

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

財 務 報 告  
民國107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	3~5		-
四、資產負債表	6		-
五、收支餘絀表	7		-
六、淨值變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 組織沿革及業務範圍	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	15~19		三~十三
(五) 關係人交易	19~20		十四
(六) 質抵押之資產	21		十五
(七) 重大承諾事項及或有事項	21		十六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	21		十七
九、重要會計科目明細表	22~34		-
十、其他揭露事項			
(一) 業務之說明	36~37		-
(二) 重要財務資訊之揭露	38~40		-
(三) 總院及附設機構之財務資訊	41~44		-

## 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：

### 查核意見

天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 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財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天主教中華聖母修女會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財務會計準則委員會所公布之各號財務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中華聖母修女會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中華聖母修女會醫療財團法人或停止營運，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

#### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天主教中華聖母修女會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，以及使天主教中華聖母修女會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中華聖母修女會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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

中 華 民 國 108 年 5 月 23 日

表 1

天主教聖母修女會醫療財團法人

負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

資產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 887,617,879	24	\$ 721,963,185	21	\$ 398,001,642	11	\$ 400,423,847	12
應收票據 (附註二)	1,432,069	-	919,319	-	13,436,749	-	12,956,988	-
應收帳款—淨額 (附註二及四)	239,769,624	7	215,886,241	6	161,063,465	4	151,842,010	4
其他應收款	3,977,846	-	3,221,096	-	3,362,000	-	700,000	-
存貨 (附註二及五)	62,725,504	2	74,387,189	2	25,000,000	1	-	-
預付款項	10,667,257	-	7,413,773	-	25,000,000	1	-	-
其他金融資產—流動 (附註三及十五)	1,340,014	-	1,336,330	-	18,977,631	1	16,800,562	1
其他流動資產	521,755	-	292,581	-	644,841,487	18	582,723,407	17
流動資產合計	1,208,051,948	33	1,025,419,714	29	201,928,894	6	201,928,894	6
固定資產 (附註二、六及十五)								
成本								
土地	711,587,830	20	711,587,830	20	16,494,225	-	18,272,758	-
土地改良物	13,743,855	-	14,413,855	1	218,423,119	6	220,201,652	6
房屋及建築	2,343,507,652	64	2,335,856,180	66	863,264,606	24	802,925,059	23
醫療儀器設備	400,959,238	11	363,868,238	10	-	-	-	-
交通運輸設備	26,354,440	1	21,589,440	1	-	-	-	-
資訊設備	32,437,140	1	35,827,025	1	489,000,000	13	489,000,000	14
租賃改良物	3,795,024	-	2,520,024	-	-	-	-	-
雜項設備	110,595,107	3	109,271,673	3	-	-	-	-
成本合計	3,642,980,286	100	3,594,934,265	102	2,228,062,696	61	2,162,844,954	61
減：累計折舊	( 1,240,643,905)	( 34)	( 1,140,495,368)	( 32)	76,671,730	2	65,217,742	2
未完工程及預付設備款	45,103,000	1	37,753,328	1	2,793,734,426	76	2,717,062,696	77
固定資產淨額	2,447,439,381	67	2,492,192,225	71	\$ 3,656,999,032	100	\$ 3,519,987,755	100
無形資產 (附註二)	1,250,296	-	2,086,405	-	-	-	-	-
其他資產								
遞延費用 (附註二)	82,657	-	114,661	-	-	-	-	-
存出保證金	174,750	-	174,750	-	-	-	-	-
其他資產合計	257,407	-	289,411	-	-	-	-	-
資產總計	\$ 3,656,999,032	100	\$ 3,519,987,755	100	\$ 3,656,999,032	100	\$ 3,519,987,755	100

負債及淨值總計

主辦會計：



會計主管：



後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：





表 2

天主教中華聖母修女會聖醫主團法人  
收 入 結 算 報 表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107 年度		106 年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$ 1,674,565,282	52	\$ 1,622,191,521	53	\$ 52,373,761	3
門急診收入—非健保	260,367,104	8	253,224,139	8	7,142,965	3
住院收入—健保	1,046,572,028	32	1,030,249,526	34	16,322,502	2
住院收入—非健保	512,331,894	16	493,938,654	16	18,393,240	4
其他醫務收入—非健保	32,257,757	1	29,379,246	1	2,878,511	10
減：支付點值調整	( 187,692,085 )	( 6 )	( 232,772,824 )	( 8 )	45,080,739	( 19 )
減：健保核減	( 18,458,557 )	( 1 )	( 48,478,412 )	( 1 )	30,019,855	( 62 )
減：醫療優待	( 80,750,105 )	( 2 )	( 81,177,316 )	( 3 )	427,211	( 1 )
醫務收入淨額 (附註二及十四)	<u>3,239,193,318</u>	<u>100</u>	<u>3,066,554,534</u>	<u>100</u>	<u>172,638,784</u>	<u>6</u>
醫務成本 (附註五、十一及十四)						
人事費用	1,101,856,727	34	1,084,133,926	35	17,722,801	2
藥品費用	712,708,335	22	661,105,752	22	51,602,583	8
醫材費用	430,360,885	13	403,735,666	13	26,625,219	7
折舊費用	76,921,290	2	80,193,224	3	( 3,271,934 )	( 4 )
租金費用	330,545	-	295,718	-	34,827	12
事務費用	12,057,769	-	16,532,517	1	( 4,474,748 )	( 27 )
教育研究發展費用 (附註二、七)	92,747,942	3	58,945,076	2	33,802,866	57
醫療社會服務費用 (附註二、七)	87,736,288	3	65,095,526	2	22,640,762	35
其他醫務費用	321,515,725	10	351,534,676	11	( 30,018,951 )	( 9 )
醫務成本合計	<u>2,836,235,506</u>	<u>87</u>	<u>2,721,572,081</u>	<u>89</u>	<u>114,663,425</u>	<u>4</u>
醫務毛利	402,957,812	13	344,982,453	11	57,975,359	17
管理費用 (附註十一)	<u>381,271,944</u>	<u>12</u>	<u>326,969,672</u>	<u>11</u>	<u>54,302,272</u>	<u>17</u>
醫務利益	<u>21,685,868</u>	<u>1</u>	<u>18,012,781</u>	<u>-</u>	<u>3,673,087</u>	<u>20</u>
非醫務活動收益						
租金收入 (附註十四)	20,496,757	1	18,641,419	1	1,855,338	10
捐贈收入—未受限 (附註二)	10,827,218	-	11,375,925	1	( 548,707 )	( 5 )
專案收入 (附註二)	9,667,619	-	8,292,564	-	1,375,055	17
利息收入	7,521,950	-	5,700,857	-	1,821,093	32
住宿費收入	4,185,668	-	4,486,038	-	( 300,370 )	( 7 )
看護費收入	1,994,885	-	2,154,785	-	( 159,900 )	( 7 )
其他非醫務收益 (附註十四)	26,947,736	1	30,400,753	1	( 3,453,017 )	( 11 )
	<u>81,641,833</u>	<u>2</u>	<u>81,052,341</u>	<u>3</u>	<u>589,492</u>	<u>1</u>
非醫務活動費損						
專案費用	6,621,020	-	7,244,964	-	( 623,944 )	( 9 )
捐贈費用	1,094,242	-	148,000	-	946,242	639
利息費用	9,488	-	12,557	-	( 3,069 )	( 24 )
處分固定資產損失 (附註二)	-	-	1,868,180	-	( 1,868,180 )	( 100 )
其他非醫務費損	5,494,472	-	11,616,191	1	( 6,121,719 )	( 53 )
	<u>13,219,222</u>	<u>-</u>	<u>20,889,892</u>	<u>1</u>	<u>( 7,670,670 )</u>	<u>( 37 )</u>
非醫務利益	<u>68,422,611</u>	<u>2</u>	<u>60,162,449</u>	<u>2</u>	<u>8,260,162</u>	<u>14</u>
本期稅前餘絀	90,108,479	3	78,175,230	2	11,933,249	15
所得稅費用 (附註二及九)	<u>13,436,749</u>	<u>1</u>	<u>12,957,488</u>	<u>-</u>	<u>479,261</u>	<u>4</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 76,671,730</u>	<u>2</u>	<u>\$ 65,217,742</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,453,988</u>	<u>18</u>
本期稅後餘絀—未受限	<u>\$ 76,671,730</u>	<u>2</u>	<u>\$ 65,217,742</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,453,988</u>	<u>18</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：



表 3

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107 年度	106 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	<u>489,000,000</u>	<u>489,000,000</u>
永久受限期末淨值	<u>489,000,000</u>	<u>489,000,000</u>
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	76,671,730	65,217,742
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	76,671,730	65,217,742
未受限期初淨值	<u>2,228,062,696</u>	<u>2,162,844,954</u>
未受限期末淨值	<u>2,304,734,426</u>	<u>2,228,062,696</u>
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	<u>\$ 2,793,734,426</u>	<u>\$ 2,717,062,696</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：





表 4

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107 年度	106 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 76,671,730	\$ 65,217,742
支付點值調整	( 6,570,093)	17,698,955
健保核減	50,173	( 35,738,337)
呆帳費用	748,599	704,355
折舊費用	142,815,015	133,426,400
攤銷費用	868,113	684,134
捐贈收入	( 2,318,000)	-
處分固定資產損失	-	1,868,180
應收票據(增加)減少	( 512,750)	610,149
應收帳款增加	( 18,112,062)	( 10,211,524)
其他應收款增加	( 756,750)	( 754,008)
存貨(增加)減少	11,661,685	( 3,984,420)
預付款項(增加)減少	( 3,253,484)	384,093
其他流動資產(增加)減少	( 229,174)	540,436
應付帳款增加(減少)	( 2,422,205)	32,379,598
應付所得稅增加	479,761	8,891,375
其他應付款增加	9,221,455	1,754,688
教育研究發展準備	25,000,000	-
醫療社會服務準備	25,000,000	-
其他流動負債增加	2,177,069	568,341
營運活動之淨現金流入	<u>260,519,082</u>	<u>214,040,157</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 93,082,171)	( 100,127,855)
無形資產增加	-	( 1,869,000)
存出保證金增加	-	( 500)
其他金融資產增加	( 3,684)	( 3,645)
投資活動之淨現金流出	<u>( 93,085,855)</u>	<u>( 102,001,000)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	( 1,778,533)	( 1,073,458)

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度	106 年度
本期現金及約當現金增加數	<u>\$ 165,654,694</u>	<u>\$ 110,965,699</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>721,963,185</u>	<u>610,997,486</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 887,617,879</u>	<u>\$ 721,963,185</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)	<u>\$ 9,488</u>	<u>\$ 12,557</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 12,956,988</u>	<u>\$ 4,065,613</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 98,062,171	\$ 99,397,167
應付工程設備款減少 (增加)	( <u>2,662,000</u> )	<u>730,688</u>
	<u>\$ 95,400,171</u>	<u>\$ 100,127,855</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 107 及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日員工人數皆為 1,493 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及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。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，作為當年度損益。

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、存貨跌價損失、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) 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。

### (五) 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。



#### (六) 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。

#### (七) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之增添、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，6至11年；房屋及建築，4至56年；醫療儀器設備，4至11年；交通運輸設備，6至8年；資訊設備，4至6年；租賃改良物，11至26年；雜項設備，4至41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，列為當年度非醫務活動損益。

#### (八) 無形資產

係電腦軟體費，採直線法按3至5年平均攤還。

#### (九) 遞延費用

係門禁管理系統軟體費，採直線法按5年平均攤還。

#### (十) 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。

#### (十一) 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，認列為當年度費用。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年度費用。

## (十二) 所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機構或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機構或團體用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入 60% 者，其本身及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅；若因未來年度專案計劃所需而將當年度收入予以保留，致使當年度之支出低於 60% 者，亦可經主管機關核准並函請財政部同意，免納所得稅。

## (十三) 醫療收入、醫療健保核減、醫療支付點值調整及醫療優待

醫療收入係於勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

醫療健保核減係依全民健康保險法規定，保險醫事服務機構應依據醫療費用支付標準及藥價基準，向主管機關申報其所提供醫療服務之點數及藥品費用，主管機關經其審查後核付其費用，其申請數與核付間之差異。

醫療支付點值調整係依全民健康保險法規定，經衛福部報奉行政院核定後實施總額預算支付制度所調整之支付點值。

醫療優待係對特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入減項。

## (十四) 專案收入

取得與所得有關之專案補助，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。

## (十五) 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，則視為當年度之收入，列於捐贈收入—未受限項下。

### 三、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
銀行定期存款	\$ 706,318,622	\$ 566,526,432
銀行活期存款	180,364,191	154,289,012
庫存現金及週轉金	1,839,601	2,202,735
外幣活期存款	<u>435,479</u>	<u>281,336</u>
	888,957,893	723,299,515
減：質押定期存款	( <u>1,340,014</u> )	( <u>1,336,330</u> )
	<u>\$ 887,617,879</u>	<u>\$ 721,963,185</u>

### 四、應收帳款－淨額

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	\$ 287,906,014	\$ 270,361,984
減：備抵支付點值調整	( 47,523,551 )	( 54,093,644 )
備抵健保核減	( 277,133 )	( 226,960 )
備抵呆帳	( <u>335,706</u> )	( <u>155,139</u> )
	<u>\$ 239,769,624</u>	<u>\$ 215,886,241</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	107 年度	106 年度
期初餘額	\$ 155,139	\$ 65,270
提列呆帳損失	748,599	704,355
實際沖銷	( <u>568,032</u> )	( <u>614,486</u> )
期末餘額	<u>\$ 335,706</u>	<u>\$ 155,139</u>

### 五、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
藥 品	\$ 41,501,109	\$ 49,799,493
醫療材料	13,467,706	15,126,516
檢驗試劑	<u>7,756,689</u>	<u>9,461,180</u>
	<u>\$ 62,725,504</u>	<u>\$ 74,387,189</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。

107 及 106 年 12 月 31 日均未有應提列之備抵存貨跌價損失。

107 及 106 年度與存貨相關之醫療成本分別為 1,143,069,220 元及 1,064,841,418 元。

## 六、固定資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
累計折舊		
土地改良物	\$ 7,862,736	\$ 7,229,490
房屋及建築	930,971,997	864,101,848
醫療儀器設備	226,661,535	200,253,485
交通運輸設備	14,697,631	11,569,555
資訊設備	16,283,410	13,858,588
租賃改良物	1,868,180	1,761,597
雜項設備	42,298,416	41,720,805
	<u>\$1,240,643,905</u>	<u>\$1,140,495,368</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

### (一) 確定提撥計畫

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，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 107 及 106 年度認列之退休金成本分別為 34,644,382 元及 33,647,434 元。

### (二) 確定福利計畫

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 5% 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 107 及 106 年度認列之退休金成本分別為 54,676,144 元及 51,818,479 元。

退休基金之變動如下：

	107 年度	106 年度
期初餘額	\$ 62,355,335	\$ 50,452,784
提撥	45,255,314	21,799,162
支付	( 6,057,193)	( 10,433,668)
利息收入	2,711,019	537,057
期末餘額	<u>\$ 104,264,475</u>	<u>\$ 62,355,335</u>

## 九、所得稅

### (一) 所得稅費用

	107 年度	106 年度
當年度應納所得稅	\$ 13,436,749	\$ 12,957,488
遞延所得稅		
申報核減及支付點值調 整認列之差異	10,864,121	3,066,695
兌換損失	136,782	91,003
備抵評價	( 11,000,903)	( 3,157,698)
所得稅費用	<u>\$ 13,436,749</u>	<u>\$ 12,957,488</u>

### (二) 遞延所得稅資產

	107年12月31日	106年12月31日
流動		
申報核減及支付點值調 整認列之差異	\$ -	\$ 9,234,503
呆帳費用遞延認列	736,787	626,269
未實現兌換利益	( 243,844)	( 91,003)
減：備抵評價金額	( 492,943)	( 9,769,769)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本院於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。

(四) 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。

(五) 本院截至 105 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 107 及 106 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，如本院因故解散時，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所有，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>107年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$1,130,954,761	\$ 240,180,837	\$1,371,135,598
勞健保費用	88,654,137	7,283,771	95,937,908
退休金費用	59,260,901	30,059,625	89,320,526
董事酬金	-	16,000	16,000
其他用人費用	2,635,538	1,367,089	4,002,627
折舊費用（註一）	79,009,371	63,805,644	142,815,015
攤銷費用（註二）	768,572	99,541	868,113
<u>106年度</u>			
用人費用			
薪資費用	1,115,875,722	231,054,346	1,346,930,068
勞健保費用	88,565,384	5,727,037	94,292,421
退休金費用	57,290,213	28,175,700	85,465,913
董事酬金	-	-	-
其他用人費用	2,661,572	716,862	3,378,434
折舊費用（註一）	81,784,206	51,642,194	133,426,400
攤銷費用（註二）	641,522	42,612	684,134

註一：107 及 106 年度帳列醫務成本－教育研究發展費用分別為 951,636 元及 861,163 元；醫務成本－醫療社會服務費用分別為 1,136,445 元及 729,369 元。

註二：107及106年度帳列醫務成本－教育研究發展費用分別為68,545元及68,979元；107及106年度帳列醫務成本－醫療社會服務費用分別為0元及4,960元。

## 十二、非現金交易

本院於107年度取得蘆洲重陽扶輪社捐贈之醫療儀器設備1,060,000元；及佑螢股份有限公司捐贈之運輸設備1,258,000元。

## 十三、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如下：

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、其他金融資產－流動、存出保證金、應付票據、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。

## 十四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>院</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
				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

	107年12月31日		106年12月31日	
	金	%	金	%
存入保證金				
聖母基金會	\$ 100,000	1	\$ -	-
	107年度		106年度	
	金	%	金	%
醫務收入—門急診收入				
—非健保				
聖母基金會	\$ 37,194	-	\$ 11,040	-
醫務收入—其他醫務收入				
—非健保				
聖母基金會	\$ 19,941	-	\$ -	-

係本院提供身體健康檢查、在宅醫療訪視及車資補貼之相關收入。

	107年度		106年度	
	金	%	金	%
醫務成本—教育研究				
發展費				
崇仁護校	\$ 1,282,000	1	\$ 2,860,000	5

係本院獎勵予崇仁護校學生之獎助學金等。

	107年度		106年度	
	金	%	金	%
非醫務活動收益—租金				
收入				
聖母基金會	\$ 1,038,500	5	\$ 599,532	3

係本院提供之土地及場地出租之收入。

	107年度		106年度	
	金	%	金	%
非醫務活動收益—其他				
非醫務收益				
聖母基金會	\$ 1,320,218	5	\$ 1,235,928	4

係本院營養室提供餐飲等收入。



#### 十五、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：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
質押定期存款	\$ 1,340,014	\$ 1,336,330
固定資產淨額	<u>1,418,497,372</u>	<u>1,442,596,844</u>
	<u>\$1,419,837,386</u>	<u>\$1,443,933,174</u>

#### 十六、重大承諾事項及或有事項

截至 107 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 795,000 元。

(二) 截至 107 年 12 月 31 日止，本院或有事項：無。

#### 十七、重大之期後事項

本院無重大之期後事項。

附表一（表5）

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107年及106年1月1日至12月31日

項 目	107年度		106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)	67,747,942	62,736,288	58,945,076	65,095,526
當期提撥金額(D)	25,000,000	25,000,000	-	-
期末提撥金餘額(E)	25,000,000	25,000,000	-	-
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、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 107 年 12 月 31 日

明細表一（表 11）

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		\$	1,839,601
銀行存款			
	活期存款	180,364,191	
	外幣存款（註一）	435,479	
	定期存款（註二）	<u>706,318,622</u>	
		888,957,893	
減：質押定期存款（註三）		(	<u>1,340,014)</u>
		\$	<u>887,617,879</u>

註一：為美金 14,058.73 元，兌換率為 US\$1=NT\$30.765；為人民幣 14.49 元，兌換率為 CNY\$1=NT\$4.497；為澳幣 133 元，兌換率為 AUD\$1=NT\$21.78。

註二：其中 1 年以上之定期存款：台幣 532,352,256 元，於 108 年 1 至 11 月到期，年利率為 1.06%-1.09%；美金 1,424,363.61 元，於 108 年 3 至 12 月到期，年利率 1.80%-2.60%；人民幣 1,471,197.06 元，於 108 年 5 至 12 月到期，年利率 3.00%-3.30%。

註三：於 108 年 8 至 9 月到期，年利率為 1.09%；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，340,014 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 107 年 12 月 31 日

明細表二（表 17）

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
中央健康保險署	\$ 267,553,694
其 他（註）	<u>20,352,320</u>
	287,906,014
減：備抵支付點值調整	( 47,523,551)
備抵健保核減	( 277,133)
備抵呆帳	<u>( 335,706)</u>
	<u>\$ 239,769,624</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%，其中 2,441,449 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 107 年 12 月 31 日

明細表三 (表 19)

單位：新台幣元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
藥 品	\$ 41,501,109	\$ 41,501,109
醫療材料	13,467,706	13,467,706
檢驗試劑	<u>7,756,689</u>	<u>7,756,689</u>
	<u>\$ 62,725,504</u>	<u>\$ 62,725,504</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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四 (表 30、31)

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	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	已 報 衛 生 福 利 部 核 准 文 號
本 成	\$ 711,587,830	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 711,587,830	(註一)	(註三)
土地	14,413,855	-	670,000	-	13,743,855		
土地改良物	2,335,856,180	463,812	5,980,228	13,167,888	2,343,507,652	(註二)	(註三)
房屋及建築	363,868,238	55,281,000	18,190,000	-	400,959,238		
醫療儀器設備	21,589,440	4,765,000	-	-	26,354,440		
交通運輸設備	35,827,025	788,365	4,202,550	24,300	32,437,140		
資訊設備	2,520,024	395,000	-	880,000	3,795,024		
租賃改良物	109,271,673	13,368,994	13,623,700	1,578,140	110,595,107		
雜項設備	37,753,328	23,000,000	-	( 15,650,328 )	45,103,000		
未完工程及預付設備款	3,632,687,593	98,062,171	42,666,478	\$ -	3,688,083,286		
成本合計		\$ 98,062,171	\$ 42,666,478	\$ -	\$ 711,587,830		
累計折舊							
土地改良物	7,229,490	1,303,246	670,000	\$ -	7,862,736		
房屋及建築	864,101,848	72,850,377	5,980,228	-	930,971,997		
醫療儀器設備	200,253,485	44,598,050	18,190,000	-	226,661,535		
交通運輸設備	11,569,555	3,128,076	-	-	14,697,631		
資訊設備	13,858,588	6,627,372	4,202,550	-	16,283,410		
租賃改良物	1,761,597	106,583	-	-	1,868,180		
雜項設備	41,720,805	14,201,311	13,623,700	-	42,298,416		
累計折舊合計	1,140,495,368	142,815,015	42,666,478	\$ -	1,240,643,905		
固定資產淨額	\$2,492,192,225	\$ 142,815,015	\$ 42,666,478	\$ -	\$2,447,439,381		

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：提供建物帳面價值 952,254,124 元作為銀行借款額度之擔保品。

註三：經衛生福利部醫字第 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 107 年 12 月 31 日

明細表五 (表 37)

單位：新台幣元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
裕利股份有限公司	\$ 86,329,637
台灣大昌華嘉股份有限公司	49,326,128
華安藥品股份有限公司	19,958,022
其 他 (註)	<u>242,387,855</u>
	<u>\$ 398,001,642</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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六 (表 44)

單位：新台幣元

名 稱	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入—健保	基本醫療收入	\$ 145,379,721	
	藥費及材料收入	710,811,872	
	檢驗檢查費收入	390,497,753	
	處置手術收入	291,705,807	
	其 他	<u>30,430,759</u>	
			\$1,568,825,912
門診收入—非健保	基本醫療收入	82,565,114	
	藥費及材料收入	61,979,355	
	檢驗檢查費收入	48,808,923	
	處置手術收入	42,033,566	
	其 他	<u>9,306,584</u>	
			244,693,542
急診收入—健保	基本醫療收入	34,648,419	
	藥費及材料收入	7,028,630	
	檢驗檢查費收入	53,965,235	
	處置手術收入	9,816,681	
	其 他	<u>280,405</u>	
			105,739,370
急診收入—非健保	基本醫療收入	11,283,838	
	藥費及材料收入	2,435,041	
	檢驗檢查費收入	879,133	
	處置手術收入	164,126	
	其 他	<u>911,424</u>	
			15,673,562
住院收入—健保	基本醫療收入	295,111,656	
	藥費及材料收入	225,989,197	
	檢驗檢查費收入	163,659,533	
	處置手術收入	312,451,490	
	其 他	<u>49,360,152</u>	
			1,046,572,028
住院收入—非健保	基本醫療收入	256,479,865	
	藥費及材料收入	196,466,750	
	檢驗檢查費收入	3,888,592	
	處置手術收入	25,422,078	
	其 他	<u>30,074,609</u>	
			512,331,894
其他醫務收入—非健保			32,257,757
減：支付點值調整			( 187,692,085)
減：健保核減			( 18,458,557)
減：醫療優待			<u>( 80,750,105)</u>
			<u>\$3,239,193,318</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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七 (表 45)

單位：新台幣元

項	目	金	額
人事費用		\$ 1,101,856,727	
藥品費用		712,708,335	
醫材費用		430,360,885	
折舊費用		76,921,290	
租金費用		330,545	
事務費用		12,057,769	
教育研究發展費用		92,747,942	
醫療社會服務費用		87,736,288	
其他醫務費用			
人事雜項費用		86,017,319	
修繕費		46,502,492	
檢驗費		49,538,800	
水電費		33,247,275	
清潔費		37,813,951	
伙食費		20,072,667	
其他		<u>48,323,221</u>	
		<u>\$ 2,836,235,506</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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八 (表 46)

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪 資	\$ 267,775,912
折舊費用	63,805,644
保 險 費	8,150,733
稅 捐	6,163,129
水電瓦斯費	5,303,661
修 繕 費	4,615,814
郵 電 費	2,716,768
呆帳損失	748,599
各項攤提	99,541
其 他	<u>21,892,143</u>
	<u>\$ 381,271,944</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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九 (表 47)

單位：新台幣元

項	目	金	額
非醫務活動收益			
	租金收入	\$	20,496,757
	捐贈收入—未受限		10,827,218
	專案收入		9,667,619
	餐飲收入		7,636,522
	利息收入		7,521,950
	住宿費收入		4,185,668
	看護費收入		1,994,885
	其他非醫務收益		<u>19,311,214</u>
		\$	<u>81,641,833</u>
非醫務活動費損			
	專案費用	\$	6,621,020
	商品支出		3,253,186
	捐贈費用		1,094,242
	利息費用		9,488
	其他非醫務費損		<u>2,241,286</u>
		\$	<u>13,219,222</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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十 (表 47-1)

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
車	馬	費	<u>\$ 16,000</u>	—	

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一 (表 48)

單位：新台幣元

名	稱	摘	要	金	額	備	註
				小	計	合	計
人才培訓費用		人事費用		\$ 8,591,975			
		教學費用		7,552,319			
		進修費用		14,445,590			
		其他費用		<u>1,026,817</u>			
						\$ 31,616,701	註一
健康教育費用		人事費用		30,825,961			
		檢驗費用		61,625			
		文具印刷費		441,432			
		其他費用		<u>2,167,936</u>			
						33,496,954	註二
研究發展費用		人事費用		1,497,264			
		研究費用		939,993			
		材料費用		6,042			
		其他費用		<u>190,988</u>			
						<u>2,634,287</u>	註三
						<u>\$ 67,747,942</u>	註四

註一：執行人才培訓相關費用，包含臨床教師費、講師授課費、交通住宿費、進修研習費、專業圖書及期刊費、獎助學金、講義製作印刷費等。

註二：執行健康教育之相關費用，包含教學人員薪資、教材(案)製作費、健康檢驗費、教學設備費、文宣印刷費等。

註三：執行研究之相關費用，包含研究人員之薪資、研究助理費、醫藥及器材費、專家審查及輔導費、學術論文獎金、研究設備費等。

註四：本項支出給付本法人及附設機構相關關係人共 1,282,000 元，佔總支出 1.89%。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二 (表 49)

單位：新台幣元

名 稱	金 額	備 註
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	\$ 21,323,968	註一
輔導病人或家屬團體之相關費用	21,485,005	註二
便民社會服務之相關費用	11,556,275	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	<u>8,371,040</u>	註四
	<u>\$ 62,736,288</u>	註五

註一：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。社區醫療保健活動共 4,663 場，29,592 人次；健康促進宣導講座共 1,330 場，14,439 人次；部落健康營造共 67 場次，1,580 人次。

註二：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。團體衛教活動共 439 場，39,075 人次；病友關懷活動共 33 場，8,787 人次。

註三：提供門住診就醫服務、心靈舒壓服務、志工服務、高齡友善及親善就醫服務，所產生之人事費、設備費、印刷費、圖書費、文宣費等。門住診就醫服務 109,627 人次；高齡友善及親善就醫服務 7,962 人次。

註四：提供貧困及弱勢者之醫療補助、就醫服務、諮詢服務及醫療輔具服務，所產生之醫療補助費、人事費、醫療輔具費及辦公事務費等。經濟補助 142 人次；就醫及諮詢服務 4,550 人次；醫療輔具服務共 608 人次。

註五：本項支出不涉及本法人及附屬機構相關人員及相關關係人。

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107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 107 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. 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。

2. 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。

3. 105 年度：

105 年度增加房屋及建築約 1,098,000 元，醫療儀器設備約 25,446,000 元暨預付工程及設備款約 140,690,000 元，另處分固定資產約 109,441,000 元。

4. 106 年度：

106 年度增加醫療儀器設備約 48,433,000 元暨預付工程及設備款約 20,158,000 元，另處分固定資產約 2,042,000 元。

5. 107 年度：

107 年度增加房屋及建築約 464,000 元，醫療儀器設備約 55,281,000 元暨預付工程及設備款約 23,000,000 元，另處分固定資產約 42,666,000 元。

(四) 經營方式或業務內容之重大改變：無。



二、表 50 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	長	華 淑 芳	\$ 2,000	\$ 0	—	—
董	事	事	陳 美 惠	2,000	0	—	—
董	事	事	趙 瑛 琳	2,000	0	—	—
董	事	事	林 鶯 嬌	2,000	0	—	—
董	事	事	鍾 瑞 容	2,000	0	—	—
董	事	事	陳 美 足	2,000	0	—	—
董	事	事	張 瓊 月	2,000	0	—	—
董	事	事	張 淑 德	2,000	0	—	—
董	事	事	趙 天 英	0	0	—	—
				<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 0</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) 表 6 醫療財團法人之簡明資產負債表

項 目	最近 5 年財務資料				
	107 年	106 年	105 年	104 年	103 年
流動資產	\$1,208,051,948	\$1,025,419,714	\$ 883,700,069	\$ 837,645,729	\$ 652,599,085
固定資產	2,447,439,381	2,492,192,225	2,528,089,638	2,469,679,072	2,471,438,637
無形資產	1,250,296	2,086,405	869,535	1,458,296	2,930,382
其他資產	257,407	289,411	320,915	234,754	316,710
資產總額	3,656,999,032	3,519,987,755	3,412,980,157	3,309,017,851	3,127,284,814
流動負債	644,841,487	582,723,407	539,860,093	545,199,747	474,424,920
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	218,423,119	220,201,652	221,275,110	220,926,939	221,362,389
淨 值	2,793,734,426	2,717,062,696	2,651,844,954	2,542,891,165	2,431,497,505
負債及淨值總額	3,656,999,032	3,519,987,755	3,412,980,157	3,309,017,851	3,127,284,814

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二) 表 7 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

項 目	最近 5 年財務資料				
	107 年	106 年	105 年	104 年	103 年
醫務收入淨額	\$3,239,193,318	\$3,066,554,534	\$2,965,597,230	\$2,863,336,393	\$2,659,384,254
醫務成本	2,836,235,506	2,721,572,081	2,580,817,129	2,468,332,080	2,394,915,901
醫務毛利	402,957,812	344,982,453	384,780,101	395,004,313	264,468,353
管理費用	381,271,944	326,969,672	317,295,447	304,903,354	304,243,534
醫務利益(損失)	21,685,868	18,012,781	67,484,654	90,100,959	( 39,775,181)
非醫務活動收益	81,641,833	81,052,341	73,360,690	78,332,405	76,144,522
非醫務活動費損	13,219,222	20,889,892	27,825,942	32,728,630	22,183,048
本期稅前餘絀	90,108,479	78,175,230	113,019,402	135,704,734	14,186,293
所得稅費用	13,436,749	12,957,488	4,065,613	24,311,074	9,555,030
本期稅後餘絀 —未受限	76,671,730	65,217,742	108,953,789	111,393,660	4,631,263
本期稅後餘絀合計	76,671,730	65,217,742	108,953,789	111,393,660	4,631,263

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、表 10 重要財務比率分析

項 目		年 度	最近五年度財務資料 (註)				
			107 年	106 年	105 年	104 年	103 年
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)		24	23	22	23	22
	2.長期資金占固定資產比率		114	109	105	103	98
償債能力	1.流動比率(%)		187	176	164	154	138
	2.速動比率(%)		176	162	149	141	124
	3.利息保障倍數		9,498	6,227	8,301	11,382	1,254
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)		48	48	46	46	46
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)		29	30	31	30	30
	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(%)		22	23	23	25	23
	5.人事費用占醫務成本比率(%)		39	40	40	40	40
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)		25	24	23	24	24
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)		5	5	5	6	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(%)		46	41	21	18	58
	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(%)		43	46	39	34	127
	10.固定資產週轉率(次)		1.32	1.23	1.17	1.16	1.07
	11.總資產週轉率(%)		90	88	88	89	85
獲利比率 (%)	1.資產報酬率		2.14	1.88	3.24	3.46	0.15
	2.醫務利益率		0.67	0.59	2.28	3.15	(1.50)
	3.稅前純益率		2.78	2.55	3.81	4.74	0.53
	4.稅後純益率		2.37	2.13	3.67	3.89	0.17
現金流量	現金流量比率(%)		42	38	49	66	43
槓桿度	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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. 表 8 總 院

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	107年	106年
流動資產	\$ 777,899,607	\$ 634,349,364
固定資產	2,169,055,659	2,205,153,926
無形資產	1,250,296	2,086,405
其他資產	257,407	289,411
資產總額	2,948,462,969	2,841,879,106
流動負債	636,703,658	576,170,755
長期負債	-	-
其他負債	198,456,479	200,005,651
淨 值	2,113,302,832	2,065,702,700
負債及淨值總額	2,948,462,969	2,841,879,106

主辦會計： 負責人： 董事長：

2. 表 8 附設護理之家（不含居家護理）

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	107年	106年
流動資產	\$ 122,597,091	\$ 117,384,181
固定資產	272,103,837	279,399,015
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	394,700,928	396,783,196
流動負債	5,283,262	4,278,840
長期負債	-	-
其他負債	17,179,486	17,367,186
淨 值	372,238,180	375,137,170
負債及淨值總額	394,700,928	396,783,196

主辦會計： 負責人： 董事長：

3. 表 8 附設居家護理所

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	107年	106年
流動資產	\$ 47,355,734	\$ 43,083,244
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	47,355,734	43,083,244
流動負債	595,571	527,776
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	46,760,163	42,555,468
負債及淨值總額	47,355,734	43,083,244

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 表 8 附設產後護理之家

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	107年	106年
流動資產	\$ 260,199,516	\$ 230,602,925
固定資產	6,279,885	7,639,284
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	266,479,401	238,242,209
流動負債	2,258,996	1,746,036
長期負債	-	-
其他負債	2,787,154	2,828,815
淨 值	261,433,251	233,667,358
負債及淨值總額	266,479,401	238,242,209

主辦會計：



負責人：



董事長：





(二) 簡明收支餘絀表

1. 表 9 總 院

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	107年	106年
醫務收入淨額	\$ 3,048,695,934	\$ 2,882,852,766
醫務成本	2,727,324,233	2,614,268,053
醫務毛利	321,371,701	268,584,713
管理費用	326,447,952	273,799,351
醫務利益	( 5,076,251 )	( 5,214,638 )
非醫務活動收益	79,001,797	77,368,125
非醫務活動費損	12,888,665	20,566,816
本期稅前餘絀	61,036,881	51,586,671
所得稅費用	13,436,749	12,957,488
本期稅後餘絀—未受限	47,600,132	38,629,183
本期稅後餘絀合計	47,600,132	38,629,183

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 表 9 附設護理之家（不含居家護理）

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	107年	106年
醫務收入淨額	\$ 97,194,463	\$ 94,376,709
醫務成本	57,159,188	56,030,256
醫務毛利	40,035,275	38,346,453
管理費用	45,035,092	43,657,757
醫務利益（損失）	( 4,999,817 )	( 5,311,304 )
非醫務活動收益	2,431,384	2,221,337
非醫務活動費損	330,557	319,962
本期稅前餘絀	( 2,898,990 )	( 3,409,929 )
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	( 2,898,990 )	( 3,409,929 )
本期稅後餘絀合計	( 2,898,990 )	( 3,409,929 )

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 表 9 附設居家護理所

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	107年	106年
醫務收入淨額	\$ 10,835,964	\$ 9,547,391
醫務成本	6,611,913	5,845,216
醫務毛利	4,224,051	3,702,175
管理費用	19,356	17,176
醫務利益	4,204,695	3,684,999
非醫務活動收益	-	2,623
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	4,204,695	3,687,622
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	4,204,695	3,687,622
本期稅後餘絀合計	4,204,695	3,687,622

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 表 9 附設產後護理之家

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	107年	106年
醫務收入淨額	\$ 82,466,957	\$ 79,777,668
醫務成本	45,140,172	45,428,556
醫務毛利	37,326,785	34,349,112
管理費用	9,769,544	9,495,388
醫務利益	27,557,241	24,853,724
非醫務活動收益	208,652	1,460,256
非醫務活動費損	-	3,114
本期稅前餘絀	27,765,893	26,310,866
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	27,765,893	26,310,866
本期稅後餘絀合計	27,765,893	26,310,866

主辦會計：



負責人：



董事長：





臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1081747 號

會員姓名：蔣淑菁

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：臺中市臺灣大道二段 218 號 27 樓

事務所電話：04-23280055

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：中市會證字第 157 號


委託人名稱：天主教中華聖母修女會醫療財團法人

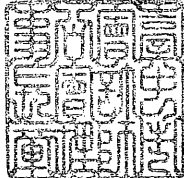
委託人統一編號：66009707

印鑑證明書用途：辦理天主教中華聖母修女會醫療財團法人

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日至

一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	蔣淑菁	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：

核對人：

中華民國 108 年 1 月 19 日

