

行天宮醫療志業醫療財團法人  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇九年度  
及民國一〇八年度

法人地址：新北市三峽區復興路 399 號  
法人電話：(02) 2672-3456

## 目 錄

| 項 目                   | 頁 次   |
|-----------------------|-------|
| 一、封面                  | 1     |
| 二、目錄                  | 2     |
| 三、會計師查核報告             | 3-4   |
| 四、資產負債表               | 5     |
| 五、收支餘絀表               | 6     |
| 六、淨值變動表               | 7     |
| 七、現金流量表               | 8     |
| 八、財務報表附註              |       |
| (一)組織沿革及業務範圍說明        | 9     |
| (二)通過財務報告日期及程序        | 9     |
| (三)重要會計政策之彙總說明        | 9-14  |
| (四)會計變動之理由及其影響        | 14    |
| (五)重要會計項目之說明          | 14-18 |
| (六)關係人交易              | 19-20 |
| (七)質抵押資產              | 21    |
| (八)重大承諾及或有事項          | 21    |
| (九)期後事項               | 21    |
| (十)其他事項               | 21    |
| 九、各會計項目明細表            | 22-47 |
| 十、其他說明及揭露事項           |       |
| (一)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表 | 48    |
| (二)醫療財團法人之簡明資產負債表     | 48    |
| (三)醫療財團法人之簡明收支餘絀表     | 49    |
| (四)設立或附設機構之簡明資產負債表    | 49-50 |
| (五)設立或附設機構之簡明收支餘絀表    | 51-52 |
| (六)重要財務比率分析           | 52-54 |

## 會計師查核報告

行天宮醫療志業醫療財團法人董事會 公鑒：

### 查核意見

行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達行天宮醫療志業醫療財團法人民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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，與行天宮醫療志業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、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨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行天宮醫療志業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行天宮醫療志業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，惟其目的非對行天宮醫療志業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，以及使行天宮醫療志業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行天宮醫療志業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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國 一一〇 年 五 月 六 日



| 資 產               |       | 109年12月31日  |      | 108年12月31日  |      | 附 註     | 109年12月31日  |     | 108年12月31日  |     | 單位：新台幣千元 |  |
|-------------------|-------|-------------|------|-------------|------|---------|-------------|-----|-------------|-----|----------|--|
|                   |       | 金 額         | %    | 金 額         | %    |         | 金 額         | %   | 金 額         | %   |          |  |
| 流動資產              | 產     | \$1,448,588 | 23   | \$1,108,773 | 21   |         | \$830,530   | 13  | \$561,780   | 11  |          |  |
| 現金及約當現金           | 三、五.1 | 1,021,944   | 16   | 704,454     | 14   |         | 3,047       | -   | 559         | -   |          |  |
| 應收票據(減除備抵呆帳、備抵支付) |       | -           | -    | 7           | -    |         | 258,386     | 4   | 178,199     | 4   |          |  |
| 應收帳款(減除備抵呆帳、備抵淨額) | 三、五.2 | 296,351     | 5    | 309,826     | 6    |         | 5,855       | -   | 7,820       | -   |          |  |
| 點值調整及備抵保核減後淨額)    |       | 2,771       | -    | 5,095       | -    |         | 540,876     | 9   | 354,415     | 7   |          |  |
| 其他應收款             | 三、五.3 | 89,640      | 2    | 62,899      | 1    |         | 3,492       | -   | 4,014       | -   |          |  |
| 存貨                |       | 10,496      | -    | 7,308       | -    |         | 18,874      | -   | 16,773      | -   |          |  |
| 預付款項              | 三、五.8 | 27,331      | -    | 18,516      | -    |         | 68,149      | 1   | 49,505      | 1   |          |  |
| 遞延所得稅資產—流動        |       | 55          | -    | 668         | -    | 三       | 11,082      | -   | 10,279      | -   |          |  |
| 其他流動資產            |       |             | -    |             | -    |         | 57,067      | 1   | 39,226      | 1   |          |  |
| 基金及投資             |       | 436,892     | 7    | 543,753     | 11   |         | 898,679     | 14  | 611,285     | 12  |          |  |
| 基金                |       |             |      |             |      |         |             |     |             |     |          |  |
| 建院基金              |       | 263,237     | 4    | 263,237     | 5    |         |             |     |             |     |          |  |
| 擴建基金              |       | 173,655     | 3    | 280,516     | 6    |         |             |     |             |     |          |  |
| 固定資產              | 三、五.4 | 4,352,652   | 70   | 3,362,779   | 68   |         |             |     |             |     |          |  |
| 成本                |       |             |      |             |      |         |             |     |             |     |          |  |
| 土地                |       | 1,758,476   | 28   | 1,272,582   | 25   | 五.6     | 5,366,697   | 86  | 4,426,134   | 88  |          |  |
| 房屋及建築設備           |       | 3,422,753   | 55   | 2,495,698   | 50   |         | 2,864,338   | 46  | 2,718,144   | 54  |          |  |
| 醫療儀器設備            |       | 1,265,060   | 20   | 1,049,179   | 21   |         | 1,417,922   | 23  | 145,236     | 3   |          |  |
| 交通運輸設備            |       | 4,788       | -    | 4,788       | -    |         |             |     |             |     |          |  |
| 資訊設備              |       | 160,292     | 2    | 176,850     | 4    |         |             |     |             |     |          |  |
| 雜項設備              |       | 318,347     | 5    | 299,154     | 6    |         | 699,316     | 11  | 263,237     | 5   |          |  |
| 租賃改良              |       | 37,167      | 1    | 32,297      | 1    |         | 495,608     | 8   | 280,516     | 6   |          |  |
| 減：累計折舊            |       | (2,718,219) | (43) | (2,559,761) | (51) |         | (99,595)    | (2) | 1,010,871   | 20  |          |  |
| 預付購置固定資產款項        |       | 103,988     | 2    | 591,992     | 12   |         | (10,892)    | -   | 8,130       | -   |          |  |
| 無形資產              | 三、五.5 | 24,870      | -    | 20,430      | -    |         |             |     |             |     |          |  |
| 其他資產              |       | 2,374       | -    | 1,684       | -    |         |             |     |             |     |          |  |
| 存出保證金             |       | 2,374       | -    | 1,684       | -    |         |             |     |             |     |          |  |
| 資產總額              |       | \$6,265,376 | 100  | \$5,037,419 | 100  | 負債及淨值總額 | \$6,265,376 | 100 | \$5,037,419 | 100 |          |  |

(請參閱財務報表附註)



主辦會計：



會計主管：



董事長：

行天宮醫療志業醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇九年一月一日至十一月三十一日  
及民國一〇八年一月一日至十一月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目        | 附註    | 109年度              |            | 108年度           |          | 差 異                |              |
|------------|-------|--------------------|------------|-----------------|----------|--------------------|--------------|
|            |       | 金 額                | %          | 金 額             | %        | 金 額                | %            |
| 醫務收入       |       | \$3,411,214        | 100        | \$3,244,911     | 100      | \$166,303          | 5            |
| 門急診收入－健保   |       | 1,776,901          | 52         | 1,793,536       | 55       | (16,635)           | (1)          |
| 門急診收入－非健保  |       | 369,658            | 11         | 374,120         | 12       | (4,462)            | (1)          |
| 住院收入－健保    |       | 1,172,747          | 34         | 1,108,682       | 34       | 64,065             | 6            |
| 住院收入－非健保   |       | 377,678            | 11         | 343,183         | 11       | 34,495             | 10           |
| 其他醫務收入－健保  |       | 12,598             | -          | 16,701          | -        | (4,103)            | (25)         |
| 其他醫務收入－非健保 |       | 23,634             | 1          | 19,115          | 1        | 4,519              | 24           |
| 減：支付點值調整   |       | (300,881)          | (9)        | (344,240)       | (11)     | 43,359             | (13)         |
| 減：健保核減     |       | (8,367)            | -          | (50,833)        | (2)      | 42,466             | (84)         |
| 減：醫療優待     |       | (12,754)           | -          | (15,353)        | -        | 2,599              | (17)         |
| 醫務成本       |       | (3,106,005)        | (91)       | (2,946,160)     | (91)     | (159,845)          | 5            |
| 人事費用       | 三、五.7 | (1,411,114)        | (41)       | (1,340,459)     | (41)     | (70,655)           | 5            |
| 藥品費用       |       | (558,389)          | (16)       | (574,443)       | (18)     | 16,054             | (3)          |
| 醫材費用       |       | (570,227)          | (17)       | (498,994)       | (16)     | (71,233)           | 14           |
| 折舊費用       | 三、五.7 | (159,290)          | (5)        | (134,508)       | (4)      | (24,782)           | 18           |
| 租金費用       |       | (14,984)           | -          | (1,422)         | -        | (13,562)           | 954          |
| 事務費用       |       | (31,532)           | (1)        | (29,258)        | (1)      | (2,274)            | 8            |
| 教育研究發展費用   |       | (129,541)          | (4)        | (139,589)       | (4)      | 10,048             | (7)          |
| 醫療社會服務費用   |       | (54,655)           | (2)        | (59,607)        | (2)      | 4,952              | (8)          |
| 其他醫務費用     |       | (176,273)          | (5)        | (167,880)       | (5)      | (8,393)            | 5            |
| 醫務毛利       |       | 305,209            | 9          | 298,751         | 9        | 6,458              | 2            |
| 管理費用       | 三     | (356,633)          | (11)       | (332,390)       | (10)     | (24,243)           | 7            |
| 醫務利益(損失)   |       | (51,424)           | (2)        | (33,639)        | (1)      | (17,785)           | 53           |
| 非醫務活動收益    |       | 43,021             | 1          | 47,691          | 2        | (4,670)            | (10)         |
| 利息收入       |       | 7,776              | -          | 11,415          | -        | (3,639)            | (32)         |
| 租金收入       |       | 15,797             | 1          | 14,616          | 2        | 1,181              | 8            |
| 捐贈收入－未受限   |       | 5,847              | -          | 3,519           | -        | 2,328              | 66           |
| 捐贈收入－暫時受限  |       | 1,615              | -          | 5,648           | -        | (4,033)            | (71)         |
| 處分固定資產利益   |       | 51                 | -          | 103             | -        | (52)               | (50)         |
| 其他非醫務收益    |       | 11,935             | -          | 12,390          | -        | (455)              | (4)          |
| 非醫務活動費損    |       | (6,720)            | -          | (4,504)         | -        | (2,216)            | 49           |
| 租金費用       |       | (5,258)            | -          | (3,320)         | -        | (1,938)            | 58           |
| 處分固定資產損失   |       | (833)              | -          | (481)           | -        | (352)              | 73           |
| 其他非醫務費損    |       | (629)              | -          | (703)           | -        | 74                 | (11)         |
| 本期稅前餘絀     |       | (15,123)           | (1)        | 9,548           | 1        | (24,671)           | (258)        |
| 所得稅利益(費用)  | 三、五.8 | 4,231              | -          | (1,418)         | -        | 5,649              | (398)        |
| 本期稅後餘絀     |       | <u>\$ (10,892)</u> | <u>(1)</u> | <u>\$ 8,130</u> | <u>1</u> | <u>\$ (19,022)</u> | <u>(234)</u> |
| 本期稅後餘絀－未受限 |       | <u>\$ (10,892)</u> | <u>(1)</u> | <u>\$ 8,130</u> | <u>1</u> | <u>\$ (19,022)</u> | <u>(234)</u> |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：





淨值變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目             | 109年度              | 108年度              |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>永久受限淨值</b>   |                    |                    |
| 未受限或暫時受限淨值轉入    | \$1,418,880        | \$4,078            |
| 永久受限淨值增加(減少)總額  | 1,418,880          | 4,078              |
| 永久受限期初淨值        | 2,863,380          | 2,859,302          |
| 永久受限期末淨值        | 4,282,260          | 2,863,380          |
| <b>暫時受限淨值</b>   |                    |                    |
| 暫時受限淨值本期增加      | 951,455            | 280,516            |
| 暫時受限淨值轉出至永久受限淨值 | (300,284)          | -                  |
| 暫時受限淨值增加(減少)總額  | 651,171            | 280,516            |
| 暫時受限期初淨值        | 543,753            | 263,237            |
| 暫時受限期末淨值        | 1,194,924          | 543,753            |
| <b>未受限淨值</b>    |                    |                    |
| 未受限本期稅後餘絀       | (10,892)           | 8,130              |
| 未受限淨值轉出至永久受限淨值  | (1,118,596)        | (4,078)            |
| 未受限淨值增加(減少)總額   | (1,129,488)        | 4,052              |
| 未受限期初淨值         | 1,019,001          | 1,014,949          |
| 未受限期末淨值         | (110,487)          | 1,019,001          |
| <b>期末淨值總額</b>   | <b>\$5,366,697</b> | <b>\$4,426,134</b> |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目              | 109年度       | 108年度     |
|------------------|-------------|-----------|
| 營運活動之現金流量        |             |           |
| 本期稅後餘絀           | \$(10,892)  | \$8,130   |
| 調整項目：            |             |           |
| 支付點值調整           | 47,815      | 29,242    |
| 健保核減             | (3,737)     | (3,584)   |
| 呆帳費用             | 2,764       | 1,771     |
| 折舊費用             | 223,831     | 185,802   |
| 固定資產轉列費用及損失      | -           | 563       |
| 攤銷費用             | 13,795      | 18,444    |
| 無形資產轉列費用         | -           | 390       |
| 處分固定資產損益         | 782         | 378       |
| 應收票據             | 7           | 49        |
| 應收帳款             | (31,476)    | (31,084)  |
| 其他應收款            | 2,324       | 822       |
| 存貨               | (26,741)    | 545       |
| 預付款項             | (2,590)     | (1,181)   |
| 遞延所得稅資產          | (8,815)     | (5,132)   |
| 其他流動資產           | 613         | (668)     |
| 催收款              | (1,891)     | (1,762)   |
| 應付票據             | 2,488       | (1,199)   |
| 應付帳款             | 80,187      | (66,204)  |
| 應付所得稅            | (1,965)     | (3,004)   |
| 其他應付款            | 186,461     | 37,899    |
| 預收款項             | (522)       | (89)      |
| 其他流動負債           | 2,101       | 1,117     |
| 退休金負債            | 803         | 1,691     |
| 營運活動之淨現金流入       | 475,342     | 172,936   |
| 投資活動之現金流量        |             |           |
| 出售固定資產價款         | 901         | 305       |
| 購入固定資產價款         | (580,127)   | (547,757) |
| 購入無形資產           | (4,005)     | (2,574)   |
| 存出保證金            | (690)       | 39        |
| 投資活動之淨現金流出       | (583,921)   | (549,987) |
| 融資活動之現金流量        |             |           |
| 存入保證金            | 17,841      | 10,763    |
| 建院基金淨值           | 408,228     | -         |
| 融資活動之淨現金(流出)流入   | 426,069     | 10,763    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 317,490     | (366,288) |
| 期初現金及約當現金餘額      | 704,454     | 1,070,742 |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$1,021,944 | \$704,454 |
| 現金流量資訊之補充揭露      |             |           |
| 本期支付所得稅          | \$6,549     | \$9,553   |

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人  
財務報表附註  
民國一〇九年十二月三十一日  
及民國一〇八年十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明

(一) 組織及沿革

本法人係由財團法人台北行天宮捐助創立，於民國81年12月17日依醫療法組成，定名為「財團法人恩主公醫院」，並經行政院衛生署核准設立登記(衛署醫字第8185301號函)，於民國82年1月14日完成法人登記至民國86年9月30日屬創業期間，而於民國86年10月1日開始主要營業活動。

本法人於民國100年12月2日經行政院衛生署核准變更名稱為「行天宮醫療志業醫療財團法人」(衛署醫字第1000266065號函)。

(二) 醫務概況

本法人登記之業務項目如下：

1. 各種醫療服務事項。
2. 醫事人員培養事項。
3. 醫學研究事項。
4. 有關促進社會大眾健康事項。
5. 護理、精神復健及長期照顧等服務事項。
6. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。
7. 社會救助、兒童及少年福利、婦女福利、性別平等、老人福利、身心障礙者福利或家庭福利有關之事項，或其他經中央目的事業主管機關認可之慈善救濟事項。
8. 其他醫療公益有關之志業。

二、通過財務報告之日期及程序

本法人財務報告業經董事會於民國一一〇年五月六日通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙整如下：



行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

1. 遵循聲明

- (1) 本法人之會計制度係參照責任會計原理及醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則為依據，為權責發生制，並配合本法人之組織結構及營運需求而設計。其目的在正確表達本法人之經營成果、財務狀況，同時亦以合理、嚴謹之內部控制來防止弊偽與減少錯誤，冀能增進業務效能減少浪費，確切地保障本法人財物之安全，發揮會計協助管理的積極功能，進而成為本法人管理當局考核工作效率、預測趨勢、釐訂未來經營方針、決定政策的重要參考資料。
- (2) 本法人會計科目之設置係為協助管理階層擬定計劃，決定經營方針以及分析特定目標之成本，採用責任成本會計的方法，以便收益、成本之歸集。其設置及分類在收入與支出科目部份，除按一般會計之形式設計外，復依職能部門分設子目，並加統一編號。
- (3) 本法人之會計年度係採曆年制。

2. 編製基礎

財務報表係以歷史成本為編製基礎。

3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

於資產符合下列情況之一時，將其分類為流動資產，資產不符合分類為流動資產者，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗
- (2) 主要為交易目的而持有之資產
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債
- (2) 主要為交易目的而持有該負債
- (3) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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。

5. 應收帳款

因提供醫療及相關業務而發生之債權，結算時應評估應收帳款無法收現之金額，包括備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減等，提列適當之備抵金額，並以淨額列示。

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

6. 備抵健保核減款

備抵健保核減款係每月依中央健康保險署上季核定結果估列準備，俟中央健康保險署核定後，於帳載記錄調整為實際健保核減金額。

7. 備抵支付點值調整款

備抵支付點值調整款係每月依中央健康保險署上季核定結果估列準備，中央健康保險署總結核算核定後，於帳載記錄調整為實際調整點值。

8. 基金之性質

基金係特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制而需專戶儲存。

9. 存貨

存貨係指藥品、衛材及其他醫療用品等，成本依加權平均法計算。

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 固定資產

固定資產帳面價值係以取得成本減除累計折舊及累計減損為入帳基礎，重大改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出以資本支出處理；一般修理及維護支出，以費用處理。

折舊方法採用直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|        |       |
|--------|-------|
| 房屋及建築物 | 5~50年 |
| 醫療儀器設備 | 7年    |
| 交通運輸設備 | 5年    |
| 資訊設備   | 3年    |
| 雜項設備   | 5年    |
| 租賃改良   | 1~5年  |

固定資產因故未達規定耐用年數而毀損或廢棄者，其累計折舊未足額時在未處理出售前仍繼續提列折舊，於出售時視實際售價整理出售財產損益。

11. 無形資產

原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本法人評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本法人於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本法人之無形資產主係電腦軟體成本按3~5年採直線法攤銷。

## 12. 退休金

本法人對正式聘用之員工訂有退休及離職辦法，按實付薪資之一定比率提撥，以專戶儲存於臺灣銀行；並認列為退休金費用，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本法人以費用支出撥付之。退休基金未列入本法人財務報表。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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之工作年資。對適用該條例之員工，本法人每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。屬於確定提撥退休金辦法者依權責發生基礎，將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

## 13. 所得稅

本法人估計當年度所得稅係按行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(以下簡稱「免稅標準」)之規定辦理，即除依當年度稅前淨利按該年度所得稅率計算外，並依當年度是否符合「免稅標準」，估列相關之應付所得稅額。

本法人依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

## 14. 資產減損

本法人於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。



行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

15. 提撥研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務等準備金

依醫療法第97條規定，教學醫院應按年編列研究發展及人才培訓經費，其所占之比率，不得少於年度醫療收入總額百分之三；依醫療法第46條規定，醫療財團法人應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、健康教育；百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項；辦理績效卓著者，由中央主管機關獎勵之。

四、會計變動之理由及其影響

無此事項。

五、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|       | 109.12.31          | 108.12.31        |
|-------|--------------------|------------------|
| 庫存現金  | \$417              | \$349            |
| 銀行存款  | 1,019,208          | 702,045          |
| 零用週轉金 | 2,265              | 2,060            |
| 約當現金  | 54                 | -                |
| 合 計   | <u>\$1,021,944</u> | <u>\$704,454</u> |

2. 應收帳款(淨額)

|            | 109.12.31        | 108.12.31        |
|------------|------------------|------------------|
| 應收帳款       | \$436,446        | \$404,970        |
| 減：備抵呆帳     | (3,437)          | (2,564)          |
| 減：備抵支付點值調整 | (81,426)         | (33,611)         |
| 減：備抵健保核減   | (55,232)         | (58,969)         |
| 淨 額        | <u>\$296,351</u> | <u>\$309,826</u> |

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 存 貨

|      | 109.12.31       | 108.12.31       |
|------|-----------------|-----------------|
| 藥 品  | \$65,814        | \$50,414        |
| 衛 材  | 22,275          | 11,030          |
| 醫療用品 | 411             | 463             |
| 事務用品 | 546             | 670             |
| 血 液  | 319             | 274             |
| 食 材  | 275             | 48              |
| 合 計  | <u>\$89,640</u> | <u>\$62,899</u> |

截至民國109年及108年12月31日止，存貨未有提供質押擔保之情事。

4. 固定資產

|            | 109.12.31          |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 項 目        | 成 本                | 累 計 折 舊            | 淨 額                |
| 土 地        | \$1,758,476        | \$-                | \$1,758,476        |
| 房屋及建築設備    | 3,422,753          | 1,452,257          | 1,970,496          |
| 醫療儀器設備     | 1,265,060          | 846,448            | 418,612            |
| 交通運輸設備     | 4,788              | 3,948              | 840                |
| 資訊設備       | 160,292            | 116,288            | 44,004             |
| 雜項設備       | 318,347            | 269,627            | 48,720             |
| 租賃改良       | 37,167             | 29,651             | 7,516              |
| 小 計        | <u>6,966,883</u>   | <u>2,718,219</u>   | <u>4,248,664</u>   |
| 預付購置固定資產款項 | 103,988            | -                  | 103,988            |
| 合 計        | <u>\$7,070,871</u> | <u>\$2,718,219</u> | <u>\$4,352,652</u> |

|            | 108.12.31          |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 項 目        | 成 本                | 累 計 折 舊            | 淨 額                |
| 土 地        | \$1,272,582        | \$-                | \$1,272,582        |
| 房屋及建築設備    | 2,495,698          | 1,341,304          | 1,154,394          |
| 醫療儀器設備     | 1,049,179          | 798,769            | 250,410            |
| 交通運輸設備     | 4,788              | 3,528              | 1,260              |
| 資訊設備       | 176,850            | 132,522            | 44,328             |
| 雜項設備       | 299,154            | 257,535            | 41,619             |
| 租賃改良       | 32,297             | 26,103             | 6,194              |
| 小 計        | <u>5,330,548</u>   | <u>2,559,761</u>   | <u>2,770,787</u>   |
| 預付購置固定資產款項 | 591,992            | -                  | 591,992            |
| 合 計        | <u>\$5,922,540</u> | <u>\$2,559,761</u> | <u>\$3,362,779</u> |

截至民國109年及108年12月31日止，預付購置固定資產款項中屬未完成新建工程之金額分別為13,819千元及351,669千元。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 無形資產

| 項 目     | 109.1.1         | 本期增加           | 本期減少       | 轉列教育研究<br>發展費用 | 109.12.31       |
|---------|-----------------|----------------|------------|----------------|-----------------|
| 單獨取得成本： |                 |                |            |                |                 |
| 電腦軟體成本  | \$141,081       | \$18,235       | \$(38)     | \$-            | \$159,278       |
| 攤銷及減損：  |                 |                |            |                |                 |
| 攤 銷     | (120,651)       | (13,795)       | 38         | -              | (134,408)       |
| 帳面價值    | <u>\$20,430</u> | <u>\$4,440</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$24,870</u> |

| 項 目     | 108.1.1         | 本期增加              | 本期減少       | 轉列教育研究<br>發展費用 | 108.12.31       |
|---------|-----------------|-------------------|------------|----------------|-----------------|
| 單獨取得成本： |                 |                   |            |                |                 |
| 電腦軟體成本  | \$138,416       | \$2,665           | \$-        | \$-            | \$141,081       |
| 攤銷及減損：  |                 |                   |            |                |                 |
| 攤 銷     | (101,817)       | (18,444)          | -          | (390)          | (120,651)       |
| 帳面價值    | <u>\$36,599</u> | <u>\$(15,779)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(390)</u> | <u>\$20,430</u> |

電腦軟體成本屬有限耐用年限，採直線法分3~5年攤銷。

6. 淨 值

- (1) 淨值係依醫療法第44條規定，辦妥財團法人登記之財產總額。
- (2) 本法人於民國109年12月1日經董事會決議通過辦理變更財產登記，變更財產項目已於民國109年10月26日前全數移轉完畢。於民國110年2月1日辦理財團法人變更登記，業經新北地方法院登記處於民國110年2月9日核發法人登記證書(登記簿第4冊第13頁第90號)。
- (3) 累積餘絀係由以往年度之餘絀轉入，按本法人之捐助章程規定，本法人係永久性質，如因解散時，經依法能解散後之賸餘財產，應由中央衛生主管機關依有關法令處理，或應歸屬本法人所在地之地方自治團體，或政府主管機關指定之機關團體。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 人事費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表

| 功 能 別<br>性 質 別 | 109年度       |             |                       |             | 108年度       |             |                       |             |
|----------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|
|                | 屬於醫務<br>活動者 | 屬於管理<br>活動者 | 屬於非醫務<br>活動及教學<br>研究者 | 合 計         | 屬於醫務<br>成本者 | 屬於管理<br>活動者 | 屬於非醫務<br>活動及教學<br>研究者 | 合 計         |
| 人事費用           |             |             |                       |             |             |             |                       |             |
| 薪資費用           | \$1,250,075 | \$146,213   | \$-                   | \$1,396,288 | \$1,188,812 | \$143,280   | \$-                   | \$1,332,092 |
| 伙食費用           | 31,987      | 7,480       | -                     | 39,467      | 30,770      | 7,418       | -                     | 38,188      |
| 勞健保費用          | 91,984      | 14,028      | -                     | 106,012     | 86,975      | 13,745      | -                     | 100,720     |
| 退休金費用          | 37,043      | 7,860       | -                     | 44,903      | 33,881      | 7,575       | -                     | 41,456      |
| 其 他            | 25          | 1,842       | -                     | 1,867       | 21          | 1,808       | -                     | 1,829       |
| 折舊費用           | 159,290     | 64,541      | -                     | 223,831     | 134,508     | 51,294      | -                     | 185,802     |
| 攤銷費用           | 3,432       | 10,363      | -                     | 13,795      | 3,131       | 15,313      | -                     | 18,444      |

本法人於民國109年及108年12月31日之員工人數分別為1,503人及1,525人。

8. 所得稅

(1) 民國109年度及108年度之營利事業所得稅估計數，與收支餘絀表中所列稅前餘絀依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

|                  | 109年度      | 108年度   |
|------------------|------------|---------|
| 稅前餘絀             | \$(15,123) | \$9,548 |
| 加(減)稅務調整事項：      |            |         |
| 支付點值調整           | 47,815     | 29,242  |
| 健保核減             | (3,737)    | (3,585) |
| 呆帳損失之財稅差異        | 1,589      | 660     |
| 折舊費用之財稅差異        | (122)      | (3,121) |
| 紓困補助金免稅          | (7,500)    | -       |
| 課稅所得             | 22,922     | 32,744  |
| 乘：稅率             | ×20%       | ×20%    |
| 當期所得稅費用          | 4,585      | 6,549   |
| 加(減)：遞延所得稅(利益)費用 | (8,816)    | (5,131) |
| 所得稅(利益)費用        | \$(4,231)  | \$1,418 |

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 本法人民國109年度及108年度依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

民國109年度及108年度之遞延所得稅負債與資產：

|                           | 109年度     |          | 108年度     |          |
|---------------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| A.遞延所得稅負債總額               | \$-       |          | \$-       |          |
| B.遞延所得稅資產總額               | \$27,331  |          | \$18,516  |          |
| C.遞延所得稅資產之備抵評價總額          | \$-       |          | \$-       |          |
|                           | 109.12.31 |          | 108.12.31 |          |
|                           | 所得額       | 稅額       | 所得額       | 稅額       |
| D.遞延所得稅負債或資產之暫時性差異        |           |          |           |          |
| a. 支付點值調整以後年度所產生之可減除暫時性差異 | \$81,426  | \$16,285 | \$33,611  | \$6,722  |
| b. 健保核減以後年度所產生之可減除暫時性差異   | 55,231    | 11,046   | 58,968    | 11,794   |
| 合    計                    | \$136,657 | \$27,331 | \$92,579  | \$18,516 |
|                           | 109.12.31 |          | 108.12.31 |          |
| E.遞延所得稅資產一流動              | \$27,331  |          | \$18,516  |          |
| 備抵評價－遞延所得稅資產一流動           | -         |          | -         |          |
| 淨遞延所得稅資產一流動               | 27,331    |          | 18,516    |          |
| 遞延所得稅負債一流動                | -         |          | -         |          |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額         | \$27,331  |          | \$18,516  |          |

- (3) 本法人之機關或團體及其作業組織結算申報案，業經稽徵機關核定至民國107年度。

- (4) 惟稽徵機關核定民國95年度所得稅時，以「營利事業所得查核準則」第九十五條第二項之規定為由，剔除財產目錄中已屆耐用年限而自行估計尚可使用年數提列之資產折舊為26,348千元，並全數轉列回各該資產之未折減餘額。故自95年度起之各年度重核復查申請或和解案件，稽徵機關要求按前述原則列報財產目錄及計算追認折舊。前項被剔除之折舊費用，依財政部72年4月6日台財稅第32198號函規定，應可於處分時按帳列數計算交易損益。



行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

六、關係人交易

於財務報導期間內與本法人有交易之關係人如下：

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱            | 與本法人之關係                               |
|------------------|---------------------------------------|
| 財團法人台北行天宮        | 捐贈本法人金額達創設基金總額三分之一以上且本法人董事長為該財團法人董事之一 |
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | 本法人董事長為該基金會董事長                        |

(二) 與關係人間之重大交易事項

行天宮三大法人(財團法人台北行天宮、行天宮醫療志業醫療財團法人、財團法人行天宮文教發展促進基金會)共同成立行天宮志業中心，綜理共同管理業務，依「行天宮志業中心經費分攤辦法」，其業務費用除人事費用外，依比例由三大法人分攤，本法人分攤百分之三十。

1. 擴建基金淨值－暫時受限

|           | 109年度     | 108年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 財團法人台北行天宮 | \$465,560 | \$280,516 |

2. 固定資產－土地

|           | 109年度     | 108年度 |
|-----------|-----------|-------|
| 財團法人台北行天宮 | \$485,894 | \$-   |

3. 捐贈收入－暫時受限

|           | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-------|-------|
| 財團法人台北行天宮 | \$600 | \$600 |

捐贈收入－暫時受限於109年度及108年度皆為急難救助捐款600千元。

4. 租金支出

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$25  | \$34  |
| 財團法人台北行天宮        | 331   | 337   |
| 合 計              | \$356 | \$371 |

租金支出主係辦公室租金之費用。

5. 文具用品

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$29  | \$39  |

文具用品主係為文具用品、印刷費等支出。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 郵電費

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$431 | \$436 |

郵電費主係為電話費、郵資等支出。

7. 修繕費

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$91  | \$503 |

修繕費主係為設備修補等支出。

8. 水電費

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$72  | \$69  |

水電費主係為水費、電費等支出。

9. 保險費

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$25  | \$17  |

保險費主係為公共意外險、火險等支出。

10. 其他費用

|                  | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-------|-------|
| 財團法人行天宮文教發展促進基金會 | \$809 | \$818 |

其他費用主係清潔用品、消耗品、資訊用品及其他零星費用。

行天宮醫療志業醫療財團法人財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

七、質抵押資產

無此事項。

八、重大承諾及或有事項

本法人為購置固定資產簽訂之重大合約如下：

|       | 合約總價      | 已付金額      | 未付金額     |
|-------|-----------|-----------|----------|
| 預付工程款 | \$726,600 | \$649,900 | \$76,700 |

九、期後事項

無此事項。

十、其他事項

1. 金融商品相關資訊揭露

- (1) 本法人民國109年及108年12月31日均未持有或發生任何衍生性金融商品，  
本法人非衍生性金融商品之公平價值說明如下：

| 非衍生性金融商品           | 109年12月31日  |             | 108年12月31日 |           |
|--------------------|-------------|-------------|------------|-----------|
|                    | 帳面價值        | 公平價值        | 帳面價值       | 公平價值      |
| <u>金融資產</u>        |             |             |            |           |
| 現金及約當現金            | \$1,019,262 | \$1,019,262 | \$702,045  | \$702,045 |
| (不含庫存現金及<br>零用週轉金) |             |             |            |           |
| 應收票據及帳款            | 296,351     | 296,351     | 309,833    | 309,833   |
| 其他應收款              | 2,771       | 2,771       | 5,095      | 5,095     |
| 存出保證金              | 2,374       | 2,374       | 1,684      | 1,684     |
| <u>金融負債</u>        |             |             |            |           |
| 應付票據及帳款            | 261,433     | 261,433     | 178,758    | 178,758   |
| 存入保證金              | 57,067      | 57,067      | 39,226     | 39,226    |

- (2) 本法人估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金(不含庫存現金及零用週轉金)、應收票據及帳款、存出保證金、其他應收款、應付票據及帳款及存入保證金。

行天宮醫療志業醫療財團法人

各會計項目明細表

| 目 錄                   | 頁 次 |
|-----------------------|-----|
| 1.現金及約當現金明細表          | 23  |
| 2.應收帳款明細表             | 24  |
| 3.其他應收款明細表            | 25  |
| 4.存貨明細表               | 26  |
| 5.預付款項明細表             | 27  |
| 6.其他流動資產明細表           | 28  |
| 7.基金變動明細表             | 29  |
| 8.固定資產變動明細表           | 30  |
| 9.固定資產累計折舊變動明細表       | 31  |
| 10.無形資產變動明細表          | 32  |
| 11.其他資產明細表            | 33  |
| 12.應付票據明細表            | 34  |
| 13.應付帳款明細表            | 35  |
| 14.其他應付款明細表           | 36  |
| 15.預收款項明細表            | 37  |
| 16.其他流動負債明細表          | 38  |
| 17.其他負債明細表            | 39  |
| 18.醫務收入明細表            | 40  |
| 19.醫務成本明細表            | 41  |
| 20.管理費用明細表            | 42  |
| 21.非醫務活動收益費損明細表       | 43  |
| 22.教育研究發展當期實際支用總金額明細表 | 44  |
| 23.醫療社會服務當期實際支用總金額明細表 | 45  |
| 24.支付董事、監察人費用         | 46  |
| 25.董事會費用明細表           | 47  |

行天宮醫療志業醫療財團法人

1.現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 金 額                | 備 註 |
|-------|--------------------|-----|
| 庫存現金  | \$417              |     |
| 銀行存款  | 1,019,208          |     |
| 零用週轉金 | 2,265              |     |
| 約當現金  | 54                 |     |
| 合 計   | <u>\$1,021,944</u> |     |

行天宮醫療志業醫療財團法人

2.應收帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目          | 金 額              | 備 註          |
|--------------|------------------|--------------|
| <u>非關係人：</u> |                  |              |
| 應收健保申報款      | \$337,168        |              |
| 應收門急健保款      | 35,314           |              |
| 應收住院健保款      | 44,709           |              |
| 其 他          | 19,255           | 各項餘額未超過本科目5% |
| 小 計          | 436,446          |              |
| 減：備抵呆帳       | (3,437)          |              |
| 備抵支付點值調整     | (81,426)         |              |
| 備抵健保核減       | (55,232)         |              |
| 合 計          | <u>\$296,351</u> |              |



行天宮醫療志業醫療財團法人

3.其他應收款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 金 額            | 備 註 |
|-------|----------------|-----|
| 應收利息  | \$2,036        |     |
| 其他應收款 | 735            |     |
| 合 計   | <u>\$2,771</u> |     |

行天宮醫療志業醫療財團法人

4.存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 金 額             |                 | 備 註 |
|------|-----------------|-----------------|-----|
|      | 成 本             | 淨變現價值           |     |
| 藥 品  | \$65,814        | \$65,814        | 註   |
| 衛 材  | 22,275          | 22,275          | 註   |
| 醫療用品 | 411             | 411             | 註   |
| 事務用品 | 546             | 546             | 註   |
| 血 液  | 319             | 319             | 註   |
| 食 材  | 275             | 275             | 註   |
| 合 計  | <u>\$89,640</u> | <u>\$89,640</u> |     |

註：存貨之淨變現價值決定方式係採重置成本，並採逐項評價。

行天宮醫療志業醫療財團法人

5.預付款項明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 金 額             | 備 註          |
|-------|-----------------|--------------|
| 預付費用  | \$9,137         | 各項餘額未超過本科目5% |
| 預付保險費 | 1,124           |              |
| 其 他   | 235             |              |
| 合 計   | <u>\$10,496</u> |              |

6.其他流動資產明細表

民國一〇九年十二月三十一日

| 項 目 | 金 額         | 備 註 |
|-----|-------------|-----|
| 代付款 | <u>\$55</u> |     |

## 7.基金變動明細表

單位：新台幣千元

29

## 8.固定資產變動明細表

單位：新台幣千元

30





行天宮醫療志業醫療財團法人

10.無形資產變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 期初餘額            | 本期增加額          | 本期減少額      | 轉列教育研究<br>發展費用 | 期末餘額            | 備 註 |
|---------|-----------------|----------------|------------|----------------|-----------------|-----|
| 電腦軟體成本  | \$141,081       | \$18,235       | \$(38)     | \$-            | \$159,278       |     |
| 減：攤銷及減損 |                 |                |            |                |                 |     |
| 攤 銷     | (120,651)       | (13,795)       | 38         | -              | (134,408)       |     |
| 合 計     | <u>\$20,430</u> | <u>\$4,440</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$24,870</u> |     |

行天宮醫療志業醫療財團法人

11.其他資產明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額            | 備 註 |
|----------|----------------|-----|
| 存出保證金    | \$2,374        |     |
| 催 收 款    | 12,498         |     |
| 備抵呆帳－催收款 | (12,498)       |     |
| 合 計      | <u>\$2,374</u> |     |

行天宮醫療志業醫療財團法人

12.應付票據明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱  | 金 額            | 備 註 |
|----------|----------------|-----|
| 營業活動：    |                |     |
| (一)非關係人： |                |     |
| 其 他      | \$178          | 註   |
| 非營業活動：   |                |     |
| (一)非關係人： |                |     |
| 林 重 志    | 1,353          |     |
| 林 新 欽    | 1,083          |     |
| 其 他      | 433            | 註   |
| 合 計      | <u>\$3,047</u> |     |

註:各項餘額未超過本科目5%。

行天宮醫療志業醫療財團法人

13.應付帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額              | 備 註          |
|---------|------------------|--------------|
| 非關係人：   |                  |              |
| 裕 利     | \$63,671         |              |
| 台灣大昌    | 15,269           |              |
| 其 他     | 179,446          | 各項餘額未超過本科目5% |
| 合 計     | <u>\$258,386</u> |              |

行天宮醫療志業醫療財團法人

14.其他應付款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 金 額              | 備 註          |
|--------|------------------|--------------|
| 應付薪資   | \$123,934        |              |
| 應付獎金   | 96,494           |              |
| 應付工程款  | 152,064          |              |
| 應付健保溢付 | 42,602           |              |
| 其 他    | 125,782          | 各項餘額未超過本科目5% |
| 合 計    | <u>\$540,876</u> |              |

行天宮醫療志業醫療財團法人

15.預收款項明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額            | 備 註 |
|----------|----------------|-----|
| 預收醫療收入   | \$3,161        |     |
| 預收護理長照月費 | 195            |     |
| 其他預收款    | 136            |     |
| 合 計      | <u>\$3,492</u> |     |

行天宮醫療志業醫療財團法人

16.其他流動負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 金 額             | 備 註          |
|-------|-----------------|--------------|
| 代 收 款 | \$17,710        | 各項餘額未超過本科目5% |
| 暫 收 款 | 1,139           |              |
| 其 他   | 25              |              |
| 合 計   | <u>\$18,874</u> |              |

行天宮醫療志業醫療財團法人

17.其他負債明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 金 額                    | 備 註 |
|-------|------------------------|-----|
| 退休金負債 | \$11,082               |     |
| 存入保證金 | <u>57,067</u>          |     |
| 合 計   | <u><u>\$68,149</u></u> |     |



行天宮醫療志業醫療財團法人

18.醫務收入明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目        | 摘要           | 門急診收入     |          | 金 額       |             |
|------------|--------------|-----------|----------|-----------|-------------|
|            |              | 門 診       | 急 診      | 小 計       | 合 計         |
| 門急診收入－健保   | 藥品材料收入       | \$609,843 | \$18,087 | \$627,930 |             |
|            | 洗腎收入         | 111,408   | 201      | 111,609   |             |
|            | X光、超音波檢查收入   | 93,962    | 16,273   | 110,235   |             |
|            | 體外震波碎石費      | 18,135    | -        | 18,135    |             |
|            | 外送檢驗費及檢收入    | 119,750   | 36,258   | 156,008   |             |
|            | 診察收入         | 241,523   | 47,586   | 289,109   |             |
|            | 物理治療處置費收入    | 62,332    | -        | 62,332    |             |
|            | 手術費及特殊心電圖費收入 | 43,721    | 9,111    | 52,832    |             |
|            | 核磁共振掃描收入     | 57,545    | 47,934   | 105,479   |             |
|            | 藥單服務費        | 38,850    | 2,636    | 41,486    |             |
|            | 其他           | 187,515   | 14,231   | 201,746   | \$1,776,901 |
| 門急診收入－非健保  | 藥品收入         | 43,465    | 1,440    | 44,905    |             |
|            | 掛號收入         | 99,882    | 12,590   | 112,472   |             |
|            | 體檢收入         | 24,601    | -        | 24,601    |             |
|            | 影像攝影收入       | 4,467     | 316      | 4,783     |             |
|            | 其他           | 171,585   | 11,312   | 182,897   | 369,658     |
| 住院收入－健保    | 藥品材料收入       |           |          | 302,876   |             |
|            | 護理收入         |           |          | 128,346   |             |
|            | 手術費收入        |           |          | 186,544   |             |
|            | 病房收入         |           |          | 72,621    |             |
|            | 診察收入         |           |          | 77,079    |             |
|            | 其他           |           |          | 405,281   | 1,172,747   |
| 住院收入－非健保   | 藥品材料收入       |           |          | 216,458   |             |
|            | 病房收入         |           |          | 100,544   |             |
|            | 治療處置收入       |           |          | 3,872     |             |
|            | 其他           |           |          | 56,804    | 377,678     |
| 其他醫務收入－健保  |              |           |          |           | 12,598      |
| 其他醫務收入－非健保 |              |           |          |           | 23,634      |
| 減：支付點值調整   |              |           |          |           | (300,881)   |
| 健保核減       |              |           |          |           | (8,367)     |
| 醫療優待       |              |           |          |           | (12,754)    |
| 合 計        |              |           |          |           | \$3,411,214 |

行天宮醫療志業醫療財團法人

19.醫務成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額                | 備 註 |
|----------|--------------------|-----|
| 人事費用     | \$1,411,114        |     |
| 藥品費用     | 558,389            |     |
| 醫材費用     | 570,227            |     |
| 折舊費用     | 159,290            |     |
| 租金費用     | 14,984             |     |
| 事務費用     | 31,532             |     |
| 教育研究發展費用 | 129,541            |     |
| 醫療社會服務費用 | 54,655             |     |
| 其他醫務費用   | 176,273            |     |
| 合 計      | <u>\$3,106,005</u> |     |

行天宮醫療志業醫療財團法人

20.管理費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 金 額              | 備 註          |
|------|------------------|--------------|
| 薪資支出 | \$146,213        |              |
| 修繕費  | 24,250           |              |
| 折舊費用 | 64,541           |              |
| 外包費用 | 26,997           |              |
| 其 他  | 94,632           | 各項餘額未超過本科目5% |
| 合 計  | <u>\$356,633</u> |              |

行天宮醫療志業醫療財團法人

21.非醫務活動收益費損明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 金 額             | 備 註          |
|-----------|-----------------|--------------|
| 非醫務活動收益   |                 |              |
| 利息收入      | \$7,776         |              |
| 租金收入      | 15,797          |              |
| 捐贈收入－未受限  | 5,847           |              |
| 捐贈收入－暫時受限 | 1,615           |              |
| 其他非醫務收益   | 11,986          | 各項餘額未超過本科目5% |
| 合 計       | <u>\$43,021</u> |              |
| 非醫務活動費損   |                 |              |
| 租金費用      | \$5,258         |              |
| 處分固定資產損失  | 833             |              |
| 材料費用      | 629             |              |
| 合 計       | <u>\$6,720</u>  |              |

行天宮醫療志業醫療財團法人

22.教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 金 額              | 備 註                                                                            |
|-----------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 教學及研究指導費  | \$86,841         | 主治醫師指導住院醫師及專科護理師教學及研究指導費、醫事及護理人員教學指導學員之教補教學津貼。                                 |
| 教學演講指導費   | 6,810            | 全院教學及各部科學術研討會、推廣活動、課程在職教育、基本訓練計畫等講師費講師、交通費及指導費。                                |
| 教材製作及庶務費  | 2,757            | 教學訓練印刷費、材料費用、文具用品、影印費、教材製作及郵電費。                                                |
| 專業書籍及圖書期刊 | 5,151            | 資料庫醫療照護、電子期刊、中文電子期刊-生醫版、萬方醫學網中國醫藥期刊、OVID電子期刊、休閒圖書、臺北醫學大學數位圖書館、資料庫醫療照護及醫學書中西圖書。 |
| 研究經費計畫    | 6,991            | 經教委會及院外專家審核通過研究計畫經費補助包括人事費用、實驗耗材、試藥、文具、印刷、郵資及電腦週邊耗材等支出。                        |
| 研究設施及相關費用 | 5,945            | 經教委會及院外專家審核通過研究計畫經費補助之簡單儀器、消耗性器材設備及研究設施。                                       |
| 論文獎勵      | 3,335            | 論文審查費用及論文獎金。                                                                   |
| 國內、外進修    | 1,970            | 全院醫師、醫事、護理及員工之國內、外進修訓練報名費、膳什費、交通費及報告海報製作費等。                                    |
| 各項教育訓練費   | 7,488            | 全院教育訓練課程-交通費、餐點、茶水費及持續教育活動-學分申請及員工參加研習會報名費、海報製作及各學會常年會費。                       |
| 健康教育      | 2,253            | 全院感控健康教育推行及提升醫療品質健康宣導之訓練印刷費、材料費用、文具用品、影印費、教材製作費用。                              |
| 合 計       | <u>\$129,541</u> |                                                                                |

行天宮醫療志業醫療財團法人

23.醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目          | 金 額             | 備 註                                                                   |
|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 醫療救濟及醫療費用補助  | \$47,723        | 中低收入戶、貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用救濟，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補助費用。 |
| 輔導病人或家屬團體之費用 | 2,263           | 家屬團體治療工作專案計劃、健康教育推廣計畫、健康講座、獨居老人關懷活動及志工輔導團體等費用。                        |
| 社區醫療保健及社區回饋  | 2,987           | 社區健康篩檢、健康檢測、居家照護品質促進、遠距健康照護及提高癌症篩檢推動計劃。                               |
| 便民社會服務之相關費用  | 1,682           | 菸害防制推廣活動、國小學童健康常識推廣活動、身心障礙者復健推廣服務等。                                   |
| 合 計          | <u>\$54,655</u> |                                                                       |

行天宮醫療志業醫療財團法人

24. 支付董事、監察人費用

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 職 稱   | 姓 名 | 出席費、車馬費<br>等酬勞 | 其他酬勞       | 說明 |
|-------|-----|----------------|------------|----|
| 董 事 長 | 黃忠臣 | \$-            | \$-        |    |
| 董 事   | 王惠鈞 | -              | -          |    |
| 董 事   | 陳榮基 | -              | -          |    |
| 董 事   | 高春麗 | -              | -          |    |
| 董 事   | 吳志雄 | -              | -          |    |
| 董 事   | 謝銘勳 | -              | -          |    |
| 董 事   | 黃建嵐 | -              | -          |    |
| 董 事   | 李吉仁 | -              | -          |    |
| 董 事   | 蔡金拋 |                |            |    |
| 合 計   |     | <u>\$-</u>     | <u>\$-</u> |    |

行天宮醫療志業醫療財團法人

25.董事會費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額         | 備 註 |
|----------|-------------|-----|
| 董事會議餐點費用 | <u>\$10</u> |     |



行天宮醫療志業醫療財團法人  
其他說明及揭露事項  
民國一〇九年度  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

| 項 目            | 109年度                    |                              | 108年度                    |                              |
|----------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
|                | 研究發展、<br>人才培訓及<br>健康教育費用 | 醫療救助、社區<br>醫療服務及其他<br>社會服務費用 | 研究發展、<br>人才培訓及<br>健康教育費用 | 醫療救助、社區<br>醫療服務及其他<br>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)                 | 129,541                      | 54,655                   | 139,589                      |
| 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) | -                        | -                            | -                        | -                            |

二、醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目 | 最近五年度財務資料   |             |             |             |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 109年度       | 108年度       | 107年度       | 106年度       | 105年度       |
| 流動資產       | \$1,448,588 | \$1,108,773 | \$1,462,866 | \$1,363,859 | \$1,381,955 |
| 基金及投資      | 436,892     | 543,753     | 263,237     | 263,237     | 263,237     |
| 固定資產       | 4,352,652   | 3,362,779   | 3,003,374   | 2,892,384   | 2,864,936   |
| 無形資產       | 24,870      | 20,430      | 36,599      | 28,998      | 33,959      |
| 其他資產       | 2,374       | 1,684       | 1,723       | 1,559       | 1,481       |
| 資產總額       | 6,265,376   | 5,037,419   | 4,767,799   | 4,550,037   | 4,545,568   |
| 流動負債       | 830,530     | 561,780     | 593,260     | 518,860     | 562,363     |
| 長期負債       | -           | -           | -           | -           | -           |
| 其他負債       | 68,149      | 49,505      | 37,051      | 36,714      | 31,877      |
| 淨 值        | 5,366,697   | 4,426,134   | 4,137,488   | 3,994,463   | 3,951,328   |
| 負債及淨值總額    | 6,265,376   | 5,037,419   | 4,767,799   | 4,550,037   | 4,545,568   |

主辦會計：



會計主管：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

三、醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

| 項 目         | 年 度 | 最近五年度財務資料   |             |             |             |             |
|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             |     | 109年度       | 108年度       | 107年度       | 106年度       | 105年度       |
| 醫務收入        |     | \$3,411,214 | \$3,244,911 | \$3,106,443 | \$2,963,913 | \$2,796,265 |
| 醫務成本        |     | (3,106,005) | (2,946,160) | (2,764,892) | (2,640,509) | (2,465,319) |
| 醫務毛利        |     | 305,209     | 298,751     | 341,551     | 323,404     | 330,946     |
| 管理費用        |     | (356,633)   | (332,390)   | (319,711)   | (320,285)   | (314,897)   |
| 醫務利益(損失)    |     | (51,424)    | (33,639)    | 21,840      | 3,119       | 16,049      |
| 非醫務活動收益     |     | 43,021      | 47,691      | 43,518      | 36,305      | 42,855      |
| 非醫務活動費損     |     | (6,720)     | (4,504)     | (4,491)     | (6,544)     | (9,160)     |
| 本期稅前餘絀      |     | (15,123)    | 9,548       | 60,867      | 32,880      | 49,744      |
| 所得稅(費用)利益   |     | 4,231       | (1,418)     | (9,621)     | (5,544)     | (8,466)     |
| 本期稅後餘絀－暫時受限 |     | -           | -           | (2,600)     | (2,461)     | 4,921       |
| 本期稅後餘絀－未受限  |     | (10,892)    | 8,130       | 53,846      | 29,797      | 36,357      |
| 本期稅後餘絀合計    |     | (10,892)    | 8,130       | 51,246      | 27,336      | 41,278      |

主辦會計：

會計主管：

董事長：

四、設立或附設機構之簡明資產負債表

(一) 行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

單位：新台幣千元

| 項 目     | 年 度 | 最近兩年財務資料    |             |
|---------|-----|-------------|-------------|
|         |     | 109年度       | 108年度       |
| 流動資產    |     | \$1,429,986 | \$1,092,138 |
| 基金及投資   |     | 436,892     | 543,753     |
| 固定資產    |     | 3,752,883   | 2,723,031   |
| 無形資產    |     | 24,807      | 20,352      |
| 其他資產    |     | 2,374       | 1,684       |
| 資產總額    |     | 5,646,942   | 4,380,958   |
| 流動負債    |     | 821,047     | 553,092     |
| 長期負債    |     | -           | -           |
| 其他負債    |     | 68,149      | 49,505      |
| 總分院往來   |     | 19,059      | 20,348      |
| 淨 值     |     | 4,738,687   | 3,758,013   |
| 負債及淨值總額 |     | 5,646,942   | 4,380,958   |

主辦會計：

負責人：

董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(二) 行天宮醫療志業醫療財團法人附設恩主公居家護理所

| 項目      | 最近兩年財務資料 |         |
|---------|----------|---------|
|         | 109年度    | 108年度   |
| 流動資產    | \$5,713  | \$5,771 |
| 基金及投資   | -        | -       |
| 固定資產    | 191      | 247     |
| 無形資產    | -        | -       |
| 其他資產    | -        | -       |
| 資產總額    | 5,904    | 6,018   |
| 流動負債    | 410      | 538     |
| 長期負債    | -        | -       |
| 其他負債    | -        | -       |
| 總分院往來   | 7,345    | 7,529   |
| 淨 值     | (1,851)  | (2,049) |
| 負債及淨值總額 | 5,904    | 6,018   |

主辦會計：



負責人：



董事長：



(三) 行天宮醫療志業醫療財團法人附設橫溪恩主公護理之家

| 項目      | 最近兩年財務資料 |          |
|---------|----------|----------|
|         | 109年度    | 108年度    |
| 流動資產    | \$12,889 | \$10,864 |
| 基金及投資   | -        | -        |
| 固定資產    | \$99,578 | 639,501  |
| 無形資產    | 63       | 78       |
| 其他資產    | -        | -        |
| 資產總額    | 612,530  | 650,443  |
| 流動負債    | 9,073    | 8,150    |
| 長期負債    | -        | -        |
| 其他負債    | -        | -        |
| 總分院往來   | (26,404) | (27,877) |
| 淨 值     | 629,861  | 670,170  |
| 負債及淨值總額 | 612,530  | 650,443  |

主辦會計：



負責人：



董事長：



行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

五、設立或附設機構之簡明收支餘絀表

(一) 行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

單位：新台幣千元

| 項 目         | 最近兩年財務資料    |             |
|-------------|-------------|-------------|
|             | 109年度       | 108年度       |
| 醫務收入        | \$3,355,999 | \$3,198,118 |
| 醫務成本        | (3,030,034) | (2,875,908) |
| 醫務毛利        | 325,965     | 322,210     |
| 管理費用        | (349,608)   | (325,054)   |
| 醫務損失        | (23,643)    | (2,844)     |
| 非醫務活動收益     | 42,871      | 47,555      |
| 非醫務活動費損     | (6,720)     | (4,503)     |
| 本期稅前餘絀      | 12,508      | 40,208      |
| 所得稅費用       | 4,231       | (1,418)     |
| 本期稅後餘絀－暫時受限 | -           | -           |
| 本期稅後餘絀－未受限  | 16,739      | 38,790      |
| 本期稅後餘絀合計    | 16,739      | 38,790      |

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 行天宮醫療志業醫療財團法人附設恩主公居家護理所

| 項 目         | 最近兩年財務資料 |         |
|-------------|----------|---------|
|             | 109年度    | 108年度   |
| 醫務收入        | \$6,104  | \$4,655 |
| 醫務成本        | (428)    | (342)   |
| 醫務毛利        | 5,676    | 4,313   |
| 管理費用        | (6,917)  | (7,186) |
| 醫務損失        | (1,241)  | (2,873) |
| 非醫務活動收益     | 14       | 90      |
| 非醫務活動費損     | -        | -       |
| 本期稅前餘絀      | (1,227)  | (2,783) |
| 所得稅費用       | -        | -       |
| 本期稅後餘絀－暫時受限 | -        | -       |
| 本期稅後餘絀－未受限  | (1,227)  | (2,783) |
| 本期稅後餘絀合計    | (1,227)  | (2,783) |

主辦會計：



負責人：



董事長：





行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(三) 行天宮醫療志業醫療財團法人附設橫溪恩主公護理之家

| 項 目         | 最近兩年財務資料 |          |
|-------------|----------|----------|
|             | 109年度    | 108年度    |
| 醫務收入        | \$49,111 | \$42,138 |
| 醫務成本        | (75,543) | (69,910) |
| 醫務毛利        | (26,432) | (27,772) |
| 管理費用        | (108)    | (150)    |
| 醫務損失        | (26,540) | (27,922) |
| 非醫務活動收益     | 136      | 46       |
| 非醫務活動費損     | -        | (1)      |
| 本期稅前餘絀      | (26,404) | (27,877) |
| 所得稅費用       | -        | -        |
| 本期稅後餘絀—暫時受限 | -        | -        |
| 本期稅後餘絀—未受限  | (26,404) | (27,877) |
| 本期稅後餘絀合計    | (26,404) | (27,877) |

主辦會計：



負責人：



董事長：



六、重要財務比率分析

| 項 目  |                       | 最近五年度財務資料 |         |         |         |         |
|------|-----------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
|      |                       | 109年度     | 108年度   | 107年度   | 106年度   | 105年度   |
| 財務結構 | 1. 負債占資產比率(負債比率)(%)   | 14.34%    | 12.13%  | 13.22%  | 12.21%  | 13.06%  |
|      | 2. 長期資金占固定資產比率(%)     | 123.30%   | 131.62% | 137.76% | 138.10% | 138.09% |
| 償債能力 | 1. 流動比率(%)            | 174.42%   | 197.37% | 246.58% | 262.86% | 246.59% |
|      | 2. 速動比率(%)            | 162.36%   | 184.87% | 235.06% | 249.51% | 235.54% |
|      | 3. 利息保障倍數(倍)          | -         | -       | -       | -       | -       |
| 經營表現 | 1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)  | 52.09%    | 55.27%  | 54.22%  | 55.37%  | 55.72%  |
|      | 2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)   | 34.38%    | 34.17%  | 34.20%  | 32.89%  | 32.34%  |
|      | 3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%) | 0.37%     | 0.51%   | 0.62%   | 0.48%   | 0.42%   |
|      | 4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)  | 22.60%    | 22.69%  | 21.96%  | 21.43%  | 20.45%  |
|      | 5. 人事費用占醫務成本比率(%)     | 45.43%    | 45.50%  | 46.14%  | 46.27%  | 47.12%  |
|      | 6. 藥品費用占醫務成本比率(%)     | 17.98%    | 19.50%  | 19.72%  | 19.96%  | 19.04%  |

行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

| 項 目  |                                    | 最近五年度財務資料 |         |        |        |        |
|------|------------------------------------|-----------|---------|--------|--------|--------|
|      |                                    | 109年度     | 108年度   | 107年度  | 106年度  | 105年度  |
| 經營表現 | 7. 折舊費用占醫務成本比率(%)                  | 5.13%     | 4.57%   | 4.71%  | 4.69%  | 4.93%  |
|      | 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(%)    | 97.57%    | 84.31%  | 60.46% | 66.40% | 61.77% |
|      | 9. 醫療救濟、社區醫療服務其他社會服務支出占醫療收入結餘比率(%) | 41.16%    | 36.00%  | 28.69% | 31.85% | 29.05% |
|      | 10. 固定資產週轉率(次)                     | 0.78      | 0.96    | 1.03   | 1.02   | 0.98   |
|      | 11. 總資產週轉率(次)                      | 0.60      | 0.66    | 0.67   | 0.65   | 0.64   |
| 獲利比率 | 1. 資產報酬率(%)                        | (0.19)%   | 0.17%   | 1.10%  | 0.60%  | 0.94%  |
|      | 2. 醫務利益率(%)                        | (1.51)%   | (1.04)% | 0.70%  | 0.11%  | 0.57%  |
|      | 3. 稅前純益率(%)                        | (0.44)%   | 0.29%   | 1.96%  | 1.11%  | 1.78%  |
|      | 4. 稅後純益率(%)                        | (0.32)%   | 0.25%   | 1.65%  | 0.92%  | 1.47%  |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)                          | 68.28%    | 29.94%  | 46.40% | 29.87% | 62.13% |
| 槓桿度  | 財務槓桿度(%)                           | 1.00      | 1.00    | 1.00   | 1.00   | 1.00   |

其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

### 財務結構

1. 負債佔資產比率(負債比率)＝負債總額/資產總額
2. 長期資金占固定資產比率＝(淨值＋長期負債)/固定資產淨額

### 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

行天宮醫療志業醫療財團法人其他說明及揭露事項(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

**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. 藥品費用佔醫務成本比率=全年藥品總費用/醫務成本
7. 折舊費用占醫務成本比率=全年折舊費用/醫務成本
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率=研究發展、人才培訓及健康教育支出  
醫務收入淨額-[醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+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比率=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(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+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]
2. 醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額
3. 稅前純益率=稅前餘絀/醫務收入淨額
4. 稅後純益率=稅後餘絀/醫務收入淨額

**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)

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11007792 號

會員姓名：徐榮煌

事務所電話：(02)2757-8888

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所統一編號：04111302

事務所地址：台北市 110 基隆路一段 333 號 9 樓

委託人統一編號：00980975

會員證書字號：北市會證字第二二〇五號

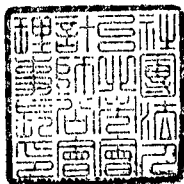
印鑑證明書用途：辦理行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院

一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至

一〇九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

|     |                                                                                    |      |                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 |  | 存會印鑑 |  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|

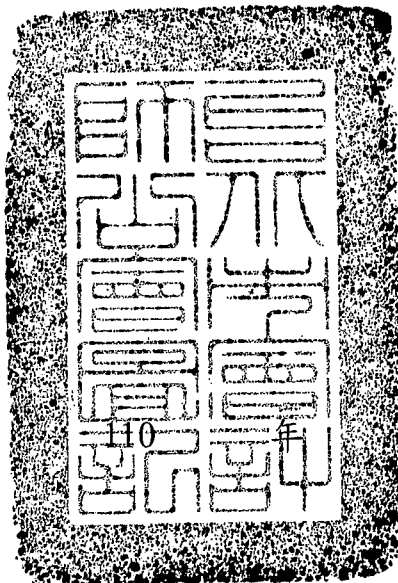
理事長：



核對人：



中華民國



110 年 12 月 18 日