

天主教中華聖母修女會
醫療財團法人

財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年及一一〇年度

地址：嘉義市大雅路二段565號

電話：05-2756000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)組織沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)重要會計政策之彙總說明	8～13
(四)假設及估計不確定之主要來源	13
(五)重要會計項目之說明	13～19
(六)關係人交易	20～21
(七)進貨交易前十大對象資訊	21
(八)非健保收入前十大服務項目資訊	22
(九)其他支出前十大對象資訊	22
(十)質押之資產	23
(十一)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十二)重大期後事項	23
(十三)其 他	25
九、重要會計項目明細表	26～38
十、其他揭露事項	
(一)業務狀況	40～41
(二)重要財務資訊	42～50



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+886 4 2415 9168
傳真 Fax	+886 4 2259 0196
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

天主教中華聖母修女會醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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，上開財務報告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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一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。

管理階層對財務報告之責任

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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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。

會計師查核財務報告之責任

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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張子信



民國一十二年五月二十六日

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣元

		111.12.31		110.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產							
現金及約當現金(附註五(一))		\$ 776,869,730	17	669,518,352	16	483,601,192	11
無活絡市場之債務工具投資—流動						169,842,536	4
(附註五(二))						2,066,569	-
應收票據淨額(附註五(三))		719,869,040	16	518,924,924	12	8,855,325	-
應收帳款淨額(附註五(三))		1,017,824	-	2,513,412	-	4,396,485	-
其他應收款		299,725,080	7	292,841,895	7	50,000,000	1
存貨(附註五(四))		5,703,879	-	63,438,697	2	50,000,000	1
預付款項		111,452,187	2	86,173,712	2	209,395	-
其他流動資產		8,668,317	-	9,614,045	-	2,195,343	-
		864,372	-	2,043,362	-	76,341,964	2
		1,924,170,429	42	1,645,068,399	39	840,916,981	19
非流動資產							
不動產、廠房及設備(附註五(五)及十)		2,603,416,128	58	2,535,622,625	61	201,928,894	5
無形資產		4,992,670	-	5,206,568	-	12,993,937	-
存出保證金		204,250	-	202,750	-	214,922,831	5
其他金融資產—非流動(附註十)		1,353,520	-	1,349,977	-	1,055,839,812	24
		2,609,966,568	58	2,542,381,920	61	489,000,000	11
資產總額		\$ 4,534,136,997	100	4,187,450,319	100	489,000,000	11
負債及淨值							
應付帳款(附註五(六))						2,753,580,414	60
其他應付款(附註五(六))						235,716,771	5
本期所得稅負債						2,989,297,185	65
應付設備款(附註五(六))						3,478,297,185	76
教育研究發展準備(附註五(十))						4,534,136,997	100
醫療社會服務準備(附註五(十))							
存入保證金—流動							
其他流動負債							
非流動負債							
退休金負債							
存入保證金—非流動							
負債總額							
淨值(附註五(七))							
永久性受限淨值							
創設基金淨值—永久受限							
未受限淨值							
累積盈餘—未受限							
本期盈餘—未受限							
淨值總額							
負債及淨值總額							
		\$ 4,534,136,997	100	4,187,450,319	100	4,187,450,319	100

製表人：

會計主管：

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：

~4~

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇一年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度		110年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(附註五(十一)及六)：						
門急診收入	\$ 1,983,644,942	55	1,876,365,496	55	107,279,446	6
住院收入	1,697,724,286	47	1,593,200,592	47	104,523,694	7
其他醫務收入	91,150,085	2	89,762,518	3	1,387,567	2
減：支付點值調整	46,538,732	1	104,839,737	3	(58,301,005)	(56)
減：健保核減	44,249,971	1	(10,215,409)	-	54,465,380	533
減：醫療優待	83,098,524	2	83,311,399	2	(212,875)	-
醫務收入淨額	<u>3,598,632,086</u>	<u>100</u>	<u>3,381,392,879</u>	<u>100</u>	<u>217,239,207</u>	<u>6</u>
醫務成本：						
人事費用	1,166,905,197	32	1,145,742,721	34	21,162,476	2
藥品費用(附註五(四))	637,892,715	18	617,853,675	18	20,039,040	3
醫材費用(附註五(四))	606,707,093	17	526,480,336	16	80,226,757	15
折舊費用	81,446,884	2	79,270,569	2	2,176,315	3
租金費用	539,620	-	95,959	-	443,661	462
事務費用	11,106,419	-	10,140,215	-	966,204	10
其他醫務費用	<u>358,264,694</u>	<u>10</u>	<u>333,001,930</u>	<u>11</u>	<u>25,262,764</u>	<u>8</u>
	<u>2,862,862,622</u>	<u>79</u>	<u>2,712,585,405</u>	<u>81</u>	<u>150,277,217</u>	<u>6</u>
醫務毛利	<u>735,769,464</u>	<u>21</u>	<u>668,807,474</u>	<u>19</u>	<u>66,961,990</u>	<u>10</u>
營運費用：						
教育研究發展費用(附註五(十)及六)	73,767,258	2	72,425,589	2	1,341,669	2
醫療社會服務費用(附註五(十))	68,926,603	2	59,319,704	2	9,606,899	16
薪資費用	261,655,058	7	256,540,377	8	5,114,681	2
保險費	11,239,233	-	11,407,962	-	(168,729)	(1)
折舊費用	64,493,125	2	64,347,792	2	145,333	-
事務費用	8,046,712	-	6,893,757	-	1,152,955	17
其他費用	<u>72,510,838</u>	<u>2</u>	<u>72,384,283</u>	<u>2</u>	<u>126,555</u>	<u>-</u>
	<u>560,638,827</u>	<u>15</u>	<u>543,319,464</u>	<u>16</u>	<u>17,319,363</u>	<u>3</u>
醫務利益	<u>175,130,637</u>	<u>6</u>	<u>125,488,010</u>	<u>3</u>	<u>49,642,627</u>	<u>40</u>

(接後頁)

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度		110年度		差 異	
非醫務活動收益：						
利息收入	\$	11,662,624	-	6,739,083	-	4,923,541 73
租金收入(附註六)		19,821,242	-	18,486,770	1	1,334,472 7
專案研究收入		10,654,110	-	15,790,098	-	(5,135,988) (33)
捐贈收入-未受限		11,073,363	-	17,656,905	-	(6,583,542) (37)
住宿費收入		4,172,466	-	4,052,110	-	120,356 3
看護費收入		1,970,018	-	1,863,457	-	106,561 6
其他非醫務收益(附註六)		32,636,626	1	25,059,088	1	7,577,538 30
		91,990,449	1	89,647,511	2	2,342,938 3
非醫務活動費損：						
董事會費用		123,000	-	204,000	-	(81,000) (40)
利息費用		8,387	-	8,392	-	(5) -
捐贈費用		299,168	-	297,176	-	1,992 1
專案研究費用		8,851,815	-	8,301,349	-	550,466 7
其他非醫務費損		10,802,588	-	12,481,168	-	(1,678,580) (13)
		20,084,958	-	21,292,085	-	(1,207,127) (6)
非醫務利益		71,905,491	1	68,355,426	2	3,550,065 5
本期稅前餘絀		247,036,128	7	193,843,436	5	53,192,692 27
所得稅費用(附註五(九))		11,319,357	-	9,710,267	-	1,609,090 17
本期稅後餘絀	\$	235,716,771	7	184,133,169	5	51,583,602 28
本期稅後餘絀—未受限	\$	235,716,771	7	184,133,169	5	51,583,602 28
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	- -
本期綜合餘絀總額	\$	235,716,771	7	184,133,169	5	51,583,602 28

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	-
永久受限期初淨值	489,000,000	489,000,000
永久受限期末淨值	489,000,000	489,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後結餘	-	-
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	235,716,771	184,133,169
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	235,716,771	184,133,169
未受限期初淨值	2,753,580,414	2,569,447,245
未受限期末淨值	2,989,297,185	2,753,580,414
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 3,478,297,185	3,242,580,414

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 247,036,128	193,843,436
支付點值調整	46,538,732	104,839,737
健保核減	44,249,971	(10,215,409)
利息收入	(11,662,624)	(6,739,083)
利息費用	8,387	8,392
呆帳費用	1,249,285	1,052,766
折舊費用	149,883,228	146,021,318
各項攤提	2,218,898	2,065,133
收受捐贈之不動產、廠房及設備	(4,630,000)	-
固定資產報廢損失	23,700	-
應收票據減少(增加)	1,495,588	(754,194)
應收帳款增加	(98,921,173)	(127,801,864)
其他應收款減少(增加)	57,734,818	(59,657,220)
存貨(增加)減少	(25,278,475)	7,567,729
預付款項減少	945,728	688,931
其他流動資產減少(增加)	1,178,990	(1,543,744)
應付帳款增加(減少)	65,503,413	(23,486,331)
其他應付款增加	2,328,622	15,690,868
其他流動負債增加(減少)	45,313,464	(78,929,877)
支付之所得稅	(18,961,055)	(17,583,243)
營運活動之淨現金流入	<u>506,255,625</u>	<u>145,067,345</u>
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(161,422,090)	(88,848,222)
無活絡市場之債務工具投資增加	(200,944,116)	(518,924,924)
購置無形資產	(2,005,000)	(862,000)
未完工程及預付設備款增加	(47,189,501)	(69,783,951)
收取之利息	11,662,624	6,739,083
存出保證金減少	(1,500)	(32,500)
其他金融資產增加	(3,543)	(2,922)
投資活動之淨現金流出	<u>(399,903,126)</u>	<u>(671,715,436)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,007,266	(866,734)
支付之利息	(8,387)	(8,392)
籌資活動之淨現金流出	<u>998,879</u>	<u>(875,126)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	107,351,378	(527,523,217)
期初現金及約當現金餘額	669,518,352	1,197,041,569
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 776,869,730</u>	<u>669,518,352</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人

財務報告附註

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年五月二十六日經董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依醫療法、醫療法施行細則、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所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本法人每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本法人之功能性貨幣新台幣表達。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，其兌換差額比照相關之利益或損失而認列為其他綜合損益或損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現或意圖將其出售或消耗者。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 本法人不得無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本法人成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本法人之金融資產分類為應收票據及帳款及其他應收款。

(1)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於非醫務活動收益。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等，由管理階層參酌現時經濟及中央健保署之醫療政策作必要之調整，加以綜合評估。

針對某些種類之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本法人過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷該金融資產無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益。

(七)備抵呆帳、備抵健保核減及備抵支付點值調整

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現估列。備抵健保核減按過去實際核減經驗估列之；備抵支付點值調整則參考衛生福利部中央健康保險署總額控管機制最近期估計之點值保守估列之。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到目前的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)基金

指為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制之銀行存款，如創設基金等。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

受贈不動產、廠房及設備則依其公平價值列為不動產、廠房及設備，並相對增加暫時受限淨值本期結餘，暨同時認列為暫時受限淨值限制解除轉出，並轉入未受限淨值。他人捐贈指定用於購買或擴建不動產、廠房及設備，依其捐贈金額列為暫時受限淨值項下之建院(醫療發展)基金本期結餘，按指定用途使用後，則轉列至未受限淨值。

不動產、廠房及設備得依法令規定辦理資產重估價時，其未實現重估增值係認列於其他淨值之資產重估增值。其他淨值中之資產重估增值於資產處分時，轉列為當期損益。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續支出

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本法人時始予以資本化。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法按估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)土地改良物：11年

(2)房屋及建築：6~56年

(3)醫療設備：8~11年

(4)其他設備：4~41年

(十一)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。

2.承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)係依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二)無形資產

1.其他無形資產

本法人取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體成本及著作權，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.攤 銷

攤銷係以資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，電腦軟體及著作權依估計耐用年限三年及十五年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

(十三)非金融資產減損

本法人於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能已減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失立即認列於損益，且係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十四)淨值分類

本法人之淨值餘額及收支交易係以下列三大類別記錄並表達：

- 1.永久受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：
 - (1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者，如設立基金。
 - (2)前目資產之增值或減損。
 - (3)因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。
- 2.暫時受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：
 - (1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所約定之限制，該限制可因時間之經過或本法人依循該約定之行動而解除者。
 - (2)前目資產之增值或減損。
 - (3)捐贈人所設之約定，因時間之經過或因本法人依循該約定之限制行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。
- 3.未受限淨值：指醫療財團法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等：
 - (1)指定用途基金淨值，指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。
 - (2)累積餘絀，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。
 - (3)本期餘絀，指計算當期營運之結果。

收受捐贈人限定用途之現款捐贈於受贈時認列為暫時受限淨值之本期餘絀，按捐贈人限定用途支出時，則依支用性質認列各項損費，並減少暫時受限淨值。

(十五)醫療服務收入

醫療服務收入係因提供醫療服務而獲得之收入，於勞務提供完成時認列。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

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。

針對確定福利計畫，係依勞動基準法規定之退休準備專戶最低資金提撥要求認列為損益項下之退休金費用。

(十七)教育研究發展負債及社區醫療服務負債

本法人依醫療法第四十六條規定，每年提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育；百分之十以上辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十八)捐贈費用

捐贈費用係捐贈與創設目的有關之支出，以權責發生時作為入帳基礎。

(十九)所得稅

依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定，本法人提供醫療勞務之所得，應繳納所得稅。惟依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，本法人銷售貨物或勞務之所得尚得扣除若干與創設目的活動有關淨支出。

所得稅包括當期及遞延所得稅。當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅資產在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導日予以重新評估，若未來課稅所得使遞延所得稅資產之回收變成很有可能，則於回收之範圍內認列先前未認列之遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本法人僅於有法定執行權利將所認列之金額互抵，且意圖以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產與當期所得稅負債互抵，或將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互抵。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報編製本財務報告時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 2,047,423	1,916,672
活期存款	186,154,914	253,274,209
定期存款	438,667,393	414,327,471
附買回債券	150,000,000	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 776,869,730</u>	<u>669,518,352</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(二)無活絡市場債務工具投資

	111.12.31	110.12.31
定期存款	\$ 719,869,040	518,924,924

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本法人之無活絡市場債務工具投資均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及支付點值調整

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 1,017,824	2,513,412
應收帳款	\$ 329,418,354	337,829,036
減：備抵呆帳	(931,118)	(877,242)
備抵健保核減	(531,822)	(1,225,222)
備抵支付點值調整	(28,230,334)	(42,884,677)
	\$ 299,725,080	292,841,895

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本法人應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。因到期期間短，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

本法人民國一一一年及一一〇年度之備抵呆帳、備抵健保點值調整及核減之變動情形如下：

	111年度		110年度	
	備抵健保點值 調整與核減	備抵呆帳	備抵健保點值 調整與核減	備抵呆帳
期初餘額	\$ 44,109,899	877,242	35,133,299	548,452
加：本年度提列	287,401,651	1,249,285	242,966,847	1,052,766
減：本年度迴轉	(302,749,394)	-	(233,990,247)	-
減：本年度實際沖銷	-	(1,195,409)	-	(723,976)
期末餘額	\$ 28,762,156	931,118	44,109,899	877,242

本法人申領健保給付時，係依以往經驗及健保署相關資訊，估列健保點值及審查核減金額，健保署審查核定點值及審查核減時，則沖減備抵健保點值及審查核減金額。

又本法人每月申領健保給付後，健保署於次月暫付部分申請金額，貸記應收帳款項目，俟後倘健保署核定後通知之點值及審查核減金額超過尚未給付金額部分，將自未來申領金額扣抵之。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(四)存貨

	111.12.31	110.12.31
庫存藥品	\$ 83,856,726	57,854,077
庫存衛材	17,936,755	19,367,056
庫存試劑	9,658,706	8,952,579
	<u>\$ 111,452,187</u>	<u>86,173,712</u>

民國一一一年及一一〇年度與存貨相關之醫療成本分別為1,244,599,808元及1,144,334,011元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，均未提列備抵存貨跌價損失。

上列存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本法人民國一一一年及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土地改良物	房屋及 建築設備	醫療 儀器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	總 計
原始成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 712,036,170	15,431,855	2,246,217,834	393,060,293	255,823,409	149,737,280	3,772,306,841
增添	300,000	-	14,673,431	113,985,333	41,552,166	47,189,501	217,700,431
重分類	-	-	69,449,831	35,900,000	8,685,000	(114,034,831)	-
處分	-	(1,267,200)	(24,007,337)	(25,188,955)	(23,273,008)	-	(73,736,500)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>14,164,655</u>	<u>2,306,333,759</u>	<u>517,756,671</u>	<u>282,787,567</u>	<u>82,891,950</u>	<u>3,916,270,772</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 711,587,830	15,981,855	2,282,164,253	336,855,293	245,205,684	122,403,879	3,714,198,794
增添	448,340	-	1,546,925	52,927,000	26,582,500	69,783,951	151,288,716
重分類	-	-	6,791,500	30,000,000	5,659,050	(42,450,550)	-
處分	-	(550,000)	(44,284,844)	(26,722,000)	(21,623,825)	-	(93,180,669)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 712,036,170</u>	<u>15,431,855</u>	<u>2,246,217,834</u>	<u>393,060,293</u>	<u>255,823,409</u>	<u>149,737,280</u>	<u>3,772,306,841</u>
折舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	10,901,446	994,900,594	133,719,076	97,163,100	-	1,236,684,216
本年度折舊	-	1,344,648	64,648,784	52,862,872	31,026,924	-	149,883,228
處分	-	(1,267,200)	(24,007,337)	(25,188,955)	(23,249,308)	-	(73,712,800)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,978,894</u>	<u>1,035,542,041</u>	<u>161,392,993</u>	<u>104,940,716</u>	<u>-</u>	<u>1,312,854,644</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,014,289	972,729,366	113,972,574	87,127,338	-	1,183,843,567
本年度折舊	-	1,437,157	66,456,072	46,468,502	31,659,587	-	146,021,318
處分	-	(550,000)	(44,284,844)	(26,722,000)	(21,623,825)	-	(93,180,669)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,901,446</u>	<u>994,900,594</u>	<u>133,719,076</u>	<u>97,163,100</u>	<u>-</u>	<u>1,236,684,216</u>
帳面金額：							
民國111年12月31日	<u>\$ 712,336,170</u>	<u>3,185,761</u>	<u>1,270,791,718</u>	<u>356,363,678</u>	<u>177,846,851</u>	<u>82,891,950</u>	<u>2,603,416,128</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 711,587,830</u>	<u>5,967,566</u>	<u>1,309,434,887</u>	<u>222,882,719</u>	<u>158,078,346</u>	<u>122,403,879</u>	<u>2,530,355,227</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 712,036,170</u>	<u>4,530,409</u>	<u>1,251,317,240</u>	<u>259,341,217</u>	<u>158,660,309</u>	<u>149,737,280</u>	<u>2,535,622,625</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本法人不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註十。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(六)應付款項

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付帳款	\$ 483,601,192	418,097,779
其他應付款	169,842,536	167,513,914
應付設備款	<u>8,855,325</u>	<u>4,396,485</u>
	<u>\$ 662,299,053</u>	<u>590,008,178</u>

(七)基金及淨值

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之創設基金淨值皆為489,000,000元，係法人登記證書所列之財產總額。

依本法人依捐助章程規定，如本法人解散時，剩餘財產除清償債務外，歸屬於本法人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。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本法人民國一一一年及一一〇年度之應付退休金費用變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 289,781,367	214,699,913
本期提撥金額	84,496,306	84,584,625
本期支付退休金	(13,379,575)	(12,286,625)
本期收益	<u>24,252,739</u>	<u>2,783,454</u>
期末餘額	<u>\$ 385,150,837</u>	<u>289,781,367</u>

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

本法人民國一一一年及一一〇年度認列之退休金成本分別為84,485,205元及84,586,435元。

2.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。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

本法人民國一一一年及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為38,159,439元及37,700,052元，已提撥至勞工保險局。

3. 退休金負債

本法人於民國八十七年七月一日納入勞基法實施範圍前，依原訂員工退職金辦法認列員工退休金負債，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日均為201,928,894元。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

本法人提供醫療服務及其他相關業務之所得其適用之所得稅稅率為20%，民國一一一年及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期產生	\$ 2,066,569	9,710,267
調整前期之當期所得稅	9,252,788	-
	<u>11,319,357</u>	<u>9,710,267</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	-
所得稅費用	<u>\$ 11,319,357</u>	<u>9,710,267</u>

本法人民國一一一年及一一〇年度所得稅費用與稅前餘絀之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前餘絀	\$ 247,036,128	193,843,436
依本法人所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 49,407,226	38,768,687
免稅所得	(31,309,078)	(23,256,305)
創設目的有關之支出	(14,882,253)	(5,642,844)
未認列暫時性差異之變動	(1,149,326)	(159,271)
前期所得稅資產低估	9,252,788	-
所得稅費用	<u>\$ 11,319,357</u>	<u>9,710,267</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

本法人未認列遞延所得稅資產（負債）之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
可減除暫時性差異	<u>\$ (80,756)</u>	<u>1,068,570</u>

3. 所得稅核定情形

本法人營利事業所得稅結算申報所得稅已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

民國一一一年度

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(111.1.1)	\$50,000,000	50,000,000
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數	50,000,000	50,000,000
當期支用金額	23,767,258	18,926,603
當期提撥金額	50,000,000	50,000,000
期末提撥金餘額(111.12.31)	50,000,000	50,000,000
提撥已逾二年未支用金額	-	-

民國一一〇年度

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(110.1.1)	\$50,000,000	50,000,000
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數	50,000,000	50,000,000
當期支用金額	22,425,589	9,319,704
當期提撥金額	50,000,000	50,000,000
期末提撥金餘額(110.12.31)	50,000,000	50,000,000
提撥已逾二年未支用金額	-	-

(十一)收入

本法人民國一一一年及一一〇年度之收入明細如下：

	111年度	110年度
門急診收入	\$ 1,983,644,942	1,876,365,496
住院收入	1,697,724,286	1,593,200,592
其他醫療服務收入	91,150,085	89,762,518
	<u>\$ 3,772,519,313</u>	<u>3,559,328,606</u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

(十二)金融資產及金融負債之種類

1.金融資產

	111.12.31	110.12.31
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 776,869,730	669,518,352
無活絡市場之債務工具投資	719,869,040	518,924,924
應收票據、應收帳款及其他應收款	306,446,783	358,794,004
存出保證金	204,250	202,750
其他金融資產-非流動	1,353,520	1,349,977
	<u>\$ 1,804,743,323</u>	<u>1,548,790,007</u>

2.金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付帳款及其他應付款	\$ 653,443,728	585,611,693
應付設備款	8,855,325	4,396,485
存入保證金(流動及非流動)	13,203,332	12,196,066
	<u>\$ 675,502,385</u>	<u>602,204,244</u>

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
中華聖母會	本法人設立之財產捐助人
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)與關係人之間之重大交易事項

1.與關係人進、銷貨及業務往來

一一一年：

進、銷貨 及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
門急診收入- 非健保(註一)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	\$ 189,780	月結40天	\$ 1,561,767	0.52 %	
其他醫務收入-非 健保(註一及三)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	103,854				
其他非醫務收益 (註二)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	3,483,718				
其他醫務收入- 非健保(註三)	崇仁護校	財產捐助人 為同一人	89,530	月結40天	-	-%	
教育研究發展 費用(註四)	崇仁護校	財產捐助人 為同一人	1,500,000	月結40天	-	-%	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

一一〇年：

進、銷貨 及業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
門急診收入-非 健保(註一)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	\$ 196,428	月結40天	\$ 1,210,678	0.41%	
住院收入-非健 保(註一)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	41,498				
其他醫務收入- 非健保(註一)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	12,551				
其他非醫務收 益(註二)	聖母基金會	財產捐助人 為同一人	2,837,380				
其他醫務收入- 非健保(註三)	崇仁護校	財產捐助人 為同一人	15,620	月結40天	7,810	-%	
教育研究發展 費用(註四)	崇仁護校	財產捐助人 為同一人	1,428,000	月結40天	-	-%	

註一：係本法人提供員工健康檢查、個案住院、在宅醫療訪視及車資補貼等之相關收入。

註二：係本法人租金收入及營養室提供餐飲等收入。

註三：係本法人執行臨場健康服務收入。

註四：係本法人獎勵予崇仁護校學生之獎助學金及其他費用等。

2. 存入保證金

	111.12.31	110.12.31
聖母基金會	\$ 100,000	100,000

七、進貨交易前十大對象資訊

(一) 藥品進貨交易前十大對象資訊表

一一一年：

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	264,967,023	113,040,278	41.54%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	72,516,995	29,909,767	11.37%
3	久裕企業股份有限公司	49,975,762	18,840,595	7.83%
4	台灣東洋藥品工業股份有限公司	23,059,616	10,147,285	3.61%
5	華安藥品股份有限公司	19,710,663	7,915,978	3.09%
6	泰郁股份有限公司	16,746,603	1,501,586	2.63%
7	博安國際開發有限公司	14,562,200	6,377,550	2.28%
8	永信藥品工業股份有限公司	12,827,418	5,574,939	2.01%
9	普樂可醫藥股份有限公司	12,282,220	5,131,200	1.93%
10	台田藥品股份有限公司	12,070,238	4,465,406	1.89%

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

一一〇年：

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	248,422,101	94,715,889	36.69%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	71,470,043	27,601,980	10.56%
3	久裕企業股份有限公司	44,377,338	17,275,719	6.55%
4	華安藥品股份有限公司	29,646,740	10,743,200	4.38%
5	台灣東洋藥品工業股份有限公司	21,345,257	8,449,281	3.15%
6	普樂可醫藥股份有限公司	12,535,600	4,987,300	1.85%
7	永信藥品工業股份有限公司	11,704,593	4,829,806	1.73%
8	泰郁股份有限公司	11,573,835	380,916	1.71%
9	台田藥品股份有限公司	11,487,246	4,278,691	1.70%
10	百特醫療產品股份有限公司	11,324,051	4,794,475	1.67%

(二)醫材交易前十大對象資訊表

一一一年：

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	威力德生醫股份有限公司	53,400,838	20,125,307	8.80%
2	美帝康生技有限公司	29,043,199	5,386,600	4.79%
3	普營股份有限公司	24,585,274	6,691,610	4.05%
4	美商貝克曼庫爾特有限公司台灣分公司	24,292,171	10,869,358	4.00%
5	泰郁股份有限公司	24,260,414	8,999,513	4.00%
6	御棋股份有限公司	20,563,074	6,709,742	3.39%
7	傑麒生技有限公司	19,351,900	3,979,000	3.19%
8	裕利股份有限公司	18,543,760	7,379,477	3.06%
9	睿強生技有限公司	17,790,100	4,953,900	2.93%
10	升詠醫療器材有限公司	17,296,798	6,196,281	2.85%

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

一一〇年:

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	威力德生醫股份有限公司	31,484,403	20,876,288	5.98%
2	美帝康生技有限公司	27,196,776	5,324,820	5.17%
3	美商貝克曼庫爾特有限公司台灣分公司	25,718,958	11,294,554	4.89%
4	泰郁股份有限公司	21,342,421	8,129,373	4.05%
5	普營股份有限公司	19,821,896	5,583,482	3.76%
6	裕利股份有限公司	17,973,986	7,169,692	3.41%
7	醫療財團法人台灣血液基金會 台南捐血中心	14,268,812	3,088,331	2.71%
8	御棋股份有限公司	13,825,084	4,232,358	2.63%
9	台灣達孚股份有限公司	12,997,050	5,601,942	2.47%
10	傑鵬企業有限公司	11,242,843	356,572	2.14%

八、非健保收入前十大服務項目資訊

一一一年:

編號	服務項目	金額
1	手術及材料費	316,561,226
2	病房及護理費	222,668,865
3	檢驗及檢查費	96,942,755
4	掛號費	96,414,525
5	藥品及藥事服務費	91,637,718
6	治療及處置費	57,512,944
7	健檢費	53,682,567
8	麻醉費	27,375,367
9	伙食費	11,850,141
10	證明書費	11,074,549

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

一一〇年：

編號	服務項目	金額
1	手術及材料費	266,006,840
2	病房及護理費	243,660,645
3	檢驗及檢查費	94,783,201
4	掛號費	90,375,278
5	藥品及藥事服務費	79,502,742
6	治療及處置費	50,155,322
7	健檢費	42,378,316
8	麻醉費	24,476,427
9	伙食費	12,093,258
10	證明書費	9,933,148

註：服務項目例如藥品及藥事服務費、手術及材料費、健檢費、病房及護理費等。

九、其他支出前十大對象資訊

一一一年：

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	台灣電力公司嘉義區營業處	36,239,509	2,726,188	3.86%
2	瓦里安台灣股份有限公司	33,041,293	11,698,860	3.52%
3	威務股份有限公司	29,372,490	4,895,226	3.13%
4	美德耐股份有限公司	18,226,540	4,854,776	1.94%
5	老達利貿易股份有限公司	9,919,474	2,830,424	1.06%
6	泰郁股份有限公司	7,850,000	1,300,000	0.84%
7	嘉義市政府稅務局	7,140,328	104,220	0.76%
8	西門子醫療設備股份有限公司	6,725,833	1,437,500	0.72%
9	陳膺仁	6,084,193	1,127,055	0.65%
10	財團法人嘉義醫療廢棄物共同處理基金會	4,687,270	763,104	0.50%

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

一一〇年:

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	瓦里安台灣股份有限公司	29,423,787	7,392,091	3.28%
2	威務股份有限公司	28,826,244	4,867,560	3.21%
3	台灣電力公司嘉義區營業處	28,195,438	2,424,315	3.14%
4	美德耐股份有限公司	17,575,879	4,674,078	1.96%
6	泰郁股份有限公司	8,700,000	1,300,000	0.97%
7	嘉義市政府稅務局	7,363,691	754,989	0.82%
8	西門子醫療設備股份有限公司	6,464,722	1,582,500	0.72%
9	陳膺仁	3,984,183	1,220,788	0.44%
5	老達利貿易股份有限公司	3,782,805	1,577,500	0.42%
10	中華電信股份有限公司	3,269,612	282,086	0.36%

十、質押之資產

資產名稱	擔保標的	111.12.31	110.12.31
受限制銀行存款 (其他金融資產)	大陸地區人民進行健康檢查 及醫學美容之醫療保證金	\$ 1,000,000	1,000,000
受限制銀行存款 (其他金融資產)	油品買賣契約之擔保	353,520	349,977
土地、房屋及建築物(註)	銀行借款額度之擔保品	1,273,864,810	1,310,774,427
		<u>\$ 1,275,218,330</u>	<u>1,312,124,404</u>

註：土地、房屋及建築設備係本法人因申請銀行借款額度之擔保設質用，業經衛署醫字1070022460號函核准。截止民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，皆未動撥款項。

十一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本院未認列之合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 21,556,000</u>	<u>14,592,000</u>

(二)或有負債：無。

十二、重大期後事項：無。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人報告附註(續)

十三、其 他

用人費用、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於醫務 成本者	屬於營運費用 及非醫務活動 費損者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於營運費用 及非醫務活動 費損者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,098,245,283	350,563,530	1,448,808,813	1,077,345,120	339,444,635	1,416,789,755
勞健保費用	91,393,910	17,924,863	109,318,773	91,047,564	17,009,125	108,056,689
退休金費用	68,659,914	53,984,730	122,644,644	68,397,601	53,888,886	122,286,487
其他用人費用	1,673,699	1,647,962	3,321,661	2,937,985	1,564,221	4,502,206
折舊費用	81,446,884	68,436,344	149,883,228	79,270,569	66,750,749	146,021,318
攤銷費用	1,379,807	839,091	2,218,898	1,469,336	595,797	2,065,133

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本法人員工人數分別為1,492人及1,533人。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表15 現金及約當現金明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
現金	\$ 2,047,423	
定期存款	438,667,393	其中外幣定存 USD 152,238.00；匯率30.71 RMB 2,188,286.06；匯率4.408
活期存款	186,154,914	其中外幣存款 USD 1,361,078.62；匯率30.71 RMB 18.92；匯率4.408
附買回債券	150,000,000	
	<u>\$ 776,869,730</u>	

表19 無活絡市場之債務工具投資－流動明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
定期存款	<u>\$ 719,869,040</u>	其中外幣定存 RMB 622,907.69；匯率4.408

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表21 應收票據明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
A公司	\$ 296,090	無
B公司	288,810	
C公司	160,000	
D公司	112,238	
其他(註)	160,686	
	<u>\$ 1,017,824</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

表22 應收帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
衛生福利部中央健康保險署南區業務組	\$ 263,261,626	無
疾病管制署	34,044,600	
其他(註)	32,112,128	
減：備抵呆帳	(931,118)	
備抵健保核減	(531,822)	
備抵支付點值調整	(28,230,334)	
	<u>\$ 299,725,080</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表25 存貨明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
庫存藥品	\$ 83,856,726	83,856,726	無
庫存物料	17,936,755	17,936,755	
庫存試劑	9,658,706	9,658,706	
	<u>\$ 111,452,187</u>	<u>111,452,187</u>	

表26 預付款項明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
預付費用	\$	7,949,236	無
用品盤存		719,081	
	<u>\$</u>	<u>8,668,317</u>	

表28 其他流動資產明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
暫付款項	<u>\$</u>	<u>864,372</u>	無

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表40 不動產、廠房及設備變動明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初 餘額	本 期 增加額	本 期 減少額	本 期 重分類	期末 餘額	備註
土地	\$ 712,036,170	300,000	-	-	712,336,170	註一
土地改良物	15,431,855	-	1,267,200	-	14,164,655	
房屋及建築	2,246,217,834	14,673,431	24,007,337	69,449,831	2,306,333,759	註二
醫療儀器設備	393,060,293	113,985,333	25,188,955	35,900,000	517,756,671	
其他設備：						
運輸設備	17,006,832	-	1,005,390	-	16,001,442	
資訊設備	24,804,253	2,190,471	12,633,875	192,000	14,552,849	
租賃改良物	3,930,024	-	-	-	3,930,024	
雜項設備	210,082,300	39,361,695	9,633,743	8,493,000	248,303,252	
未完工程及 預付設備款	149,737,280	47,189,501	-	(114,034,831)	82,891,950	
	<u>\$ 3,772,306,841</u>	<u>217,700,431</u>	<u>73,736,500</u>	<u>-</u>	<u>3,916,270,772</u>	

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

註二：提供建物帳面價值807,621,562元作為銀行借款額度之擔保品。

註三：上列借款擔保經衛生福利部衛部醫字第1070022460號函核准。

表41 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
土地改良物	\$ 10,901,446	1,344,648	1,267,200	10,978,894	無
房屋及建築設備	994,900,594	64,648,784	24,007,337	1,035,542,041	
醫療儀器設備	133,719,076	52,862,872	25,188,955	161,392,993	
其他設備：					
運輸設備	9,019,397	2,552,932	1,005,390	10,566,939	
資訊設備	15,152,037	4,242,922	12,633,875	6,761,084	
雜項設備	70,452,254	24,005,962	9,610,043	84,848,173	
租賃改良物	2,539,412	225,108	-	2,764,520	
	<u>\$ 1,236,684,216</u>	<u>149,883,228</u>	<u>73,712,800</u>	<u>1,312,854,644</u>	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表43 無形資產變動明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期攤提	期末餘額	備 註
電腦軟體	\$ 3,026,296	2,005,000	-	2,062,226	2,969,070	採直線法攤銷
著作權	2,180,272	-	-	156,672	2,023,600	
	<u>\$ 5,206,568</u>	<u>2,005,000</u>	<u>-</u>	<u>2,218,898</u>	<u>4,992,670</u>	

表45 其他非流動資產明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
數位機上盒存出保證金	\$ 174,250	無
其他存出保證金(註)	30,000	
	<u>\$ 204,250</u>	

說明：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表50 應付帳款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

廠商名稱	金 額	備 註
非關係人		
裕利股份有限公司	\$ 119,861,641	無
台灣大昌華嘉股份有限公司	31,027,707	
其他(註)	332,711,844	
	<u>\$ 483,601,192</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

表51 其他應付款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$ 65,032,745	無
應付退休金	11,016,699	
應付勞健保	18,014,493	
其他(註)	75,778,599	
	<u>\$ 169,842,536</u>	

註：金額未超過本項目餘額百分之五以上者，不予單獨列示。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表58 存入保證金—流動明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存入保證金-住院	\$ 209,395	一般住院保證金

表60 其他流動負債明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
代收款項	\$ 11,721,207	無
暫收款項	64,620,757	
	\$ 76,341,964	

表65 存入保證金—非流動明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
存入保證金-芳安	\$ 10,909,099	護理之家入住保證金
存入保證金-一般	2,084,838	廠商之租賃保證金及 志工識別證押金
	\$ 12,993,937	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表67 醫務收入明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入-健保	基本診療收入	\$ 162,198,021	
	藥費及材料收入	620,179,486	
	檢驗檢查收入	408,727,061	
	處置手術收入	304,422,247	
	其他	37,464,694	1,532,991,509
門診收入-非健保	基本診療收入	82,321,007	
	藥費及材料收入	74,020,405	
	檢驗檢查收入	65,322,823	
	處置手術收入	61,140,048	
	其他	10,593,786	293,398,069
急診收入-健保	基本診療收入	45,352,449	
	藥費及材料收入	9,941,803	
	檢驗檢查收入	54,794,582	
	處置手術收入	14,007,963	
	其他	2,151,352	126,248,149
急診收入-非健保	基本診療收入	15,737,526	
	藥費及材料收入	1,539,879	
	檢驗檢查收入	12,609,543	
	處置手術收入	189,272	
	其他	930,995	31,007,215
住院收入-健保	基本診療收入	311,584,733	
	藥費及材料收入	236,664,932	
	檢驗檢查收入	157,236,530	
	處置手術收入	326,725,000	
	其他	45,536,508	1,077,747,703
住院收入-非健保	基本診療收入	222,943,686	
	藥費及材料收入	328,697,991	
	檢驗檢查收入	5,202,060	
	處置手術收入	27,787,158	
	其他	35,345,688	619,976,583
其他醫務收入-非健保			91,150,085
			3,772,519,313
減：支付點值調整			46,538,732
減：健保核減			44,249,971
減：醫療優待			83,098,524
		\$	<u><u>3,598,632,086</u></u>

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表68 醫務成本明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計	備 註
人事費用		\$ 1,166,905,197	無
藥品費用		637,892,715	無
醫材費用		606,707,093	無
折舊費用		81,446,884	無
租金費用		539,620	無
事務費用		11,106,419	無
其他醫務費用			
人事雜項費用	\$ 95,765,723		無
檢驗費	46,287,447		無
清潔費	47,459,551		無
修繕費	44,499,841		無
水電費	33,282,815		無
伙食費	18,229,086		無
洗縫費	17,728,240		無
其他(註)	55,011,991	358,264,694	無
		<u>\$ 2,862,862,622</u>	

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表69 營運費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪資	\$ 261,655,058	無
教育研究發展費用	73,767,258	
醫療社會服務費用	68,926,603	
折舊費用	64,493,125	
退休金費用	41,181,961	
其他(註)	50,614,822	
	<u>\$ 560,638,827</u>	

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表70 非醫務活動收益費損明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益：		
利息收入	\$ 11,662,624	無
租金收入	19,821,242	無
專案研究收入	10,654,110	無
捐贈收入-未受限	11,073,363	無
住宿費收入	4,172,466	無
看護費收入	1,970,018	無
其他非醫務收益：		
兌換利益	4,569,080	無
餐飲營業收入	13,220,723	無
什項收入(註)	14,846,823	無
	<u>32,636,626</u>	
	<u>\$ 91,990,449</u>	
非醫務活動費損：		
董事會費用	\$ 123,000	明細詳下頁
利息費用	8,387	無
捐贈費用	299,168	明細詳下頁
專案研究費用	8,851,815	無
其他非醫務費損：		
餐飲營業支出	10,434,145	無
什項支出(註)	368,443	無
	<u>10,802,588</u>	
	<u>\$ 20,084,958</u>	

註：各項金額皆未超過該項目百分之五。

表70-1 董事會費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
出席費	\$ 123,000	無
	<u>\$ 123,000</u>	

表70-2 捐贈費用明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
財團法人天主教會嘉義教區	\$ 287,168	贊助福傳活動用
嘉義縣新聞記者公會	12,000	贊助記者節特刊用
	<u>\$ 299,168</u>	

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
表71-1 教育研究發展當期實際支用總金額
明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
人才培訓費用	人事費用	\$ 7,609,976		
	教學費用	3,786,931		
	進修費用	14,946,565		
	其他費用	442,469	26,785,941	註一
健康教育費用	人事費用	41,300,828		
	檢驗費用	45,441		
	文具印刷費	340,054		
	其他費用	2,463,746	44,150,069	註二
研究發展費用	人事費用	1,765,764		
	研究費用	787,871		
	其他費用	277,613	2,831,248	註三
			73,767,258	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1,500,000元，佔總支出2.03%。

註五：教育研究發展當期實際支用總金額與本院預算目標經費約當，預期成效與實際成效差異不大。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人

表71-2 醫療社會服務當期實際支用總金額
明細表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	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	\$ 24,388,461	註一
輔導病人或家屬團體之相關費用	20,792,775	註二
便民社會服務之相關費用	15,896,823	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		註四
	7,848,544	
	<u>\$ 68,926,603</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2,273場，21,289人次；健康促進宣導講座共130場，6,189人次；部落健康營造共1場次，15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321場，76,618人次；病友關懷活動共25場，8,786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98,925人次；高齡友善及親善就醫服務8,329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223人次；就醫及諮詢服務3,366人次；醫療輔具服務共607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。

註六：醫療社會服務當期實際支用總金額與本院預算目標經費約當，預期成效與實際成效差異不大。

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

民國一一一年度

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
民國一一一年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他醫療法人：無。
(二)最近五年度轉投資資訊：無。
(三)最近五年度購置或處分重大資產情形如下：

1.107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，另處分不動產、廠房及設備約42,666,000元。

2.108年度：

108年度增加房屋及建築約4,841,000元，醫療儀器設備約35,856,000元暨預付工程及設備款約75,238,000元，另處分不動產、廠房及設備約98,783,000元。

3.109年度：

109年度增加房屋及建築約7,690,000元，醫療儀器設備約60,629,000元暨預付工程及設備款約108,281,000元，另處分不動產、廠房及設備約247,864,000元。

4.110年度：

110年度增加房屋及建築約1,547,000元，醫療儀器設備約52,927,000元暨預付工程及設備款約69,784,000元，另處分不動產、廠房及設備約93,181,000元。

5.111年度：

111年度增加房屋及建築約14,673,000元，醫療儀器設備約113,985,000元暨預付工程及設備款約47,190,000元，另處分不動產、廠房及設備約73,737,000元。

- (四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近兩年度董事、監察人酬勞資訊

民國一一一年度

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	趙瑛琳	\$ 9,000	-	無
董事	陳美惠	9,000	-	
董事	鍾瑞容	9,000	-	
董事	陳美足	9,000	-	
董事	李佳白	9,000	-	
董事	郭秀升	9,000	-	
董事	張淑德	9,000	-	
董事	張瓊月	9,000	-	
董事	陳玲珠	9,000	-	
		<u>\$ 81,000</u>	<u>-</u>	

民國一一〇年度

單位：新台幣元

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	\$ 3,000	-	無
董事	陳美惠	15,000	-	
董事	趙瑛琳	15,000	-	
董事	林鶯嬌	12,000	-	
董事	鍾瑞容	15,000	-	
董事	陳美足	15,000	-	
董事	張瓊月	15,000	-	
董事	張淑德	12,000	-	
董事	趙天英	-	-	
		<u>\$ 102,000</u>	<u>-</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、天主教中華聖母修女會醫療財團法人簡明資產負債表及收支餘絀表(全法人)

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		111年度	110年度	109年度	108年度	107年度
流動資產		\$1,924,170,429	1,645,068,399	1,567,843,424	1,347,107,146	1,206,711,934
基金		-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		2,603,416,128	2,535,622,625	2,530,355,227	2,465,417,459	2,447,439,381
無形資產		4,992,670	5,206,568	6,391,052	1,712,320	1,250,296
其他資產		1,557,770	1,552,727	1,535,954	1,584,467	1,597,421
資產總額		<u>\$4,534,136,997</u>	<u>4,187,450,319</u>	<u>4,106,125,657</u>	<u>3,815,821,392</u>	<u>3,656,999,032</u>
流動負債		\$ 840,916,981	732,940,288	835,491,156	708,474,373	650,184,813
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		214,922,831	211,929,617	212,187,256	213,502,243	213,079,793
淨 值		3,478,297,185	3,242,580,414	3,058,447,245	2,893,844,776	2,793,734,426
負債及淨值總額		<u>\$4,534,136,997</u>	<u>4,187,450,319</u>	<u>4,106,125,657</u>	<u>3,815,821,392</u>	<u>3,656,999,032</u>

製表人：



會計主管：



董事長：



註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		111年度	110年度	109年度	108年度	107年度
醫務收入		\$3,598,632,086	3,381,392,879	3,328,037,116	3,334,912,351	3,239,193,318
醫務成本		2,862,862,622	2,712,585,405	2,656,054,400	2,701,880,324	2,655,751,276
醫務毛利		735,769,464	668,807,474	671,982,716	633,032,027	583,442,042
營運費用		560,638,827	543,319,464	553,208,140	582,168,700	561,740,174
醫務利益		175,130,637	125,488,010	118,774,576	50,863,327	21,701,868
非醫務活動收益		91,990,449	89,647,511	79,984,613	82,367,035	81,641,833
非醫務活動費損		20,084,958	21,292,085	16,575,477	14,497,608	13,235,222
本期稅前餘絀		247,036,128	193,843,436	182,183,712	118,732,754	90,108,479
所得稅費用		11,319,357	9,710,267	17,581,243	18,622,404	13,436,749
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		235,716,771	184,133,169	164,602,469	100,110,350	76,671,730
本期稅後餘絀合計		235,716,771	184,133,169	164,602,469	100,110,350	76,671,730
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額		<u>\$ 235,716,771</u>	<u>184,133,169</u>	<u>164,602,469</u>	<u>100,110,350</u>	<u>76,671,730</u>

製表人：



會計主管：



董事長：



註：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析(全法人)

項目		最近五年財務資料				
		111年度	110年度	109年度	108年度	107年度
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	23	23	26	24	24
	2.長期資金占不動產、廠房及設備產比率(%)	134	128	121	117	114
償債能力	1.流動比率(%)	229	224	188	190	186
	2.速動比率(%)	215	211	175	178	170
	3.利息保障倍數(倍)	29,456	23,100	15,393	12,599	9,498
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	45	45	45	46	48
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	28	29	30	29	29
	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(%)	27	26	24	24	22
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	41	42	42	42	41
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	22	23	23	23	27
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	5	5	5	5	5
	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(%)	23	28	28	40	45
	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(%)	22	23	26	38	42
	10.不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.38	1.33	1.32	1.35	1.32
	11.總資產週轉率(%)	83	82	84	89	90
獲利比率	1.資產報酬率(%)	5.41	4.44	4.16	2.68	2.14
	2.醫務利益率(%)	4.87	3.71	3.57	1.53	0.67
	3.稅前純益率(%)	6.86	5.73	5.47	3.56	2.78
	4.稅後純益率(%)	6.55	5.45	4.95	3.00	2.37
現金流量	現金流量比率(%)	64.33	18.50	48.51	43.71	42.02
槓桿度	財務槓桿度(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

財務比率公式：

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.長期資金佔不動產、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.健保門診收入佔醫務收入比率＝健保門急診收入淨額/醫務收入淨額
- 2.健保住院收入佔醫務收入比率＝健保住院收入淨額/醫務收入淨額
- 3.健保其他醫務收入佔醫務收入比率＝健保其他醫療收入淨額/醫務收入淨額
- 4.非健保醫務收入佔醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額/醫務收入淨額
- 5.人事費用佔總醫務成本比率＝人事費用/醫務成本
- 6.藥品費用佔醫務成本比率＝全年藥品總費用/醫務成本
- 7.折舊費用佔醫務成本比率＝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佔醫療收入結餘比率＝
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本} + \text{營運費用(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)}]}$$
- 9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率＝
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本} + \text{營運費用(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)}]}$$
- 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＝醫療收入淨額/[(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，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

四、天主教聖馬爾定醫院個別簡明資產負債表及收支餘絀表

會計師係針對天主教中華聖母修女會醫療財團法人財務資料進行查核簽證，而天主教聖馬爾定醫院、附設天主教聖馬爾定護理之家、附設天主教聖馬爾定居家護理所及附設天主教聖馬爾定產後護理之家之帳務係包含於天主教中華聖母修女會醫療財團法人帳務中，唯並未單獨針對天主教聖馬爾定醫院、附設天主教聖馬爾定護理之家、附設天主教聖馬爾定居家護理所及附設天主教聖馬爾定產後護理之家之財務資料進行查核簽證。

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111.12.31	110.12.31
流動資產		\$ 1,407,055,037	1,104,687,527
基金		-	-
不動產、廠房及設備		2,306,360,941	2,276,469,411
無形資產		4,992,670	5,206,568
其他資產		1,557,770	1,552,727
資產總額		\$ 3,719,966,418	3,387,916,233
流動負債		\$ 832,521,872	724,389,285
長期負債		-	-
其他負債		195,806,206	194,064,231
淨值		2,691,638,340	2,469,462,717
負債及淨值總額		\$ 3,719,966,418	3,387,916,233

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111年度	110年度
醫務收入		\$ 3,434,579,708	3,192,791,577
醫務成本		2,763,532,247	2,610,466,987
醫務毛利		671,047,461	582,324,590
營運費用		505,456,763	489,465,993
醫務利益(損失)		165,590,698	92,858,597
非醫務活動收益		87,668,300	85,142,828
非醫務活動費損		19,764,018	21,074,458
本期稅前餘絀		233,494,980	156,926,967
所得稅費用		11,319,357	9,710,267
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		222,175,623	147,216,700
本期稅後餘絀合計		222,175,623	147,216,700
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		<u>\$ 222,175,623</u>	<u>147,216,700</u>

會計主管：



負責人：



董事長：



五、附設天主教聖馬爾定護理之家簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111.12.31	110.12.31
流動資產		\$ 150,482,072	143,096,996
基金		-	-
不動產、廠房及設備		253,866,065	255,964,609
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		<u>\$ 404,348,137</u>	<u>399,061,605</u>
流動負債		\$ 5,164,949	5,499,584
長期負債		-	-
其他負債		16,937,686	16,029,310
淨值		382,245,502	377,532,711
負債及淨值總額		<u>\$ 404,348,137</u>	<u>399,061,605</u>

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111年度	110年度
醫務收入		\$ 107,852,355	103,938,015
醫務成本		59,228,271	56,672,585
醫務毛利		48,624,084	47,265,430
營運費用		47,474,094	45,807,490
醫務利益(損失)		1,149,990	1,457,940
非醫務活動收益		3,883,741	4,040,552
非醫務活動費損		320,940	217,627
本期稅前餘絀		4,712,791	5,280,865
所得稅費用		-	-
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		4,712,791	5,280,865
本期稅後餘絀合計		4,712,791	5,280,865
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		\$ 4,712,791	5,280,865

會計主管：



負責人：



董事長：



六、附設天主教聖馬爾定居家護理所簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111.12.31	110.12.31
流動資產		\$ 58,951,886	55,450,039
基金		-	-
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		\$ 58,951,886	55,450,039
流動負債		\$ 985,430	820,521
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨 值		57,966,456	54,629,518
負債及淨值總額		\$ 58,951,886	55,450,039

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111年度	110年度
醫務收入		\$ 11,022,802	11,313,827
醫務成本		7,678,048	7,649,455
醫務毛利		3,344,754	3,664,372
營運費用		23,051	23,015
醫務利益(損失)		3,321,703	3,641,357
非醫務活動收益		15,235	6,108
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		3,336,938	3,647,465
所得稅費用		-	-
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		3,336,938	3,647,465
本期稅後餘絀合計		3,336,938	3,647,465
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		\$ 3,336,938	3,647,465

會計主管：



負責人：



董事長：



七、附設天主教聖馬爾定產後護理之家簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111.12.31	110.12.31
流動資產		\$ 307,681,434	341,833,837
基金		-	-
不動產、廠房及設備		43,189,122	3,188,605
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		\$ 350,870,556	345,022,442
流動負債		\$ 2,244,730	2,230,898
長期負債		-	-
其他負債		2,178,939	1,836,076
淨 值		346,446,887	340,955,468
負債及淨值總額		\$ 350,870,556	345,022,442

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111年度	110年度
醫務收入		\$ 45,177,221	73,349,460
醫務成本		32,424,056	37,796,378
醫務毛利		12,753,165	35,553,082
營運費用		7,684,919	8,022,966
醫務利益(損失)		5,068,246	27,530,116
非醫務活動收益		423,173	458,023
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		5,491,419	27,988,139
所得稅費用		-	-
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		5,491,419	27,988,139
本期稅後餘絀合計		5,491,419	27,988,139
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		\$ 5,491,419	27,988,139

會計主管：



負責人：



董事長：



社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 C-12AE00824 號

會員姓名：張字信

事務所電話：(04)24159168

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

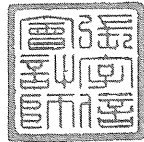
事務所地址：臺中市西屯區文心路二段二〇一號七樓

委託人統一編號：66009707

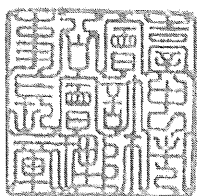
會員證書字號：中市會證字第 017 號

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

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至
111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	張字信	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中

華

民

國

112

年

01

月

31

日

