

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

財 務 報 告
民國104年度
(內附會計師查核報告)

地址：嘉義市大雅路二段565號

電話：(05)2756000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3		-
四、	資產負債表	4		-
五、	收支餘絀表	5		-
六、	淨值變動表	6		-
七、	現金流量表	7~8		-
八、	財務報表附註			
	(一) 組織沿革及業務範圍	9		一
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9~12		二
	(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
	(四) 重要會計科目之說明	12~17		三~十二
	(五) 關係人交易	17~18		十三
	(六) 質抵押之資產	18		十四
	(七) 重大承諾事項及或有事項	18		十五
	(八) 重大之災害損失	-		-
	(九) 重大之期後事項	18		十六
九、	重要會計科目明細表	19~31		-
十、	其他揭露事項			
	(一) 業務之說明	33~34		-
	(二) 重要財務資訊之揭露	35~37		-
	(三) 總院及附設機構之財務資訊	38~41		-

會計師查核報告

天主教中華聖母修女會醫療財團法人 公鑒：

天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法中與財務會計準則相關之規定及醫療法人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國 104 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

中 華 民 國 1 0 5 年 5 月 1 2 日

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

資 產 負 債 表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金（附註二及三）	\$ 550,569,449	17	\$ 371,832,025	12	應付帳款	\$ 364,950,864	11	\$ 322,419,371	10
應收票據（附註二）	647,740	-	1,728,455	-	應付所得稅（附註二及九）	24,310,591	1	9,546,837	-
應收帳款－淨額（附註二及四）	212,211,304	6	210,530,036	7	其他應付款	135,485,874	4	124,257,282	4
其他應收款	1,299,078	-	576,190	-	應付工程設備款	1,507,000	-	1,148,900	-
存 貨（附註二及五）	64,427,520	2	59,326,206	2	其他流動負債	18,945,418	-	17,052,530	1
預付款項	6,975,941	-	6,771,630	-	流動負債合計	<u>545,199,747</u>	<u>16</u>	<u>474,424,920</u>	<u>15</u>
其他金融資產－流動（附註三及十四）	1,328,728	-	1,324,255	-	其他負債				
其他流動資產（附註二及九）	<u>185,969</u>	<u>-</u>	<u>510,288</u>	<u>-</u>	退休金負債（附註二及八）	201,928,894	6	201,928,894	6
流動資產合計	<u>837,645,729</u>	<u>25</u>	<u>652,599,085</u>	<u>21</u>	存入保證金	<u>18,998,045</u>	<u>1</u>	<u>19,433,495</u>	<u>1</u>
固定資產（附註二、六及十四）					其他負債合計	<u>220,926,939</u>	<u>7</u>	<u>221,362,389</u>	<u>7</u>
成 本					負債合計	<u>766,126,686</u>	<u>23</u>	<u>695,787,309</u>	<u>22</u>
土 地	620,198,516	19	538,670,409	17	淨 值（附註十）				
土地改良物	14,853,924	-	20,759,905	1	永久受限淨值				
房屋及建築	2,331,763,061	70	2,389,481,327	76	創設基金淨值－永久受限	489,000,000	15	489,000,000	16
醫療儀器設備	353,984,665	11	424,146,665	14	未受限淨值				
交通運輸設備	14,588,390	-	13,583,000	-	累積餘絀－未受限	1,942,497,505	59	1,937,866,242	62
資訊設備	17,231,920	1	18,659,298	1	本期餘絀－未受限	<u>111,393,660</u>	<u>3</u>	<u>4,631,263</u>	<u>-</u>
租賃改良物	2,773,388	-	2,907,373	-	淨值合計	<u>2,542,891,165</u>	<u>77</u>	<u>2,431,497,505</u>	<u>78</u>
雜項設備	<u>64,820,089</u>	<u>2</u>	<u>53,532,540</u>	<u>2</u>					
成本合計	3,420,213,953	103	3,461,740,517	111					
減：累計折舊	(968,919,801)	(29)	(1,000,441,880)	(32)					
未完工程及預付設備款	<u>18,384,920</u>	<u>1</u>	<u>10,140,000</u>	<u>-</u>					
固定資產淨額	<u>2,469,679,072</u>	<u>75</u>	<u>2,471,438,637</u>	<u>79</u>					
無形資產（附註二）	<u>1,458,296</u>	<u>-</u>	<u>2,930,382</u>	<u>-</u>					
其他資產									
遞延費用（附註二）	61,004	-	152,460	-					
存出保證金	<u>173,750</u>	<u>-</u>	<u>164,250</u>	<u>-</u>					
其他資產合計	<u>234,754</u>	<u>-</u>	<u>316,710</u>	<u>-</u>					
資 產 總 計	<u>\$ 3,309,017,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,127,284,814</u>	<u>100</u>	負債及淨值總計	<u>\$ 3,309,017,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,127,284,814</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
收 支 餘 絀 表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	104 年度		103 年度		差	異
	金	額	金	額	金	額
醫務收入		%		%		%
門急診收入－健保	\$ 1,429,571,555	50	\$ 1,387,027,917	52	\$ 42,543,638	3
門急診收入－非健保	236,225,994	8	206,946,978	8	29,279,016	14
住院收入－健保	959,478,934	34	947,732,490	36	11,746,444	1
住院收入－非健保	459,407,575	16	409,473,619	15	49,933,956	12
其他醫務收入－非健保	93,136,855	3	68,926,517	3	24,210,338	35
減：支付點值調整	(183,048,191)	(6)	(253,343,351)	(10)	70,295,160	(28)
減：健保核減	(49,915,527)	(2)	(30,626,251)	(1)	(19,289,276)	63
減：醫療優待	(81,520,802)	(3)	(76,753,665)	(3)	(4,767,137)	6
醫療收入淨額（附註二及十三）	<u>2,863,336,393</u>	<u>100</u>	<u>2,659,384,254</u>	<u>100</u>	203,952,139	8
醫務成本（附註五、十一及十三）						
人事費用	977,589,476	34	953,320,170	36	24,269,306	3
藥品費用	597,452,293	21	578,658,813	22	18,793,480	3
醫材費用	375,301,533	13	342,887,418	13	32,414,115	9
折舊費用	93,879,005	3	98,761,704	4	(4,882,699)	(5)
租金費用	343,041	-	453,601	-	(110,560)	(24)
事務費用	15,506,234	1	15,536,251	-	(30,017)	-
教育研究發展費用（附註二、七）	32,830,505	1	27,211,254	1	5,619,251	21
醫療社會服務費用（附註二、七）	62,889,319	2	59,102,467	2	3,786,852	6
其他醫務費用	<u>312,540,674</u>	<u>11</u>	<u>318,984,223</u>	<u>12</u>	(6,443,549)	(2)
醫務成本合計	<u>2,468,332,080</u>	<u>86</u>	<u>2,394,915,901</u>	<u>90</u>	73,416,179	3
醫務毛利	395,004,313	14	264,468,353	10	130,535,960	49
管理費用（附註十一）	<u>304,903,354</u>	<u>11</u>	<u>304,243,534</u>	<u>12</u>	659,820	-
醫務利益（損失）	<u>90,100,959</u>	<u>3</u>	(<u>39,775,181</u>)	(<u>2</u>)	129,876,140	(327)
非醫務活動收益						
租金收入（附註十三）	17,618,691	1	15,289,285	1	2,329,406	15
捐贈收入－未受限（附註二）	13,368,694	1	14,451,376	1	(1,082,682)	(7)
專案收入	11,229,039	-	10,740,609	-	488,430	5
住宿費收入	4,579,126	-	4,344,827	-	234,299	5
看護費收入	1,903,720	-	2,143,980	-	(240,260)	(11)
利息收入	3,945,600	-	2,788,243	-	1,157,357	42
其他非醫務收益（附註二及十三）	<u>25,687,535</u>	<u>1</u>	<u>26,386,202</u>	<u>1</u>	(698,667)	(3)
	<u>78,332,405</u>	<u>3</u>	<u>76,144,522</u>	<u>3</u>	2,187,883	3
非醫務活動費損						
處分固定資產損失（附註二）	19,016,600	1	11,562,416	1	7,454,184	64
專案支出	10,249,337	-	8,880,617	-	1,368,720	15
捐贈支出	122,000	-	751,220	-	(629,220)	(84)
利息費用	11,924	-	11,318	-	606	5
其他非醫務費損（附註二）	<u>3,328,769</u>	<u>-</u>	<u>977,477</u>	<u>-</u>	2,351,292	241
	<u>32,728,630</u>	<u>1</u>	<u>22,183,048</u>	<u>1</u>	10,545,582	48
非醫務利益	<u>45,603,775</u>	<u>2</u>	<u>53,961,474</u>	<u>2</u>	(8,357,699)	(15)
本期稅前餘絀	<u>135,704,734</u>	<u>5</u>	<u>14,186,293</u>	<u>-</u>	121,518,441	857
所得稅費用（附註二及九）	<u>24,311,074</u>	<u>1</u>	<u>9,555,030</u>	<u>-</u>	14,756,044	154
本期稅後餘絀	<u>\$ 111,393,660</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,631,263</u>	<u>-</u>	106,762,397	2,305
本期稅後餘絀－未受限	<u>\$ 111,393,660</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,631,263</u>	<u>-</u>	106,762,397	2,305

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	104 年度	103 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	489,000,000	489,000,000
永久受限期末淨值	489,000,000	489,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	111,393,660	4,631,263
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值減少總額	111,393,660	4,631,263
未受限期初淨值	1,942,497,505	1,937,866,242
未受限期末淨值	2,053,891,165	1,942,497,505
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 2,542,891,165	\$ 2,431,497,505

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	104 年度	103 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 111,393,660	\$ 4,631,263
支付點值調整	(3,534,322)	9,267,429
健保核減調整	35,550,329	(8,196,472)
呆帳費用	1,031,510	1,795,446
折舊費用	141,959,065	147,571,819
處分固定資產損失	19,016,600	11,562,416
攤銷費用	2,309,042	4,243,470
應收票據（增加）減少	1,080,715	(381,683)
應收帳款（增加）減少	(34,728,785)	4,184,602
其他應收款減少	(722,888)	(401,845)
存貨增加	(5,101,314)	(2,886,001)
預付款項（增加）減少	(204,311)	814,063
其他流動資產（增加）減少	324,319	(227,065)
應付票據減少	-	(355,500)
應付帳款增加	42,531,493	15,098,856
應付所得稅增加	14,763,754	8,830,271
其他應付款增加	11,228,592	2,643,305
其他流動負債增加	<u>1,892,888</u>	<u>1,561,827</u>
營運活動之淨現金流入	<u>338,790,347</u>	<u>199,756,201</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(158,858,000)	(94,424,064)
無形資產增加	(745,500)	(760,000)
存出保證金增加	(9,500)	(50,250)
其他金融資產增加	(<u>4,473</u>)	(<u>4,410</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>159,617,473</u>)	(<u>95,238,724</u>)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加（減少）	(<u>435,450</u>)	<u>6,746,917</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104 年度	103 年度
本期現金及約當現金增加數	\$ 178,737,424	\$ 111,264,394
期初現金及約當現金餘額	<u>371,832,025</u>	<u>260,567,631</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 550,569,449</u>	<u>\$ 371,832,025</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化利息）	\$ 11,924	\$ 14,472
本期支付所得稅	<u>\$ 9,546,354</u>	<u>\$ 724,759</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 159,216,100	\$ 79,747,964
應付工程設備款減少（增加）	(<u>358,100</u>)	<u>14,676,100</u>
	<u>\$ 158,858,000</u>	<u>\$ 94,424,064</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

財務報表附註

民國 104 及 103 年度

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

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

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

本院 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 1,433 人及 1,429 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、相關法令及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本院對於備抵呆帳、健保核減及支付點值調整、存貨損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用之攤銷、資產減損、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起 3 個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

本院對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收帳款經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本院過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據本院向健保局請領給付款之經驗，預估點數調整及剔除金額。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(七) 存 貨

存貨包括藥品、醫療材料及檢驗試劑。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用先進先出法。

(八) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：土地改良物，5 至 10 年；房屋及建築，3 至 55 年；醫療儀器設備，3 至 9 年；交通運輸設備，5 至 7 年；資訊設備，3 至 5 年；租賃改良物，5 至 25 年；雜項設備，2 至 40 年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期非醫務活動損益。

(九) 無形資產

係電腦軟體費，採直線法按 3 至 5 年平均攤還。

(十) 遞延費用

係線路補助費等，採直線法按 5 年平均攤還。

(十一) 教育研究發展及醫療社會服務費用

本院為辦理有關教育研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，依醫療法第 46 條規定提撥教育研究發展費用及醫療社會服務費用。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係於每月提撥退休基金時，認列為當期費用。支付退休金時，先由退休基金撥付，不足時，再以

支付年度費用列帳；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。即將可減除及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債；再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(十四) 收入之認列、健保核減及支付點值調整

對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲取之收入，係於勞務提供完成時認列。

(十五) 專案收入

取得與所得有關之捐助，其已實現者列為專案收入或其他收入，或作為相關費用之減少；尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為專案收入或其他收入。

(十六) 捐 贈

捐贈係依捐贈人之目的，凡指定用途之捐助，列於基金及捐贈收入－暫時受限項下；若未指定用途或表達僅供營運之使用，則視為當期之收入，列於捐贈收入－未受限項下。

三、現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
銀行定期存款	\$ 372,379,134	\$ 218,417,281
活期存款	44,396,408	17,002,559
庫存現金及週轉金	2,057,832	2,157,589
外幣存款	1,064,803	1,578,851
附買回債券一年利率 104 年為 0.40%，103 年為 0.54%	<u>132,000,000</u>	<u>134,000,000</u>
	551,898,177	373,156,280
減：質押定期存款	(<u>1,328,728</u>)	(<u>1,324,255</u>)
	<u>\$ 550,569,449</u>	<u>\$ 371,832,025</u>

四、應收帳款－淨額

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 294,304,504	\$ 260,277,769
減：備抵支付點值調整	(48,349,822)	(49,006,790)
備抵健保核減	(33,351,530)	(678,555)
備抵呆帳	(391,848)	(62,388)
	<u>\$ 212,211,304</u>	<u>\$ 210,530,036</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 帳 款	應 收 帳 款
	104 年度	103 年度
期初餘額	\$ 62,388	\$ 179,719
提列呆帳損失	1,031,510	1,795,446
沖 銷	(702,050)	(1,912,777)
期末餘額	<u>\$ 391,848</u>	<u>\$ 62,388</u>

五、存 貨

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
藥 品	\$ 43,100,255	\$ 38,265,469
醫療材料	15,375,600	13,792,624
檢驗試劑	5,951,665	7,268,113
	<u>\$ 64,427,520</u>	<u>\$ 59,326,206</u>

藥品主要係指可供服用之藥物或提供治療之針劑等；醫療材料泛指治療用之衛材，包括各種針套、導管、器夾及換洗器等；檢驗試劑主要係檢驗用之試紙及試劑等。

104 年及 103 年 12 月 31 日均未有應提列之備抵存貨跌價損失。

104 及 103 年度與存貨相關之醫療成本分別為 972,753,826 元及 921,546,231 元。

六、固定資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
累計折舊		
土地改良物	\$ 5,360,036	\$ 7,125,927
房屋及建築	749,785,379	750,920,494
醫療儀器設備	173,492,790	210,296,931
交通運輸設備	7,034,936	5,074,626

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
資訊設備	\$ 7,573,876	\$ 6,675,289
租賃改良物	1,761,294	1,722,636
雜項設備	23,911,490	18,625,977
	<u>\$ 968,919,801</u>	<u>\$1,000,441,880</u>

七、教育研究發展及醫療社會服務費用

依醫療法第 46 條規定，本院每年應提列年度醫療收入結餘之 10% 以上辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；另 10% 以上辦理醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務。

其變動情形請參閱附表一。

八、員工退休金及退職金準備

94 年 7 月以前

本院尚未適用「勞動基準法」以前，原訂有職工退休辦法，凡受僱於本院專職員工可於離職時按服務年資及薪資計領退職金；退職金全數由院方負擔。94 年 6 月以前本院依薪資總額 4% 提列退職金準備，94 年 7 月以後於實際支付退職金僅沖轉員工退職金準備，不另外增提負債。

94 年 7 月以後

本院依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本院 104 及 103 年度認列之退休金成本分別為 26,441,251 元及 26,370,553 元。

依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，正式任用之行政、醫技與護理人員等員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資（基數）計算。本院按員工每月薪資總額 2% 提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。本院 104 及 103 年度認列之退休金成本分別為 14,806,833 元及 4,837,811 元。

退休基金之變動如下：

	104 年度	103 年度
期初餘額	\$ 26,395,179	\$ 33,944,804
提 撥	12,272,861	4,858,035
支 付	(3,078,000)	(13,154,771)
利息收入	794,724	747,111
期末餘額	<u>\$ 36,384,764</u>	<u>\$ 26,395,179</u>

九、所得稅

(一) 所得稅費用

	104 年度	103 年度
當年度應負擔所得稅	\$ 24,311,074	\$ 9,555,030
遞延所得稅		
呆帳費用	-	10,230
申報核減及支付點值調整		
認列之差異	(5,442,721)	(182,063)
備抵評價	5,442,721	171,833
所得稅費用	<u>\$ 24,311,074</u>	<u>\$ 9,555,030</u>

(二) 遞延所得稅資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流 動		
申報核減及支付點值調整		
認列之差異	\$ 13,889,230	\$ 8,446,509
呆帳費用遞延認列	626,269	626,269
減：備抵評價金額	(14,515,499)	(9,072,778)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本院依行政院頒訂「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(免稅標準)規定，自 84 年度起教育、文化、公益、慈善機關或團體之銷售貨物或勞務之所得，應依法繳納所得稅；惟銷售貨物或勞務以外之收入符合免稅標準者，當其不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

(四) 本院截至 102 年度之機關或團體及作業組織所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十、淨 值

本院於 104 年及 103 年 12 月 31 日之創設基金淨值皆為 489,000,000 元，係本院設立登記財產總額。

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

十一、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 醫 務 成 本 者	屬 於 管理費用及非醫 務活動費損者	合 計
<u>104年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$1,018,735,393	\$ 225,038,558	\$1,243,773,951
勞健保費用	74,948,785	4,628,515	79,577,300
退休金費用	27,922,374	13,325,710	41,248,084
其他用人費用	2,629,353	969,032	3,598,385
折舊費用（註一）	95,140,680	46,818,385	141,959,065
攤銷費用（註二）	2,217,586	91,456	2,309,042
<u>103年度</u>			
用人費用			
薪資費用	991,401,169	230,373,090	1,221,774,259
勞健保費用	74,725,601	4,549,265	79,274,866
退休金費用	21,234,608	9,973,756	31,208,364
其他用人費用	2,455,837	899,384	3,355,221
折舊費用（註一）	99,802,266	47,769,553	147,571,819
攤銷費用（註二）	3,927,419	316,051	4,243,470

註一：104 及 103 年度帳列醫務成本－教育研究發展費用分別為 224,842 元及 414,385 元；醫務成本－醫療社會服務費用分別為 1,036,833 元及 626,177 元。

註二：104 及 103 年度帳列醫務成本－醫療社會服務費用分別為 36,672 元及 30,513 元。

十二、金融商品資訊之揭露

（一）決定金融商品公平價值所使用之方法及假設

上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產－流動、應付票據及帳款、其他應

付款及存入保證金。因為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。

(二) 財務風險資訊

1. 信用風險

金融資產受到本院之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本院信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本院之交易對方均為信用良好之金融機構、公司組織及機關團體，因此不預期有重大之信用風險。

2. 流動性風險

本院之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 院 之 關 係
中華聖母會	本院設立之財產捐助人
崇仁醫護管理專科學校（崇仁護校）	財產捐助人為同一人
財團法人私立天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會（聖母基金會）	財產捐助人為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

	104 年度		103 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入—門急診收入				
—非健保				
聖母基金會	\$ 8,960	-	\$ 8,320	-

係本院提供身體健康檢查之相關收入。

	104 年度		103 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務成本—教育研究				
發展費				
崇仁護校	\$ 1,965,000	-	\$ 840,000	-

係本院獎勵予崇仁護校學生之獎助學金等。

	104 年度		103 年度	
	金	額 %	金	額 %
非醫務活動收益－聖母基金會				
其他非醫務收益	\$ 1,202,750	1	\$ 1,003,570	1
租金收入	<u>668,000</u>	<u>1</u>	<u>602,000</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,870,750</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,605,570</u>	<u>2</u>

係本院營養室提供之餐飲收入及場地出租之收入。

十四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款額度等之擔保：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
質押定期存款	\$ 1,328,728	\$ 1,324,255
固定資產淨額	<u>1,537,638,973</u>	<u>1,584,221,760</u>
	<u>\$1,538,967,701</u>	<u>\$1,585,546,015</u>

十五、重大承諾事項及或有事項

截至 104 年 12 月 31 日止，本院計有下列承諾事項：

(一) 購建固定資產之承諾金額為 7,211,000 元。

(二) 已簽訂醫療站租賃契約，本院承諾於未來年度應付之租金如下：

	金 額
105 年	420,000
106 年	<u>70,000</u>
	<u>\$ 490,000</u>

(三) 截至 104 年 12 月 31 日止，本院或有事項:無。

十六、重大之期後事項

本院無重大之期後事項。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
教育研究發展及醫療社會服務費用金額表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	104年度		103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	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	-	-	-	-
提撥金額(B)				
當期支用金額(C)	32,830,505	62,889,319	27,211,254	59,102,467
當期提撥金額(D)	-	-	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-	-	-
提列已逾二年未支用 金額(F)	-	-	-	-

註一：提撥已逾 2 年未支用金額，應包含自法人許可設立以來至前 2 年之以前未支用金額總數。提撥已逾 2 年未支用金額＝歷年提撥金額（未含去年及當期提撥數）－歷年支用金額（包含去年及當期支用數）。

註二：前揭註一金額為負者以零表示。

註三：當年度收支餘絀表之教育研究發展費用及醫療社會服務費用為 C+D（應計基礎）。

註四：當年度重要會計科目明細表之表十一及表十二之金額為 B+C（現金基礎）。

註五：期末資產負債表教育研究發展負債及醫療社會服務負債為 E=A-B+D。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明外
，為新台幣元

項	目	金	額
庫存現金及週轉金		\$	2,057,832
活期存款			44,396,408
外幣存款（註一）			1,064,803
定期存款（註二）			372,379,134
附買回債券（註三）			<u>132,000,000</u>
			551,898,177
減：質押定期存款（註四）			(<u>1,328,728</u>)
			<u>\$ 550,569,449</u>

註一：為美金 31,102 元，兌換率為 US\$1=NT\$32.875；為人民幣 8,430 元，兌換率為 CNY\$1=NT\$5.02。

註二：其中 1 年以上之定期存款：台幣 152,418,379 元，於 105 年 4 至 9 月到期，年利率為 1.2%-1.23%；美金 33,824 元，於 105 年 4 月到期，年利率 1.1%；人民幣 54,400 元，於 105 年 2 月到期，年利率為 3%。

註三：於 105 年 1 月到期，年利率為 0.4%。

註四：於 105 年 8 至 9 月到期，年利率為 1.23%；其中 1,000,000 元作為大陸地區人民進行健康檢查及醫學美容之醫療保證金，328,728 元已提供作為油品買賣契約之擔保，經行政院衛生署衛署醫字第 0990027918 號函核准（均帳列其他金融資產－流動）。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

應收帳款－淨額明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
中央健康保險局	\$ 281,436,398
其 他（註）	12,868,106
減：備抵支付點值調整	(48,349,822)
備抵健保核減	(33,351,530)
備抵呆帳	(<u>391,848</u>)
	<u>\$ 212,211,304</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%，其中 1,568,265 元已逾一年以上。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
藥 品	\$ 43,100,255	\$ 43,100,255
醫療材料	15,375,600	15,375,600
檢驗試劑	<u>5,951,665</u>	<u>5,951,665</u>
	<u>\$ 64,427,520</u>	<u>\$ 64,427,520</u>

註：存貨未提供作為擔保品。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 額	本 年 度 減 少 額	重 分 類 增 (減)	年 底 餘 額	質 押 或 擔 保 情 形	已 報 衛 生 福 利 部 核 准 文 號
成 本							
土 地	\$ 538,670,409	\$ 116,517	\$ -	\$ 81,411,590	\$ 620,198,516	(註一)	(註三)
土地改良物	20,759,905	-	5,905,981	-	14,853,924		
房屋及建築	2,389,481,327	5,279,234	81,713,651	18,716,151	2,331,763,061	(註二)	(註三)
醫療儀器設備	424,146,665	27,503,500	97,913,000	247,500	353,984,665		
交通運輸設備	13,583,000	365,390	-	640,000	14,588,390		
資訊設備	18,659,298	1,829,975	3,257,353	-	17,231,920		
租賃改良物	2,907,373	-	133,985	-	2,773,388		
雜項設備	53,532,540	14,728,823	3,573,774	132,500	64,820,089		
未完工程及預付設備款	<u>10,140,000</u>	<u>109,392,661</u>	<u>-</u>	<u>(101,147,741)</u>	<u>18,384,920</u>		
成本合計	<u>3,471,880,517</u>	<u>\$ 159,216,100</u>	<u>\$ 192,497,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,438,598,873</u>		
累計折舊							
土地改良物	7,125,927	2,703,809	4,469,700	\$ -	5,360,036		
房屋及建築	750,920,494	76,644,373	77,779,488	-	749,785,379		
醫療儀器設備	210,296,931	48,746,283	85,550,424	-	173,492,790		
交通運輸設備	5,074,626	1,960,310	-	-	7,034,936		
資訊設備	6,675,289	3,473,763	2,575,176	-	7,573,876		
租賃改良物	1,722,636	150,318	111,660	-	1,761,294		
雜項設備	<u>18,625,977</u>	<u>8,280,209</u>	<u>2,994,696</u>	<u>-</u>	<u>23,911,490</u>		
累計折舊合計	<u>1,000,441,880</u>	<u>\$ 141,959,065</u>	<u>\$ 173,481,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>968,919,801</u>		
固定資產淨額	<u>\$2,471,438,637</u>				<u>\$2,469,679,072</u>		

註一：提供嘉義市彌陀段 177、178 及 335 地號土地成本 466,243,248 元作為銀行借款額度之擔保品。

註二：提供嘉義市大雅路二段 565 號第一醫療大樓建物帳面價值 607,171,627 元、第二醫療大樓建物帳面價值 257,330,184 元及附設立體停車場建物帳面價值 206,893,914 元，作為銀行借款額度之擔保品。

註三：經衛生福利部衛部醫字第 1021626146 號函核准。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
			裕利股份有限公司	\$	56,794,674
			久裕企業股份有限公司		31,462,160
			台灣大昌華嘉股份有限公司		29,759,105
			泛泰醫療產品股份有限公司		19,950,950
			羅氏大藥廠股份有限公司		19,498,463
			其 他（註）		<u>207,485,512</u>
					<u>\$ 364,950,864</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

醫務收入明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣元

名	稱	摘	要	金 小	計	合	額 計
門診收入－健保		基本醫療收入		\$ 122,243,220			
		藥費及材料收入		583,031,491			
		檢驗檢查費收入		334,718,894			
		處置手術收入		278,823,115			
		其 他		<u>18,278,519</u>			
						\$ 1,337,095,239	
門診收入－非健保		基本醫療收入		73,489,828			
		藥費及材料收入		62,179,200			
		檢驗檢查費收入		52,222,614			
		處置手術收入		33,612,809			
						221,504,451	
急診收入－健保		基本醫療收入		30,069,607			
		藥費及材料收入		6,718,238			
		檢驗檢查費收入		44,993,165			
		處置手術收入		<u>10,695,306</u>			
						92,476,316	
急診收入－非健保		基本醫療收入		10,654,344			
		藥費及材料收入		1,253,102			
		檢驗檢查費收入		2,509,106			
		處置手術收入		<u>304,991</u>			
						14,721,543	
住院收入－健保		基本醫療收入		257,182,806			
		藥費及材料收入		202,640,651			
		檢驗檢查費收入		156,150,214			
		處置手術收入		281,719,626			
		其 他		<u>61,785,637</u>			
						959,478,934	
住院收入－非健保		基本醫療收入		238,262,655			
		藥費及材料收入		159,419,527			
		檢驗檢查費收入		1,563,750			
		處置手術收入		25,124,480			
		其 他		<u>35,037,163</u>			
						459,407,575	
其他醫務收入－非健保						93,136,855	
減：支付點值調整						(183,048,191)	
減：健保核減						(49,915,527)	
減：醫療優待						(<u>81,520,802</u>)	
						<u>\$ 2,863,336,393</u>	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

醫務成本明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣元

項 目	金 額
人事費用	\$ 977,589,476
藥品費用	597,452,293
醫材費用	375,301,533
折舊費用	93,879,005
租金費用	343,041
事務費用	15,506,234
教育研究發展費用	32,830,505
醫療社會服務費用	62,889,319
其他醫務費用	
人事雜項費用	74,491,011
修繕費	49,973,827
檢驗費	41,383,310
水電費	42,107,412
清潔費	31,552,435
伙食費	17,927,080
其他	<u>55,105,599</u>
	<u>\$ 2,468,332,080</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

管理費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪 資	\$ 233,075,075
折舊費用	46,818,385
保 險 費	5,324,982
稅 捐	5,494,648
呆帳損失	1,031,510
修 繕 費	518,461
各項攤提	91,456
其 他	<u>12,548,837</u>
	<u>\$ 304,903,354</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

非醫務活動收益費損明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣元

項 目	金 額
非醫務活動收益	
租金收入	\$ 17,618,691
捐贈收入－未受限	13,368,694
專案收入	11,229,039
住宿費收入	4,579,126
利息收入	3,945,600
看護費收入	1,903,720
其他非醫務收益	<u>25,687,535</u>
	<u>\$ 78,332,405</u>
非醫務活動費損	
處分固定資產損失	\$ 19,016,600
專案支出	10,249,337
捐贈支出	122,000
利息費用	11,924
其他非醫務費損	<u>3,328,769</u>
	<u>\$ 32,728,630</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

董事會費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
無		\$	-	本期無金額	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
教學研究進修費	\$ 10,613,272	專業圖書及期刊、進修研習費、演講費及學術論文獎勵等費用
人事費用	17,973,754	圖書館及教學人員薪資
人事什項費用	1,519,044	圖書館及教學人員之福利費
事務費用	640,654	教育研究活動之文具用品及電腦使用費等
藥品費用	52,951	執行院內研究計劃之藥品費
材料費用	9,873	執行院內研究計劃之材料費
設備費用	537,204	教學研究設備維修費及雜項購置等
檢驗費用	289,802	辦理健康教育活動之檢驗費
其 他	<u>1,193,951</u>	院內研究計劃之相關支出及人才培訓之庶務費用等
	<u>\$ 32,830,505</u>	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣元

名	稱	金	額	備	註
輔導病人或家屬團體之相關費用		\$	19,117,390	(註一)	
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			19,717,211	(註二)	
便民社會服務之相關費用			16,111,700	(註三)	
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需 醫療費用，及其因病情所需之交通、輔 具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之 相關費用			7,943,018	(註四)	
		\$	<u>62,889,319</u>		

註一：舉辦癌症、腎臟病、肝病、糖尿病等之病友會、衛教活動及戶外聯誼活動，所產生之人事費、活動費、教材費及設備費等。

註二：舉辦社區疾病照護、疾病防治、健康促進宣導講座及提供整合性社區健康篩檢服務等，所產生之人事費、活動費、教材費及設備費等。

註三：提供病人轉入與轉出就醫服務之人事費；提供病人或家屬心靈、勵志、健康、親子及靈修等書籍借閱之圖書費等；建置高齡友善及親善就醫環境，包含設備購置、人員諮詢、就醫協助與文宣等費用

註四：經濟弱勢者醫療、看護及喪葬等補助費；協助弱勢者進行身心障礙鑑定申請、社會福利急難救助金申請（如：政府、保安宮及行天宮等社福單位）之人事費及辦公事務費等；提供病人輔具之設施費及維護清潔費等。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

財務報告其他揭露事項

民國104年度

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國 104 年度
(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一) 購併或合併其他醫療法人及其他公司暨重整情形：無。

(二) 轉投資關係企業情形：無。

(三) 購置或處分重大資產情形如下：

1. 100 年度：

100 年度增加房屋及建築約 39,789,000 元、醫療儀器設備約 84,304,000 元暨預付工程及設備款約 87,674,000 元，另處分固定資產約 68,540,000 元。

2. 101 年度：

101 年度增加房屋及建築約 13,736,000 元，醫療儀器設備約 31,198,000 元暨預付工程及設備款約 41,980,000 元，另處分固定資產約 114,100,000 元。

3. 102 年度：

102 年度增加房屋及建築約 54,803,000 元，醫療儀器設備約 19,476,000 元暨預付工程及設備款約 35,331,000 元，另處分固定資產約 105,538,000 元。

4. 103 年度：

103 年度增加房屋及建築約 4,203,000 元，醫療儀器設備約 44,118,000 元暨預付工程及設備款約 11,579,000 元，另處分固定資產約 68,475,000 元。

5. 104 年度：

104 年度增加房屋及建築約 5,280,000 元，醫療儀器設備約 27,500,000 元暨預付工程及設備款約 109,393,000 元，另處分固定資產約 192,498,000 元。

(四) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近會計年度支付董事及監察人之出席費、車馬費及酬勞：

職	稱	姓	名	出席費、車馬 費等酬勞	其他酬勞	說明
董	事	華	淑芳	\$ -	\$ -	—
董	事	陳	美惠	-	-	—
董	事	高	慧琳	-	-	—
董	事	林	鶯嬌	-	-	—
董	事	鍾	瑞淑	-	-	—
董	事	劉	素貞	-	-	—
董	事	鍾	瑞容	-	-	—
董	事	陳	美足	-	-	—
董	事	趙	瑛琳	-	-	—
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、最近 5 年度簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 醫療財團法人之簡明資產負債表

項 目 \ 年 度	最近 5 年財務資料				
	104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
流動資產	\$ 837,645,729	\$ 652,599,085	\$ 545,298,755	\$ 534,708,691	\$ 525,520,765
固定資產	2,469,679,072	2,471,438,637	2,550,824,908	2,596,536,954	2,659,722,021
無形資產	1,458,296	2,930,382	6,322,388	9,370,920	3,000,248
其他資產	234,754	316,710	357,924	1,476,759	1,967,744
資產總額	3,309,017,851	3,127,284,814	3,102,803,975	3,142,093,324	3,190,210,778
流動負債	545,199,747	474,424,920	461,322,261	478,862,690	542,746,994
長期負債	-	-	-	3,407,644	11,475,404
其他負債	220,926,939	221,362,389	214,615,472	211,606,626	212,523,849
淨 值	2,542,891,165	2,431,497,505	2,426,866,242	2,448,216,364	2,423,464,531
負債及淨值總額	3,309,017,851	3,127,284,814	3,102,803,975	3,142,093,324	3,190,210,778

主辦會計：

會計主管：

董事長：

(二) 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

項 目 \ 年 度	最近 5 年財務資料				
	104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
醫務收入淨額	\$2,863,336,393	\$2,659,384,254	\$2,597,218,831	\$2,584,204,320	\$2,567,352,930
醫務成本	2,468,332,080	2,394,915,901	2,346,361,000	2,290,112,300	2,231,616,827
醫務毛利	395,004,313	264,468,353	250,857,831	294,092,020	335,736,103
管理費用	304,903,354	304,243,534	322,376,542	339,576,950	316,600,555
醫務利益（損失）	90,100,959	(39,775,181)	(71,518,711)	(45,484,930)	19,135,548
非醫務活動收益	78,332,405	76,144,522	73,224,074	92,861,865	65,971,170
非醫務活動費損	32,728,630	22,183,048	22,346,037	22,625,102	14,925,110
本期稅前餘絀	135,704,734	14,186,293	(20,640,674)	24,751,833	70,181,608
所得稅費用	24,311,074	9,555,030	709,448	-	7,317
本期稅後餘絀 — 未受限	111,393,660	4,631,263	(21,350,122)	24,751,833	70,174,291
本期稅後餘絀 合計	111,393,660	4,631,263	(21,350,122)	24,751,833	70,174,291

主辦會計：

會計主管：

董事長：

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料（註）				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
財務結構 (%)	1.負債占資產比率（負債比率）	23	22	22	22	24
	2.長期資金占固定資產比率	103	98	95	94	92
償債能力	1.流動比率（%）	154	138	118	112	97
	2.速動比率（%）	141	124	104	98	83
	3.利息保障倍數	11,382	1,254	(459)	286	589
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率（%）	46	46	47	47	48
	2.健保住院收入占醫務收入比率（%）	30	30	32	34	34
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	25	23	21	18	18
	5.人事費用占醫務成本比率（%）	40	40	40	41	41
	6.藥品費用占醫務成本比率（%）	24	24	24	24	25
	7.折舊費用占醫務成本比率（%）	6	6	6	7	6
	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（%）	18	58	147	71	31
	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（%）	34	127	279	115	48
	10.固定資產週轉率（次）	1.16	1.07	1.02	1.00	0.97
	11.總資產週轉率（%）	89	85	83	82	81
獲利比率 (%)	1.資產報酬率	3.46	0.15	(0.68)	0.78	2.23
	2.醫務利益率	3.15	(1.50)	(2.75)	(1.76)	0.75
	3.稅前純益率	4.74	0.53	(0.79)	0.96	2.73
	4.稅後純益率	3.89	0.17	(0.82)	0.96	2.73
現金流量	現金流量比率（%）	66	43	33	25	37
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

註：分析項目之計算公式如下：

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＝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]*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：

$$\text{現金流量比率} = \text{營運活動淨現金流量} / [(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) / 2]$$

槓桿度：

$$\text{財務槓桿度} = \text{醫務利益} / (\text{醫務利益} - \text{利息費用})$$

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

參、總院及附設機構之財務資訊

一、最近 2 年度簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 簡明資產負債表

1. 總 院

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
流動資產	\$ 527,601,563	\$ 380,740,779
固定資產	2,165,240,558	2,167,975,993
無形資產	1,458,296	1,647,059
其他資產	234,754	316,710
資產總額	2,694,535,171	2,550,680,541
流動負債	541,083,774	470,466,469
長期負債	-	-
其他負債	204,434,072	204,742,521
淨 值	1,949,017,325	1,875,471,551
負債及淨值總額	2,694,535,171	2,550,680,541

主辦會計：

負責人：

董事長：

2. 附設護理之家（不含居家護理）

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
流動資產	\$ 102,904,750	\$ 101,150,326
固定資產	294,381,598	292,078,520
無形資產	-	1,283,323
其他資產	-	-
資產總額	397,286,348	394,512,169
流動負債	2,365,462	2,323,051
長期負債	-	-
其他負債	16,209,186	16,336,187
淨 值	378,711,700	375,852,931
負債及淨值總額	397,286,348	394,512,169

主辦會計：

負責人：

董事長：

3. 附設居家護理所

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
流動資產	\$ 33,825,382	\$ 29,141,358
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	33,825,382	29,141,358
流動負債	194,366	173,056
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	33,631,016	28,968,302
負債及淨值總額	33,825,382	29,141,358

主 辦 會 計：

負 責 人：

董 事 長：

4. 附設產後護理之家

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
流動資產	\$ 173,314,034	\$ 141,566,622
固定資產	10,056,916	11,384,124
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	183,370,950	152,950,746
流動負債	1,556,145	1,462,344
長期負債	-	-
其他負債	283,681	283,681
淨 值	181,531,124	151,204,721
負債及淨值總額	183,370,950	152,950,746

主 辦 會 計：

負 責 人：

董 事 長：

(二) 簡明收支餘絀表

1. 總 院

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
醫務收入淨額	\$ 2,682,639,040	\$ 2,496,484,713
醫務成本	2,369,882,738	2,297,545,142
醫務毛利	312,756,302	198,939,571
管理費用	259,307,480	260,978,782
醫務利益（損失）	53,448,822	(62,039,211)
非醫務活動收益	76,729,538	74,391,249
非醫務活動費損	32,321,512	21,679,307
本期稅前餘絀	97,856,848	(9,327,269)
所得稅費用	24,311,074	9,555,030
本期稅後餘絀－未受限	73,545,774	(18,882,299)
本期稅後餘絀合計	73,545,774	(18,882,299)

主辦會計：

負責人：

董事長：

2. 附設護理之家（不含居家護理）

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
醫務收入淨額	\$ 89,950,775	\$ 84,173,677
醫務成本	50,873,322	52,823,067
醫務毛利	39,077,453	31,350,610
管理費用	37,400,768	35,605,205
醫務利益（損失）	1,676,685	(4,254,595)
非醫務活動收益	1,589,202	1,693,614
非醫務活動費損	407,118	491,141
本期稅前餘絀	2,858,769	(3,052,122)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀－未受限	2,858,769	(3,052,122)
本期稅後餘絀合計	2,858,769	(3,052,122)

主辦會計：

負責人：

董事長：

3. 附設居家護理所

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
醫務收入淨額	\$ 8,574,216	\$ 6,852,805
醫務成本	3,900,674	3,776,868
醫務毛利	4,673,542	3,075,937
管理費用	10,828	10,812
醫務利益	4,662,714	3,065,125
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	4,662,714	3,065,125
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀－未受限	4,662,714	3,065,125
本期稅後餘絀合計	4,662,714	3,065,125

主辦會計：

負責人：

董事長：

4. 附設產後護理之家

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	104年	103年
醫務收入淨額	\$ 82,172,362	\$ 71,873,059
醫務成本	43,675,346	40,770,824
醫務毛利	38,497,016	31,102,235
管理費用	8,184,278	7,648,735
醫務利益	30,312,738	23,453,500
非醫務活動收益	13,665	59,659
非醫務活動費損	-	12,600
本期稅前餘絀	30,326,403	23,500,559
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀－未受限	30,326,403	23,500,559
本期稅後餘絀合計	30,326,403	23,500,559

主辦會計：

負責人：

董事長：