

天主教中華聖母修女會醫療財團法人  
(原名財團法人天主教聖馬爾定醫院)

財 務 報 告  
民國103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		-
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	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 組織沿革及業務範圍	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~12		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	12~17		三~十三
(五) 關係人交易	17		十三
(六) 質抵押之資產	18		十四
(七) 重大承諾事項及或有事項	18		十五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	18		十六
九、重要會計科目明細表	19~31		-
十、其他揭露事項			
(一) 業務之說明	33~34		-
(二) 重要財務資訊之揭露	35~37		-
(三) 總院及附設機構之財務資訊	38~41		-

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：

天主教中華聖母修女會醫療財團法人（原名財團法人天主教聖馬爾定醫院）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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中與財務會計準則相關之規定及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中華聖母修女會醫療財團法人民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

天主教中華聖母修女會醫療財團法人民國 103 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，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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。

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 1 0 4 年 5 月 1 2 日

天主教華英女會籌辦財團法人



民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

資產	103年12月31日		102年12月31日		淨值	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					負債				
現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 371,832,025	12	\$ 260,567,631	9	應付票據		\$ 355,500		
應收票據 (附註二)	1,728,455	-	1,346,772	-	應付帳款	322,419,371	307,320,515	10	10
應收帳款一淨額 (附註二及四)	210,530,036	7	217,581,041	7	應付所得稅 (附註二及九)	9,546,837	716,566	-	10
其他應收款	576,190	-	174,345	-	其他應付款 (附註二及八)	124,257,282	121,613,977	4	4
存貨 (附註二及五)	59,326,206	2	56,440,205	2	應付工程設備款	1,148,900	15,825,000	1	1
預付款項	6,771,630	-	7,585,693	-	其他流動負債	17,052,530	15,490,703	1	1
受限資產一流動 (附註三及十四)					流動負債合計	474,424,920	461,322,261	15	15
其他流動資產 (附註二及九)	1,324,255	-	1,319,845	-	其他負債				
其他流動資產 (附註二及九)	510,288	-	283,223	-	退休金負債 (附註八)	201,928,894	201,928,894	6	7
流動資產合計	652,599,085	21	545,298,755	18	存入保證金	19,433,495	12,686,578	1	-
固定資產 (附註二、六及十四)					其他負債合計	221,362,389	214,615,472	7	7
成本					負債合計	695,787,309	675,937,733	22	22
土地	538,670,409	17	538,670,409	17	淨值 (附註十)				
土地改良物	20,759,905	1	21,128,487	1	永久受限淨值	489,000,000	489,000,000	16	16
房屋及建築	2,389,481,327	76	2,400,734,858	77	創設基金淨值一永久受限	1,937,866,242	1,959,216,364	62	63
醫療機器設備	424,146,665	14	420,190,236	14	未受限淨值	4,631,263	(21,350,122)	-	(1)
交通運輸設備	13,583,000	-	12,877,317	-	累積餘絀一未受限	2,431,497,505	2,426,866,242	78	78
資訊設備	18,659,298	1	20,508,275	1	本期餘絀一未受限				
租賃改良物	2,907,373	-	2,907,373	-	淨值合計				
雜項設備	53,532,540	2	43,069,414	1	負債及淨值總計	\$ 3,127,284,814	\$ 3,102,803,975	100	100
成本合計	3,461,740,517	111	3,460,086,369	111					
減：累計折舊	(1,000,441,880)	(32)	(909,782,461)	(29)					
未完工工程及預付設備款	10,140,000	-	521,000	-					
固定資產淨額	2,471,438,637	79	2,550,824,908	82					
無形資產 (附註二)	2,930,382	-	6,922,388	-					
其他資產									
遞延費用 (附註二)	152,460	-	243,924	-					
存出保證金	164,250	-	114,000	-					
其他資產合計	316,710	-	357,924	-					
資產總計	\$ 3,127,284,814	100	\$ 3,102,803,975	100					

董事長：

會計主管：

主辦會計：



會計師事務所 林秀玲

本報表為本財團法人財務報表之一部分

天主教中華聖母修女會醫療財團法人  
收 入 綜 結 表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103 年度		102 年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>醫務收入</b>						
門急診收入—健保	\$ 1,387,027,917	52	\$ 1,341,744,076	52	\$ 45,283,841	3
門急診收入—非健保	206,946,978	8	199,346,778	8	7,600,200	4
住院收入—健保	947,732,490	36	936,850,061	36	10,882,429	1
住院收入—非健保	409,473,619	15	360,176,479	14	49,297,140	14
其他醫務收入—非健保	68,926,517	3	48,355,026	2	20,571,491	43
減：支付點值調整	( 253,343,351)	( 10)	( 204,089,005)	( 8)	( 49,254,346)	24
減：健保核減	( 30,626,251)	( 1)	( 11,372,906)	( 1)	( 19,253,345)	169
減：醫療優待	( 76,753,665)	( 3)	( 73,791,678)	( 3)	( 2,961,987)	4
<b>醫療收入淨額(附註二)</b>	<u>2,659,384,254</u>	<u>100</u>	<u>2,597,218,831</u>	<u>100</u>	<u>62,165,423</u>	<u>2</u>
<b>醫務成本(附註二、五、十一及十三)</b>						
人事費用	953,320,170	36	935,664,493	36	17,655,677	2
藥品費用	578,658,813	22	560,484,799	22	18,174,014	3
醫材費用	342,887,418	13	318,090,817	12	24,796,601	8
折舊費用	98,761,704	4	102,501,023	4	( 3,739,319)	( 4)
租金費用	453,601	-	643,478	-	( 189,877)	( 30)
事務費用	15,536,251	-	13,915,510	1	1,620,741	12
教育研究發展費用(附註七)	27,211,254	1	32,261,336	1	( 5,050,082)	( 16)
醫療社會服務費用(附註七)	59,102,467	2	61,206,277	2	( 2,103,810)	( 3)
其他醫務費用	318,984,223	12	321,593,267	12	( 2,609,044)	( 1)
<b>醫務成本合計</b>	<u>2,394,915,901</u>	<u>90</u>	<u>2,346,361,000</u>	<u>90</u>	<u>48,554,901</u>	<u>( 2)</u>
<b>醫務毛利</b>	264,468,353	10	250,857,831	10	13,610,522	5
<b>管理費用(附註十一)</b>	<u>304,243,534</u>	<u>12</u>	<u>322,376,542</u>	<u>13</u>	( 18,133,008)	( 6)
<b>醫務損失</b>	( 39,775,181)	( 2)	( 71,518,711)	( 3)	31,743,530	( 44)
<b>非醫務活動收益</b>						
租金收入(附註十三)	15,289,285	1	15,318,444	1	( 29,159)	-
捐贈收入—未受限(附註二)	14,451,376	1	15,984,981	1	( 1,533,605)	( 10)
專案收入	10,740,609	-	8,795,606	-	1,945,003	22
住宿費收入	4,344,827	-	4,434,361	-	( 89,534)	( 2)
看護費收入	2,143,980	-	2,171,090	-	( 27,110)	( 1)
利息收入	2,788,243	-	1,386,539	-	1,401,704	101
其他非醫務收益(附註二、四及十三)	26,386,202	1	25,133,053	1	1,253,149	5
	<u>76,144,522</u>	<u>3</u>	<u>73,224,074</u>	<u>3</u>	<u>2,920,448</u>	<u>4</u>
<b>非醫務活動費損</b>						
董事會費用	-	-	-	-	-	-
處分固定資產損失(附註二)	11,562,416	1	17,655,175	1	( 6,092,759)	( 35)
專案支出	8,880,617	-	2,509,996	-	6,370,621	254
捐贈支出	751,220	-	-	-	751,220	100
利息費用(附註七)	11,318	-	44,865	-	( 33,547)	( 75)
其他非醫務費損(附註二及十三)	977,477	-	2,136,001	-	( 1,158,524)	( 54)
	<u>22,183,048</u>	<u>1</u>	<u>22,346,037</u>	<u>1</u>	<u>( 162,989)</u>	<u>( 1)</u>
<b>非醫務利益</b>	<u>53,961,474</u>	<u>2</u>	<u>50,878,037</u>	<u>2</u>	<u>3,083,437</u>	<u>6</u>
<b>本期稅前餘絀</b>	<u>14,186,293</u>	<u>-</u>	<u>( 20,640,674)</u>	<u>( 1)</u>	<u>34,826,967</u>	<u>( 169)</u>
<b>所得稅費用(附註二及九)</b>	<u>9,555,030</u>	<u>-</u>	<u>709,448</u>	<u>-</u>	<u>8,845,582</u>	<u>1,247</u>
<b>本期稅後餘絀</b>	<u>\$ 4,631,263</u>	<u>-</u>	<u>( \$ 21,350,122)</u>	<u>( 1)</u>	<u>25,981,385</u>	<u>( 112)</u>
<b>本期稅後餘絀—未受限</b>	<u>\$ 4,631,263</u>	<u>-</u>	<u>( \$ 21,350,122)</u>	<u>( 1)</u>	<u>25,981,385</u>	<u>( 112)</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

淨值變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103 年度	102 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	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	4,631,263	( 21,350,122)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值減少總額	4,631,263	( 21,350,122)
未受限期初淨值	1,937,866,242	1,959,216,364
未受限期末淨值	1,942,497,505	1,937,866,242
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 2,431,497,505	\$ 2,426,866,242

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

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	103 年度	102 年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	\$ 4,631,263	(\$ 21,350,122)
支付點值調整	9,267,429	8,545,912
健保核減調整	( 8,196,472)	5,617,992
呆帳費用	1,795,446	814,174
折舊費用	147,571,819	152,019,534
處分固定資產損失	11,562,416	17,655,175
攤銷費用	4,243,470	4,987,202
應收票據(增加)減少	( 381,683)	24,072
應收帳款(增加)減少	4,184,602	( 12,579,621)
其他應收款減少	( 401,845)	( 53,996)
存貨(增加)減少	( 2,886,001)	208,937
預付款項(增加)減少	814,063	( 567,307)
其他流動資產(增加)減少	( 227,065)	1,255,460
應付票據減少	( 355,500)	( 174,030)
應付帳款增加(減少)	15,098,856	( 1,847,042)
應付所得稅增加	8,830,271	716,566
其他應付款增加(減少)	2,643,305	( 1,168,117)
其他流動負債增加	1,561,827	1,327,099
營運活動之淨現金流入	<u>199,756,201</u>	<u>155,431,888</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	( 94,424,064)	( 132,478,327)
無形資產增加	( 760,000)	( 1,703,835)
存出保證金(增加)減少	( 50,250)	884,000
受限制資產增加	( 4,410)	( 1,004,347)
投資活動之淨現金流出	<u>( 95,238,724)</u>	<u>( 134,302,509)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
償還長期銀行借款	-	( 11,286,885)
存入保證金增加(減少)	<u>6,746,917</u>	<u>3,008,846</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>6,746,917</u>	<u>( 8,278,039)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年度	102 年度
本期現金及約當現金增加數	<u>\$ 111,264,394</u>	<u>\$ 12,851,340</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>260,567,631</u>	<u>247,716,291</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 371,832,025</u>	<u>\$ 260,567,631</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>\$ 14,472</u>	<u>\$ 48,019</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 724,759</u>	<u>\$ 199</u>
不影響現金流量資訊之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	<u>\$ 79,747,964</u>	<u>\$ 123,962,663</u>
應付工程設備款減少 (增加)	<u>14,676,100</u>	<u>8,515,664</u>
	<u>\$ 94,424,064</u>	<u>\$ 132,478,327</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 103 及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日員工人數分別為 1,429 人及 1,346 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、相關法令及一般公認會計原則編製。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，作為當期損益。

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，以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 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) 約當現金

約當現金係自投資日起 3 個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之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，2至10年；房屋及建築，2至55年；醫療儀器設備，2至20年；交通運輸設備，5至7年；資訊設備，3至5年；租賃改良物，5至25年；雜項設備，2至40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，列為當期非醫務活動損益。

#### (九) 無形資產

係電腦軟體費，採直線法按3至5年平均攤還。

#### (十) 遞延費用

係線路補助費等，採直線法按3至5年平均攤還。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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，認列為當期費用。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期費用。

### (十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。即將可減除及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債；再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### (十四) 收入之認列、健保核減及支付點值調整

對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲取之收入，係於勞務提供完成時認列。

### (十五) 專案收入

取得與所得有關之捐助，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。

### (十六) 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，則視為當期之收入，列於捐贈收入—未受限項下。

## 三、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
銀行定期存款	\$ 218,417,281	\$ 154,679,047
活期存款	17,002,559	16,821,222
庫存現金及週轉金	2,157,589	1,800,571
外幣存款	1,578,851	586,636
附買回債券—一年利率 103 年為 0.54%，102 年為 0.57%	<u>134,000,000</u>	<u>88,000,000</u>
	373,156,280	261,887,476
減：質押定期存款	( <u>1,324,255</u> )	( <u>1,319,845</u> )
	<u>\$ 371,832,025</u>	<u>\$ 260,567,631</u>

四、應收帳款—淨額

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 260,277,769	\$ 266,375,148
減：備抵支付點值調整	( 49,006,790)	( 42,616,715)
備抵健保核減	( 678,555)	( 5,997,673)
備抵呆帳	( 62,388)	( 179,719)
	<u>\$ 210,530,036</u>	<u>\$ 217,581,041</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	應    收	帳    款
	103年度	102年度
期初餘額	\$ 179,719	\$ 214,627
提列呆帳損失	1,795,446	814,174
沖    銷	( 1,912,777)	( 849,082)
期末餘額	<u>\$ 62,388</u>	<u>\$ 179,719</u>

五、存    貨

	103年12月31日	102年12月31日
藥    品	\$ 38,265,469	\$ 33,605,483
醫療材料	13,792,624	16,004,182
檢驗試劑	7,268,113	6,830,540
	<u>\$ 59,326,206</u>	<u>\$ 56,440,205</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。

103年及102年12月31日均未有應提列之備抵存貨跌價損失。

103及102年度與存貨相關之醫療成本分別為921,546,231元及878,575,616元。

六、固定資產

	103年12月31日	102年12月31日
累計折舊		
土地改良物	\$ 7,125,927	\$ 4,602,330
房屋及建築	750,920,494	685,433,527
醫療儀器設備	210,296,931	191,817,121
交通運輸設備	5,074,626	4,170,673

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
資訊設備	\$ 6,675,289	\$ 6,601,958
租賃改良物	1,722,636	1,561,152
雜項設備	18,625,977	15,595,700
	<u>\$1,000,441,880</u>	<u>\$ 909,782,461</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

##### 94年7月以前

本院尚未適用「勞動基準法」以前，原訂有職工退休辦法，凡受僱於本院專職員工可於離職時按服務年資及薪資計領退職金；退職金全數由院方負擔。94年6月以前本院依薪資總額4%提列退職金準備，94年7月以後於實際支付退職金僅沖轉員工退職金準備，不另外增提負債。

##### 94年7月以後

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，自94年7月1日起，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103及102年度認列之退休金成本分別為26,141,721元及26,374,781元。

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。本院103及102年度認列之退休金成本分別為4,837,811元及5,095,263元。

退休基金之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$ 33,944,804	\$ 31,862,410
提撥	4,858,035	5,147,122
支付	( 13,154,771)	( 3,468,950)
利息收入	747,111	404,222
期末餘額	<u>\$ 26,395,179</u>	<u>\$ 33,944,804</u>

## 九、所得稅

### (一) 所得稅費用

	103 年度	102 年度
當年度應負擔所得稅	\$ 9,555,030	\$ 716,765
遞延所得稅		
呆帳費用	10,230	25,835
申報核減及支付點值調整		
認列之差異	( 182,063)	( 2,407,864)
備抵評價	171,833	2,382,029
以前年度所得稅調整	-	( 7,317)
所得稅費用	<u>\$ 9,555,030</u>	<u>\$ 709,448</u>

### (二) 遞延所得稅資產

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
流動		
申報核減及支付點值調整		
認列之差異	\$ 8,446,509	\$ 8,264,446
呆帳費用遞延認列	626,269	636,499
減：備抵評價金額	( 9,072,778)	( 8,900,945)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 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。

(四) 本院截至 100 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103年及102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，如本院解散，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，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 者	合 計
<u>103年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 991,401,169	\$ 225,889,212	\$1,217,290,381
勞健保費用	74,725,601	4,133,730	78,859,331
退休金費用	21,234,608	9,744,924	30,979,532
其他用人費用	2,455,837	899,384	3,355,221
折舊費用（註一）	99,802,266	47,769,553	147,571,819
攤銷費用（註二）	3,927,419	316,051	4,243,470
<u>102年度</u>			
用人費用			
薪資費用	978,517,957	231,637,111	1,210,155,068
勞健保費用	73,108,638	4,294,717	77,403,355
退休金費用	21,183,063	10,286,981	31,470,044
其他用人費用	2,345,579	726,996	3,072,575
折舊費用（註）	102,862,798	49,156,736	152,019,534
攤銷費用	-	4,987,202	4,987,202

註一：103及102年度帳列醫務成本－教育研究發展費用分別為414,385元及69,406元；醫務成本－醫療社會服務費用分別為626,177元及292,369元。

註二：醫務成本－醫療社會服務費用為30,513元。

## 十二、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

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、存出保證金、受限制資產流動、應付票據及帳款、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。

## 十三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 院 之 關 係
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

	103 年度		102 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入—門急診收入				
—非健保				
聖母基金會	\$ 8,320	-	\$ -	-

係本院提供身體健康檢查之相關收入。

	103 年度		102 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務成本—教育研究				
發展費				
崇仁護校	\$ 840,000	-	\$ 422,500	-

係本院獎勵予崇仁護校學生之獎助學金等。

	103 年度		102 年度	
	金 額	%	金 額	%
非醫務活動收益－聖母基金會				
其他非醫務收益	\$ 1,003,570	1	\$ 1,026,075	1
租金收入	<u>602,000</u>	<u>1</u>	<u>560,000</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,605,570</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,586,075</u>	<u>2</u>

係本院營養室提供之餐飲收入及場地出租之收入。

#### 十四、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：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
質押定期存款	\$ 1,324,255	\$ 1,319,845
固定資產淨額	<u>1,584,221,760</u>	<u>1,631,312,597</u>
	<u>\$1,585,546,015</u>	<u>\$1,632,632,442</u>

#### 十五、重大承諾事項及或有事項

截至 103 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 2,661,770 元。
- (二) 已簽訂醫療站租賃契約，本院承諾於未來年度應付之租金如下：

	金 額
104 年	\$ 420,000
105 年	420,000
106 年	<u>70,000</u>
	<u>\$ 910,000</u>

- (三) 截至 103 年 12 月 31 日止，本院或有事項：無。

#### 十六、重大之期後事項

本院無重大之期後事項。

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	103年度		102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	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
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)	27,211,254	59,102,467	32,261,336	61,206,277
當期提撥金額(D)	-	-	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-	-	-
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及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負債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 103 年 12 月 31 日

明細表一

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	\$ 2,157,589
活期存款	17,002,559
外幣存款（註一）	1,578,851
定期存款（註二）	218,417,281
附買回債券（註三）	<u>134,000,000</u>
	373,156,280
減：質押定期存款（註四）	( <u>1,324,255</u> )
	<u>\$ 371,832,025</u>

註一：為美金 49,156 元，兌換率為 US\$1=NT\$31.70；為人民幣 4,029 元，兌換率為 CNY\$1=NT\$5.117。

註二：其中 1 年以上之定期存款：台幣 3,385,488 元，於 104 年 1 至 9 月到期，年利率為 1.37%；美金 1,060,000 元，於 104 年 2 至 6 月到期，年利率 1%；人民幣 53,679 元，於 104 年 1 月到期，年利率為 0.54%。

註三：於 104 年 1 月到期，年利率為 0.54%。

註四：於 104 年 7 至 9 月到期，年利率為 1.37%；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，324,255 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（均帳列受限制資產—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 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
中央健康保險局	\$ 246,459,016
其 他 (註)	13,818,753
減：備抵支付點值調整	( 49,006,790)
備抵健保核減	( 678,555)
備抵呆帳	( 62,388)
	<u>\$ 210,530,036</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%，其中 1,885,304 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 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
藥 品	\$ 38,265,469	\$ 38,265,469
醫療材料	13,792,624	13,792,624
檢驗試劑	<u>7,268,113</u>	<u>7,268,113</u>
	<u>\$ 59,326,206</u>	<u>\$ 59,326,206</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

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	質 押 或 擔 保 情 形	已 報 衛 生 福 利 部 核 准 文 號
土 地	\$ 538,670,409	-	-	\$ -	\$ 538,670,409	( 註一 )	( 註三 )
土地改良物	21,128,487	230,000	598,582	-	20,759,905		
房屋及建築	2,400,734,858	4,203,038	15,456,569	-	2,389,481,327	( 註二 )	( 註三 )
醫療儀器設備	420,190,236	44,118,000	41,211,571	1,050,000	424,146,665		
交通運輸設備	12,877,317	856,000	1,060,317	910,000	13,583,000		
資訊設備	20,508,275	3,422,950	5,271,927	-	18,659,298		
租賃改良物	2,907,373	-	-	-	2,907,373		
雜項設備	43,069,414	15,338,976	4,875,850	-	53,532,540		
未完工程及預付設備款	521,000	11,579,000	-	( 1,960,000 )	10,140,000		
成本合計	<u>3,460,607,369</u>	<u>\$ 79,747,964</u>	<u>\$ 68,474,816</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,471,880,517</u>		
累計折舊							
土地改良物	4,602,330	\$ 2,922,645	\$ 399,048	\$ -	7,125,927		
房屋及建築	685,433,527	78,134,175	12,647,208	-	750,920,494		
醫療儀器設備	191,817,121	53,447,798	34,967,988	-	210,296,931		
交通運輸設備	4,170,673	1,787,573	883,620	-	5,074,626		
資訊設備	6,601,958	4,161,335	4,088,004	-	6,675,289		
租賃改良物	1,561,152	161,484	-	-	1,722,636		
雜項設備	15,595,700	6,956,809	3,926,532	-	18,625,977		
累計折舊合計	<u>909,782,461</u>	<u>\$ 147,571,819</u>	<u>\$ 56,912,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,000,441,880</u>		
固定資產淨額	<u>\$2,550,824,908</u>				<u>\$2,471,438,637</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：提供嘉義市大雅路二段 565 號第一醫療大樓建物帳面價值 637,580,495 元、第二醫療大樓建物帳面價值 265,096,532 元及附設立離停車場建物帳面價值 215,301,485 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 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
			裕利股份有限公司	\$	55,950,218
			久裕企業股份有限公司		28,862,945
			台灣大昌華嘉股份有限公司		26,941,570
			羅氏大藥廠股份有限公司		21,284,081
			其 他 (註)		<u>189,380,557</u>
					<u>\$ 322,419,371</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

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		\$ 117,887,566	
		藥費及材料收入		574,666,912	
		檢驗檢查費收入		312,192,375	
		處置手術收入		272,806,520	
		其 他		<u>23,061,093</u>	
					\$ 1,300,614,466
門診收入—非健保		基本醫療收入		70,884,303	
		藥費及材料收入		45,717,629	
		檢驗檢查費收入		40,789,967	
		處置手術收入		29,429,833	
		其 他		<u>5,972,324</u>	
					192,794,056
急診收入—健保		基本醫療收入		29,698,633	
		藥費及材料收入		5,901,099	
		檢驗檢查費收入		40,887,088	
		處置手術收入		<u>9,926,631</u>	
					86,413,451
急診收入—非健保		基本醫療收入		10,467,337	
		藥費及材料收入		912,925	
		檢驗檢查費收入		2,348,829	
		處置手術收入		<u>423,831</u>	
					14,152,922
住院收入—健保		基本醫療收入		259,254,927	
		藥費及材料收入		209,612,285	
		檢驗檢查費收入		145,012,564	
		處置手術收入		263,262,383	
		其 他		<u>70,590,331</u>	
					947,732,490
住院收入—非健保		基本醫療收入		218,722,500	
		藥費及材料收入		130,896,876	
		檢驗檢查費收入		1,975,855	
		處置手術收入		25,208,735	
		其 他		<u>32,669,653</u>	
					409,473,619
其他醫務收入—非健保					68,926,517
減：支付點值調整					( 253,343,351)
減：健保核減					( 30,626,251)
減：醫療優待					( <u>76,753,665</u> )
					<u>\$ 2,659,384,254</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣元

項	目	金	額
人事費用		\$	953,320,170
藥品費用			578,658,813
醫材費用			342,887,418
折舊費用			98,761,704
租金費用			453,601
事務費用			15,536,251
教育研究發展費用			27,211,254
醫療社會服務費用			59,102,467
其他醫務費用			
人事雜項費用			74,545,597
修繕費			53,358,434
檢驗費			29,699,612
水電費			43,743,831
清潔費			29,498,903
伙食費			21,210,672
其他			66,927,174
			<u>\$ 2,394,915,901</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣元

項	目	金	額
薪	資	\$ 235,634,136	
折舊	費用	47,769,553	
保	險 費	5,078,911	
稅	捐	4,398,173	
呆帳	損失	1,795,446	
修	繕 費	581,489	
各項	攤提	316,051	
其	他	<u>8,669,775</u>	
		<u>\$ 304,243,534</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣元

項	目	金	額
非醫務活動收益			
	租金收入	\$	15,289,285
	捐贈收入—未受限		14,451,376
	專案收入		10,740,609
	住宿費收入		4,344,827
	利息收入		2,788,243
	看護費收入		2,143,980
	其他非醫務收益		26,386,202
			<u>\$ 76,144,522</u>
非醫務活動費損			
	處分固定資產損失	\$	11,562,416
	專案支出		8,880,617
	捐贈支出		751,220
	利息費用		11,318
	其他非醫務費損		977,477
			<u>\$ 22,183,048</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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
無		\$	-	本期無金額	

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
教學研究進修費		\$	9,088,802	專業圖書及期刊、進修研習費、演講費及學術論文獎勵等費用	
人事費用			13,697,319	圖書館及教學人員薪資	
人事什項費用			1,265,491	圖書館及教學人員之福利費	
事務費用			315,059	教育研究活動之文具用品及電腦使用費等	
藥品費用			46,338	執行院內研究計劃之藥品費	
材料費用			378,642	執行院內研究計劃之材料費	
設備費用			747,517	教學研究設備維修費及雜項購置等	
檢驗費用			278,234	辦理健康教育活動之檢驗費	
其 他			<u>1,393,852</u>	院內研究計劃之相關支出及人才培訓之庶務費用等	
			<u>\$ 27,211,254</u>		

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 103 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額	備 註
輔導病人或家屬團體之相關費用	\$ 15,592,986	(註一)
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	17,573,017	(註二)
便民社會服務之相關費用	16,089,414	(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>9,847,050</u>	(註四)
	<u>\$ 59,102,467</u>	

註一：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。

註二：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。

註三：提供病人轉入與轉出就醫服務之人事費；提供病人或家屬心靈、勵志、健康、親子及靈修等書籍借閱之圖書費等；建置高齡友善及親善就醫環境，包含設備購置、人員諮詢、就醫協助與文宣等費用

註四：經濟弱勢者醫療、看護及喪葬等補助費；協助弱勢者進行身心障礙鑑定申請、社會福利急難救助金申請(如：政府、保安宮及行天宮等社福單位)之人事費及辦公事務費等；提供病人輔具之設施費及維護清潔費等。

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103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 103 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. 99 年度：

99 年度增加房屋及建築約 30,504,000 元、醫療儀器設備約 27,814,000 元暨預付工程及設備款約 114,078,000 元，另處分固定資產約 44,637,000 元。

2. 100 年度：

100 年度增加房屋及建築約 39,789,000 元、醫療儀器設備約 84,304,000 元暨預付工程及設備款約 87,674,000 元，另處分固定資產約 68,540,000 元。

3. 101 年度：

101 年度增加房屋及建築約 13,736,000 元，醫療儀器設備約 31,198,000 元暨預付工程及設備款約 41,980,000 元，另處分固定資產約 114,100,000 元。

4. 102 年度：

102 年度增加房屋及建築約 54,803,000 元，醫療儀器設備約 19,476,000 元暨預付工程及設備款約 35,331,000 元，另處分固定資產約 105,538,000 元。

5. 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。

(四) 經營方式或業務內容之重大改變：無

二、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	華	淑芳	\$ -	\$ -	-	-
董	事	陳	美惠	-	-	-	-
董	事	李	佳白	-	-	-	-
董	事	黃	利納	-	-	-	-
董	事	鍾	瑞淑	-	-	-	-
董	事	劉	素貞	-	-	-	-
董	事	鍾	瑞容	-	-	-	-
董	事	陳	美足	-	-	-	-
董	事	趙	美瑛	-	-	-	-
				<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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) 醫療財團法人之簡明資產負債表

項 目	最近 5 年財務資料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
流動資產	\$ 652,599,085	\$ 545,298,755	\$ 534,708,691	\$ 525,520,765	\$ 542,314,678
固定資產	2,471,438,637	2,550,824,908	2,596,536,954	2,659,722,021	2,578,835,474
無形資產	2,930,382	6,322,388	9,370,920	3,000,248	2,339,475
其他資產	316,710	357,924	1,476,759	1,967,744	2,314,899
資產總額	3,127,284,814	3,102,803,975	3,142,093,324	3,190,210,778	3,125,804,526
流動負債	474,424,920	461,322,261	478,862,690	542,746,994	541,759,639
長期負債	-	-	3,407,644	11,475,404	19,316,656
其他負債	221,362,389	214,615,472	211,606,626	212,523,849	211,437,991
淨 值	2,431,497,505	2,426,866,242	2,448,216,364	2,423,464,531	2,353,290,240
負債及淨值總額	3,127,284,814	3,102,803,975	3,142,093,324	3,190,210,778	3,125,804,526

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

項 目	最近 5 年財務資料				
	103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
醫務收入淨額	\$2,659,384,254	\$2,597,218,831	\$2,584,204,320	\$2,567,352,930	\$2,501,647,769
醫務成本	2,394,915,901	2,346,361,000	2,290,112,300	2,231,616,827	2,188,216,486
醫務毛利	264,468,353	250,857,831	294,092,020	335,736,103	313,431,283
管理費用	304,243,534	322,376,542	339,576,950	316,600,555	332,180,505
醫務利益(損失)	( 39,775,181)	( 71,518,711)	( 45,484,930)	19,135,548	( 18,749,222)
非醫務活動收益	76,144,522	73,224,074	92,861,865	65,971,170	82,151,417
非醫務活動費損	22,183,048	22,346,037	22,625,102	14,925,110	14,457,945
本期稅前餘絀	14,186,293	( 20,640,674)	24,751,833	70,181,608	48,944,250
所得稅費用	9,555,030	709,448	-	7,317	1,518,874
本期稅後餘絀					
一未受限	4,631,263	( 21,350,122)	24,751,833	70,174,291	47,425,376
本期稅後餘絀合計	4,631,263	( 21,350,122)	24,751,833	70,174,291	47,425,376

主辦會計：



會計主管：



董事長：



## 二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註)				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	22	22	22	24	25
	2.長期資金占固定資產比率	98	95	94	92	92
償債能力	1.流動比率(%)	138	118	112	97	100
	2.速動比率(%)	124	104	98	83	87
	3.利息保障倍數	1,254	(459)	286	589	346
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	46	47	47	48	47
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	30	32	34	34	36
	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(%)	23	21	18	18	18
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	40	40	41	41	41
	6.藥品費用占醫務成本比率(%)	24	24	24	25	26
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	6	6	7	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(%)	58	147	71	31	52
	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(%)	127	279	115	48	71
	10.固定資產週轉率(次)	1.07	1.02	1.00	0.97	0.97
	11.總資產週轉率(%)	85	83	82	81	81
獲利比率 (%)	1.資產報酬率	0.15	(0.68)	0.78	2.23	1.55
	2.醫務利益率	(1.50)	(2.75)	(1.76)	0.75	(0.75)
	3.稅前純益率	0.53	(0.79)	0.96	2.73	1.96
	4.稅後純益率	(0.17)	(0.82)	0.96	2.73	1.90
現金流量	現金流量比率(%)	43	33	25	37	47
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	0.99

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. 總 院

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	103年	102年
流動資產	\$ 380,740,779	\$ 302,968,433
固定資產	2,167,975,993	2,242,379,562
無形資產	1,647,059	6,322,388
其他資產	316,710	357,924
資產總額	2,550,680,541	2,552,028,307
流動負債	470,466,469	458,118,809
長期負債	-	-
其他負債	204,742,521	199,555,648
淨 值	1,875,471,551	1,894,353,850
負債及淨值總額	2,550,680,541	2,552,028,307

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 附設護理之家（不含居家護理）

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	103年	102年
流動資產	\$ 101,150,326	\$ 95,432,278
固定資產	292,078,520	300,130,241
無形資產	1,283,323	-
其他資產	-	-
資產總額	394,512,169	395,562,519
流動負債	2,323,051	1,881,323
長期負債	-	-
其他負債	16,336,187	14,776,143
淨 值	375,852,931	378,905,053
負債及淨值總額	394,512,169	395,562,519

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 附設居家護理所

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	103年	102年
流動資產	\$ 29,141,358	\$ 26,044,987
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	29,141,358	26,044,987
流動負債	173,056	141,810
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	28,968,302	25,903,177
負債及淨值總額	29,141,358	26,044,987

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 附設產後護理之家

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	103年	102年
流動資產	\$ 141,566,622	\$ 120,853,057
固定資產	11,384,124	8,315,105
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	152,950,746	129,168,162
流動負債	1,462,344	1,180,319
長期負債	-	-
其他負債	283,681	283,681
淨 值	151,204,721	127,704,162
負債及淨值總額	152,950,746	129,168,162

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 簡明收支餘絀表

1. 總 院

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	103年	102年
醫務收入淨額	\$ 2,496,484,713	\$ 2,445,060,123
醫務成本	2,297,545,142	2,256,405,853
醫務毛利	198,939,571	188,654,270
管理費用	260,978,782	280,275,058
醫務損失	( 62,039,211)	( 91,620,788)
非醫務活動收益	74,391,249	71,724,800
非醫務活動費損	21,679,307	22,159,625
本期稅前餘絀	( 9,327,269)	( 42,055,613)
所得稅費用	9,555,030	709,448
本期稅後餘絀—未受限	( 18,882,299)	( 42,765,061)
本期稅後餘絀合計	( 18,882,299)	( 42,765,061)

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 附設護理之家（不含居家護理）

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	103年	102年
醫務收入淨額	\$ 84,173,677	\$ 82,228,036
醫務成本	52,823,067	45,430,742
醫務毛利	31,350,610	36,797,294
管理費用	35,605,205	35,316,831
醫務利益（損失）	( 4,254,595)	1,480,463
非醫務活動收益	1,693,614	1,423,669
非醫務活動費損	491,141	186,412
本期稅前餘絀	( 3,052,122)	2,717,720
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	( 3,052,122)	2,717,720
本期稅後餘絀合計	( 3,052,122)	2,717,720

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 附設居家護理所

項 目	年 度 最 近 2 年 財 務 資 料	
	103年	102年
醫務收入淨額	\$ 6,852,805	\$ 6,475,701
醫務成本	3,776,868	3,567,024
醫務毛利	3,075,937	2,908,677
管理費用	10,812	10,812
醫務利益	3,065,125	2,897,865
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	3,065,125	2,897,865
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	3,065,125	2,897,865
本期稅後餘絀合計	3,065,125	2,897,865

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 附設產後護理之家

項 目	年 度 最 近 2 年 財 務 資 料	
	103年	102年
醫務收入淨額	\$ 71,873,059	\$ 63,454,971
醫務成本	40,770,824	40,957,381
醫務毛利	31,102,235	22,497,590
管理費用	7,648,735	6,773,841
醫務利益	23,453,500	15,723,749
非醫務活動收益	59,659	75,605
非醫務活動費損	12,600	-
本期稅前餘絀	23,500,559	15,799,354
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	23,500,559	15,799,354
本期稅後餘絀合計	23,500,559	15,799,354

主辦會計：



負責人：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

10402836

會員姓名：蔣淑菁

事務所電話：04-23280055

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所


事務所統一編號：94998251

事務所地址：臺中市臺灣大道二段218號27樓

委託人統一編號：66009707

會員證書字號：台省會證字第 3853 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一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）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

1



月

> 8

日