

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

地址：宜蘭縣羅東鎮中正南路 160 號

電話：(03)954-4106



三普聯合會計師事務所

C&H Certified Public Accountants

台北市萬華區成都路139號13樓之5

電話:02-23709881

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112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年及111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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

三普聯合會計師事務所

會計師：

莊泮驊



中華民國 113 年 5 月 15 日

天主教童醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

資產負債表

中華民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

資產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	711,366,534	31	721,441,792	32	流動負債	667,699,874	29	725,864,972	31
現金及約當現金	455,154,307	20	352,789,264	15	短期借款	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	應付票據	148,000,000	7	148,000,000	6
無活絡市場之債券工具投資-流動	-	-	-	-	應付帳款	254,855,474	11	230,541,543	10
持有至到期日金融資產-流動	-	-	-	-	其他應付款	219,248,093	9	292,052,868	13
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)	132,896	0	538,688	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)	200,466,113	9	316,615,702	15	預收款項	213,634	0	-	-
其他應收款	16,754,358	1	-	-	教育研究發展負債	-	-	2,966,218	0
本期所得稅資產	-	-	-	-	醫療社會服務負債	-	-	-	-
存貨	31,046,874	1	49,954,996	2	負債準備-流動	-	-	-	-
預付款項	2,538,975	0	210,442	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	5,273,011	0	1,332,700	0	其他流動負債	45,382,673	2	52,304,343	2
基金	-	-	-	-	非流動負債	790,000	0	35,190,000	2
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	1,557,301,985	69	1,564,304,718	68	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
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	1,541,029,120	68	1,562,556,996	68	負債總額	668,489,874	29	761,054,972	33
無形資產	-	-	-	-	淨值				
遞延所得稅資產	-	-	-	-	永久受限淨值				
其他非流動資產	16,272,865	1	1,747,722	0	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	1,487,388,993	66	1,486,912,763	65
					醫療社會服務基金淨值-暫時受限	-	-	-	-
					小計	1,487,388,993	66	1,486,912,763	65
					未受限淨值				
					指定用途基金淨值-未受限	-	-	-	-
					累積餘絀-未受限	67,778,775	3	23,865,634	1
					本期餘絀-未受限	45,010,877	2	13,913,141	1
					淨值其他項目	-	-	-	-
					累積換算調整數	-	-	-	-
					淨值總額	1,600,178,645	71	1,524,691,538	67
資產總額	2,268,668,519	100	2,285,746,510	100	負債及淨值總額	2,268,668,519	100	2,285,746,510	100

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東聖母醫院會計處長
東院湯淑貞

院長

羅東聖母醫院院長
東院馬漢光

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院

收支餘絀表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	2,504,374,157	100	2,470,900,492	100	33,473,665	
門急診收入	1,514,792,463	61	1,317,782,037	53	197,010,426	15
住院收入	1,039,144,718	42	971,053,247	39	68,091,471	7
其他醫務收入	283,549,638	11	433,665,303	18	(150,115,665)	(35)
減：支付點值調整	(218,402,476)	(9)	(197,970,122)	(8)	(20,432,354)	10
減：健保核減	(96,622,723)	(4)	(36,356,829)	(1)	(60,265,894)	166
減：醫療優待	(18,087,463)	(1)	(17,273,144)	(1)	(814,319)	5
醫務成本(B)	2,099,132,969	84	2,142,599,213	87	(43,466,244)	
人事費用	1,195,933,365	48	1,242,259,485	50	(46,326,120)	(4)
藥品費用	398,810,119	16	362,582,641	15	36,227,478	10
醫材費用	242,494,654	10	315,715,808	13	(73,221,154)	(23)
折舊費用	59,055,075	2	58,847,748	2	207,327	0
租金費用	114,845	0	800,527	0	(685,682)	(86)
事務費用	17,464,841	1	18,041,783	1	(576,942)	(3)
其他醫務費用	185,260,070	7	144,351,221	6	40,908,849	28
醫務毛利(C=A-B)	405,241,188	16	328,301,279	13	76,939,909	23
營運費用(D)	354,963,104	14	323,563,872	13	31,399,232	10
教育研究發展費用	77,464,842	3	76,559,446	3	905,396	1
醫療社會服務費用	50,962,927	2	53,189,088	2	(2,226,161)	(4)
薪資支出	63,394,343	3	33,724,020	1	29,670,323	88
租金支出	18,431,678	1	17,981,624	1	450,054	3
文具印刷	903,004	0	896,645	0	6,359	1
旅費	470,854	0	197,177	0	273,677	139
運費	150	0	1,150	-	(1,000)	(87)
郵電費	2,861,383	0	2,373,137	0	488,246	21
修繕費	15,860,197	1	18,194,659	1	(2,334,462)	(13)
廣告費	-	-	0	0	0	0
水電瓦斯費	5,952,582	0	4,305,796	0	1,646,786	38
保險費	8,842,131	0	5,555,682	0	3,286,449	59
交際費	763,934	0	74,808	0	689,126	921
捐贈	-	-	-	-	-	-
稅捐	288,910	0	373,109	0	(84,199)	(23)
折舊	41,554,389	2	41,560,274	2	(5,885)	0
各項攤提	1,264,723	0	2,419,441	0	(1,154,718)	(48)
伙食費	3,849,307	0	2,509,653	0	1,339,654	53
職工福利	1,316,479	0	229,560	0	1,086,919	473
其他費用	60,781,271	2	63,418,603	3	(2,637,332)	(4)
醫務利益(損失)(E=C-D)	50,278,084	2	4,737,407	0	45,540,677	961

(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	會計處長
湯淑貞	

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
非醫務活動收益 (F)	27,276,871	1	48,774,086	2	(21,497,215)	
利息收入	2,275,973	0	708,491	0	1,567,482	221
投資收入	-	-	-	-	-	-
租金收入	-	-	-	-	-	-
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	10,946,752	-	-	-	10,946,752	0
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	- 100.00
其他非醫務收益	14,054,146	1	23,795,948	1	(9,741,802)	(41)
非醫務活動費損 (G)	32,544,078	1	39,598,352	2	(7,054,274)	
董事會費用	-	-	-	-	-	-
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	24,000,000	1	24,061,650	1	(61,650)	0
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	136,795	-	-	-	136,795	0
募款活動費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	8,407,283	0	15,536,702	1	(7,129,419)	(46)
非醫務利益 (損失) (H=F-G)	(5,267,207)	0	9,175,734	0	(14,442,941)	(157)
本期稅前餘絀 (I=E+H)	45,010,877	2	13,913,141	0	31,097,736	224
所得稅費用 (J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	45,010,877	2	13,913,141	0	31,097,736	224
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	45,010,877	2	13,913,141	1	31,097,736	224
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	會計處長
湯淑貞	

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度	111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	476,230	100,575,896
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	476,230	100,575,896
暫時受限期初淨值	1,486,912,763	1,587,488,659
暫時受限期末淨值	1,487,388,993	1,486,912,763
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	45,010,877	13,913,141
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
前期損益調整	30,000,000	-
未受限淨值增加(減少)總額	75,010,877	13,913,141
未受限期初淨值	37,778,775	23,865,634
未受限期末淨值	112,789,652	37,778,775
淨值其他項目		
期末淨值總額	1,600,178,645	1,524,691,538

(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 會計處長 湯淑貞

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

現金流量表

中華民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	45,010,877	13,913,141
利息收入	(2,275,973)	(708,491)
折舊費用	100,771,671	100,408,022
攤銷費用	1,695,280	2,774,996
處分不動產、廠房及設備損益	1,217,897	4,779,232
應收票據(增加)減少	405,792	104,042
應收帳款(增加)減少	116,149,589	5,832,869
預付款項(增加)減少	(2,328,533)	3,418,738
存貨(增加)減少	18,908,122	(28,480,722)
其他流動資產(增加)減少	(20,694,669)	(1,139,444)
應付帳款增加(減少)	(186,789,993)	94,659,700
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	(2,752,584)	2,966,218
其他流動負債增加(減少)	131,377,479	9,375,694
營運活動之淨現金流入(出)	200,694,955	207,903,995
投資活動之現金流量		
購買設備	(80,461,692)	(103,679,389)
遞延資產(增加)減少數	(12,564,162)	3,220,004
存出保證金(增加)減少數	(56,261)	56,049
其他資產(增加)減少數	(3,600,000)	-
收取之利息	2,275,973	708,491
投資活動之淨現金流入(出)	(94,406,142)	(99,694,845)
融資活動之現金流量		
暫時受限淨值增加(減少)	476,230	(100,575,896)
法人往來增加(減少)	30,000,000	-
其他非流動負債增加(減少)	(34,400,000)	23,370,058
融資活動之淨現金流入(出)	(3,923,770)	(77,205,838)
本期現金及約當現金增加(減少)數	102,365,043	31,003,312
期初現金及約當現金餘額	352,789,264	321,785,952
期末現金及約當現金餘額	455,154,307	352,789,264

(後列附註說明為本財務報表整體之一部份)

會計：

羅東醫院 會計處長
湯淑貞

院長：

~7~

羅東醫院 院長
馬漢光

董事長：



天主教靈醫會醫療財團法人羅東聖母醫院
財務報表附註
民國112年及111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113年5月15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

111年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合112年度財務報表之表達。

三、現金及銀行存款

項 目	112.12.31	111.12.31
現金	\$ 3,946,505	\$ 2,929,414
支票存款	41,383	86,784
活期存款	434,333,894	333,115,351
外幣存款	804,103	781,655
定期存款	16,028,422	15,876,060
合 計	<u>\$ 455,154,307</u>	<u>\$ 352,789,264</u>

四、應收款項-淨額

項 目	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 132,896	\$ 538,688
應收帳款	251,814,252	334,161,005
減：備抵支付點值調整	(30,567,148)	(16,326,967)
減：備抵健保核減	(20,780,991)	(1,218,336)
淨 額	<u>\$ 200,599,009</u>	<u>\$ 317,154,390</u>

截至民國112年及111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	112.12.31	111.12.31
西藥庫存貨	\$ 24,502,450	\$ 35,787,827
營養庫存貨	1,488,053	822,641
衛材庫存貨	4,480,945	12,811,075
文具庫存貨	575,426	533,453
合 計	<u>\$ 31,046,874</u>	<u>\$ 49,954,996</u>

截至民國112年及111年12月31日止，存貨均未提供為擔保品。

六、不動產、廠房及設備

項 目	112.12.31	111.12.31
土地	成 本 \$ 82,593,431	累 計 折 舊 \$ -
房屋及建築	1,364,377,548	242,708,915
醫療儀器及設備	534,566,959	362,068,296
運輸設備	32,729,492	25,827,983
什項設備	255,414,365	175,975,400
未完工程	77,927,919	-
合 計	<u>\$ 2,347,609,714</u>	<u>\$ 806,580,594</u>
		帳 面 價 值 \$ 1,541,029,120

		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

七、其他流動負債

項	目	112.12.31	111.12.31
暫 收 款		\$ 994,026	\$ 1,765,358
代 收 款		12,354,221	15,402,787
暫 管 基 金		32,034,426	35,136,198
合 計		\$ 45,382,673	\$ 52,304,343

八、淨值

項	目	112.12.31	111.12.31
暫 時 受 限 淨 值		\$ 1,487,388,993	\$ 1,486,912,763
未 受 限 淨 值		112,789,652	37,778,775
合 計		\$ 1,600,178,645	\$ 1,524,691,538

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

112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	77,464,842	50,962,927
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		-	-
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

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
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	112年度
用人費用			
薪資費用	\$ 1,053,653,215	\$ 65,642,305	\$ 1,119,295,520
勞健保費用	88,334,597	8,102,964	96,437,561
退休金費用	49,487,839	5,219,249	54,707,088
其他用人費用	4,457,714	2,837,066	7,294,780
小 計	1,195,933,365	81,801,584	1,277,734,949
折舊費用	59,055,075	41,716,596	100,771,671
各項攤提	430,557	1,264,723	1,695,280
合 計	\$ 1,255,418,997	\$ 124,782,903	\$ 1,380,201,900

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	355,555	2,419,441	2,774,996
合 計	\$ 1,271,802,076	\$ 97,215,583	\$ 1,369,017,659

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

關係人名稱	112年度		
	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	\$ -

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	\$ -

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	147,964,066	38,415,480	25.96%
2	久裕企業股份有限公司	35,118,845	8,663,338	24.67%
3	華安藥品股份有限公司	29,033,206	7,243,020	24.95%
4	台灣大昌華嘉股份有限公司	28,039,409	7,460,588	26.61%
5	大隆興藥品股份有限公司	15,861,619	4,051,782	25.54%
6	佳醫健康事業股份有限公司	9,169,800	2,112,900	23.04%
7	健喬信元醫藥生技股份有限公司	9,061,796	2,298,385	25.36%
8	台灣東洋藥品工業股份有限公司	8,621,332	2,156,503	25.01%
9	百特醫療產品股份有限公司	7,202,539	1,628,943	22.62%
10	中化裕民健康事業股份有限公司	6,118,579	1,330,629	21.75%

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	杏昌生技股份有限公司	9,199,526	2,785,121	30.27%
2	星泓股份有限公司	8,438,000	2,041,900	24.20%
3	互立生技有限公司	7,957,187	1,535,853	19.30%
4	開立醫療器材股份有限公司	7,768,206	3,030,168	39.01%
5	寶億生技股份有限公司	7,385,159	2,238,066	30.30%
6	芮躍醫材有限公司	6,744,977	670,980	9.95%
7	英屬維京群島商吉時洋行股份有限公司台灣分公司	6,561,400	2,114,550	32.23%
8	諺璟企業有限公司	6,135,155	1,768,165	28.82%
9	弘旺藥品有限公司	5,123,224	937,053	18.29%
10	台灣達孚股份有限公司	4,610,926	1,072,155	23.25%

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	79,284,620
2	病房費	71,672,216
3	掛號費	54,444,820
4	檢查費	29,484,876
5	一般藥品費	27,103,134
6	處置費	24,748,584
7	其他費用	15,295,893
8	檢驗費	12,590,604
9	證明書費	7,468,952
10	伙食費	5,137,952

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	91,497,314	53,487,014	58.46%
2	垣登室內裝修工程有限公司	23,679,766	-	0.00%
3	威務股份有限公司	23,807,246	1,988,288	8.35%
4	晨揚國際事業有限公司	14,215,050	1,319,520	9.28%
5	醫療財團法人台灣血液基金會台北捐血中心	13,440,117	-	0.00%
6	佳醫健康事業股份有限公司	10,406,660	-	0.00%
7	長庚醫學科技股份有限公司	12,605,648	-	0.00%
8	詮碩室內裝修實業社	11,580,000	780,000	6.74%
9	永諾醫療器材股份有限公司	10,776,000	-	0.00%
10	醫影股份有限公司	6,937,500	-	0.00%

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	3,946,505	
支票存款	41,383	
活期存款	434,333,894	
外幣存款	804,103	
定期存款	16,028,422	
小計	455,154,307	

應收票據明細表

客戶名稱	金額	備註
統一製藥股份有限公司	47,650	
台灣東罐股份有限公司	41,780	
富禾行銷股份有限公司	15,000	
徐瑪里婦產科診所	10,971	
東周化學工業股份有限公司	11,400	
呂學訪診所	6,095	
小計	132,896	

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	179,379,481	
應收帳款_門診自費	8,105,897	
應收補助款	900,655	
應收其他	12,080,080	
小計	200,466,113	

其他應收款明細表

項目	金額	備註
其他應收款_特定單位	16,754,358	
小計	16,754,358	

存貨明細表

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
西藥庫存貨	24,502,450	24,502,450	
營養庫存貨	1,488,053	1,488,053	
衛材存貨	4,480,945	4,480,945	
文具存貨	575,426	575,426	
小計	31,046,874	31,046,874	

預付款項明細表

項目	金額	備註
預付保險費	245,547	
其他預付費用	2,293,428	
小計	2,538,975	

其他流動資產明細表

項目	金額	備註
暫付款	5,273,011	
小計	5,273,011	

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	1,352,730,993	11,646,555	0	1,364,377,548	無	無	
醫療設備	509,930,861	31,850,655	(7,214,557)	534,566,959	無	無	
運輸設備	29,082,722	3,646,770	0	32,729,492	無	無	
雜項設備	250,947,270	5,265,895	(798,800)	255,414,365	無	無	
未完工程	49,876,102	30,307,817	(2,256,000)	77,927,919	無	無	
合計	2,275,161,379	82,717,692	(10,269,357)	2,347,609,714			

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	201,075,989	41,632,926	0	242,708,915	
醫療設備	330,213,017	38,037,877	(6,182,598)	362,068,296	
運輸設備	22,134,378	3,693,605	0	25,827,983	
雜項設備	159,180,999	17,407,263	(612,862)	175,975,400	
小計	712,604,383	100,771,671	(6,795,460)	806,580,594	

其他非流動資產明細表

項目	金額	備註
存出保證金	506,761	
未攤銷費用	12,166,104	
其他	3,600,000	
小計	16,272,865	

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
保捷實業股份有限公司	53,487,014	
長庚醫學科技股份有限公司	18,522,000	
永諾醫療器材股份有限公司	12,572,000	
裕利股份有限公司	39,522,326	
久裕企業股份有限公司	8,711,151	
台灣大昌華嘉股份有限公司	7,869,390	
華安藥品股份有限公司	7,243,020	
大隆興藥品股份有限公司	4,051,782	
杏昌生技股份有限公司	3,618,771	
開立醫療器材股份有限公司	3,030,168	
佳醫健康事業股份有限公司	2,978,240	
健喬信元醫藥生技股份有限公司	2,298,385	
寶億生技股份有限公司	2,238,066	
威務股份有限公司	1,988,288	
一昌冷凍空調有限公司	1,560,000	
晨揚國際事業有限公司	1,319,520	
其他	83,845,353	
小計	254,855,474	

其他應付款明細表

項目	金額	備註
應付費用	76,361,214	
其他應付款	142,886,879	
小計	219,248,093	

預收款項明細表

項目	金額	備註
預收收入	213,634	
小計	213,634	

其他流動負債明細表

項目	金額	備註
暫收款	994,026	
代收款	12,354,221	
暫管基金	32,034,426	
小計	45,382,673	

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	

醫務收入明細表

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,240,788,513	
門診收入-非健保	135,721,199	
急診收入-健保	126,261,759	
急診收入-非健保	12,020,992	
住院收入-健保	861,043,706	
住院收入-非健保	178,101,012	
其他醫務收入-非健保	283,549,638	
小計	2,837,486,819	

醫務成本明細表

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	1,195,933,365	1,195,933,365
藥品費用	398,810,119	398,810,119
醫材費用	242,494,654	242,494,654
折舊費用	59,055,075	59,055,075
租金費用	114,845	114,845
事務費用	17,464,841	17,464,841
其他醫務費用	185,260,070	185,260,070
小計		2,099,132,969

醫務成本-租金費用明細表

項目	金額	備註
電腦/輔具設備租金	114,845	
小計	114,845	

醫務成本-事務費用明細表

項目	金額	備註
租金支出	5,304,885	
修護費	138,200	
印刷費	653,504	
文具費	5,597,869	
交通費	808,481	
郵電費	529,399	
行政辦公費	381,654	
差旅費	1,069,266	
公關費	50,000	
會費	281,624	
膳食費	1,067,270	
電腦使用費	130,000	
其他費用	1,452,689	
小計	17,464,841	

營運費用明細表

項目	金額	備註
教育研究發展費用	77,464,842	
醫療社會服務費用	50,962,927	
薪資支出	63,394,343	
租金支出	18,431,678	
文具印刷	903,004	
旅費	470,854	
郵電費	2,861,383	
修繕費	15,860,197	
水電瓦斯費	5,952,582	
保險費	8,842,131	
交際費	763,934	
稅捐	288,910	
折舊	41,554,389	
各項攤提	1,264,723	
伙食費	3,849,307	
職工福利	1,316,479	
其他費用	60,781,271	
小計	354,963,104	

非醫務活動收益及費損明細表

項目	金額	備註
利息收入	2,275,973	
捐贈收入--未受限	10,946,752	
其他非醫務收益	14,054,146	
小計	27,276,871	

項目	金額	備註
租金費用	24,000,000	
捐贈費用	136,795	
其他非醫務費損	8,407,283	
小計	32,544,078	

教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

項目	金額	備註
研究發展-技術提升	13,023,262	
研究發展-人員薪資提升	39,065,008	
研究發展-院內訓練課程	1,207,338	
研究發展-院外訓練課程	1,660,089	
人才培育-人員培訓	4,240,166	
人才培育-人才福利	7,707,861	
人才培育-院外研習	1,541,572	
人才培育-院內研習	1,156,179	
人才培育-照服員訓練	616,629	
人才培育-長期照顧相關課程	1,002,022	
人才培育-展翅計畫	1,620,000	
健康教育-感染控制課程	154,157	
健康教育-公共安全課程	231,236	
健康教育-護理人員內訓	1,926,965	
健康教育-護理人員外訓	2,312,358	
小計	77,464,842	

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。	23,747,664	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。	11,873,832	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。	5,936,916	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。	5,642,709	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	3,761,806	監獄服務-監獄牧靈活動、醫療費用、照護等
小計	50,962,927	

重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構	1.負債占資產比率（負債比率）（%）	29%	33%	28%	25%	24%
	2.長期資金占固定資產比率（%）	104%	98%	103%	113%	126%
償債能力	1.流動比率（%）	107%	99%	108%	126%	160%
	2.速動比率（%）	102%	92%	104%	120%	153%
	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（%）	55%	48%	50%	52%	53%
	2.健保住院收入占醫務收入比率（%）	34%	33%	37%	39%	40%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）	0%	0%	2%	2%	2%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	24%	29%	21%	17%	17%
	5.人事費用占醫務成本比率（%）	54%	55%	52%	54%	53%
	6.藥品費用估醫務成本比率（%）	18%	16%	19%	19%	18%
	7.折舊費用占醫務成本比率（%）	3%	3%	3%	2%	2%
	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（%）	43%	57%	64%	80%	55%
	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（%）	29%	40%	43%	52%	41%
	10.固定資產週轉率（次）	1.63	1.58	1.46	1.65	2.11
	11.總資產週轉率（%）	110%	109%	116%	119%	116%
獲利比率	1.資產報酬率（%）	0%	0%	0%	-1%	0%
	2.醫務利益率（%）	2%	0%	0%	0%	11%
	3.稅前純益率（%）	0%	0%	0%	-1%	0%
	4.稅後純益率（%）	0%	0%	0%	-1%	0%
現金流量	現金流量比率（%）	29%	31%	42%	34%	100%
槓桿度	財務槓桿度（%）	100%	100%	100%	100%	100%

財務結構（%）

- 1.負債佔資產比率（負債比率）＝負債總額／資產總額*100%
- 2.長期資金占固定資產比率＝（淨值＋長期負債）／固定資產淨額*100%

償債能力

- 1.流動比率＝流動資產／流動負債
- 2.速動比率＝（流動資產－存貨－預付款項）／流動負債
- 3.利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益或餘絀／本期利息支出

經營表現

- 1.健保門急診收入占醫務收入比率＝健保門急診收入淨額／醫務收入淨額
- 2.健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入淨額／醫務收入淨額
- 3.健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額／醫務收入淨額
- 4.非健保醫務收入占醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額／醫務收入淨額
- 5.人事費用占總醫務成本比率＝人事費用／醫務成本
- 6.藥品費用估醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本
- 7.折舊費用占醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本
- 8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額}-[\text{醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）}+\text{管理費用}]}$$
- 9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘

$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額}-[\text{醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）}+\text{管理費用}]}$$
- 10.固定資產週轉率（次）＝醫務收入淨額／固定資產淨額
- 11.總資產週轉率＝醫務收入淨額／[(期初資產總額+期末資產總額)／2]

獲利比率（%）

- 1.資產報酬率＝[稅後餘絀＋利息費用（1－稅率）]／[(期初資產總額+期末資產總額)／2]*100%
- 2.醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額*100%
- 3.稅前純益率＝稅前餘絀／醫務收入淨額*100%
- 4.稅後純益率＝稅後餘絀／醫務收入淨額*100%

現金流量

現金流量比率＝營運活動淨現金流量／[(期初流動負債+期末流動負債)／2]

槓桿度

財務槓桿度＝醫務利益／（醫務利益－利息費用）