

天主教仁慈醫療財團法人

財務報表暨查核報告

民國112及111年度

法人地址：新竹縣湖口鄉忠孝路29號
電 話：(03) 599-3500



上合聯合會計師事務所
SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No.165 Sec.5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

天主教仁慈醫療財團法人

查核報告目錄

	頁次
壹、封面	
貳、目錄	
參、會計師查核報告	1
肆、資產負債表	3
伍、收支餘絀表	4
陸、淨值變動表	5
柒、現金流量表	6
捌、財務報表附註	7
一、組織沿革及業務範圍說明	7
二、通過財務報表之日期及程序	7
三、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	7
四、重要會計項目之說明	9
五、金融商品相關資訊	14
六、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表	15
七、重大承諾事項及或有事項	15
八、與關係人之重大交易事項	15
九、進貨交易前十大對象資訊表	16
十、非健保收入前十大服務項目資訊表	18
十一、其他支出前十大對象資訊表	19
十二、重要訴訟案件之進行或終結	19
十三、重要契約之簽訂、完成、解除或終止	20
十四、重大之期後事項	20
玖、重要會計項目明細表	21
拾、財務報告其他揭露事項	31



會計師查核報告

天主教仁慈醫療財團法人公鑒：

(113)上財字第0414號

查核意見

天主教仁慈醫療財團法人民國112年12月31日及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及111年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教仁慈醫療財團法人民國112年12月31日及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及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，與天主教仁慈醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋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仁慈醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天主教仁慈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。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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仁慈醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天主教仁慈醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天主教仁慈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)。

上 合 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：

地 址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電 話：(02) 2761-8678

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 4 日

天主教仁德醫療財團法人
資產負債表

中華民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣千元

資產	附註	112年12月31日		111年12月31日		負債	附註	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產											
現金及約當現金		679,410	35.46	624,503	33.06	應付票據		181,658	9.48	187,940	9.95
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值)	二、四	585,519	30.56	463,785	24.55	應付帳款	四	73,412	3.83	81,623	4.32
其他應收款	四	1,406	0.07	2,426	0.13	其他應付款	四	78,607	4.10	71,859	3.80
本期所得稅資產		709	0.04	1,158	0.06	本期所得稅負債		3,116	0.16	0	0.00
存貨	二、四	14,622	0.76	22,123	1.17	預收款項		6	0.00	69	0.00
預付款項	四	1,564	0.08	1,267	0.07	教育研究發展負債		0	0.00	0	0.00
						醫療社會服務負債		0	0.00	0	0.00
基金						其他流動負債	四	25,955	1.35	34,125	1.81
擴建基金		0	0.00	0	0.00						
創設基金		0	0.00	0	0.00	非流動負債		62,192	3.25	64,414	3.41
醫療社會服務基金		0	0.00	0	0.00	遞延所得稅負債	二、四	23,512	1.23	25,830	1.37
教育研究發展基金		0	0.00	0	0.00	存入保證金		8,779	0.46	8,683	0.46
其他基金		0	0.00	0	0.00	受托代管財產餘額		29,901	1.56	29,901	1.58
						負債總額		243,850	12.73	252,354	13.36
非流動資產											
不動產、廠房及設備	二、四	1,236,321	64.54	1,264,731	66.94	淨值					
受托代管財產	四	1,202,736	62.78	1,231,253	65.17	永久受限淨值					
其他非流動資產	四	29,901	1.56	29,901	1.58	創設基金淨值-永久受限	四	1,397,149	72.93	1,397,149	73.95
		3,684	0.19	3,577	0.19	醫療社會服務基金淨值-永久受限					
						小計		1,397,149	72.93	1,397,149	73.95
						暫時受限淨值					
						建院基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00
						醫療社會服務基金淨值-暫時受限		0	0.00	0	0.00
						小計		0	0.00	0	0.00
						未受限淨值					
						指定用途基金淨值-未受限					
						累積餘絀-未受限	二	239,731	12.51	131,532	6.96
						本期餘絀-未受限		35,001	1.83	108,199	5.73
						淨值其他項目		0	0.00	0	0.00
						淨值總額		1,671,881	87.27	1,636,880	86.64
資產總額		1,915,731	100.00	1,889,234	100.00	負債及淨值總額		1,915,731	100.00	1,889,234	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：

會計主管：

董事長：



天主教慈善基金會
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：新臺幣千元

項目	附註	112年度		111年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		892,596	100.00	943,463	100.00	(50,866)	(5.39)
門急診收入		517,381	57.96	521,325	55.26	(3,944)	(0.76)
住院收入		259,211	29.04	235,914	25.01	23,297	9.88
其他醫務收入		175,204	19.63	222,145	23.55	(46,940)	(21.13)
減：支付點值調整		(26,122)	(2.93)	(3,564)	(0.38)	(22,558)	632.99
減：健保核減		(21,774)	(2.44)	(12,606)	(1.34)	(9,167)	72.72
減：醫療優待		(11,304)	(1.27)	(19,751)	(2.09)	8,447	(42.77)
醫務成本(B)		717,755	80.41	707,421	74.98	10,336	1.46
人事費用		423,786	47.48	395,624	41.93	28,162	7.12
藥品費用		112,072	12.56	102,301	10.84	9,772	9.55
醫材費用		90,872	10.18	124,516	13.20	(33,644)	(27.02)
折舊費用		16,847	1.89	16,588	1.76	259	1.56
租金費用		9,480	1.06	8,793	0.93	687	7.81
事務費用		32,120	3.60	28,997	3.07	3,123	10.77
其他醫務費用		32,578	3.65	30,602	3.24	1,976	6.46
醫務毛利(C=A-B)		174,841	19.59	236,042	25.02	(61,202)	(25.93)
營運費用(D)		160,982	18.04	153,044	16.22	7,938	5.19
教育研究發展費用	二、六	14,450	1.62	13,233	1.40	1,217	9.20
醫療社會服務費用	二、六	12,934	1.45	10,912	1.16	2,022	18.53
薪資費用		51,139	5.73	51,440	5.45	(301)	(0.58)
租金費用		1,096	0.12	517	0.05	579	111.96
文具用品		1,163	0.13	1,015	0.11	148	14.58
差旅費		1,391	0.16	1,367	0.14	24	1.73
郵電費		2,115	0.24	2,014	0.21	101	5.01
修繕費		11,225	1.26	9,792	1.04	1,432	14.63
廣告費		71	0.01	48	0.01	23	47.10
水電瓦斯費		17,521	1.96	13,792	1.46	3,729	27.04
保險費		648	0.07	424	0.04	224	52.91
交際費		2,889	0.32	3,106	0.33	(217)	(6.98)
稅捐		1,273	0.14	1,401	0.15	(129)	(9.17)
呆帳損失		0	0.00	4,511	0.48	(4,511)	(100.00)
折舊		31,469	3.53	28,822	3.05	2,648	9.19
職工福利		1,407	0.16	1,400	0.15	8	0.55
其他費用或損失		10,191	1.14	9,251	0.98	940	10.16
醫務利益(損失)(E=C-D)		13,859	1.55	82,998	8.80	(69,139)	(83.30)
非醫務活動收益(F)		25,880	2.90	21,677	2.30	4,203	19.39
利息收入		3,997	0.45	1,847	0.20	2,150	116.39
租金收入		2,216	0.25	1,799	0.19	417	23.16
捐贈收入--未受限		4,346	0.49	6,224	0.66	(1,877)	(30.16)
補助款收入		9,955	1.12	8,476	0.90	1,479	17.45
其他非醫務收益		5,366	0.60	3,331	0.35	2,035	61.08
非醫務活動費損(G)		3,213	0.36	180	0.02	3,033	1,684.24
董事會費用		197	0.02	149	0.02	48	32.51
捐贈費用		51	0.01	20	0.00	31	155.00
其他非醫務費損		2,965	0.33	11	0.00	2,954	25,819.89
非醫務利益(損失)(H=F-G)		22,667	2.54	21,497	2.28	1,170	5.44
本期稅前餘絀(I=E+H)		36,526	4.09	104,495	11.08	(67,969)	(65.05)
所得稅費用(利益)(J)	二、四	1,525	0.17	(3,704)	(0.39)	5,230	(141.17)
本期稅後餘絀(K=I-J)		35,001	3.92	108,199	11.47	(73,198)	(67.65)
本期稅後餘絀-永久受限		0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀-未受限		35,001	3.92	108,199	11.47	(73,198)	(67.65)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期綜合餘絀總額		35,001	3.92	108,199	11.47	(73,198)	(67.65)

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

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：新臺幣千元

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	1,397,149	1,397,149
永久受限期末淨值	1,397,149	1,397,149
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉出		
暫時受限淨值增加(減少)總額		
暫時受限期初淨值		
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	35,001	108,199
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加(減少)總額		
未受限期初淨值	239,731	131,532
未受限期末淨值	274,732	239,731
淨值其他項目		
金融資產未實現損益		
期末淨值總額	1,671,881	1,636,880

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

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：新臺幣千元

項目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	36,526	104,495
支付點值調整	26,122	3,564
健保核減	21,774	12,606
利息收入	(3,997)	(1,847)
呆帳損失(迴轉收入)	(1,105)	4,511
折舊費用	48,316	45,410
不動產、廠房及設備轉列費用	40	0
委託經營財產轉入收入	0	(36)
應收帳款(增加)減少	11,364	(74,763)
其他應收款(增加)減少	1,036	1,321
本期所得稅資產(增加)減少	449	(709)
預付款項(增加)減少	(297)	(91)
存貨(增加)減少	7,501	(13,010)
應付票據增加(減少)	299	(474)
應付帳款增加(減少)	(8,211)	12,786
其他應付款增加(減少)	7,573	(12,179)
預收款項增加(減少)	(64)	(3,230)
其他流動負債增加(減少)	(8,170)	14,221
支付之所得稅	(727)	0
營運活動之淨現金流入(出)	138,430	92,574
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(14,285)	(49,164)
收取之利息	3,981	1,767
存出保證金	(107)	(3,440)
投資活動之淨現金流入(出)	(10,411)	(50,837)
籌資活動之現金流量		
償付購置資產應付款	(6,381)	(3,010)
存入保證金	96	3,094
籌資活動之淨現金流入(出)	(6,285)	84
本期現金及約當現金增加(減少)數	121,734	41,822
期初現金及約當現金餘額	463,785	421,963
期末現金及約當現金餘額	585,519	463,785

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教仁慈醫療財團法人

財務報表附註

民國112及111年度

單位：新台幣千元

一、組織沿革及業務範圍說明

天主教仁慈醫療財團法人(原名：財團法人天主教湖口仁慈醫院，99年8月更名)，於民國83年開始籌建，依行政院衛生署民國83年2月22日醫字第82084503號函取得設立許可，並於民國83年5月3日向臺灣新竹地方法院完成法人設立登記。

本法人附設護理之家、居家護理所及新豐居家式服務類長期照顧服務機構，另92年由醫院派駐醫師之診所明新科技大學醫務室，103年之後並未積極運作，其損益亦歸入本法人。111年接受新竹縣竹北市公所委託經營竹北市老人安養中心。

成立宗旨以宏揚基督精神，並從事醫療事業，促進社會公益為目的。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國113年4月24日由董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依「醫療法人財務報告編製準則」、醫療法相關法令及企業會計準則公報及其解釋編製，重要會計政策之彙總說明如下：

1.區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後12個月內變現之資產，或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售之資產，列為流動資產。

負債主要為交易目的而發生或預期於資產負債表日後12個月內清償或因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者，列為流動負債。

2.應收帳款

本法人有關應收健保門診及住院等給付款，以向健保署申請金額列帳，嗣後健保署對申請款有核減，倘經申復確定後，核減金額沖銷估計申請款核減。對尚未核定之健保給付參考健保署核減率，估列備抵核減自當年收入扣減健保可能核減數；另自93年起配合健保給付採總額管制，每期依可能核減數估列備抵核減，帳列「備抵支付點值調整與備抵健保核減」。待收到中央健保署核定之健保核減率及支付點值調整時，再以實際核定數追加或補付，並沖銷應收帳款與備抵項目，差額再於核定年度認列當期損益。

3.存貨

本法人存貨平時以取得成本作為入帳基礎，採永續盤存制，按年底進價盤點轉列庫存，並按成本與淨變現價值孰低法衡量。處方藥品因採聯合標價方式，售價變動不大，且藥品有效期將屆，可向廠商換貨。

4.不動產、廠房及設備

- (1).不動產、廠房及設備以取得成本為入帳基礎，重大修理且具有未來經濟效益者列為資本支出；經常性修理之維護費用及金額微小之修繕支出則以當期費用處理。
- (2).不動產、廠房及設備參酌行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定耐用年限按平均提列折舊。其出售或報廢時，經董事會通過後，沖轉帳面價值，將出售損益或報廢損失列入當年度之損益。主要資產耐用年數：

項目	細目	耐用年數
房屋及建築設備	建物	50-55
	建物附屬設備	3-15
醫療儀器設備	電腦斷層掃描儀、全身型雙能量骨質密度掃描儀	8
	數位乳房攝影X光機、一般X光機、超音波	7-9
	中央監視系統、洗腎機、生理監視器	3-10
交通運輸設備	公務車	5-7
資訊設備	醫療資訊系統、資安設備、伺服器、個人電腦	3-7
	其他資訊設備	3-7
雜項設備	空調主機、發電機、停車場設備	10-15
	其他雜項設備	3-8

5.資產減損

本法人於每一報導期間結束日檢視有形資產及商譽以外之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

6.退休金

本法人自 89 年依勞動基準法之規定，按已付薪資 2%(106 年 2 月以前 4%)提撥退休準備金，並於每年年度終了前估算專戶餘額，餘額不足給付時，提撥其差額。因醫師等未適用勞基法，故僅醫師以外人員先行提撥。提撥款已與醫院分離，未再併入本法人財務報表中，112 年與 111 年底專戶餘額分別為 39,034 千元與 32,197 千元。

94 年 7 月起，除原提撥退休準備金外，配合新制勞工退休金條例規定，按員工薪資 6%提撥存入勞保局員工退休專戶。

7.教育研究發展及醫療社會服務

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 10%以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。另依事業主管機關規定，年度實際支出已達法定限額者，以實際支出數為準可免再提撥；每年依規定提撥數至遲應於兩年內使用。

8.捐贈支出

本院捐贈支出依「醫療法人財務報告編製準則」第 7 條第 1 項第 17 款之規定，有關捐贈之對象、目的、金額、必要性及當年捐贈累計額度達中央主管機關公告之一定數額或比例，應先報經主管機關核准並揭露核准文號。

9.現金及約當現金

現金及約當現金包括用途未受限之現金、支票存款、活期存款及定期存款，另合同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1).隨時可轉換成定額現金者。
- (2).即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

10.所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅調整，依教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準(簡稱適用免稅標準)，財團法人醫院收支餘絀，應區分銷售貨物或勞務餘絀、與創設目的活動有關之餘絀，分別適用不同徵免標準。

本醫院草創之初，均符合適用免稅標準而無應納稅額，縱銷售貨物或勞務餘絀有結餘，亦依法以擴充之資本支出扣減以符免稅。惟近年醫院業務已較成熟穩定，醫院擴充亦逐漸停滯，依法以資本支出扣抵，嗣後資本支出攤折時不可重複列支。

四、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年	111年
庫存現金	753	525
週轉金	433	388
支票存款	144	183
活期存款	482,318	363,995
定期存款	95,550	95,550
郵政儲金	6,321	3,144
合計	585,519	463,785

上列銀行存款未提供作為擔保使用。

(二) 應收帳款

	112年	111年
應收帳款-健保局	77,160	77,855
應收帳款-一般、特約單位	27,348	83,981
減：備抵支付點值調整	(17,901)	(15,970)
減：備抵健保核減	(0)	(0)
減：備抵呆帳	(11,017)	(12,122)
合計	75,590	133,744

(三) 其他應收款

	112年	111年
應收利息	196	180
應收補助款	998	2,068
應收其他	212	178
合計	1,406	2,426

(四) 存貨

	112年	111年
處方藥品	11,742	19,203
衛耗材	2,126	2,157
血液	97	99
印刷用品	657	664
減：備抵存貨跌價損失	(0)	(0)
合計	14,622	22,123

存貨投保火險金額 112 年與 111 年分別為 19,000 千元及 16,000 千元。

(五) 預付款項

	112年	111年
預付保險費	129	123
預付修繕費	1,297	986
其他	138	158
合計	1,564	1,267

(六) 不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
土地	717,377	717,377
房屋及建築	375,064	396,300
醫療儀器設備	65,962	75,450
交通運輸設備	2,730	2,060
資訊設備	6,633	7,466
雜項設備	34,058	32,560
未完工程及待驗設備	912	40
合 計	1,202,736	1,231,253

1. 期初與期末之原始成本、重估增值、累計折舊及累計減損

	土 地	房屋及建築	醫療儀器設備	交通運輸設備	資訊設備	雜項設備	合 計
<u>111年1月1日</u>							
成本	717,377	729,079	124,395	5,935	14,445	29,839	1,621,070
累計折舊	-	(340,053)	(45,441)	(4,336)	(7,369)	(11,901)	(409,100)
帳面金額	717,377	389,026	78,954	1,599	7,076	17,938	1,211,970
						未完工程及 待驗設備	9,111
						合計	1,221,081
<u>111年12月31日</u>							
成本	717,377	750,606	126,516	6,405	16,777	46,097	1,663,778
累計折舊	-	(354,306)	(51,066)	(4,345)	(9,311)	(13,537)	(432,565)
帳面金額	717,377	396,300	75,450	2,060	7,466	32,560	1,231,213
						未完工程及 待驗設備	40
						合計	1,231,253
<u>112年12月31日</u>							
成本	717,377	739,556	114,035	6,958	10,846	50,960	1,639,732
累計折舊	-	(364,492)	(48,073)	(4,228)	(4,213)	(16,902)	(437,908)
帳面金額	717,377	375,064	65,962	2,730	6,633	34,058	1,201,824
						未完工程及 待驗設備	912
						合計	1,202,736

2. 期初與期末金額帳面金額之調節

	土 地	房屋及建築	醫療儀器設備	交通運輸設備	資訊設備	雜項設備	未完工程及待 驗設備
111 年 1 月 1 日餘額	717,377	389,026	78,954	1,599	7,076	17,938	9,111
增添	-	22,204	13,085	1,008	3,886	15,362	-
處分	-	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(21,066)	(16,589)	(547)	(3,783)	(3,425)	-
其他變動	-	6,136	-	-	287	2,685	(9,071)
111 年 12 月 31 日餘額	717,377	396,300	75,450	2,060	7,466	32,560	40
增添	-	890	7,358	1,220	3,245	6,215	912
處分	-	-	-	-	-	-	-
報廢	-	-	-	-	-	-	-
折舊	-	(22,126)	(16,846)	(550)	(4,078)	(4,716)	-
其他變動	-	-	-	-	-	-	(40)
112 年 12 月 31 日餘額	717,377	375,064	65,962	2,730	6,633	34,058	912

(1). 不動產、廠房及設備未有提供擔保情形。

(2). 不動產、廠房及設備未曾辦理重估價。

(3). 不動產、廠房及設備投保火險金額 112 年及 111 年分別為 517,806 千元與 544,606 千元。

(七) 代管財產

	112 年	111 年
竹北市老人安養中心	29,901	29,901

代管財產皆係委託人財產，依約移轉經營使用，受託代管人未提列折舊。

(八) 其他非流動資產

	112 年	111 年
存出保證金	3,684	3,577

(九) 應付帳款

	112 年	111 年
應付醫材	14,805	16,346
應付藥款	38,025	45,078
應付營運費	20,582	20,199
合 計	73,412	81,623

(十) 其他應付款

	112年	111年
應付薪資及獎金	64,105	56,656
應付保險費	2,898	3,298
應付退休金	1,101	1,103
應付勞務費	450	400
應付其他	4,452	3,980
應付稅捐	45	41
應付設備款	5,556	6,381
合計	78,607	71,859

(十一) 其他流動負債

	112年	111年
暫收款	6,622	15,723
代收款項-員工互助金	11,873	11,255
代收款項-其他	7,460	7,147
合計	25,955	34,125

暫收款主要係暫收病患住院款及溢收待退醫療費用等，將陸續結算退還。

(十二) 其他非流動負債

- (1).受託代管財產餘額係由委託人提供經營使用之財產，各單位明細詳代管財產之說明，依約除使用年限屆滿，經核准報廢外，委託期限屆滿應清點還予委託人。
- (2).遞延所得稅負債：係以前年度以資本支出扣抵課稅所得，嗣後依法資本支出攤折時不可重複列支。財務報表已就原列資本支出扣抵課稅所得之未折減帳面價值，按現行稅率估列遞延所得稅負債。
- (3).存入保證金係向合作廠商收取之履約保證金、竹北營運保證金及向病患收取之安養護保證金等。

(十三) 所得稅

- (1).本法人截至 110 年度營利事業所得稅業經稽徵機關核定。
- (2).民國 112 及 111 年本法人申報非銷所得符合機關或團體免納所得稅適用標準，銷之所得則依法應繳納營利事業所得稅。

(3).列於收支餘絀表之所得稅費用(利益)

	112 年度	111 年度
本年度之當期所得稅費用	3,843	0
資本支出影響遞延所得稅	(2,318)	(3,704)
所得稅費用(利益)	1,525	(3,704)

(4).收支餘絀表中所列本期稅前餘絀依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	112 年度	111 年度
稅前餘絀依規定稅率計算之所得稅額	7,305	20,899
以土地列資本支出	0	0
依法不得列報之費用剔除	593	787
免稅收入影響數	(6,373)	(25,390)
所得稅費用(利益)	1,525	(3,704)

(5).遞延所得稅餘額

遞延所得稅負債分析如下：

	112年	111年
暫時性差異		
資本支出未折減餘額	23,512	25,830

(十四) 創設基金淨值

本法人法人登記證書所載登記之財產總額為 1,397,149 千元。

五、金融商品相關資訊

- 1.本法人並未投資衍生性金融商品。
- 2.本法人民國 112 年 12 月 31 日非衍生性金融商品資產及負債，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- 3.信用風險顯著集中風險：

本法人主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金之金融商品。民國112年12月31日，本法人現金及約當現金均存放於金融機構，由於該金融機構信譽卓著，本法人評估認為所存放之現金及銀行存款不致產生重大信用風險。

六、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 及其他社會服務費用
期初提撥金餘額(A)		0	0
當期實際支 用總金額	當期支用上期提 撥數(B)	0	0
	當期支用數(C)	14,450	12,934
當期提撥金額(D)		0	0
期末提撥金餘額(E)		0	0
提撥已逾二年未支用金額(F)		0	0

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 及其他社會服務費用
期初提撥金餘額(A)		0	0
當期實際支 用總金額	當期支用上期提 撥數(B)	0	0
	當期支用數(C)	13,233	10,912
當期提撥金額(D)		0	0
期末提撥金餘額(E)		0	0
提撥已逾二年未支用金額(F)		0	0

七、重大承諾事項及或有事項

112 年與 111 年應收保證票及存入保證票分別為 2,792 千元及 15,961 千元，係醫院醫療行為所需向客戶合作所收取之保證質押票。

八、與關係人之重大交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本法人之關係
財團法人台灣省天主教會新竹教區	該法人為本法人原始捐助人

2.與關係人間之重大交易事項

(1).捐贈收入-未受限

對 象	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人台灣省天主教會新竹教區	0	0.00	1,749	28.10

(2).營運費用-醫療社會服務費用

對 象	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
財團法人台灣省天主教會新竹教區	4,500	34.79	4,500	41.24

係合作辦理慈善社會服務計畫。

九、進貨交易前十大對象資訊表

1.藥品進貨交易前十大對象資訊表

112 年：

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付款餘額	占進貨比率
1	裕利股份有限公司	39,301	驗收後付款	14,038	37.58%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	13,849	驗收後付款	5,075	13.24%
3	久裕企業股份有限公司	5,160	驗收後付款	2,128	4.93%
4	瑪里士實業有限公司	4,554	驗收後付款	1,643	4.35%
5	健喬信元醫藥生技股份有限公司	4,497	驗收後付款	1,669	4.30%
6	台田藥品股份有限公司	4,040	驗收後付款	1,415	3.86%
7	大隆興藥品股份有限公司	3,556	驗收後付款	1,275	3.40%
8	永信藥品工業股份有限公司	2,191	驗收後付款	711	2.10%
9	中化裕民健康事業股份有限公司	2,088	驗收後付款	686	2.00%
10	信東生技股份有限公司	1,910	驗收後付款	602	1.83%

111 年：

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付款餘額	占進貨比率
1	裕利股份有限公司	46,306	驗收後付款	17,966	40.07%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	14,583	驗收後付款	5,611	12.62%
3	久裕企業股份有限公司	6,031	驗收後付款	2,516	5.22%
4	瑪里士實業有限公司	5,051	驗收後付款	1,761	4.37%
5	台田藥品股份有限公司	5,023	驗收後付款	2,137	4.35%
6	健喬信元醫藥生技股份有限公司	4,972	驗收後付款	2,139	4.30%
7	大隆興藥品股份有限公司	3,964	驗收後付款	1,541	3.43%
8	永信藥品工業股份有限公司	2,831	驗收後付款	903	2.06%
9	中化裕民健康事業股份有限公司	2,078	驗收後付款	766	1.80%
10	泰和碩藥品科技股份有限公司	1,808	驗收後付款	710	1.56%

2. 醫材進貨交易前十大對象資訊表

112 年：

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付款餘額	占進貨比率
1	佳醫健康事業股份有限公司	13,671	驗收後付款	3,495	22.78%
2	星泓股份有限公司	8,307	驗收後付款	2,258	13.84%
3	瑞博企業有限公司	6,288	驗收後付款	1,158	10.48%
4	帛亨生技有限公司	2,301	驗收後付款	563	3.83%
5	裕利股份有限公司	2,265	驗收後付款	549	3.77%
6	鈦沅股份有限公司	2,095	驗收後付款	743	3.49%
7	健宇醫療器材有限公司	2,066	驗收後付款	561	3.44%
8	台灣費森尤斯醫藥股份有限公司	1,907	驗收後付款	472	3.18%
9	生明國際有限公司	940	驗收後付款	203	1.57%
10	怡安醫療器材股份有限公司	925	驗收後付款	219	1.54%

111 年：

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付款餘額	占進貨比率
1	列特博生技股份有限公司	18,185	驗收後付款	227	19.24%
2	瑞博企業有限公司	15,363	驗收後付款	2,415	16.26%
3	佳醫健康事業股份有限公司	13,864	驗收後付款	3,538	14.67%
4	健宇醫療器材有限公司	11,023	驗收後付款	1,576	11.66%
5	星泓股份有限公司	6,840	驗收後付款	2,066	7.24%
6	世筌企業股份有限公司	2,963	驗收後付款	757	3.14%
7	台灣費森尤斯醫藥股份有限公司	2,168	驗收後付款	501	2.29%
8	裕利股份有限公司	2,105	驗收後付款	569	2.23%
9	亞培快速診斷設備股份有限公司	1,884	驗收後付款	289	1.99%
10	鈦沅股份有限公司	1,487	驗收後付款	433	1.57%

十、非健保收入前十大服務項目資訊表

112 年：

編號	服務項目	金額
1	護理之家收入	42,123
2	住院自付收入	38,781
3	健保掛號費收入	25,999
4	其他醫務收入-醫中計畫	22,680
5	檢驗費收入	18,167
6	體檢收入	16,055
7	伙食費收入	13,866
8	補助款收入	9,955
9	居家服務收入	7,730
10	藥品費收入	7,618

111 年：

編號	服務項目	金額
1	檢驗費收入	81,570
2	健保掛號費收入	36,596
3	護理之家收入	35,843
4	住院自付收入	30,214
5	其他醫務收入-醫中計畫	17,280
6	體檢收入	16,602
7	伙食費收入	15,838
8	補助款收入	8,476
9	藥品費收入	6,104
10	證書費收入	3,962

十一、其他支出前十大對象資訊表

112 年：

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付款餘額	占該項支出比率
1	和瑞股份有限公司	18,920	驗收後付款	4,962	9.61%
2	台灣電力公司	13,994	驗收後付款	947	7.11%
3	財團法人台灣省天主教會新竹教區	4,500	驗收後付款	0	2.29%
4	陽明資訊股份有限公司	4,451	驗收後付款	1,993	2.26%
5	衛東保全股份有限公司	3,842	驗收後付款	347	1.95%
6	利梭貿易有限公司	2,694	驗收後付款	202	1.37%
7	樺達通運有限公司	1,109	驗收後付款	96	0.56%
8	康鑫室內裝修建築股份有限公司	925	驗收後付款	475	0.47%
9	和運租車股份有限公司	802	驗收後付款	17	0.41%
10	台灣自來水公司	793	驗收後付款	0	0.40%

111 年：

編號	交易人名稱	金額	交易條件	應付款餘額	占該項支出比率
1	和瑞股份有限公司	17,345	驗收後付款	3,073	9.44%
2	台灣電力公司	11,042	驗收後付款	816	6.01%
3	陽明資訊股份有限公司	4,614	驗收後付款	632	2.51%
4	財團法人台灣省天主教會新竹教區	4,500	驗收後付款	0	2.45%
5	衛東保全股份有限公司	3,780	驗收後付款	315	2.06%
6	利梭貿易有限公司	2,726	驗收後付款	231	1.48%
7	台灣中油股份有限公司	1,188	驗收後付款	13	0.65%
8	捷達電腦股份有限公司	1,037	驗收後付款	61	0.56%
9	台灣自來水公司	897	驗收後付款	0	0.49%
10	中華電信股份有限公司	741	驗收後付款	0	0.40%

註：其他支出為其他醫務費用、營運費用及非醫務活動費損。

十二、重要訴訟案件之進行或終結：無

十三、重要契約之簽訂、完成、解除或終止

109 年 7 月 1 日承攬檢驗科儀器設備整合規劃暨試劑採購案合作，合約至 119 年 6 月 30 日，計價方式以開單之檢驗醫令，在 LIS 資訊系統上有完成報告者，統計檢驗報告數量，依有健保價項目、自費項目及檢驗合作計價表計算分配收費比例。檢驗項目的價格依照衛生福利部中央健康保險署公告之「全民健康保險醫療服務給付項目及支付標準」給付廠商。有健保核定點數者每點以新台幣 1 元計價，屬中央主管機關專案者以專案公告計價，無健保核定點數自行操作者以院方之自費價格計價。以每個月為單位，採月結方式辦理，結算統計數量及價格。

十四、重大之期後事項：無

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表15 現金及約當現金明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
庫存現金	753	
週轉金	433	
支票存款	144	
活期存款	482,318	
郵政儲金	6,321	
定期存款	95,550	
小計	585,519	

表22 應收帳款明細表 民國112年12月31日

客戶名稱	金額	備註
非關係人：		
健保局	77,160	
減：備抵支付點值調整	(17,901)	
減：備抵核減		
特約單位	428	每筆金額未超過期末餘額5% (其中含逾1年以上帳款計305千元)
一般病患	9,251	每筆金額未超過期末餘額5% (其中含逾1年以上帳款計5,235千元)
其他	17,669	主要係其他醫務收入-醫中計劃 占期末餘額45.84%
減：備抵呆帳	(11,017)	
小計	75,590	

表23 其他應收款明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
應收利息	196	
應收補助款	998	
應收其他	212	
小計	1,406	

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表24 本期所得稅資產明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
應收退稅款	709	
小計	709	

表25 存貨明細表 民國112年12月31日

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
處方藥品	11,742	11,742	以重置成本為評價基礎採逐項比較，本期無跌價損失。
衛耗材	2,126	2,126	
血液	97	97	
印刷用品	657	657	
備抵跌價損失	0	0	
小計	14,622	14,622	

表26 預付款項明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
預付保險費	129	
預付修繕費	1,297	
其他	138	
小計	1,564	

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表40 不動產、廠房及設備變動明細表 民國112年12月31日

名稱	期初 餘額	本期 增加額	本期 減少額	期末 餘額	提供擔保或質 押情形	已報行政院衛 生署核准文號	備註
土地	717,377	0		717,377			
房屋及建築設備	750,606	890	11,939	739,557			減少係不堪使用 報廢
醫療儀器設備	126,516	7,358	19,840	114,034			減少係不堪使用 報廢
交通運輸設備	6,405	1,220	667	6,958			減少係不堪使用 報廢
資訊設備	16,777	3,245	9,177	10,845			減少係不堪使用 報廢
雜項設備	46,097	6,215	1,351	50,961			減少係不堪使用 報廢
未完工程及待驗設備	40	912	40	912			減少係轉列費用
小計	1,663,818	19,840	43,014	1,640,644			

表41 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 民國112年12月31日

項目	期初餘額	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額	備註
房屋及建築設備	354,306	22,126	11,939	364,492	
醫療儀器設備	51,066	16,846	19,840	48,073	
交通運輸設備	4,345	550	667	4,228	
資訊設備	9,311	4,078	9,177	4,213	
雜項設備	13,537	4,716	1,351	16,902	
小計	432,566	48,316	42,974	437,908	

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表45 其他非流動資產明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
受託代管財產		
土地	23,619	係竹北市老人安養中心代管財產
建物	6,282	係竹北市老人安養中心代管財產
小計	29,901	
存出保證金	3,684	主要係竹北市老人安養中心營運保證金
小計	3,684	

表49 應付票據明細表 民國112年12月31日

客戶名稱	金額	備註
營業-非關係人：		
新竹縣政府衛生局	550	應退剩餘款
人人化學製藥股份有限公司	9	應付藥品費
其他	3	每筆金額未超過期末餘額5%
小計	562	

表50 應付帳款明細表 民國112年12月31日

客戶名稱	金額	備註
營業-非關係人：		
佳醫健康事業股份有限公司	3,898	應付醫材、應付營運費用
星泓股份有限公司	2,258	應付醫材
裕利股份有限公司	14,586	應付藥品、應付醫材
台灣大昌華嘉股份有限公司	5,152	應付藥品、應付醫材
陽明資訊股份有限公司	1,993	應付營運費用
和瑞股份有限公司	3,380	應付營運費用
其他	42,145	每筆金額未超過期末餘額5%
小計	73,412	

表51 其他應付款明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
應付薪資及獎金	64,105	
應付保險費	2,898	
應付退休金	1,101	
應付勞務費	450	
其他	4,452	
應付稅捐	45	
應付設備款	5,556	
小計	78,607	

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表52 本期所得稅負債明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
應付所得稅	3,116	
小計	3,116	

表54 預收款項明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
其他	6	預收停車場收入
小計	6	

表60 其他流動負債明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
暫收款	6,622	主要係暫收病患住院款及溢收待退醫療費用等，將陸續結算退還。
代收款項-員工互助金	11,873	
代收款項-福利金	4,664	
代收款項-所得稅	1,149	
代收款項-勞健保	1,127	
代收款項-退休金	427	
代收款項-其他	93	
小計	25,955	

表64 遞延所得稅負債明細表 民國112年12月31日

項目	摘要	金額	備註
遞延所得稅負債	已認列之資本支出影響數	23,512	
小計		23,512	

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表65 存入保證金-非流動明細表 民國112年12月31日

項目	摘要	金額	備註
存入保證金	主要係履約保證金及病患保證金等	8,779	
小計		8,779	

表66 其他非流動負債明細表 民國112年12月31日

項目	金額	備註
受託代管財產		
土地	23,619	係竹北市老人安養中心代管財產
建物	6,282	係竹北市老人安養中心代管財產
小計	29,901	

天主教仁慈醫療財團法人
科目明細表

單位：新臺幣千元

表67

醫務收入明細表

民國112年1月1日至12月31日

項目	摘要	金額	備註
門診收入-健保	藥品費收入	104,660	
	血液透析費收入	91,614	
	檢驗費收入	22,864	
	診察費收入	58,446	
	治療處置費收入	39,175	
	其他	56,083	
門診收入-非健保	健保掛號費	16,994	
	藥品費收入	6,722	
	材料費收入	2,679	
	治療處置費收入	1,552	
	檢驗費收入	931	
	其他	3,762	
門診收入總額		405,483	
加：支付點值調整		(13,427)	
減：健保核減		(11,135)	
減：醫療優待		(6,713)	
門診收入淨額		374,208	
急診收入-健保	藥品費收入	4,117	
	X光、放射收入	12,521	
	檢驗費收入	22,926	
	診察費收入	35,885	
	治療處置費收入	6,681	
	其他	17,113	
急診收入-非健保	健保掛號費	9,005	
	藥品費收入	863	
	材料費收入	288	
	檢驗費收入	1,033	
	診察費收入	688	
	其他	778	
急診收入總額		111,898	
減：支付點值調整		540	
減：健保核減		(4,768)	
減：醫療優待		(2,322)	
急診收入淨額		105,347	
住院收入-健保	藥品費收入	23,766	
	檢驗費收入	11,986	
	診察費收入	21,976	
	治療處置費收入	26,243	
	手術費收入	11,653	
	其他	123,108	
住院收入-非健保	健保自付	38,781	
	藥品費收入	33	
	材料費收入	134	
	檢驗費收入	9	
	其他	1,522	
住院收入總額		259,211	
減：支付點值調整		(13,236)	
減：健保核減		(5,869)	
減：醫療優待		(1,513)	
住院收入淨額		238,594	
其他醫務收入-健保		36,407	
其他醫務收入-非健保		138,798	
其他醫務收入總額		175,204	
減：健保核減		(1)	
減：醫療優待		(756)	
其他醫務收入淨額		174,447	
小計		892,596	

天主教仁慈醫療財團法人
科目明細表

單位：新臺幣千元

表68

醫務成本明細表

民國112年1月1日至12月31日

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	423,786	423,786
藥品費用	112,072	112,072
藥品存貨盤(盈)虧	0	
醫材費用		90,872
醫務材料	57,835	
醫材存貨盤(盈)虧	0	
檢驗耗材費	9,301	
委託外檢費	3,945	
病房伙食	19,791	
折舊費用	16,847	16,847
被服租賃費	9,480	9,480
事務費用		32,120
修繕費	4,344	
清潔費	18,996	
垃圾清運費	5,669	
消毒費	636	
什項購置	2,475	
其他醫務費用		32,578
保全支出	3,842	
其他醫務成本	22,202	
其他營運支出	6,534	
小計	717,755	717,755

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表69

營運費用明細表 民國112年1月1日至12月31日		
項目	金額	備註
教育研究發展費用	14,450	
醫療社會服務費用	12,934	
薪資支出	51,139	
租金支出	1,096	
文具用品	1,163	
差旅費	1,391	
郵電費	2,115	
修繕費	11,225	
廣告費	71	
水電瓦斯費	17,521	
保險費	648	
交際費	2,889	
稅捐	1,273	
折舊	31,469	
職工福利	1,407	
其他費用或損失	10,191	
小計	160,982	

表70

非醫務活動收益費損明細表 民國112年1月1日至12月31日		
項目	金額	備註
非醫務活動收益：		
利息收入	3,997	
捐贈收入--未受限	4,346	
租金收入	2,216	
補助款收入	9,955	
其他非醫務收益	5,366	
小計	25,880	
非醫務活動費損：		
董事會費用	197	
捐贈	51	
其他非醫務費損	2,965	
小計	3,213	

表70-1

董事會費用明細表 民國112年1月1日至12月31日		
項目	金額	備註
車馬費	197	
小計	197	

天主教仁慈醫療財團法人
項目明細表

單位：新臺幣千元

表71 教育研究發展當期實際支出總金額明細表 民國112年1月1日至12月31日

教育部發展處補助員支用總金額明細表								
		備註						
項目	金額	支出內容	支出目標	經費比例	預計成效	實際成效	本法人及附設機構相關關係人之金額及比率	
人事費	8,429	研究教育訓練人員人事費	員工訓練	58.34%	提升訓練專業	提升訓練專業	0	0.00%
書報雜誌	964	因研究訓練所須之書籍、雜誌、刊物等費用	員工進修	6.67%	增進學識	增進專業	0	0.00%
講師費	3,113	舉辦學術研討、教育訓練產生之演講鐘點費	專業訓練	21.54%	加強專業	吸收學術專業	0	0.00%
研究論文獎金	83	員工參加院內外專題學術報告符合論文獎勵辦法	獎勵員工	0.57%	提生獎勵	有待加強	0	0.00%
訓練差旅膳費	437	因辦理訓練研習活動所產生之交通及餐費	補助員工	3.02%	提升訓練專業	提升訓練專業	0	0.00%
研習費	163	員工參加院外講習或教育訓練課程之報名費	補助員工	1.13%	提升訓練專業	提升訓練專業	0	0.00%
教材文具費	190	教學研究相關產生之講義、幻燈片等教材費用	更新教材	1.31%	提升訓練專業	提升訓練專業	0	0.00%
其他	1,072	與教育訓練有關，但不屬上述項目之費用	員工訓練	7.42%	提升訓練專業	提升訓練專業	0	0.00%
小計	14,450			100.00%			0	0.00%

表71 醫療社會服務當期實際支出總金額明細表 民國112年1月1日至12月31日

醫療社會服務前期實際支出總金額明細表								
		備註						
項目	金額	支出內容	支出目標	經費比例	預計成效	實際成效	本法人及附設機構相關關係人之金額及比率	
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。	1,387	1.幫助貧困、弱勢家庭或無依病人所需醫療，看護費、輔具、康復、救護車、返家或轉院之交通費、必要之日常用品或補給品及其他等費用。 2.神職人員醫療看護費用。	協助貧困弱勢	10.73%	弱勢減少並輔導就業	幫助貧困弱勢應急	0	0.00%
輔導病人或家屬團體之相關費用。	2,388	1.輔導病人或家屬團體之訓練講師費、活動費及餐費。 2.病友及家屬團體慶生、戶外教學車資及餐費等。 3.院牧相關薪資津貼費用等。	舒緩壓力	18.46%	減輕病患家屬壓力	減輕病患家屬壓力	0	0.00%
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。	1,260	1.餐點及其他日用庶務費用。 2.洗腎病友接駁車相關費用。	回饋社會	9.74%	取之社會用之社會	取之社會用之社會	0	0.00%
便民社會服務之相關費用。	1,109	1.協助公益團體社會服務活動所需費用。 2.便利民眾到院就診接駁車相關費用。	回饋社會	8.58%	取之社會用之社會	親身體驗服務學習	0	0.00%
公益團體社會關懷救助	4,500	協助公益團體社會救助服務所需費用。	回饋社會	34.79%	取之社會用之社會	取之社會用之社會	4,500	34.79%
其他	2,290	1.在醫院辦理社會服務學習之課程費、住宿費、交通費、文具材料費、保險費、餐費等。 2.社服相關薪資津貼費用等。	推展服務學習	17.70%	推展服務學習	親身體驗服務學習	0	0.00%
小計	12,934			100.00%			4,500	34.79%

天主教仁慈醫療財團法人

財務報告其他揭露事項

民國112年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項：

80.10.13	教會醫療院協會理監事大會中，提及天主教新竹教區欲爭取設立醫院以服務民眾
80.11.12	本法人第一次召開開院籌備會議，會中決定籌備處設於台北天主教耕莘醫院
80.11.29	本法人正式向新竹縣衛生局提出建院申請
82.04.01	本法人動土典禮
82.04.02	衛生署核准通過興建本法人
82.10.22	本法人榮獲衛生署醫療發展基金補助獎勵興建
85.09.25	本法人通過衛生局醫院設立許可檢查，順利取得醫院開業執照
86.10.02	本法人與中央健康保險局簽定「居家照護」合約，提供地區民眾居家護理相關服務
87.04.01	台灣省寧園安養院正式由天主教新竹教區委託本法人管理
88.09.20	成立護理之家 50 床
89.07.28	通過衛生署評鑑為「地區醫院」及「乙類教學醫院」
90.05	新竹工業區員工診所成立，服務工業區八萬名員工
90.12	設置明新技術學院醫務室
91.06.17	成立中途之家(91.07 更名為康復之家)
93.01	停止新竹工業區員工診所業務
93.07.01	湖口天主堂附設聖母診所成立，由本法人代管
94.01	本法人結束代管湖口天主堂附設聖母診所成立
99.08	原名財團法人天主教湖口仁慈醫院更名為天主教仁慈醫療財團法人
111.06	接受新竹縣竹北市公所委託經營竹北市老人安養中心

天主教仁慈醫療財團法人

二、支付董事、監察人費用：

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞 (註)	說明
董事長	李克勉	20	0	
常務董事	瑞光長	17	0	
常務董事	廖學志	14	0	
董事	江漢聲	4	0	
董事	陳志忠	16	0	
董事	汪文麟	6	0	
董事	河鏞國	2	0	
董事	唐鴻舜	18	0	
董事	陳正昱	18	0	
董事	黎文廣	2	0	
董事	戴愛仁	14	0	
董事	鄒美勇	16	0	
董事	蔣寶玲	12	0	
監察人	林松	14	0	
監察人	陳明清	12	0	
監察人	賴淳瑤	12	0	
合 計		197	0	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表：

1. 簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年度 項目	最近五年財務資料				
	112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
流動資產	679,410	624,503	516,033	488,544	462,760
不動產、廠房及設備	1,202,736	1,231,253	1,221,081	1,217,096	1,227,677
其他非流動資產	33,585	33,478	137	137	132
資產總額	1,915,731	1,889,234	1,737,251	1,705,777	1,690,569
流動負債	181,658	187,940	173,446	168,572	172,518
非流動負債	62,192	64,414	35,124	33,979	32,681
淨值	1,671,881	1,636,880	1,528,681	1,503,226	1,485,370
負債及淨值總額	1,915,731	1,889,234	1,737,251	1,705,777	1,690,569

製表人：



會計主管：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		112 年	111 年	110 年	109 年(註)	108 年(註)
醫務收入		892,596	943,463	830,163	785,218	765,480
醫務成本		717,755	707,421	679,825	645,655	620,189
醫務毛利		174,841	236,042	150,338	139,563	145,291
營運費用		160,982	153,044	145,759	136,053	143,871
醫務利益(損失)		13,859	82,998	4,579	3,510	1,420
非醫務活動收益		25,880	21,677	23,365	19,137	20,137
非醫務活動費損		3,213	180	237	178	556
本期稅前餘絀		36,526	104,495	27,707	22,469	21,001
所得稅費用(利益)		1,525	(3,704)	2,252	4,613	4,884
本期稅後餘絀-永久受限		0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限		35,001	108,199	25,455	17,856	16,116
本期稅後餘絀合計		35,001	108,199	25,455	17,856	16,116
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		0	0	0	0	0
本期綜合餘絀總額		35,001	108,199	25,455	17,856	16,116

註：「醫療法人財務報告編製準則」於民國110年6月9日修正，教育研究發展費用及醫療社會服務費用原列醫務成本，自110年度起改列為營運費用，故108年及109年度財務報表予以重分類，以便於比較。

製表人：



會計主管：



董事長：



二、重要財務比率分析：

項 目 (註 2)		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) (%)	12.73%	13.36%	12.01%	11.87%	12.14%
	2.長期資金占固定資產比率 (%)	139.01%	132.94%	125.19%	123.51%	120.99%
償債能力	1.流動比率 (%)	374.00%	332.29%	297.52%	289.81%	268.24%
	2.速動比率 (%)	365.09%	319.84%	291.59%	283.40%	264.14%
	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 (%)	48.65%	53.03%	53.47%	50.45%	49.34%
	2.健保住院收入占醫務收入比率 (%)	22.20%	14.20%	16.56%	25.01%	24.46%
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	3.99%	4.11%	4.02%	3.73%	4.28%
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	25.16%	28.66%	25.95%	20.81%	21.92%
	5.人事費用占醫務成本比率 (%)	59.04%	55.92%	59.89%	60.88%	62.36%
	6.藥品費用占醫務成本比率 (%)	15.61%	14.46%	14.81%	15.94%	15.14%
	7.折舊費用占醫務成本比率 (%)	2.35%	2.34%	2.00%	1.83%	1.65%
	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 (%)	35.04%	12.35%	47.57%	60.03%	71.69%
	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 (%)	31.36%	10.18%	35.22%	23.35%	20.72%
	10.固定資產週轉率 (次)	0.74	0.77	0.68	0.65	0.62
	11.總資產週轉率 (次)	0.47	0.52	0.48	0.46	0.46
獲利比率 (%)	1.資產報酬率 (%)	1.84%	5.97%	1.48%	1.05%	0.96%
	2.醫務利益率 (%)	1.55%	8.80%	0.55%	0.45%	0.19%
	3.稅前純益率 (%)	4.09%	11.08%	3.34%	2.86%	2.74%
	4.稅後純益率 (%)	3.92%	11.47%	3.07%	2.27%	2.11%
現金流量	現金流量比率 (%)	74.91%	51.23%	45.49%	34.50%	30.59%
槓桿度	財務槓桿度 (%)	100%	100%	100%	100%	100%

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：分析項目之計算公式如下：

財務結構 (%)

1.負債占資產比率 (負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%

2.長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (淨值 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額 * 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

*醫務收入淨額＝門診、急診、住院及其他醫務收入－支付點值調整－健保核減－醫療優待。

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+營運費用（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）]

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+營運費用（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）]

10. 不動產、廠房及設備週轉率（次）＝醫務收入淨額/不動產、廠房及設備淨額

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）

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重要資訊

1.財務狀況比較分析

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	112 年	111 年	增 減 金 額	增減比例 (%)
流動資產	679,410	624,503	54,907	8.79%
不動產、廠房及設備	1,202,736	1,231,253	(28,517)	(2.32%)
其他非流動資產	33,585	33,478	107	0.32%
流動負債	181,658	187,940	(6,282)	(3.34%)
非流動負債	62,192	64,414	(2,222)	(3.45%)
淨值	1,671,881	1,636,880	35,001	2.14%

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：無

2.經營結果分析

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	112 年	111 年	增 減 金 額	增減比例 (%)
醫務收入	892,596	943,463	(50,867)	(5.39%)
醫務成本	717,755	707,421	10,334	1.46%
醫務毛利	174,841	236,042	(61,201)	(25.93%)
營運費用	160,982	153,044	7,938	4.83%
醫務利益（損失）	13,859	82,998	(69,139)	(83.30%)
非醫務活動收益	25,880	21,677	4,203	19.39%
非醫務活動費損	3,213	180	3,033	1,685.0%
本期稅前餘絀	36,526	104,495	(67,969)	(65.05%)

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

- (1) 本期因 COVID-19 疫情日漸趨緩，醫務收入減少，故醫務毛利及利益下降。
- (2) 本期將以前年度應收帳款轉其他支出，致非醫務活動費損增加。

3.最近二年度流動性分析：

年 度 項 目	112 年	111 年	增減比例 (%)
流動比率	374.00%	332.29%	12.55%
速動比率	365.09%	319.84%	14.15%
現金流量比率	74.91%	51.23%	46.22%

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

本期應收帳款大幅減少，故現金流量比率上升。

參、設立或附設機構之簡明資產負債表及簡明收支餘絀表

一、天主教仁慈醫療財團法人仁慈醫院



1. 資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
流動資產		602,244	561,434
基金		0	0
不動產、廠房及設備		1,139,998	1,167,565
其他非流動資產		1,234	1,127
資產總額		1,743,476	1,730,126
流動負債		163,851	177,286
非流動負債		30,555	33,086
淨值		1,548,965	1,519,753
負債及淨值總額		1,743,371	1,730,126

註：仁慈醫院資產負債表中不含附設護理之家、居家護理所、新豐居家服務及竹北老人安養中心之金額，各別報表詳第39-42頁。

會計主管：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年度	111年度
醫務收入		833,863	896,006
醫務成本		669,736	672,250
醫務毛利		164,127	223,756
管理費用		155,085	150,654
醫務利益（損失）		9,043	73,102
非醫務活動收益		24,907	19,459
非醫務活動費損		3,213	180
本期稅前餘絀		30,737	92,381
所得稅費用		1,525	(3,704)
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		29,212	96,085
本期稅後餘絀合計		29,212	96,085
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		0	0
本期綜合餘絀總額		29,212	96,085

註：仁慈醫院資產負債表中不含附設護理之家、居家護理所、新豐居家服務及竹北老人安養中心之金額，各別報表詳第39-42頁。

會計主管：



負責人：



董事長：



二、天主教仁慈醫療財團法人附設新竹仁慈護理之家

1. 資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
流動資產		56,864	45,955
基金			
不動產、廠房及設備		42,764	47,009
其他非流動資產			0
資產總額		99,628	92,964
流動負債		0	0
非流動負債		0	0
淨值		99,732	92,964
負債及淨值總額		99,732	92,964

會計主管：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年度	111年度
醫務收入		31,688	32,164
醫務成本		23,710	22,851
醫務毛利		7,979	9,313
管理費用		1,314	1,051
醫務利益（損失）		6,664	8,261
非醫務活動收益		105	101
非醫務活動費損		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		6,769	8,362
本期稅後餘絀合計		6,769	8,362
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		0	0
本期綜合餘絀總額		6,769	8,362

會計主管：



負責人：



董事長：



三、天主教仁慈醫療財團法人附設新竹仁慈居家護理所

1. 資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
流動資產		5,701	7,344
基金			
不動產、廠房及設備		19,974	16,642
其他非流動資產			0
資產總額		25,676	23,986
流動負債		0	0
非流動負債		0	0
淨值		25,676	23,986
負債及淨值總額		25,676	23,986

會計主管：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年度	111年度
醫務收入		6,762	7,637
醫務成本		4,878	4,779
醫務毛利		1,885	2,858
管理費用		195	169
醫務利益（損失）		1,690	2,689
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		1,690	2,689
本期稅後餘絀合計		1,690	2,689
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		0	0
本期綜合餘絀總額		1,690	2,689

會計主管：



負責人：



董事長：



四、天主教仁慈醫療財團法人附設新竹縣私立新豐仁慈
居家式服務類長期照顧服務機構

1. 資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
流動資產		10,361	4,990
基金			0
不動產、廠房及設備			0
其他非流動資產			0
資產總額		10,361	4,990
流動負債		12,787	6,094
非流動負債		0	0
淨值		(2,426)	(1,105)
負債及淨值總額		10,361	4,990

會計主管：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年度	111年度
醫務收入		7,727	2,281
醫務成本		7,872	2,406
醫務毛利		(145)	(124)
管理費用		1,221	95
醫務利益（損失）		(1,366)	(220)
非醫務活動收益		44	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		(1,321)	(220)
本期稅後餘絀合計		(1,321)	(220)
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		0	0
本期綜合餘絀總額		(1,321)	(220)

會計主管：



負責人：



董事長：



五、竹北市老人安養中心



1. 資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	112年	111年
流動資產	4,240	4,781
基金	0	0
不動產、廠房及設備	0	37
其他非流動資產	32,352	32,351
資產總額	36,592	37,169
流動負債	5,021	4,559
非流動負債	31,637	31,328
淨值	(66)	1,282
負債及淨值總額	36,592	37,169

會計主管：



負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	112年度	111年度
醫務收入	12,556	5,375
醫務成本	11,560	5,135
醫務毛利	995	240
管理費用	3,168	1,075
醫務利益（損失）	(2,173)	(835)
非醫務活動收益	825	2,117
非醫務活動費損	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0
本期稅後餘絀-未受限	(1,348)	1,282
本期稅後餘絀合計	(1,348)	1,282
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0
本期綜合餘絀總額	(1,348)	1,282

會計主管：



負責人：



董事長：



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 11309433 號

會員姓名：饒月琴

事務所電話：(02)27618678

事務所名稱：上合聯合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市松山區民生東路五段165號14樓之6

委託人統一編號：98284451

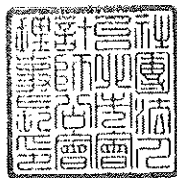
會員書字號：北市會證字第 1664 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教仁慈醫療財團法人

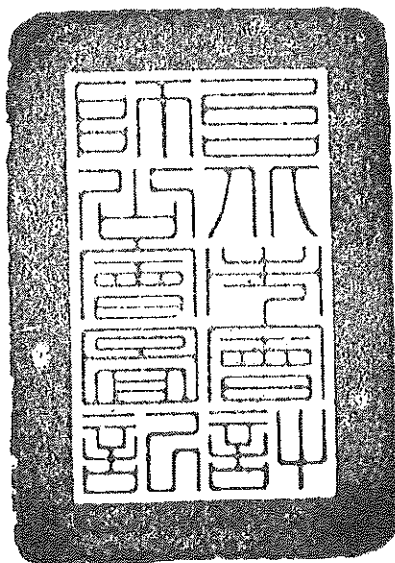
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 20 日