

天主教聖功醫療財團法人
財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國一〇三年度及一〇二年度

醫院地址：高雄市苓雅區建國一路352號
電 話：(07) 2238153
傳 真：(07) 2234407

目 錄

項 目	頁 次	財務報表 附註編號
一、封 面	1	—
二、目 錄	2~3	—
三、會計師查核報告	4	—
四、資產負債表	5	—
五、收支餘絀表	6	—
六、淨值變動表	7	—
七、現金流量表	8~9	—
八、財務報表附註	10~19	
(一) 醫院沿革	10	一.
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~12	二.
(三) 重要會計科目之說明	12~19	三. ~十七.
(四) 關係人交易	16	十二.
(五) 重大承諾事項及或有事項	19	十八.
(六) 重大之災害損失	19	十九.
(七) 重大之期後事項	19	二十.
(八) 重大交易事項相關資訊	19	二十一.
九、重要會計科目明細表	20~40	—
(一) 現金及約當現金明細表	20	表十一
(二) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表	—	表十二
(三) 備供出售金融資產—流動明細表	—	表十三
(四) 以成本衡量之金融資產—流動明細表	—	表十四
(五) 無活絡市場之債券投資—流動明細表	—	表十五
(六) 應收票據明細表	21	表十六
(七) 應收帳款明細表	22	表十七
(八) 其他應收款明細表	—	表十八
(九) 存貨明細表	23	表十九
(十) 預付款項明細表	24	表二十
(十一) 待出售非流動資產明細表	—	表二十一
(十二) 其他流動資產明細表	25	表二十二

(十三) 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動變動明細表	—	表二十三
(十四) 備供出售金融資產—非流動變動明細表	—	表二十四
(十五) 持有至到期日金融資產變動明細表	—	表二十五
(十六) 以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表	—	表二十六
(十七) 無活絡市場之債券投資—非流動變動明細表	—	表二十七
(十八) 基金變動明細表	—	表二十八
(十九) 其他長期投資變動明細表	—	表二十九
(二十) 固定資產變動明細表	26	表三十
(二十一) 固定資產累計折舊變動明細表	27	表三十一
(二十二) 固定資產累計減損變動明細表	—	表三十二
(二十三) 無形資產變動明細表	—	表三十三
(二十四) 其他資產明細表	—	表三十四
(二十五) 短期借款明細表	—	表三十五
(二十六) 應付票據明細表	28	表三十六
(二十七) 應付帳款明細表	29	表三十七
(二十八) 預收款項明細表	30	表三十八
(二十九) 其他應付款明細表	—	表三十九
(三十) 與待出售非流動資產直接相關之負債明細表	—	表四十
(三十一) 其他流動負債明細表	31	表四十一
(三十二) 長期借款明細表	32	表四十二
(三十三) 其他負債明細表	—	表四十三
(三十四) 醫務收入明細表	33~34	表四十四
(三十五) 醫務成本明細表	35	表四十五
(三十六) 管理費用明細表	36	表四十六
(三十七) 非醫務活動收益費損明細表	37	表四十七
(三十八) 董事會費用明細表	38	表四十七之一
(三十九) 教育研究發展當期實際支用總金額明細表	39	表四十八
(四十) 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表	40	表四十九
十、其他說明及揭露事項	41~50	—
(一) 業務狀況	41~42	—
(二) 重要財務資訊	43~46	—
(三) 醫療法人附設機構資料	47~50	—

全亞聯合會計師事務所 TRANS-ASIA & CO., CPAs

The Taiwan Member Firm of Nexia International

高雄市前金區中山二路533號9樓
9F, 533 Chung Shan 2nd Road
Kaohsiung, Taiwan, R. O. C.
Telephone: (07) 281-1388
Facsimile: (07) 241-2236

天主教聖功醫療財團法人財務報表會計師查核報告

天主教聖功醫療財團法人 公鑒：

天主教聖功醫療財團法人民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達天主教聖功醫療財團法人民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產、負債、基金及餘絀餘額，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀與現金流量。

天主教聖功醫療財團法人民國一〇三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

全亞聯合會計師事務所

會計師 洪秋禎

洪秋禎



中 華 民 國 一〇四 年 三 月 十 九 日

民國
及民國一日
一日

資產		一〇三年底		附註	一〇三年底		單位：新台幣元	
		金額	%		金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金		\$ 183,745,567	12	三.	\$ 2,400		\$	
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		560,108	-	二.四.	84,118,198	5	88,769,790	5
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)					35,180,076	2	30,394,443	2
存貨					25,093	-	-	-
遞延所得稅資產—流動		81,670,529	5	二.五.	8,904,733	1	8,640,574	1
預付款項		15,803,390	1	二.六.	31,200,000	2	31,200,000	2
其他流動資產		22,353	-	二.十一.	16,760,466	1	13,122,162	1
流動資產合計		650,990	-		176,190,966	11	172,127,220	11
		1,405,820	-	七.				
		283,858,757	18		396,000,000	26	427,200,000	27
固定資產								
成本				二.八.十三.十八.				
土地					14,048,168	1	13,338,247	1
房屋及建築設備		385,061,987	25		28,884,239	2	28,884,239	2
醫療儀器設備		992,698,034	64		13,660,406	1	13,015,875	1
交通運輸設備		255,433,356	17		130,500,000	8	130,500,000	8
雜項設備		5,100,534	-		187,092,813	12	185,738,361	12
租賃改良物		48,046,818	3		759,283,779	49	785,065,581	50
成本合計		1,538,836	-					
減：累計折舊		1,687,879,565	109					
固定資產淨額		418,062,686	27		566,876,354	36	566,876,354	36
其他資產								
遞延資產								
存出保證金		1,034,148	-					
其他資產合計		73,000	-		224,846,775	15	218,826,855	14
資產總額		1,107,148	-		3,775,876	-	6,019,920	-
		\$1,554,782,784	100		795,499,005	51	791,723,129	50
					\$1,554,782,784	100	\$1,576,788,710	100

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

好江
珊

會計主管：

張慶

董事長：

郭七
果

民國一〇二〇年三月三十一日
及民國一〇一〇年三月三十一日

單位：新台幣元

〇二年度

項 目	附註	金 額	額	%	差 異	金 額	%
醫務收入(A)							
門急診收入-健保		\$ 376,000	9,325	45	\$ 28,852,156	8	
門急診收入-非健保		86,657,646	10	80,790,665	10	5,866,981	7
住院收入-健保		195,917,260	24	175,848,884	23	20,068,376	11
住院收入-非健保		75,777,017	9	68,698,134	9	7,078,883	10
其他醫務收入-健保		1,970,957	-	2,664,383	-	(693,426)	(26)
其他醫務收入-非健保		174,103,056	21	159,773,037	21	14,330,019	9
減：支付點值調整	二.	(42,280,613)	(5)	(28,631,134)	(4)	(13,649,479)	48
減：健保核減	二.	(29,078,735)	(3)	(16,896,452)	(2)	(12,182,283)	72
減：醫療優待	二.	(14,209,998)	(2)	(14,949,273)	(2)	739,275	(5)
醫務收入合計		825,458,071	100	775,047,569	100	50,410,502	7
醫務成本(B)							
人事費用		421,613,609	51	380,621,642	49	40,991,967	11
藥品費用		100,665,505	12	96,151,026	12	4,514,479	5
醫材費用		96,844,442	12	93,959,885	12	2,884,557	3
折舊費用		44,327,036	5	52,124,171	7	(7,797,135)	(15)
租金費用		4,188,572	1	3,769,791	1	418,781	11
事務費用		86,629,988	11	78,685,650	10	7,944,338	10
教育研究發展費用	十六.	10,594,259	1	9,618,845	1	975,414	10
醫療社會服務費用	十六.	10,086,695	1	10,447,501	1	(360,806)	(3)
其他醫務費用		13,549,851	2	13,031,307	2	518,544	4
醫務成本合計		788,499,957	96	738,409,818	95	50,090,139	7
醫務毛利(C=A-B)		36,958,114	4	36,637,751	5	320,363	1
管理費用(D)		41,241,521	5	36,276,644	5	4,964,877	14
醫務利益(損失)(E=C-D)		(4,283,407)	(1)	361,107	-	(4,644,514)	(1,286)
非醫務活動收益(F)							
利息收入		1,658,354	-	1,657,610	-	744	-
捐贈收入-未受限	二.	5,673,760	1	3,734,741	-	1,939,019	52
受託計劃收入		22,392,113	3	28,043,721	4	(5,651,608)	(20)
其他非醫務收益		9,956,132	1	8,645,451	1	1,310,681	15
非醫務活動收益合計		39,680,359	5	42,081,523	5	(2,401,164)	(6)
非醫務活動費損(G)							
董事會費用		64,767	-	51,965	-	12,802	25
利息費用		8,794,824	1	9,386,261	1	(591,437)	(6)
捐贈費用		9,000	-	11,000	-	(2,000)	(18)
募款活動費用		12,851	-	12,594	-	257	2
受託計劃支出		21,895,632	3	25,668,295	3	(3,772,663)	(15)
其他非醫務費損		3,000	-	4,904	-	(1,904)	(39)
非醫務活動費損合計		30,780,074	4	35,135,019	4	(4,354,945)	(12)
非醫務利益(損失)(H=F-G)		8,900,285	1	6,946,504	1	1,953,781	28
本期稅前餘絀(I=E+H)		4,616,878	-	7,307,611	1	(2,690,733)	(37)
所得稅費用(J)	二.十一.	841,002	-	1,287,691	-	(446,689)	(35)
本期稅後餘絀(K=I-J)		\$ 3,775,876	-	\$ 6,019,920	1	(\$ 2,244,044)	(37)
本期稅後餘絀-未受限		\$ 3,775,876	-	\$ 6,019,920	1	(\$ 2,244,044)	(37)

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：

好江
珊

會計主管：

立張
慶

董事長：

果郭
七

天主教聖功醫療財團法人

民國一〇二〇年三月三十一日
及民國一〇一九年三月三十一日



單位：新台幣元

一〇二年度

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	566,876,354	566,876,354
永久受限期末淨值	566,876,354	566,876,354

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	3,775,876	6,019,920
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	3,775,876	6,019,920
未受限期初淨值	224,846,775	218,826,855
未受限期末淨值	228,622,651	224,846,775
期末淨值總額	\$ 795,499,005	\$ 791,723,129

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：

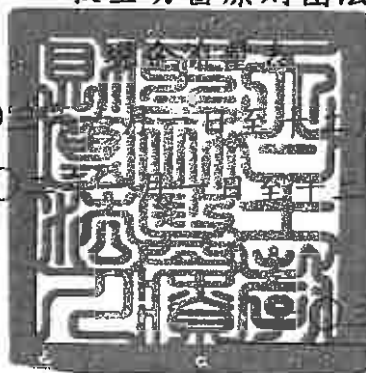


董事長：



天主教聖功醫療財團法人

民國一〇一一年十一月三十一日
及民國一〇一〇年十一月三十一日



單位：新台幣元
一〇二年度

營運活動之現金流量

本期稅後餘絀	\$ 3,775,876	\$ 6,019,920
支付點值調整	13,484,173	456,313
健保核減	(3,587,319)	5,484,194
提列備抵存貨跌價損失	45,144	35,805
提列(迴轉)備抵呆帳	(120,537)	96,390
折舊費用	46,536,451	54,680,225
攤銷費用	409,985	579,685
應收票據(增加)減少	(490,286)	87,000
應收帳款(增加)減少	6,284,141	(18,126,013)
存貨(增加)減少	(1,513,061)	(208,197)
預付款項(增加)減少	63,367	(143,379)
遞延所得稅資產(增加)減少	6,588	(6,087)
其他流動資產(增加)減少	(241,972)	458,844
應付票據增加(減少)	2,149	(174,330)
應付帳款增加(減少)	(4,651,592)	7,380,465
應付費用增加(減少)	4,785,633	1,886,611
應付所得稅增加(減少)	25,093	—
遞延所得稅負債增加(減少)	709,921	1,293,778
預收款項增加(減少)	264,159	1,852,703
其他流動負債增加(減少)	68,956	(2,873,359)
營運活動之淨現金流入(出)	65,856,869	58,780,568

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量		
購買設備	(18,380,555)	(25,474,161)
遞延資產(增加)減少	(744,268)	(600,000)
存出保證金(增加)減少	<u>150,200</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(18,974,623)</u>	<u>(26,074,161)</u>
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(31,200,000)	(28,200,000)
存入保證金增加(減少)	644,531	1,111,200
應付關係人增加(減少)	<u>-</u>	<u>(12,200,000)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(30,555,469)</u>	<u>(39,288,800)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	16,326,777	(6,582,393)
期初現金及約當現金餘額	<u>167,418,790</u>	<u>174,001,183</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 183,745,567</u>	<u>\$ 167,418,790</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>\$ 8,793,180</u>	<u>\$ 10,189,151</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 99,400</u>	<u>(\$ 95,412)</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
增置固定資產	\$ 21,949,903	\$ 23,977,115
應付設備款(增)減	<u>(3,569,348)</u>	<u>1,497,046</u>
增置固定資產支付現金數	<u>\$ 18,380,555</u>	<u>\$ 25,474,161</u>
不影響現金流量之融資活動：		
長期借款轉列一年內到期之長期借款	<u>\$ 31,200,000</u>	<u>\$ 31,200,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



民國 年 月 一日
及民國 年 月 一日
(金額除另有註明外均以新台幣元為單位)



一、醫院沿革

本醫院設立於民國六十年，由財團法人天主教聖母無原罪方濟傳教修女會名下附屬作業組織，於民國八十四年十二月一日，經前行政院衛生署核准單獨成立為財團法人天主教聖功醫院，並依法辦理財團法人登記；另於一〇二年七月變更名稱為天主教聖功醫療財團法人。其設立目的為宏揚基督博愛世人之精神，推行醫療公益事業，服務社會。

二、重要會計政策彙總

本財務報表係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本醫院對於備抵呆帳、健保點值調整及核減、固定資產折舊、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。

茲將重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

本醫院對於應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，則個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將該具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

存貨

存貨包括醫材、藥品及其他消耗物品，係以加權平均成本為計價基礎，以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值係採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

固定資產

固定資產係以成本為計價基礎，重大之更新及改良列入固定資產或當

期之費用；維護及修理支出則列為當期之費用。出售或報廢之損益，列為當期醫療業務外收益或費損。

固定資產之折舊係按政府規定之耐用年數以直線法計算提列，其耐用年數如下：房屋及建築設備為三至五十五年；醫療儀器設備為三至十年；交通運輸設備為五年；雜項設備為三至二十年；租賃改良物為十年。

其他資產

其他資產項下遞延資產係按二至五年平均攤銷。

資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，本醫院於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。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。

退休金

本醫院訂有「職工退休辦法」，民國八十九年十月以前，每年在不超過已付薪資總額百分之四限度內，提列退休金準備，並列入當年度費用；民國八十九年十一月以後則改依勞動基準法規定，按已付薪資總額百分之二至百分之六提撥退休準備金，存放於台灣銀行專戶保管運用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本醫院每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

所得稅

依據「教育、文化、公益、慈善機關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、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他經常性收入百分之六十者，其本身及其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；若因未來年度專業計劃所需而將當年度收入予以保留，致使支出低於百分之六十且結餘款在五十萬元以下或超過五十萬元經主管機關同意，亦可免納所得稅。

醫療收入、醫療收入核減、醫療收入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。

醫療收入核減係中央健保局對本醫院申報之健保門診及住院收入之剔除金額，列為醫療收入減項。

醫療收入點值調整係因應中央健保局採用總額預算支付制度之辦理，所調整之支付點值，列為醫療收入減項。

醫療優待係對於特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入減項。

教育研究發展負債及社會醫療服務負債

依醫療法第四十六條規定應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、健康教育；另應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，於提列年度認列當年度費用。

捐贈收入

捐贈收入係依捐贈人之目的，凡指定用途之捐贈，列於基金及捐贈收入一暫時受限項下；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，列於捐贈收入一未受限項下。

三、現金及約當現金

	一〇三年底	一〇二年底
現金	\$ 980,883	\$ 886,067
銀行存款	182,764,684	166,532,723
合計	<u>\$ 183,745,567</u>	<u>\$ 167,418,790</u>

四、應收票據

	一〇三年底	一〇二年底
應收票據	\$ 565,766	\$ 75,480
減：備抵呆帳	(5,658)	(755)
淨額	<u>\$ 560,108</u>	<u>\$ 74,725</u>

五、應收帳款

	一〇三年底	一〇二年底
應收帳款	\$ 113,367,580	\$ 119,651,721
減：備抵呆帳	(274,940)	(400,380)
減：備抵支付點值調整	(27,552,768)	(14,068,595)
減：備抵健保核減	(3,869,343)	(7,456,662)
淨額	<u>\$ 81,670,529</u>	<u>\$ 97,726,084</u>

六、存 貨

	一〇三年底	一〇二年底
醫藥材料	\$ 4,586,454	\$ 3,973,741
藥品	10,230,125	9,663,674
消耗物品	1,118,303	784,406
小計	15,934,882	14,421,821
減：備抵跌價及呆滯損失	(131,492)	(86,348)
淨額	\$ 15,803,390	\$ 14,335,473

七、其他流動資產

	一〇三年底	一〇二年底
用品盤存	\$ 2,000	\$ 1,000
暫付款	1,013,290	772,589
進項稅額	271	-
應退所得稅	329,691	329,691
應收收益	60,568	60,568
合計	\$ 1,405,820	\$ 1,163,848

八、固定資產

	一〇三年底	一〇二年底
成本：		
土地	\$ 385,061,987	\$ 385,061,987
房屋及建築設備	992,698,034	981,903,381
醫療儀器設備	255,433,356	249,250,006
交通運輸設備	5,100,534	5,100,534
雜項設備	48,046,818	46,528,278
租賃改良物	1,538,836	1,538,836
合計	1,687,879,565	1,669,383,022
累計折舊：		
房屋及建築設備	278,782,580	255,995,000
醫療儀器設備	101,981,257	88,971,529
交通運輸設備	3,782,653	3,231,314
雜項設備	32,012,332	25,312,862
租賃改良物	1,503,864	1,468,890
合計	418,062,686	374,979,595
固定資產淨額	\$ 1,269,816,879	\$ 1,294,403,427

截至一〇三年底，土地、房屋及建築設備已提供銀行作為長期借款（附註十三）之擔保。

九、應付費用

	一〇三年底	一〇二年底
年終獎金	\$ 12,921,446	\$ 9,442,714
保險費	5,865,000	5,415,738
薪資	4,437,962	4,433,640
修護費	2,888,479	2,302,058
退休金	2,287,698	2,057,480
水電費	1,462,779	1,332,893
環保費	870,794	727,047
租金	732,051	439,355
雜項購置	385,181	730,228
稅捐	305,020	262,680
文具印刷費	240,486	329,463
教育研究發展費	154,290	64,810
勞務費	144,000	144,000
燃料費	139,650	130,110
衣料管理費	122,813	346,635
郵電費	101,339	173,789
圖書費	37,453	14,450
雜費	2,083,635	2,047,353
合計	<u>\$ 35,180,076</u>	<u>\$ 30,394,443</u>

十、其他流動負債

	一〇三年底	一〇二年底
其他應付款	\$ 11,366,652	\$ 8,165,743
代收款	5,039,164	4,485,176
暫收款	325,407	445,342
應納稅額	29,243	25,901
合計	<u>\$ 16,760,466</u>	<u>\$ 13,122,162</u>

十一、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(免稅標準)規定，本醫院除銷售勞務以外之所得，符合一定條件者得免納所得稅。一〇三年度及一〇二年度，本醫院銷售勞務以外之所得符合免稅標準規定(包括收支比例達60%以上)，是以該部份之所得免稅。

另依免稅標準規定，本醫院銷售勞務之所得，除上述銷售勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動支出，得將該不足支應部份扣除外，應依法課徵所得稅。所得稅費用明細如下：

	一〇三年度	一〇二年度
1. 遞延所得稅資產總額	\$ 22,353	\$ 28,941
2. 遞延所得稅負債總額	\$ 14,048,168	\$ 13,338,247
3. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異：		
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	\$ -	\$ 83,892
購置設備列為與創設目的有關活動支出 所產生之暫時性差異	(\$ 82,636,282)	(\$ 78,460,274)
存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$ 131,492	\$ 86,348
4. 遞延所得稅資產-流動	\$ 22,353	\$ 28,941
5. 遞延所得稅負債-非流動	\$ 14,048,168	\$ 13,338,247
6. 所得稅費用明細如下：		
繼續營業部門之應付所得稅	\$ 124,493	\$ -
虧損扣抵所產生之所得稅費用	14,262	-
存貨跌價損失所產生之所得稅利益	(7,674)	(6,087)
購置設備列為與創設目的有關活動支出 所產生之所得稅費用	709,921	1,293,778
繼續營業部門之所得稅費用	\$ 841,002	\$ 1,287,691

民國一〇三年度及一〇二年度之應付(退)所得稅係分別減除扣繳稅款99,400元及121,346元後之淨額。

本醫院截至民國一〇〇年度所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

十二、應付關係人

(一)關係人名稱及關係：

關係人名稱
財團法人天主教聖母無原罪
方濟傳教修女會

與本醫院之關係

本醫院之捐助人，本醫院原為其
附屬作業組織

(二)關係人交易：

1. 資金融通：

本醫院一〇三年度及一〇二年度與關係人資金融通情形如下：

項 目	關係人名稱	一〇三年度				一〇二年度			
		最高餘額	期末餘額	利率	利息總額	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應付關係人	財團法人天主教聖母無原罪方濟傳教修女會	\$130,500,000	\$130,500,000	無息	\$-	\$142,700,000	\$130,500,000	無息	\$-
減：一年內到期部份			-						
淨 額			\$130,500,000				\$130,500,000		

上列資金融通未提供擔保品，原計劃自一百一十三年一月起，每月為一期，共分三百六十一期，每期償還本金 500,000 元，至一百四十二年一月止，惟九十九年度重新修訂償還計劃自一〇〇年三月起至一〇二年六月止，每月為一期，共分二十八期，第一至二十七期，每期償還本金 1,800,000 元，第二十八期償還本金 1,400,000 元；另自一百一十三年一月起，每月為一期，共分二百六十一期，每期償還本金 500,000 元，至一百三十四年九月止。

2. 其他：無。

十三、長期借款

借款銀行	借款種類	起訖期間	合約額度	利率	借款金額	擔保品
一〇三年十二月三十一日：						
土地銀行 中山分行	抵押借款	92.6.30- 112.6.30	\$ 600,000,000	1.98%	\$ 427,200,000	土地、房屋及建築設備
					(31,200,000)	
減：一年內到期部份					\$ 396,000,000	
淨 額						
一〇二年十二月三十一日：						
土地銀行 中山分行	抵押借款	92.6.30- 112.6.30	\$ 600,000,000	1.98%	\$ 458,400,000	土地、房屋及建築設備
					(31,200,000)	
減：一年內到期部份					\$ 427,200,000	
淨 額						

土地銀行 600,000,000元長期抵押借款，自九十七年七月起，每月為一期，共分一百八十期攤還，第一至六十期，每期償還本金1,800,000元；第六十一至一百二十期，每期償還本金 2,600,000元；第一百二十一至一百六十八期，每期償還本金 3,250,000元；第一百六十九至一百八十期，每期償還本金15,000,000元，至一百一十二年六月屆滿為止；另本醫院於九十八年九月及十一月已額外償還本金共計18,000,000元。

十四、員工退休金

「勞工退休金條例」(新制)自民國九十四年七月一日起施行，本醫院在職員工在六月三十日以前受聘雇者得選擇繼續適用「勞動基準法」(舊制)有關之退休金規定，或選擇適用新制之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國九十四年七月一日以後新進之員工只適用新制之退休金制度。

依「勞工退休金條例」規定之員工退休金，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起，本醫院應依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本醫院一〇三年度及一〇二年度認列之退休金成本分別為12,460,823元及11,302,968元。

本醫院原依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均經常性薪資計付。本醫院依規定每月按員工薪資總額百分之二至百分之六提撥退休準備金，存放於台灣銀行專戶保管運用。退休準備金變動如下：

	一〇三年度	一〇二年度
年 初 餘 額	\$ 5,421,285	\$ 9,666,736
本 年 度 提 存	4,543,371	1,674,425
本 年 度 支 付	(8,707,092)	(6,043,203)
利 息 收 入	180,611	123,327
年 底 餘 額	\$ 1,438,175	\$ 5,421,285

本醫院於民國八十七年七月納入勞基法實施範圍前，已依據員工退休、撫卹、資遣及離職辦法，每年在不超過已付薪資總額百分之四限度內，提列退休金準備，截至一〇三及一〇二年底餘額均為28,884,239元。

十五、淨值

依據醫療法人財務報告編製準則規定，淨值應分類如下：

(一)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。
2. 前目資產之增值或減損。
3. 因捐贈人所設約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

(二)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設約定之限制，該限制可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。
2. 前目資產之增值或減損。
3. 捐贈人所設之約定，因時間之經過或因醫療財團法人依循該約定之行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

(三)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，包括累積餘絀及本期餘絀等；其科目性質及應註明事項如下：

1. 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。
2. 本期餘絀，指計算當期營運之結果。

十六、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項 目		一〇三年度		一〇二年度	
		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		0	0	0	0
當期實際 支用總金額	當期支用上期提撥數	0	0	0	0
	當期支用數	10,594,259	10,086,695	9,618,845	10,447,501
當期提撥金額		0	0	0	0
期末提撥金餘額		0	0	0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0	0	0

註：本醫院依醫療法第46條提撥當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；百分之十以上辦理醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務事項。當期支用數即當期提撥金額，其用途明細請參閱表四十八及四十九。

十七、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇三年度			一〇二年度		
	屬於業務 成 本 者	屬於業務 費 用 者	合 計	屬於業務 成 本 者	屬於業務 費 用 者	合 計
用人費用	\$429,413,660	\$50,139,032	\$479,552,692	\$389,391,275	\$39,033,952	\$428,425,227
薪資費用	370,007,210	39,954,571	409,961,781	340,945,075	32,411,936	373,357,011
勞健保費用	30,026,569	4,018,657	34,045,226	27,645,690	3,407,155	31,052,845
退休金費用	19,160,319	4,828,140	23,988,459	11,028,722	1,941,754	12,970,476
其他用人費用	10,219,562	1,337,664	11,557,226	9,771,788	1,273,107	11,044,895
折舊費用	44,601,168	1,935,283	46,536,451	52,420,988	2,259,237	54,680,225
攤銷費用	267,230	142,755	409,985	406,534	173,151	579,685

本醫院民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為
677人及 648人。

十八、重大承諾事項及或有事項

本醫院於民國一〇三年簽訂之固定資產採購合約，其採購價格(含稅)共計為8,519,650元，截至一〇三年十二月三十一日止本醫院尚未支付相關款項。

十九、重大之災害損失：無。

二十、重大之期後事項：無。

二十一、重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有金融資產情形：無。

天主教聖功醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
現金					
庫存現金		\$	980,883		
銀行存款					
活期存款			68,753,976		
外幣活期存款—美金100.2元(註)			2,907		
支票存款			7,801		
定期存款			114,000,000		
銀行存款小計			182,764,684		
現金及約當現金合計		\$	183,745,567		

註：兌換匯率為US\$1=NT\$29.01。

天主教聖功醫療財團法人

應收票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表十六

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
築本室內裝修有限公司	\$ 319,648	存入保證金
台達化學工業股份有限公司	163,728	體檢收入
雙鋁工業股份有限公司	47,660	"
其他(註)	<u>34,730</u>	
應收票據合計	565,766	
減：備抵呆帳	<u>(5,658)</u>	
應收票據淨額	<u>\$ 560,108</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

天主教聖功醫療財團法人

應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表十七

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
行政院衛生署中央健康保險局	\$ 85,873,557	
其他(註)	<u>27,494,023</u>	
應收帳款合計	113,367,580	
減：備抵呆帳	(274,940)	
減：備抵支付點值調整	(27,552,768)	
減：備抵健保核減	<u>(3,869,343)</u>	
應收帳款淨額	<u>\$ 81,670,529</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五，其中一〇三年底病患未收款項逾一年以上為667,592元。

天主教聖功醫療財團法人

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表十九

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
醫 材	\$ 4,586,454	\$ 4,688,938
藥 品	10,230,125	10,278,157
消 耗 物 品	1,118,303	1,118,303
小 計	15,934,882	\$ 16,085,398
減：備抵跌價及呆滯損失	(131,492)	
淨 額	\$ 15,803,390	

註：淨變現價值係資產負債表日最近之進貨價格。

天主教聖功醫療財團法人

預付款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表二十

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
預付書報雜誌費		\$	252,647		
預付保險費			144,602		
預付法律顧問費			58,333		
預付修繕費			50,730		
其他預付費用			<u>144,678</u>		
預付款項合計		\$	<u><u>650,990</u></u>		

天主教聖功醫療財團法人

其他流動資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表二十二

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
用	品	盤	存	\$	2,000
暫		付	款		1,013,290
進	項	稅	額		271
應	退	所	得	稅	329,691
應	收	收	益		60,568
合		計		\$	1,405,820

天主教聖功醫療財團法人

固定資產變動明細表

民國一〇三年度

表三十

單位：新台幣元

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	已報前行政 院衛生署核 准 文 號	備註
土 地	\$ 385,061,987	\$ -	\$ -	\$ 385,061,987	長期借款	(註一)	
房屋及建築設備	981,903,381	10,794,653	-	992,698,034	"	"	
醫療儀器設備	249,250,006	9,452,750	3,269,400	255,433,356	無		
交通運輸設備	5,100,534	-	-	5,100,534	"		
雜 項 設 備	46,528,278	1,702,500	183,960	48,046,818	"		
租賃改良物	1,538,836	-	-	1,538,836	"		
合 計	<u>\$1,669,383,022</u>	<u>\$21,949,903</u>	<u>\$ 3,453,360</u>	<u>\$1,687,879,565</u>			

(註一) 已報前行政院衛生署以衛署醫字第八八〇—〇九一二、八八〇四

七二〇八及〇九六〇二〇三九七二號函核准在案。

天主教聖功醫療財團法人

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇三年度

表三十一

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
房屋及建築設備	\$ 255,995,000	\$ 22,787,580	\$ -	\$ 278,782,580	
醫療儀器設備	88,971,529	16,279,128	3,269,400	101,981,257	
交通運輸設備	3,231,314	551,339		3,782,653	
雜項設備	25,312,862	6,883,430	183,960	32,012,332	
租賃改良物	1,468,890	34,974		1,503,864	
合 計	<u>\$ 374,979,595</u>	<u>\$ 46,536,451</u>	<u>\$ 3,453,360</u>	<u>\$ 418,062,686</u>	

天主教聖功醫療財團法人

應付票據明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表三十六

單位：新台幣元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

非與營業有關之應付票據

勞動部勞工保險局	\$	<u>2,400</u>	代付牙科技工執行命令之款項
----------	----	--------------	---------------

天主教聖功醫療財團法人

應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表三十七

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
伯安醫療儀器有限公司	\$ 18,240,354	
裕利股份有限公司	11,079,629	
其他(註)	54,798,215	
合 計	<u>\$ 84,118,198</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

天主教聖功醫療財團法人

預收款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表三十八

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
其	他	預	收	款	
		\$	8,904,733		住院中及護理之家病患預繳 部份醫療款

天主教聖功醫療財團法人

其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表四十一

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
其 他 應 付 款	\$ 11,366,652	應付工程、設備款
代 收 款	5,039,164	代扣繳所得稅款、勞健保費及醫療互助金等
暫 收 款	325,407	暫收門診、急診、住院病患分期支付醫療款項等
應 納 稅 額	<u>29,243</u>	
合 計	<u>\$ 16,760,466</u>	

天主教聖功醫療財團法人

長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

表四十二

單位：新台幣元

已報前行政

院衛生署核

准文號

備註

債權人 名稱	借款金額	契約 期限	利率	質押或 擔保情形	准文號	備註
土地銀行 中山分行	\$ 427,200,000	92.6.30~ 112.6.30	1.98%	土地、房屋 及建築設備	(註一)	(註二)
減：一年內 到期部份	(31,200,000)					
淨 額	<u>\$ 396,000,000</u>					

(註一) 已報前行政院衛生署以衛署醫字第八八〇一〇九一二、八八〇四七二〇八及〇九六〇二〇三九七二號函核准在案。

(註二) 自九十七年七月起每月為一期，共分一百八十期攤還，第一至六十期，每期償還本金 1,800,000元；第六十一至一百二十期，每期償還本金 2,600,000元；第一百二十一至一百六十八期，每期償還本金 3,250,000元；第一百六十九至一百八十期，每期償還本金 15,000,000元，至一百一十二年六月屆滿為止；另本醫院於九十八年九月及十一月已額外償還本金共計18,000,000元。

天主教聖功醫療財團法人
醫務收入明細表
民國一〇三年度

表四十四

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門診收入-健保	藥品材料收入	\$ 92,253,472	
	診察費收入	67,323,209	
	檢驗檢查收入	47,960,758	
	血液透析收入	35,392,816	
	復健及治療處置收入	57,619,963	
	手術麻醉收入	9,835,419	
	放射收入	12,818,604	
	藥事服務收入	9,562,311	
	預防職業病健康檢查	16,903,496	
	其他	6,023,961	
			\$ 355,694,009
急診收入-健保	藥品材料收入	1,357,808	
	診察費收入	8,588,729	
	檢驗檢查收入	4,431,498	
	血液透析收入	39,120	
	復健及治療處置收入	1,792,503	
	手術麻醉收入	163,383	
	放射收入	3,599,875	
	藥事服務收入	552,161	
	其他	382,395	
			20,907,472
門診收入-非健保	藥品材料收入	27,758,322	
	檢驗檢查收入	5,730,497	
	掛號費收入	42,553,980	
	其他	5,327,295	
			81,370,094
急診收入-非健保	藥品材料收入	127,196	
	檢驗檢查收入	94,425	
	掛號費收入	4,569,400	
	其他	496,531	
			5,287,552

(續下頁)

天主教聖功醫療財團法人
醫務收入明細表
民國一〇三年度

表四十四

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
(承上頁)			
住院收入-健保	藥品材料收入	\$ 37,500,066	
	診察費收入	15,421,885	
	治療處置收入	33,926,269	
	病房費	16,051,047	
	手術麻醉收入	37,737,696	
	檢驗檢查收入	13,545,836	
	護理收入	19,938,330	
	放射收入	3,883,257	
	藥事服務收入	2,514,205	
	伙食費收入	3,993,435	
	其他	11,405,234	
		\$ 195,917,260	
住院收入-非健保	藥品材料收入	18,734,520	
	治療處置收入	4,562,352	
	病房費	21,683,122	
	手術麻醉收入	4,162,563	
	伙食費收入	3,973,945	
	檢驗檢查收入	1,220,150	
	其他	21,440,365	
		75,777,017	
其他醫務收入-健保		1,970,957	
其他醫務收入-非健保		174,103,056	
醫務收入合計		911,027,417	
減：支付點值調整	(	42,280,613)	
減：健保核減	(	29,078,735)	
減：醫療優待	(	14,209,998)	
醫務收入淨額		\$ 825,458,071	

天主教聖功醫療財團法人

醫務成本明細表

民國一〇三年度

表四十五			單位：新台幣元
項	目	金 額	備註
人事費用		\$ 421,613,609	
藥品費用		100,665,505	
醫材費用		96,844,442	
折舊費用		44,327,036	
租金費用		4,188,572	
事務費用		86,629,988	
教育研究發展費用		10,594,259	
醫療社會服務費用		10,086,695	
其他醫務費用		13,549,851	
醫務成本合計		<u>\$ 788,499,957</u>	

天主教聖功醫療財團法人

管理費用明細表

民國一〇三年度

表四十六

單位：新台幣元

項	目	金 額	備註
薪 資 費 用		\$ 21,571,236	
退 休 金		3,612,371	
保 險 費		2,325,130	
折 舊 費 用		1,919,398	
修 繕 費		1,814,582	
雜 項 購 置		1,412,415	
稅 捐		1,225,233	
伙 食 費		1,214,916	
水 電 瓦 斯 費		1,143,657	
文 具 用 品		935,265	
環 保 費		698,634	
郵 電 費		651,266	
勞 務 費		269,993	
交 際 費		208,010	
各 項 攤 提		142,673	
保 全 費		114,621	
交 通 費		109,524	
衣 料 管 理 費		49,345	
廣 告 費		39,900	
旅 費		7,030	
雜 項 費 用		1,776,322	
合 計		<u>\$ 41,241,521</u>	

天主教聖功醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表

民國一〇三年度

表四十七

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
非醫務活動收益					
利息收入		\$	1,658,354		
捐贈收入—未受限			5,673,760		
受託計劃收入			22,392,113	居家服務收入	
其他非醫務收益			9,956,132		
非醫務活動收益合計		\$	39,680,359		
非醫務活動費損					
董事會費用		\$	64,767		
利息費用			8,794,824		
捐贈費用			9,000		
募款活動費用			12,851		
受託計劃支出			21,895,632	居家服務支出	
其他非醫務費損			3,000		
非醫務活動費損合計		\$	30,780,074		

天主教聖功醫療財團法人

董事會費用明細表

民國一〇三年度

表四十七之一

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
董事車馬費		\$	31,800		
其	他		32,967	董事會會議餐費	
合	計	\$	64,767		

天主教聖功醫療財團法人
教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國一〇三年度

表四十八

項	目	金	額	單位：新台幣元
				備 註
研究發展				
	研究計劃	\$	138,694	
	講員費		6,496	
	研習費		76,880	
	論文獎金		274,000	
	研究發展小計		496,070	
人才培訓				
	教研人事費用		3,681,006	(註)
	專家指導費		179,000	
	教學設備及耗材		944,169	
	研習費		548,495	
	差旅費		204,457	
	講員費		1,322,513	
	圖書費		1,390,601	
	其他		1,665,808	
	人才培訓小計		9,936,049	
健康教育				
	講員費		162,140	
	健康教育小計		162,140	
教育研究發展費用合計		\$	10,594,259	

註：係擬定各類教學與研究相關辦法、協助各科室教學訓練計畫之擬定及執行、院內網路教學E-Learning管理及員工研究計畫及論文發表相關業務、協助並推動學術機構雙向交流與合作、代訓畢業後一般醫學訓練醫師之社區醫學訓練、協助社區基層醫師的繼續教育、協助製作各項多媒體影音教材及其他教學研究相關事宜。

天主教聖功醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國一〇三年度

表四十九

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療費用，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要之相關費用。	\$ 2,721,804	(註一)
輔導病人或家屬團體之相關費用。	2,520,419	(註二)
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。	2,813,678	(註三)
便民社會服務之相關費用。	1,532,366	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。		
其他	498,428	
醫療社會服務費用合計	<u>\$ 10,086,695</u>	

註一：係陪同並協助身心障礙、低收入戶及路倒、弱勢家庭（如：家暴、兒少保、高風險家庭及自殺等）之諮詢及輔具租借與福利申請，其中人事費用計444,926元。

註二：係牧靈訪視病患及民眾約1,300人次/月，帶領全院各單位及個人從事早禱—心靈成長學習、聆心小舖晤談—協助面臨困境之民眾及患者、配合政策—器官勸募及安寧緩和推廣等活動，其中人事費用計2,346,696元。

註三：係落實社區健康促進（結合里辦公室、學校及職場）辦理相關活動，包括：健康飲食推廣、肥胖防治、煙酒防制、健走推廣及活躍老化等，其中人事費用計2,373,262元。

天主教聖功醫療財團法人

其他說明及揭露事項

民國一〇三年度

一、業務狀況

(一) 重大業務事項

1、最近五年度購併或合併其他醫療法人：無。

2、最近五年度轉投資資訊：無。

3、最近五年度購置或處分重大資產：

(1)九十九年度：

九十九年度增加醫療儀器設備25,028,000元，另處分固定資產24,270,513元。

(2)一〇〇年度：

一〇〇年度增加房屋及建築設備11,084,270元及醫療儀器設備12,763,000元，另處分固定資產26,003,562元。

(3)一〇一年度：

一〇一年度增加房屋及建築設備 1,297,500元及醫療儀器設備24,636,750元，另處分固定資產13,102,480元。

(4)一〇二年度：

一〇二年度增加醫療儀器設備18,542,000元，另處分固定資產41,505,601元。

(5)一〇三年度：

一〇三年度增加房屋及建築設備10,794,653元及醫療儀器設備9,452,750元，另處分固定資產3,453,360元。

4、最近五年度經營方式或業務內容之重大改變：無。

(二) 董事及監察人酬勞之相關資訊

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	陸幼琴	\$ 3,000	無	
董事	鐘素月	1,200	"	103.3.20起已非董事
董事	張秀敏	1,200	"	"
董事	林莉淨	1,200	"	"
董事	洪富雄	3,600	"	
董事	程肇陽	3,600	"	
董事	陳澄珠	3,600	"	
董事	楊儀華	3,600	"	
董事	蔡素琴	3,600	"	
董事	郭果七	2,400	"	
董事	田亞蓮	2,400	"	
董事	林芷	2,400	"	
合計		\$ 31,800		

二、重要財務資訊

(一) 醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	一〇三年底	一〇二年底	一〇一年底	一〇〇年底	九十九年底
流動資產	283,858,757	281,462,218	276,179,481	296,635,818	291,931,739
固定資產	1,269,816,879	1,294,403,427	1,325,106,537	1,329,350,159	1,340,729,609
其他資產	1,107,148	923,065	902,750	2,489,172	6,428,649
資產總額	1,554,782,784	1,576,788,710	1,602,188,768	1,628,475,149	1,639,089,997
流動負債	176,190,966	172,127,220	174,752,176	178,670,846	164,461,329
長期負債	396,000,000	427,200,000	458,400,000	484,800,000	506,400,000
其他負債	187,092,813	185,738,361	183,333,383	190,685,199	209,518,001
淨值	795,499,005	791,723,129	785,703,209	774,319,104	758,710,667
負債及資產總額	1,554,782,784	1,576,788,710	1,602,188,768	1,628,475,149	1,639,089,997

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二) 醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	一〇三年度	一〇二年度	一〇一年度	一〇〇年度	九十九年度
醫務收入	825,458,071	775,047,569	751,928,595	734,471,091	704,368,948
醫務成本	788,499,957	738,409,818	720,330,638	685,655,374	651,700,299
醫務毛利	36,958,114	36,637,751	31,597,957	48,815,717	52,668,649
管理費用	41,241,521	36,276,644	36,232,358	38,220,043	38,084,037
醫務利益(損失)	(4,283,407)	361,107	(4,634,401)	10,595,674	14,584,612
非醫務活動收益	39,680,359	42,081,523	40,143,169	27,912,172	28,994,662
非醫務活動費損	30,780,074	35,135,019	21,753,114	19,685,854	18,274,310
本期稅前餘絀	4,616,878	7,307,611	13,755,654	18,821,992	25,304,964
所得稅費用	841,002	1,287,691	2,371,549	3,213,555	3,929,139
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	3,775,876	6,019,920	11,384,105	15,608,437	21,375,825
本期稅後餘絀合計	3,775,876	6,019,920	11,384,105	15,608,437	21,375,825

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(三) 重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		103年度	102年度	101年度	100年度	99年度
財務結構 1. 負債占資產比率 (負債比率)		48.84	49.79	50.96	52.45	53.71
(%) 2. 長期資金占固定資產比率		93.83	94.17	93.89	94.72	94.36
償債能力 1. 流動比率 (%)		161.11	163.52	158.04	166.02	177.51
2. 速動比率 (%)		151.77	154.78	149.61	157.14	167.89
3. 利息保障倍數 (倍)		152.50	177.85	237.84	288.29	374.87
1. 健保門急診收入占醫務收入比率 (%)		39.21	40.62	41.89	43.44	44.33
2. 健保住院收入占醫務收入比率 (%)		21.50	21.06	23.86	24.44	24.81
3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)		0.24	0.34	0.40	0.20	-
4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)		39.05	37.97	33.85	31.92	30.86
5. 人事費用占醫務成本比率 (%)		53.47	51.55	52.19	50.41	51.22
經營表現 6. 藥品費用佔醫務成本比率 (%)		12.77	13.02	13.32	14.66	14.26
7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)		5.62	7.06	5.69	5.47	5.55
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 (%)		64.61	47.09	80.43	30.14	24.93
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 (%)		61.51	51.14	63.33	26.13	22.16
10. 固定資產週轉率 (次)		0.65	0.60	0.57	0.55	0.53
11. 總資產週轉率		0.53	0.49	0.47	0.45	0.43
獲利比率 1. 資產報酬率		0.71	0.87	1.22	1.46	1.78
(%) 2. 醫務利益率		(0.52)	0.05	(0.62)	1.44	2.07
3. 稅前純益率		0.56	0.94	1.83	2.56	3.59
4. 稅後純益率		0.46	0.78	1.51	2.13	3.03
現金流量 現金流量比率 (%)		37.81	33.89	34.29	40.16	40.49
槓桿度 財務槓桿度		0.33	(0.04)	0.32	17.67	2.71

註：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. 藥品費用佔醫務成本比率 = 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 =

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(%)

- 資產報酬率 = [稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用(1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2] * 100%
- 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 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、醫療法人附設機構資料

(一) 天主教聖功醫療財團法人聖功醫院

醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		一〇三年底	一〇二年底
流動資產		252,177,006	254,760,904
固定資產		1,266,316,095	1,291,133,592
其他資產		1,107,148	923,065
資產總額		1,519,600,249	1,546,817,561
流動負債		165,914,550	163,473,189
長期負債		396,000,000	427,200,000
其他負債		177,692,813	176,688,361
淨值		779,992,886	779,456,011
負債及淨值總額		1,519,600,249	1,546,817,561

主辦會計：

好江
珊江

負責人：

文欽
欽劉

董事長：

果郭
七郭

醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		一〇三年度	一〇二年度
醫務收入		727,873,837	685,435,769
醫務成本		702,422,658	659,846,300
醫務毛利		25,451,179	25,589,469
管理費用		32,973,587	28,200,493
醫務損失	(	7,522,408)	(2,611,024)
非醫務活動收益		39,680,359	42,081,523
非醫務活動費損		30,780,074	35,135,019
本期稅前餘絀		1,377,877	4,335,480
所得稅費用		841,002	1,287,691
本期稅後餘絀-未受限		536,875	3,047,789
本期稅後餘絀合計		536,875	3,047,789

主辦會計：

好江
珊江

負責人：

文欽
欽劉

董事長：

果郭
七郭

(二) 天主教聖功醫療財團法人附設聖功護理之家

醫療財團法人附設機構之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		一〇三年底	一〇二年底
流動資產		25,430,092	21,770,301
固定資產		3,500,784	3,269,835
資產總額		28,930,876	25,040,136
流動負債		8,981,385	7,642,706
其他負債		9,400,000	9,050,000
淨值		10,549,491	8,347,430
負債及淨值總額		28,930,876	25,040,136

主辦會計：



負責人：



董事長：



醫療財團法人附設機構之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		一〇三年度	一〇二年度
醫務收入		84,712,827	78,634,834
醫務成本		75,889,037	69,919,422
醫務毛利		8,823,790	8,715,412
管理費用		6,621,729	6,751,706
醫務利益		2,202,061	1,963,706
本期稅前餘絀		2,202,061	1,963,706
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀-未受限		2,202,061	1,963,706
本期稅後餘絀合計		2,202,061	1,963,706

主辦會計：



負責人：



董事長：



(三) 天主教聖功醫療財團法人附設聖功產後護理之家

醫療財團法人附設機構之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	一〇三年底	一〇二年底
流動資產	5,626,168	4,669,915
資產總額	5,626,168	4,669,915
流動負債	144,664	73,411
淨值	5,481,504	4,596,504
負債及淨值總額	5,626,168	4,669,915

主辦會計：



負責人：



董事長：



醫療財團法人附設機構之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年財務資料	
	一〇三年度	一〇二年度
醫務收入	9,707,456	8,983,128
醫務成本	7,802,810	7,146,696
醫務毛利	1,904,646	1,836,432
管理費用	1,019,646	968,552
醫務利益	885,000	867,880
本期稅前餘絀	885,000	867,880
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀-未受限	885,000	867,880
本期稅後餘絀合計	885,000	867,880

主辦會計：



負責人：



董事長：



高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

1643

號

會員姓名：洪秋禎

事務所電話：(07)2811388

事務所名稱：全亞聯合會計師事務所

事務所統一編號：08246013

事務所地址：高雄市前金區中山二路533號9樓

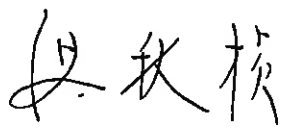
委託人統一編號：81054336

會員證書字號：高市會證字第 091 號

印鑑證明書用途：辦理天主教聖功醫療財團法人

一〇三年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：王祈婷

中 華 民 國

104

9 日

