
系統承租費	600,000	
糖化血色素分析儀	84,000	
尿液化學分析儀	33,600	
	<u>\$ 6,886,200</u>	

表68-2 醫務成本-事務費用明細表

一一〇年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
文具用品	\$ 741,481	
郵電費	512,573	
交通費	2,049,377	
其他費用	1,124,382	
	<u>\$ 4,427,813</u>	

天主教中華道明修女會醫療財團法人

財務報表附註

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

本法人原名天主教福安醫院，原隸屬於財團法人天主教中華道明修女會之作業組織。於民國一〇六年八月三十一日經衛生福利部(衛部醫字第1061665477號函)核准由財團法人天主教中華道明修女會捐助財產，成立獨立之醫療財團法人，並於民國一〇七年一月三十日向法院辦理設立登記。本法人之天主教福安醫院於民國一〇八年一月一日正式開始營運。

本法人以從事醫療事業辦理醫療機構及宏揚基督博愛之精神，協助天主教會傳播福音，促進社會公益，並以非營利為目的。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一一一年五月十九日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本法人之重要會計政策彙總說明如下：

遵循聲明

本財務報表係依據醫療法、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。

編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係按歷史成本編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及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。流動負債包括為交易目的而發生及預期須於未來一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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定期存款或投資。

備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提估。

備抵支付點值調整及備抵健保核減之提列係依據衛生福利部中央健康保險署以往實際核扣平均值預估提列。

存 貨

存貨係按加權平均成本與淨變現價值孰低評價。

不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊計價。重大之改良及更新，作為資本支出，列入不動產、廠房及設備，修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，30年；醫療儀器設備，2至6年；交通運輸設備，2至7年；什項設備，2至16年。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分不動產、廠房及設備之利益或損失，列為當期非醫務活動損益。

租 賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

本法人為營業租賃之承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。

教育研究發展及醫療社會服務負債

本法人依據醫療法第46條提撥年度醫療收入結餘10%以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，於提撥年度認列當年度費用。

員工退休金

本法人依「勞工退休金條例」之規定，採確定提撥退休辦法，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶中，提撥數列為當期費用。

醫療收入

醫療收入係對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列。

支付點值調整及健保核減應列為醫療收入之減項。

醫療優惠係對特殊病患或員工及眷屬所給予之費用折扣減免，於發生時列為當年度醫務收入之減項。

淨 值

永久受限淨值係本法人接受捐贈或其他資產流入，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依循該約定之行動而解除，包含前項資產之增值或減損，本法人之永久受限淨值包含創設基金。

暫時受限淨值係本法人接受捐贈或其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或依循該約定之行動而解除，包含前項資產之增值或減損。

未受限淨值係本法人未受法令或捐贈約定之限制，其內容包含經董事會同意提撥指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

所得稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之用於與其所創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，且以往年度之結餘應不在當年度收入範圍內，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅，但如結餘額在五十萬以下或經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者，得不受前開之規定限制。

會計估計

本法人於編製財務報表時，係依照上述法令、細則、準則及原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設與估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

✓四、重要會計項目之說明

✓1. 現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
現金	\$ 135,000	\$ 135,000
活期存款	41,891,126	55,170,656
	<u>\$ 42,026,126</u>	<u>\$ 55,305,656</u>

✓2. 應收帳款淨額

	110.12.31	109.12.31
應收帳款-門診	\$ 23,142,712	\$ 25,140,331
應收帳款-住診	3,668,620	2,665,261
其他應收帳款	372,265	728,621
減：備抵支付點值	(1,566,005)	(2,743,190)
減：備抵健保核減	-	(2,000,000)
	<u>\$ 25,617,592</u>	<u>\$ 23,791,023</u>

3. 存 貨

	110.12.31	109.12.31
藥品	\$ 4,485,806	\$ 4,572,882
醫療材料	1,221,328	1,114,352
	<u>\$ 5,707,134</u>	<u>\$ 5,687,234</u>

✓ 4. 不動產、廠房及設備

項目明細如下：

110年度

成 本	期初金額	本期增加	出售或報廢	重分類	期末金額
土 地	\$ 42,052,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,052,500
房屋及建築	58,432,193	-	-	-	58,432,193
醫療儀器設備	3,109,003	-	-	-	3,109,003
交通運輸設備	1,712,245	-	-	-	1,712,245
雜項設備	5,180,583	-	-	-	5,180,583
小 計	110,486,524	-	-	-	110,486,524
累計折舊及減損					
房屋及建築	3,895,480	1,947,740	-	-	5,843,220
醫療儀器設備	1,319,892	550,414	-	-	1,870,306
交通運輸設備	808,827	370,760	-	-	1,179,587
雜項設備	1,797,780	1,331,844	-	-	3,129,624
小 計	7,821,979	4,200,758	-	-	12,022,737
淨 額	\$ 102,664,545				\$ 98,463,787

109年度

成 本	期初金額	本期增加	出售或報廢	重分類	期末金額
土 地	\$ 42,052,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,052,500
房屋及建築	58,432,193	-	-	-	58,432,193
醫療儀器設備	3,109,003	-	-	-	3,109,003
交通運輸設備	1,712,245	-	-	-	1,712,245
雜項設備	4,171,583	1,009,000	-	-	5,180,583
小 計	109,477,524	1,009,000	-	-	110,486,524
累計折舊及減損					
房屋及建築	1,947,740	1,947,740	-	-	3,895,480
醫療儀器設備	761,136	558,756	-	-	1,319,892
交通運輸設備	326,078	482,749	-	-	808,827
雜項設備	502,666	1,295,114	-	-	1,797,780
小 計	3,537,620	4,284,359	-	-	7,821,979
淨 額	\$ 105,939,904				\$ 102,664,545

✓5. 其他應付款

	110.12.31	109.12.31
應付薪資及年終獎金	\$ 10,754,946	\$ 14,612,297
應付管理服務費	1,742,038	2,244,383
應付保險費	1,181,047	1,310,771
應付修繕費	-	1,208,041
應付退休金	655,241	795,998
應付租金	-	600,000
應付水電費	210,152	201,442
應付勞務費	200,000	200,000
應付其他費用	3,512,632	3,185,829
	<u>\$ 18,256,056</u>	<u>\$ 24,358,761</u>

✓6. 所得稅

	110年度	109年度
本期應納所得稅	\$ -	\$ 507,806

本法人截至一〇八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

✓7. 淨 值

	110.12.31	109.12.31
永久受限-創設基金	<u>\$ 100,484,693</u>	<u>\$ 100,484,693</u>

(1) 本法人截至民國一〇九年二月二十一日止，向台灣雲林地方法院辦理登記之法人財產總額為100,484,693元。

(2) 依本法人捐助章程規定，如因故解散時，應依法清算，清算後之剩餘財產由董事會議定並經中央衛生主管機關核准後捐贈給天主教團體或歸所在地之地方自治團體，不得歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

18. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表(表5)

	110年度	
	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(A)	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數(B)	-	-
當期支用數(C)	1,400,649	5,026,072
當期提撥金額(D)	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)	-	-

	109年度	
	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(A)	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數(B)	-	-
當期支用數(C)	1,504,966	5,526,370
當期提撥金額(D)	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)	-	-

9. 用人、折舊及攤銷費用

本法民國一一〇年度及一〇九年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

110年度				
	屬於醫務 成本者	屬於營運 費用者	屬於非醫務 活動費損	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 72,112,708	\$ 7,480,987	\$ 961,050	\$ 80,554,745
勞健保費用	6,552,349	882,459	102,241	7,537,049
退休金費用	2,366,187	480,332	26,381	2,872,900
其他用人費用	9,254,201	628,564	-	9,882,765
用人費用合計	\$ 90,285,445	\$ 9,472,342	\$ 1,089,672	\$ 100,847,459
折舊費用	\$ 4,064,428	\$ 136,330	\$ -	\$ 4,200,758
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

109年度				
	屬於醫務 成本者	屬於營運 費用者	屬於非醫務 活動費損	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 77,648,267	\$ 11,154,308	\$ 507,400	\$ 89,309,975
勞健保費用	6,642,436	949,272	60,432	7,652,140
退休金費用	2,613,696	489,091	21,426	3,124,213
其他用人費用	9,070,068	773,514	-	9,843,582
用人費用合計	\$ 95,974,467	\$ 13,366,185	\$ 589,258	\$ 109,929,910
折舊費用	\$ 4,148,029	\$ 136,330	\$ -	\$ 4,284,359
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(1)截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日年止，本法人員工人數分別為125人及136人。

(2)民國一一〇年度及一〇九年度非醫務活動費損之用人費用為院牧佈道工作人員費用。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 法 人 之 關 係
財團法人天主教中華道明修女會 (簡稱道明修女會)	本法人之捐助人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 捐贈費用

	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
道明修女會	\$ 2,000,000	99	\$ 2,000,000	95

係本法人捐贈予財團法人天主主教中華道明修女會，已依規定分別於民國一〇〇九年七月三十日及一〇〇九年五月二十九日報備衛生福利部並取得衛部醫字第1100024277號及1090018108號函核備。

六、質押之資產

無。

七、重大之承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

天主教中華道明修女會醫療財團法人

重要會計項目明細表

單位：新台幣元

表15 現金及約當現金明細表

一一〇年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 135,000	
活期存款	41,891,126	
	<u>\$ 42,026,126</u>	

表22 應收帳款明細表

一一〇年十二月三十一日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人	\$	
中央健康保險署	26,811,332	
其他應收帳款	372,265	
減：備抵支付點值	(1,566,005)	
	<u>\$ 25,617,592</u>	

表25 存貨明細表

一一〇年十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	\$ 4,485,806	\$ 4,485,806	
醫療材料	1,221,328	1,221,328	
	<u>\$ 5,707,134</u>	<u>\$ 5,707,134</u>	

表28 其他流動資產明細表

一一〇年十二月三十一日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
預付保險費	\$ 33,847	
暫付款項	28,062	
	<u>\$ 61,909</u>	

表40 不動產、廠房及設備變動明細表

一一〇年十二月三十一日

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	已報行政 院衛生署 核准文號	備註
土地	\$ 42,052,500	\$ -	\$ -	\$ 42,052,500	無		
房屋及建築	58,432,193	-	-	58,432,193	無		
醫療儀器設備	3,109,003	-	-	3,109,003	無		
交通運輸設備	1,712,245	-	-	1,712,245	無		
雜項設備	5,180,583	-	-	5,180,583	無		
	<u>\$ 110,486,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,486,524</u>			

表41 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

一一〇年十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 3,895,480	\$ 1,947,740	\$ -	\$ 5,843,220	
醫療儀器設備	1,319,892	550,414	-	1,870,306	
交通運輸設備	808,827	370,760	-	1,179,587	
雜項設備	1,797,780	1,331,844	-	3,129,624	
	<u>\$ 7,821,979</u>	<u>\$ 4,200,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,022,737</u>	

表50 應付帳款明細表

一一〇年十二月三十一日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
裕利股份有限公司	\$ 13,482,356	
安聯國際貿易有限公司	4,962,680	
台灣大昌華嘉股份有限公司	4,004,564	
上美實業社	2,905,363	
華安藥品股份有限公司	1,620,497	
其他(註)	15,594,710	
	<u>\$ 42,570,170</u>	

註:金額未超過本項目餘額5%以上者,不予單獨列示。

表51 其他應付款明細表

一一〇年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
應付薪資及年終獎金	\$ 10,754,946	
應付管理服務費	1,742,038	
應付保險費	1,181,047	
應付退休金	655,241	
應付水電費	210,152	
應付勞務費	200,000	
其他	3,512,632	
	<u>\$ 18,256,056</u>	

表66 其他非流動負債明細表

一一〇年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
暫收款	<u>\$ 827,254</u>	