

天主教靈醫會醫療財團法人

羅東聖母醫院

財務報表

暨

會計師查核報告

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

地址：宜蘭縣羅東鎮中正南路 160 號

電話：(03)954-4106

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
會計師查核報告

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院 公鑒：

查核意見

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院民國111年及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院民國111年及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

天主教聖醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

資產負債表

中華民國111年及110年12月31日

單位：新台幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債 及淨值	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	721,441,792	32	670,173,963	30	流動負債	725,864,972	31	619,135,962	28
現金及約當現金	352,789,264	16	321,785,952	14	短期借款	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之金 融負債-流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	應付票據	148,000,000	6	148,000,000	7
無活絡市場之債券工具投資- 流動	-	-	-	-	應付帳款	230,541,543	10	317,951,607	14
持有至到期日金融資產-流動	-	-	-	-	其他應付款	292,052,868	13	105,667,976	5
其他金融資產-流動	-	-	-	-	本期所得稅負債	-	-	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨 額)	538,688	0	642,730	0	其他金融負債-流動	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備 抵支付點值調整及備抵健保 核減後淨額)	316,615,702	14	322,448,571	15	預收款項	2,966,218	0	-	-
其他應收款	-	-	-	-	教育研究發展負債	-	-	-	-
本期所得稅資產	-	-	-	-	醫療社會服務負債	-	-	-	-
存貨	49,954,996	2	21,474,274	1	負債準備-流動	-	-	-	-
預付款項	210,442	0	3,629,180	0	存入保證金-流動	-	-	-	-
待出售非流動資產	-	-	-	-	與待出售非流動資產直接相關 之負債	-	-	-	-
其他流動資產	1,332,700	0	193,256	0	其他流動負債	52,304,343	2	47,516,379	2
基金	-	-	-	-	非流動負債	35,190,000	2	11,819,942	0
擴建基金	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之金 融負債-非流動	-	-	-	-
創設基金	-	-	-	-	長期借款	-	-	-	-
建院基金	-	-	-	-	長期應付票據及款項	-	-	-	-
社福基金	-	-	-	-	負債準備-非流動	-	-	-	-
其他基金	-	-	-	-	遞延所得稅負債	-	-	-	-
非流動資產	1,564,304,718	68	1,572,136,234	70	存入保證金-非流動	790,000	0	790,000	0
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	-	-	-	其他非流動負債	34,400,000	2	11,029,942	0
備供出售金融資產-非流動	-	-	-	-					
以成本衡量之金融資產-非流 動	-	-	-	-					
無活絡市場之債務工具投資- 非流動	-	-	-	-					
持有至到期日金融資產-非流 動	-	-	-	-					
採用權益法之投資	-	-	-	-					
投資性不動產	-	-	-	-					
不動產、廠房及設備	1,562,556,996	68	1,564,337,463	70	負債總額	761,054,972	33	630,955,904	28
無形資產	-	-	-	-					
遞延所得稅資產	-	-	-	-	淨值				
其他非流動資產	1,747,722	0	7,798,771	0	永久受限淨值				
					創設基金淨值-永久受限	-	-	-	-
					醫療社會服務基金淨值- 永久受限	-	-	-	-
					小計	-	-	-	-
					暫時受限淨值				
					建院基金淨值-暫時受限	1,486,912,763	65	1,587,488,659	71
					醫療社會服務基金淨值- 暫時受限	-	-	-	-
					小計	1,486,912,763	65	1,587,488,659	71
					未受限淨值				
					指定用途基金淨值-未受限	-	-	-	-
					累積餘絀-未受限	23,865,634	1	26,232,260	1
					本期餘絀-未受限	13,913,141	1	(2,366,626)	0
					淨值其他項目	-	-	-	-
					累積換算調整數	-	-	-	-
					淨值總額	1,524,691,538	67	1,611,354,293	72
資產總額	2,285,746,510	100	2,242,310,197	100	負債及淨值總額	2,285,746,510	100	2,242,310,197	100

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東聖母醫院
會計室主任
林小玲

院長：

~3~

羅東聖母醫院
院長
馬漢光

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

收支餘絀表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	2,470,900,492	100	2,286,198,866	100	184,701,626	
門急診收入	1,317,782,037	53	1,284,967,847	56	32,814,190	3
住院收入	971,053,247	39	989,884,385	43	(18,831,138)	(2)
其他醫務收入	433,665,303	18	246,856,450	11	186,808,853	76
減：支付點值調整	(197,970,122)	(8)	(172,808,536)	(8)	(25,161,586)	15
減：健保核減	(36,356,829)	(1)	(33,785,144)	(1)	(2,571,685)	8
減：醫療優待	(17,273,144)	(1)	(28,916,136)	(1)	11,642,992	(40)
醫務成本(B)	2,142,599,213	87	1,970,244,928	87	172,354,285	
人事費用	1,242,259,485	50	1,081,156,058	47	161,103,427	15
藥品費用	362,582,641	15	400,635,450	18	(38,052,809)	(9)
醫材費用	315,715,808	13	317,819,098	14	(2,103,290)	(1)
折舊費用	58,847,748	2	58,620,386	3	227,362	0
租金費用	800,527	0	17,548,767	1	(16,748,240)	(95)
事務費用	18,041,783	1	65,199,194	3	(47,157,411)	(72)
其他醫務費用	144,351,221	6	29,265,975	1	115,085,246	393
醫務毛利(C=A-B)	328,301,279	13	315,953,938	13	12,347,341	4
營運費用(D)	323,563,872	13	323,560,539	13	3,333	0
教育研究發展費用	76,559,446	3	69,260,012	3	7,299,434	11
醫療社會服務費用	53,189,088	2	46,745,866	2	6,443,222	14
薪資支出	33,724,020	1	55,329,018	2	(21,604,998)	(39)
租金支出	17,981,624	1	3,941,960	0	14,039,664	356
文具印刷	896,645	0	5,167,466	0	(4,270,821)	(83)
旅費	197,177	0	291,245	0	(94,068)	(32)
運費	1,150	0	-	-	1,150	0
郵電費	2,373,137	0	2,623,028	0	(249,891)	(10)
修繕費	18,194,659	1	24,476,757	1	(6,282,098)	(26)
廣告費	-	-	2,640	0	(2,640)	(100)
水電瓦斯費	4,305,796	0	7,861,899	0	(3,556,103)	(45)
保險費	5,555,682	0	13,860,605	1	(8,304,923)	(60)
交際費	74,808	0	500,503	0	(425,695)	(85)
捐贈	-	-	-	-	-	-
稅捐	373,109	0	584,233	0	(211,124)	(36)
折舊	41,560,274	2	29,776,255	1	11,784,019	40
各項攤提	2,419,441	0	1,674,855	0	744,586	44
伙食費	2,509,653	0	5,730,175	0	(3,220,522)	(56)
職工福利	229,560	0	926,248	0	(696,688)	(75)
其他費用	63,418,603	3	54,807,774	2	8,610,829	16
醫務利益(損失)(E=C-D)	4,737,407	0	(7,606,601)	0	12,344,008	(162)

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東聖母醫院
會計室主任
林小玲

院長：

羅東聖母醫院
院長
馬漢光

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
收支餘絀表
中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
非醫務活動收益 (F)	48,774,086	2	60,432,385	3	(11,658,299)	
利息收入	708,491	0	294,472	0	414,019	141
投資收入	-	-	-	-	-	-
租金收入	-	-	8,156,194	0	(8,156,194)	(100)
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨損益	-	-	-	-	-	-
捐贈收入--未受限	-	-	39,624,000	2	(39,624,000)	(100)
捐贈收入--暫時受限	-	-	-	-	-	-
捐贈收入--永久受限	-	-	-	-	-	-
補助收入	24,269,647	1	-	-	24,269,647	-
其他非醫務收益	23,795,948	1	12,357,719	1	11,438,229	93
非醫務活動費損 (G)	39,598,352	2	55,192,410	2	(15,594,058)	
董事會費用	-	-	-	-	-	-
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	24,061,650	1	52,515,062	2	(28,453,412)	(54)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨損益	-	-	-	-	-	-
投資損失	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	76,559	0	(76,559)	(100)
募款活動費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	15,536,702	1	2,600,789	0	12,935,913	497
非醫務利益(損失) (H=F-G)	9,175,734	0	5,239,975	1	3,935,759	75
本期稅前餘絀 (I=E+H)	13,913,141	0	(2,366,626)	1	16,279,767	(688)
所得稅費用 (J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	13,913,141	0	(2,366,626)	1	16,279,767	(688)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	13,913,141	1	(2,366,626)	0	16,279,767	(688)
本期其他綜合餘絀 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	-	-	-	-	-	-

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東聖母醫院會計室主任
林小玲

院長：

羅東聖母醫院院長
馬漢光

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

淨值變動表

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	111年度	110年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	(100,575,896)	96,410,183
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	(100,575,896)	96,410,183
暫時受限期初淨值	1,587,488,659	1,491,078,476
暫時受限期末淨值	1,486,912,763	1,587,488,659
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	13,913,141	(2,366,626)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	13,913,141	(2,366,626)
未受限期初淨值	23,865,634	26,232,260
未受限期末淨值	37,778,775	23,865,634
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,524,691,538	1,611,354,293

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：



院長：

~6~



董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
現金流量表
中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	13,913,141	(2,366,626)
利息收入	(708,491)	(294,472)
折舊費用	100,408,022	88,396,641
攤銷費用	-	16,875,663
處分不動產、廠房及設備損益	4,779,232	4,322,320
應收票據(增加)減少	104,042	(189,470)
應收帳款(增加)減少	5,832,869	(27,509,188)
預付款項(增加)減少	3,418,738	2,082,428
存貨(增加)減少	(28,480,722)	2,777,580
其他流動資產(增加)減少	(1,139,444)	15,421,366
應付帳款增加(減少)	94,659,700	61,303,825
應付票據增加(減少)	-	52,000,000
預收款項增加(減少)	2,966,218	-
其他流動負債增加(減少)	9,375,694	3,231,707
營運活動之淨現金流入(出)	205,128,999	216,051,774
投資活動之現金流量		
購買設備	(103,679,389)	(326,990,369)
遞延資產(增加)減少數	5,995,000	21,568,976
存出保證金(增加)減少數	56,049	16,237
其他資產(增加)減少數	-	9,841,358
收取之利息	708,491	294,472
投資活動之淨現金流入(出)	(96,919,849)	(295,269,326)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	-	700,000
暫時受限淨值增加(減少)	(100,575,896)	96,410,183
其他非流動負債增加(減少)	23,370,058	11,029,942
融資活動之淨現金流入(出)	(77,205,838)	108,140,125
本期現金及約當現金增加(減少)數	31,003,312	28,922,573
期初現金及約當現金餘額	321,785,952	292,863,379
期末現金及約當現金餘額	352,789,264	321,785,952

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：



院長：

~7~



董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
財務報表附註
民國111年及110年12月31日
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍說明：

(一) 組織沿革

天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院（以下簡稱本醫院），隸屬於天主教靈醫會醫療財團法人，於民國107年11月1日取得衛生福利部核發之醫療機構開業執照。

(二) 業務範圍說明

本醫院創辦以服務社會、維護民眾健康為宗旨。其主要業務範圍如下：

1. 各種醫療服務事項。設內科、外科、婦產科、小兒科及其他專科，（診療科別計21科，許可床數為653床。）
2. 醫事人員培養事項。
3. 醫學研究。
4. 社會大眾健康之促進。
5. 醫療傳道事項。
6. 支援國內、外醫療相關公益事業、教會所屬之醫療及非醫療之社會福利與公益慈善機構。
7. 老人、婦女、兒童、少年、身心障礙者及其他社會福利服務。
8. 護理、精神復健及長期照顧服務等事業。
9. 其他相關醫療及社會慈善服務。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於中華民國112年5月17日由董事會通過發布。

三、重要會計政策彙總

1. 遵循聲明

本財務報告依照財團法人法、醫療法、醫療法人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之財務會計準則公報及其解釋編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報告時，對於備抵呆帳、備抵核減、備抵點值調整、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理估計之金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

2. 會計估計

本院依照前述原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

3. 資產和負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 現金及約當現金

現金流量表之編製係以現金及約當現金為基礎。約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期（自投資日起三個月內到期或清償）而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性投資。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本院係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本院無提列備抵呆帳之政策，惟因轄下醫院健保核減及點值調整所致，依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

6. 存貨

期末存貨，以實際成本為基礎，採加權平均法計價，期末存貨按「成本與淨變現價值孰低法」比較，若期末成本較淨變現價值高時，則應將存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本。

7. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本或重估增值後之價值為入帳基礎。能延長耐用年限並增加使用效能之重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產。修理及維護支出，則列作當年度費用處理。土地以外之固定資產折舊，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」之耐用年限以直線法提列，並預留一年殘值。固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上沖銷，出售不動產、廠房及設備之盈餘，列為出售年度營業外收入或非常利益，出售或報廢損失，列為營業外支出或非常損失。

8. 收入認列

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

9. 職工退休金

勞工退休金條例自民國94年7月1日施行，並採確定提撥制。實施後6月30日以前受聘僱之員工且於7月1日前到職之員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。94年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。對適用該條例之員工，本院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

10. 遞延資產

以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤提。

11. 所得稅

本法人係屬公益財團法人組織，如符合行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」者，得免納所得稅。

本院係法人之附屬作業組織，採合併申報方式，併同法人所得稅辦理教育文化機關團體結算申報。

12. 外幣換算

本院以新台幣為記帳單位。所有以外幣計值之交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率評估帳列餘額。實際結清及換算外幣債權債務，因匯率變動而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

13. 科目重分類

110年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合111年度財務報表之表達。

三、現金及銀行存款

項 目	111.12.31	110.12.31
現金	\$ 2,929,414	\$ 2,984,404
支票存款	86,784	89,635
活期存款	333,115,351	302,170,060
外幣存款	781,655	764,899
定期存款	15,876,060	15,776,954
合 計	<u>\$ 352,789,264</u>	<u>\$ 321,785,952</u>

四、應收款項-淨額

項 目	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 538,688	\$ 642,730
應收帳款	334,161,005	332,317,841
減：備抵支付點值調整	(16,326,967)	(7,053,841)
減：備抵健保核減	(1,218,336)	(2,815,429)
淨 額	<u>\$ 317,154,390</u>	<u>\$ 323,091,301</u>

截至民國111年及110年12月31日止，應收票據淨額並無用途受限或提供質押之情形。

五、存 貨

項 目	111.12.31	110.12.31
西藥庫存貨	\$ 35,787,827	\$ 16,964,775
營養庫存貨	822,641	474,028
衛材庫存貨	12,811,075	3,663,908
骨材庫存貨	533,453	371,563
合 計	<u>\$ 49,954,996</u>	<u>\$ 21,474,274</u>

截至民國111年及110年12月31日止，存貨均未提供為擔保品。

六、不動產、廠房及設備

		111.12.31					
項	目	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土	地	\$	82,593,431	\$	-	\$	82,593,431
房	屋 及 建 築		1,352,730,993		201,075,989		1,151,655,004
醫	療 儀 器 及 設 備		509,930,861		330,213,017		179,717,844
運	輸 設 備		29,082,722		22,134,378		6,948,344
什	項 設 備		250,947,270		159,180,999		91,766,271
未	完 工 程		49,876,102		-		49,876,102
合	計	\$	2,275,161,379	\$	712,604,383	\$	1,562,556,996

		110.12.31		
項	目	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地		\$ 82,593,431	\$ -	\$ 82,593,431
房 屋 及 建 築		1,351,240,993	158,725,178	1,192,515,815
醫 療 儀 器 及 設 備		501,883,361	322,403,534	179,479,827
運 輸 設 備		28,755,822	18,843,053	9,912,769
什 項 設 備		241,454,880	142,575,259	98,879,621
未 完 工 程		956,000	-	956,000
合 計		\$ 2,206,884,487	\$ 642,547,024	\$ 1,564,337,463

七、其他流動負債

項 目	111.12.31	110.12.31
暫 收 款	\$ 1,765,358	\$ 3,380,935
代 收 款	15,402,787	10,429,167
暫 管 基 金	35,136,198	33,706,277
合 計	\$ 52,304,343	\$ 47,516,379

八、淨值

項 目	111.12.31	110.12.31
暫 時 受 限 淨 值	\$ 1,486,912,763	\$ 1,587,488,659
未 受 限 淨 值	37,778,775	23,865,634
合 計	\$ 1,524,691,538	\$ 1,611,354,293

暫時受限淨值係改設醫事機構及設立護理機構時，捐助人指定用途及政府指定補助該機構之款項。

九、所得稅：無。

十、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

111年度

項 目		研究發展、人才培訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務
期初提撥金餘額		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥	-	-
	當期支用數	76,559,446	53,189,088
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

110年度

項目		研究發展、人才培訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務
期初提撥金餘額		\$ -	\$ -
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥	-	-
	當期支用數	69,260,012	46,745,866
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

十一、依功能別彙總如下

項 目	屬於醫務成本	屬於管理費用	111年度
用人費用			
薪資費用	\$ 1,094,755,083	\$ 45,538,558	\$ 1,140,293,641
勞健保費用	73,562,132	4,797,818	78,359,950
退休金費用	38,365,471	2,801,992	41,167,463
其他用人費用	5,916,087	97,500	6,013,587
小 計	1,212,598,773	53,235,868	1,265,834,641
折舊費用	58,847,748	41,560,274	100,408,022
各項攤提	-	2,419,441	2,419,441
合 計	\$ 1,271,446,521	\$ 97,215,583	\$ 1,368,662,104

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

十二、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱

與本院之關係

財團法人天主教靈醫會

本院母會之捐助人

(二)本院與關係人之重大交易事項

1.資金融通情形_應付關係人款項

111年度

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	全年利息總額
財團法人天主教靈醫會	\$ 148,000,000	\$ 148,000,000	\$ -

110年度			
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	全年利息總額
財團法人天主教靈醫會	\$ 148,000,000	\$ 148,000,000	\$ -

應付關係人款項係捐助人提供本院用地之租金，因本院營運周轉資金不足，寬限未償還款項之餘額。

十三、重大承諾事項及或有負債：無。

十四、重大之災害損失：無。

十五、重大之期後事項：無。

藥品進貨交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	裕利股份有限公司	148,521,458	40,845,692	27.50%
2	久裕企業股份有限公司	33,127,235	9,694,919	29.27%
3	台灣大昌華嘉股份有限公司	29,568,682	7,850,931	26.55%
4	華安藥品股份有限公司	25,620,546	8,235,238	32.14%
5	大隆興藥品股份有限公司	16,599,614	5,593,307	33.70%
6	健喬信元醫藥股份有限公司	8,884,469	2,574,513	28.98%
7	佳醫健康事業股份有限公司	8,319,500	1,694,500	20.37%
8	百特醫療產品股份有限公司	8,058,277	2,127,194	26.40%
9	台灣東洋藥品工業股份有限公司	7,510,773	2,109,248	28.08%
10	永信藥品工業股份有限公司	5,326,427	1,392,417	26.14%

醫材交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	保吉生化學股份有限公司	92,375,110	6,855,000	7.42%
2	星泓股份有限公司	9,658,820	2,496,520	25.85%
3	裕利股份有限公司	8,419,992	2,389,296	28.38%
4	開立醫療器材股份有限公司	7,253,892	2,727,841	37.61%
5	互立生技有限公司	5,752,336	1,650,062	28.69%
6	寶德生技股份有限公司	5,653,381	1,829,443	32.36%
7	芮躍醫材有限公司	5,633,005	205,286	3.64%
8	諺環企業有限公司	5,505,279	1,558,564	28.31%
9	曼威企業有限公司	5,256,750	1,005,300	19.12%
10	雅博生技股份有限公司	5,147,700	1,885,800	36.63%

非健保收入前十大服務項目資訊表

編號	服務項目	金額
1	材料費	61,063,527
2	病房費	53,353,757
3	健檢費	41,981,199
4	掛號費	24,926,781
5	健康檢查費	20,751,596
6	藥費	20,256,475
7	檢驗費	19,407,784
8	其他費	19,195,081
9	證明書費	8,449,212
10	飲食費	6,133,782

其他支出前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	保捷實業股份有限公司	53,400,791	12,000,000	22.47%
2	恒登室內裝修工程有限公司	48,943,727	17,343,720	35.44%
3	佳醫健康事業股份有限公司	42,004,250	0	0.00%
4	威務股份有限公司	23,674,336	1,997,028	8.44%
5	老達利貿易股份有限公司	21,886,478	0	0.00%
6	醫療財團法人台灣血液基金會台北捐血中心	15,646,265	1,694,545	10.83%
7	晨揚國際事業有限公司	13,742,820	1,139,610	8.29%
8	長庚醫學科技股份有限公司	12,379,555	0	0.00%
9	永諾醫療器材股份有限公司	10,776,000	0	0.00%
10	華霖股份有限公司	8,735,976	870,410	9.96%

重要會計科目明細表

現金及約當現金明細表

項目	金額	備註
現金	2,929,414	
支票存款	86,784	
活期存款	333,115,351	
外幣存款	781,655	
定期存款	15,876,060	
小計	352,789,264	

應收票據明細表

客戶名稱	金額	備註
靖業醫管顧問有限公司	271,120	
蔡俊逸診所	169,650	
統一製藥股份有限公司	50,850	
晶漢實業有限公司	28,898	
鼎錄鋼鐵股份有限公司	15,770	
其他	2,400	
小計	538,688	

應收帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
應收帳款_門診/住院健保	248,440,786	
應收帳款_門診自費	184,620	
應收補助款	33,066,300	
應收其他	34,923,996	
小計	316,615,702	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
西藥庫存貨	35,787,827	35,787,827	
營養庫存貨	822,641	822,641	
衛材存貨	12,811,075	12,811,075	
骨材存貨	533,453	533,453	
小計	49,954,996	49,954,996	

預付款項明細表

項目	金額	備註
預付薪資	30,910	
預付租金	124,000	
預付保險費	55,532	
小計	210,442	

其他流動資產明細表

項目	金額	備註
暫付款	1,332,700	
小計	1,332,700	

不動產、廠房及設備變動明細表

名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報衛生福利 部核准文號	備註
土地	82,593,431	0	0	82,593,431	無	無	
房屋及建築	1,351,240,993	1,490,000	0	1,352,730,993	無	無	
醫療設備	501,883,361	41,472,000	(33,424,500)	509,930,861	無	無	
運輸設備	28,755,822	1,499,000	(1,172,100)	29,082,722	無	無	
雜項設備	241,454,880	12,142,910	(2,650,520)	250,947,270	無	無	
未完工程	956,000	48,920,102	0	49,876,102	無	無	
合計	2,206,884,487	105,524,012	(37,247,120)	2,275,161,379			

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	158,725,178	42,350,811	0	201,075,989	
醫療設備	322,403,534	38,559,794	(30,750,311)	330,213,017	
運輸設備	18,843,053	3,456,739	(165,414)	22,134,378	
雜項設備	142,575,259	18,157,903	(1,552,163)	159,180,999	
小計	642,547,024	102,525,247	(32,467,888)	712,604,383	

其他非流動資產明細表

項目	金額	備註
存出保證金	450,500	
未攤銷費用	1,297,222	
小計	1,747,722	

應付票據明細表

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

應付帳款明細表

客戶名稱	金額	備註
裕利股份有限公司	43,234,988	
長庚醫學科技股份有限公司	30,870,000	
永諾醫療器材股份有限公司	23,348,000	
久裕企業股份有限公司	9,696,890	
華安藥品股份有限公司	8,235,238	
台灣大昌華嘉股份有限公司	8,216,753	
保吉生化學股份有限公司	6,855,000	
大隆興藥品股份有限公司	5,593,307	
泓鈺實業股份有限公司	5,200,000	
長拓興業有限公司	2,732,603	
開立醫療器材股份有限公司	2,727,841	
百特醫療產品股份有限公司	2,665,472	
健喬信元醫藥生技股份有限公司	2,654,513	
星泓股份有限公司	2,496,520	
台灣百多力有限公司	2,475,512	
台灣東洋藥品工業股份有限公司	2,109,248	
英屬維京群島商吉時洋行股份有限公司台灣分公司	1,986,700	
佳醫健康事業股份有限公司	1,894,600	
雅博生技股份有限公司	1,885,800	
寶億生技股份有限公司	1,829,443	
其他	63,833,115	
小計	230,541,543	

其他應付款明細表

項目	金額	備註
應付費用	287,465,138	
其他應付款	4,587,730	
小計	292,052,868	

預收款項明細表

項目	金額	備註
預收收入	2,966,218	
小計	2,966,218	

其他流動負債明細表

項目	金額	備註
暫收款	1,765,358	
代收款	15,402,787	
暫管基金	35,136,198	
小計	52,304,343	

存入保證金-非流動明細表

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

其他非流動負債明細表

項目	金額	備註
內部往來	34,400,000	
小計	34,400,000	

醫務收入明細表

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,062,984,418	
門診收入-非健保	118,991,329	
急診收入-健保	120,494,253	
急診收入-非健保	15,312,037	
住院收入-健保	816,190,242	
住院收入-非健保	154,863,005	
其他醫務收入-非健保	433,665,303	
小計	2,722,500,587	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	1,242,259,485	1,242,259,485
藥品費用	362,582,641	362,582,641
醫材費用	315,715,808	315,715,808
折舊費用	58,847,748	58,847,748
租金費用	800,527	800,527
事務費用	18,041,783	18,041,783
其他醫務費用	144,351,221	144,351,221
小計		2,142,599,213

醫務成本-租金費用明細表

項目	金額	備註
電腦設備租金	800,527	
小計	800,527	

醫務成本-事務費用明細表

項目	金額	備註
租金支出	3,767,417	
修護費	2,438,830	
印刷費	869,814	
文具費	1,191,769	
交通費	1,593,149	
郵電費	1,513,540	
行政辦公費	528,070	
差旅費	965,012	
公關費	347,570	
會費	323,000	
膳食費	672,511	
電腦使用費	2,118,375	
其他費用	1,712,726	
小計	18,041,783	

營運費用明細表

項目	金額	備註
教育研究發展費用	76,559,446	
醫療社會服務費用	53,189,088	
薪資支出	33,724,020	
租金支出	17,981,624	
文具印刷	896,645	
旅費	197,177	
郵電費	2,373,137	
修繕費	18,194,659	
水電瓦斯費	4,305,796	
保險費	5,555,682	
交際費	74,808	
稅捐	373,109	
折舊	41,560,274	
各項攤提	2,419,441	
伙食費	2,509,653	
職工福利	229,560	
其他費用	63,418,603	
小計	323,563,872	

非醫務活動收益及費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	708,491	
補助收入	24,269,647	
其他非醫務收益	23,795,948	
小計	48,774,086	

項目	金額	備註
租金費用	24,061,650	
捐贈費用	-	
其他非醫務費損	15,536,702	
小計	39,598,352	

教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

項目	金額	備註
研究發展-人員薪資提升	37,977,307	
研究發展-院內訓練課程	379,165	
研究發展-院外訓練課程	569,660	
人才培育-人員培訓	25,350,762	
人才培育-人才福利	5,070,152	
人才培育-院外研習	374,730	
人才培育-院內研習	624,550	
人才培育-照服員訓練	112,500	
人才培育-長期照顧相關課程	33,600	
人才培育-展翅計畫	1,530,000	
健康教育-感染控制課程	31,228	
健康教育-公共安全課程	18,737	
健康教育-護理人員內訓	2,692,234	
健康教育-護理人員外訓	1,794,823	
小計	76,559,446	

項目	金額	備註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用。	4,171,204	社工服務-無依或路倒病人之醫療費用、交通、輔具、照護等
輔導病人或家屬團體之相關費用。	1,563,208	輔導病人及家屬之相關活動費用
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用。	6,663,160	社區服務-獨居老人之送餐服務、醫療費用、照護等
便民社會服務之相關費用。	34,951,131	社區失智服務-老人失智症照護及早期預防活動、偏鄉服務-山地巡迴醫療服務、病友基金-腎臟病、閃電俠等病友活動、一般貧困支出-貧困家庭醫療費用照護等、社區服務-社區醫療服務(偏鄉義診等)
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	0	
其他	5,840,385	監獄服務-監獄牧靈活動、醫療費用、照護等
小計	53,189,088	

重要財務比率分析

項目 (註2)	年度 (註1)	最近五年財務財務資料				
		111年	110年	109年	108年	107年
財務結構	1.負債占資產比率 (負債比率) (%)	33%	28%	25%	24%	37%
	2.長期資金占固定資產比率 (%)	98%	103%	113%	126%	92%
償債能力	1.流動比率 (%)	99%	108%	126%	160%	78%
	2.速動比率 (%)	92%	104%	120%	153%	74%
	3.利息保障倍數 (倍)	0	0	0	0	0
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	48%	50%	52%	53%	53%
	2.健保住院收入占醫務收入比率 (%)	33%	37%	39%	40%	39%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	0%	2%	2%	2%	2%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	29%	21%	17%	17%	17%
	5.人事費用占醫務成本比率 (%)	55%	52%	54%	53%	47%
	6.藥品費用占醫務成本比率 (%)	16%	19%	19%	18%	15%
	7.折舊費用占醫務成本比率 (%)	3%	3%	2%	2%	10%
	8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 (%)	57%	64%	80%	55%	-217%
	9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率 (%)	40%	43%	52%	41%	-224%
	10.固定資產週轉率 (次)	1.58	1.46	1.65	2.11	0.26
	11.總資產週轉率 (%)	109%	116%	119%	116%	19%
獲利比率	1.資產報酬率 (%)	0%	0%	-1%	0%	-1%
	2.醫務利益率 (%)	0%	0%	0%	11%	-1%
	3.稅前純益率 (%)	0%	0%	-1%	0%	-5%
	4.稅後純益率 (%)	0%	0%	-1%	0%	-5%
現金流量	現金流量比率 (%)	31%	42%	34%	100%	73%
槓桿度	財務槓桿度 (%)	100%	100%	100%	100%	100%

財務結構 (%)

- 負債占資產比率 (負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
- 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

- 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
- 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

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

- 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%
- 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅前純益率 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

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

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)