

衛生福利部
醫療財團法人 102 年度財務報表
審查意見回復表

法人名稱	天主教中華聖母修女會醫療財團法人	專家審查會	第 2 次
審查結果			
請法人補充相關說明後，始同意備查			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	前次審查意見回復(一)說明之明細，請於財務報告第 33 頁更正。	已配合更正 102 年度財務報告第 33 頁「醫療社會服務當期實際支用總金額明細表」。	

主辦會計：

會計科
主任
林秀玲



日期：104.3.9

衛生福利部
醫療財團法人102年度財務報表
審查意見回復表

法人名稱	天主教中華聖母修女會醫療財團法人	專家審查會	第1次
審查結果			
請法人補充相關說明後，始同意備查			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	財務報告第33頁，醫療社會服務當期實際支用總金額明細表，請說明支出之內容。	有關醫療社會服務當期實際支出之內容如下： 1、輔導病人或家屬團體之相關費用： 舉辦癌症、腎臟病、肝病、糖尿病、早產兒等之病友會、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。 2、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： 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。 3、便民社會服務之相關費用： 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。 4、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： 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。 5、其他： 提供臨床教育與牧靈關懷等費用。	
(二)	財務報告第5頁，收支餘絀表之「研究計畫收入」及「研究計畫支出」建議區分為「補助案」和「委辦案」，並評估其屬性究係「醫務收入」或「非醫務收入」，再將相關成本按收入與成本配合原則分別列在「醫務成本」及「非醫務支出」項下。	1、「補助案」收入已歸屬在「醫務收入」項下，會計科目包含：醫-門診非健保-補助或獎勵、醫-住院非健保-補助或獎勵、醫-其他非健保-補助或獎勵等。「研究計畫收入」則屬「委辦案」收入。 2、相關成本僅人事費用未符合收入與成本配合原則，將於下年度起進行分類。	

主辦會計：

日期：103.11.21

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102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	12~18		三~十三
	(五) 關係人交易	18		十四
	(六) 質抵押之資產	18		十五
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19		十六
	(八) 重大之災害損失	-		-
	(九) 重大之期後事項	19		十七
九、	重要會計科目明細表	20~33		-
十、	其他揭露事項			
	(一) 業務之說明	35~36		-
	(二) 重要財務資訊之揭露	37~39		-
	(三) 總院及附設機構之財務資訊	40~43		-

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 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 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 3 年 5 月 2 3 日

天主教中華聖母修女會醫療財團法人
民國102年及101年12月31日

單位：新台幣元

資 產	102年12月31日			101年12月31日			負 債 及 淨 值	102年12月31日			101年12月31日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
現金及約當現金 (附註二及三)	\$	260,567,631	9	\$	247,716,291	8	應付票據	\$	355,500	-	\$	529,530	-
應收票據 (附註二)		1,346,772	-		1,370,844	-	應付帳款		307,320,515	10		309,167,557	10
應收帳款—淨額 (附註二及四)		217,581,041	7		219,979,498	7	應付所得稅 (附註二及十)		716,566	-		-	-
其他應收款		174,345	-		120,349	-	其他應付款 (附註二及九)		121,613,977	4		122,782,094	4
存 貨 (附註二及五)		56,440,205	2		56,649,142	2	一年內到期之長期銀行借款 (附註七及十五)		-	-		7,879,241	-
預付款項		7,585,693	-		7,018,386	-	應付工程設備款		15,825,000	1		24,340,664	1
受限制資產—流動 (附註三及十五)		1,319,845	-		315,498	-	其他流動負債		15,490,703	-		14,163,604	-
其他流動資產 (附註二及十)		283,223	-		1,538,683	-	流動負債合計		461,322,261	15		478,862,690	15
流動資產合計		545,298,755	18		534,708,691	17							
固定資產 (附註二、六及十五)							長期負債						
成 本							長期銀行借款 (附註七及十五)		-	-		3,407,644	-
土 地		538,670,409	17		538,670,409	17	其他負債						
土地改良物		21,128,487	1		14,330,532	1	退休金負債 (附註九)		201,928,894	7		201,928,894	7
房屋及建築		2,400,734,858	77		2,227,284,737	71	存入保證金		12,686,578	-		9,677,732	-
醫療儀器設備		420,190,236	14		471,388,736	15	其他負債合計		214,615,472	7		211,606,626	7
交通運輸設備		12,877,317	-		12,957,317	-	負債合計		675,937,733	22		693,876,960	22
資訊設備		20,508,275	1		21,032,581	1							
租賃改良物		2,907,373	-		2,907,373	-	淨 值 (附註十一)						
雜項設備		43,069,414	1		39,268,394	1	永久受限淨值						
成本合計		3,460,086,369	111		3,327,810,079	106	創設基金淨值—永久受限		489,000,000	16		489,000,000	16
減：累計折舊	(	909,782,461)	(29)	(	845,646,110)	(27)	未受限淨值						
未完工程及預付設備款		521,000	-		114,372,985	4	累積餘絀—未受限		1,959,216,364	63		1,934,464,531	61
固定資產淨額		2,550,824,908	82		2,596,536,954	83	本期餘絀—未受限	(	21,350,122)	(1)		24,751,833	1
無形資產 (附註二)		6,322,388	-		9,370,920	-	淨值合計		2,426,866,242	78		2,448,216,364	78
其他資產													
遞延費用 (附註二)		243,924	-		478,759	-							
存出保證金		114,000	-		998,000	-							
其他資產合計		357,924	-		1,476,759	-							
資 產 總 計		\$ 3,102,803,975	100		\$ 3,142,093,324	100	負債及淨值總計		\$ 3,102,803,975	100		\$ 3,142,093,324	100

主辦會計：



會計主管：

主任會計師
林秀玲

董事長：



天主教中華聖母修女會醫療財團法人
收 入 表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	102 年度			101 年度			差異		
	金額	%		金額	%		金額	%	
醫務收入									
門急診收入—健保	\$ 1,341,744,076	52		\$ 1,297,568,598	50		\$ 44,175,478	3	
門急診收入—非健保	199,346,778	8		197,321,809	8		2,024,969	1	
住院收入—健保	936,850,061	36		961,754,218	37	(	24,904,157)	(3)	
住院收入—非健保	360,176,479	14		329,390,377	13		30,786,102	9	
其他醫務收入—非健保	48,355,026	2		17,930,944	1		30,424,082	170	
減：支付點值調整	(204,089,005)	(8)	(	136,933,336)	(5)	(	67,155,669)	49	
減：健保核減	(11,372,906)	(1)	(	13,485,587)	(1)		2,112,681	(16)	
減：醫療優待	(73,791,678)	(3)	(	69,342,703)	(3)	(	4,448,975)	6	
醫療收入淨額（附註二）	<u>2,597,218,831</u>	<u>100</u>		<u>2,584,204,320</u>	<u>100</u>		13,014,511	1	
醫務成本（附註二、五、十二及十四）									
人事費用	935,664,493	36		936,067,897	36	(	403,404)	-	
藥品費用	560,484,799	22		547,224,753	21		13,260,046	2	
醫材費用	318,090,817	12		294,923,317	12		23,167,500	8	
折舊費用	102,501,023	4		79,407,549	3		23,093,474	29	
租金費用	643,478	-		451,501	-		191,977	43	
事務費用	13,915,510	1		15,278,701	1	(	1,363,191)	(9)	
教育研究發展費用（附註八）	32,261,336	1		37,568,786	2	(	5,307,450)	(14)	
醫療社會服務費用（附註八）	61,206,277	2		60,663,074	2		543,203	1	
其他醫務費用	321,593,267	12		318,526,722	12		3,066,545	1	
醫務成本合計	<u>2,346,361,000</u>	<u>90</u>		<u>2,290,112,300</u>	<u>89</u>		56,248,700	2	
醫務毛利	250,857,831	10		294,092,020	11	(	43,234,189)	(15)	
管理費用（附註十二）	<u>322,376,542</u>	<u>13</u>		<u>339,576,950</u>	<u>13</u>	(	17,200,408)	(5)	
醫務損失	(71,518,711)	(3)	(	45,484,930)	(2)	(	26,033,781)	57	
非醫務活動收益									
租金收入	15,318,444	1		14,935,921	1		382,523	3	
捐贈收入—未受限（附註二）	15,984,981	1		41,980,769	2	(	25,995,788)	(62)	
研究計劃收入	8,795,606	-		9,168,940	-	(	373,334)	(4)	
住宿費收入	4,434,361	-		3,994,993	-		439,368	11	
看護費收入	2,171,090	-		2,188,470	-	(	17,380)	(1)	
利息收入	1,386,539	-		872,362	-		514,177	59	
其他非醫務收益（附註二及四）	25,133,053	1		19,720,410	1		5,412,643	27	
	<u>73,224,074</u>	<u>3</u>		<u>92,861,865</u>	<u>4</u>	(	19,637,791)	(21)	
非醫務活動費損									
董事會費用	-	-		-	-		-	-	
處分固定資產損失（附註二）	17,655,175	1		15,985,541	1		1,669,634	10	
研究計劃支出	2,509,996	-		4,086,751	-	(	1,576,755)	(39)	
利息費用（附註八）	44,865	-		86,881	-	(	42,016)	(48)	
其他非醫務費損（附註二）	2,136,001	-		2,465,929	-	(	329,928)	(13)	
	<u>22,346,037</u>	<u>1</u>		<u>22,625,102</u>	<u>1</u>	(	279,065)	(1)	
非醫務利益	<u>50,878,037</u>	<u>2</u>		<u>70,236,763</u>	<u>3</u>	(	19,358,726)	(28)	
本期稅前餘絀	(20,640,674)	(1)		24,751,833	1	(	45,392,507)	(183)	
所得稅費用（附註二及十）	<u>709,448</u>	-		-	-		709,448	-	
本期稅後餘絀	(\$ 21,350,122)	(1)		\$ 24,751,833	1	(	46,101,955)	(186)	
本期稅後餘絀—未受限	(\$ 21,350,122)	(1)		\$ 24,751,833	1	(	46,101,955)	(186)	

後附之附註係本財務報表之一部分。

主辦會計：



會計主管：

任林秀玲

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	102 年度	101 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	(21,350,122)	24,751,833
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	(21,350,122)	24,751,833
未受限期初淨值	1,959,216,364	1,934,464,531
未受限期末淨值	1,937,866,242	1,959,216,364
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 2,426,866,242	\$ 2,448,216,364

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	102 年度	101 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(\$ 21,350,122)	\$ 24,751,833
支付點值調整	8,545,912	306,905
健保核減	5,617,992	379,681
呆帳費用	814,174	6,240,974
折舊費用	152,019,534	148,942,221
處分固定資產損失	17,655,175	15,985,541
攤銷費用	4,987,202	3,704,901
應收票據(增加)減少	24,072	(203,797)
應收帳款(增加)減少	(12,579,621)	8,778,772
其他應收款(增加)減少	(53,996)	21,239
存貨減少	208,937	1,414,027
預付款項(增加)減少	(567,307)	8,028,009
其他流動資產減少	1,255,460	74,473
應付票據減少	(174,030)	(38,055)
應付帳款減少	(1,847,042)	(6,803,006)
應付所得稅增加	716,566	-
其他應付款減少	(1,168,117)	(82,564,185)
其他流動負債增加	1,327,099	991,759
營運活動之淨現金流入	155,431,888	130,011,292
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	-	285,714
購置固定資產	(132,478,327)	(77,687,745)
無形資產增加	(1,703,835)	(9,661,588)
存出保證金減少	884,000	77,000
受限制資產增加	(1,004,347)	(4,293)
投資活動之淨現金流出	(134,302,509)	(86,990,912)
融資活動之現金流量		
償還長期銀行借款	(11,286,885)	(7,879,241)
存入保證金增加(減少)	3,008,846	(917,223)
融資活動之淨現金流出	(8,278,039)	(8,796,464)

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度	101 年度
本期現金及約當現金增加數	\$ 12,851,340	\$ 34,223,916
期初現金及約當現金餘額	<u>247,716,291</u>	<u>213,492,375</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 260,567,631</u>	<u>\$ 247,716,291</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）	\$ 48,019	\$ 89,083
本期支付所得稅	\$ 199	\$ 11,300
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	\$ -	\$ 7,879,241
同時影響現金及非現金之投資活動		
固定資產增加	\$ 123,962,663	\$ 102,028,409
應付工程設備款減少（增加）	<u>8,515,664</u>	<u>(24,340,664)</u>
	<u>\$ 132,478,327</u>	<u>\$ 77,687,745</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 102 及 101 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 102 年及 101 年 12 月 31 日員工人數分別為 1,346 人及 1,410 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 2 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) 政府補助收入

取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為補助收入或其他收入，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補助收入或其他收入。

(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。

(十七) 重 分 類

101 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 102 年度財務報表之表達。

三、現金及約當現金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
銀行定期存款	\$ 154,679,047	\$ 57,300,439
活期存款	16,821,222	25,463,838
庫存現金及週轉金	1,800,571	2,097,303
外幣存款	586,636	30,170,209
附買回債券—一年利率 102 年為 0.57%，101 年為 0.57%-0.60%	<u>88,000,000</u>	<u>133,000,000</u>
	261,887,476	248,031,789
減：質押定期存款	(<u>1,319,845</u>)	(<u>315,498</u>)
	<u>\$ 260,567,631</u>	<u>\$ 247,716,291</u>

四、應收帳款－淨額

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 266,375,148	\$ 254,644,609
減：備抵支付點值調整	(42,616,715)	(34,070,803)
備抵健保核減	(5,997,673)	(379,681)
備抵呆帳	(179,719)	(214,627)
	<u>\$ 217,581,041</u>	<u>\$ 219,979,498</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	應 收 102 年度	帳 款 101 年度
期初餘額	\$ 214,627	\$ 274,188
提列呆帳損失	814,174	6,240,974
沖 銷	(849,082)	(6,300,535)
期末餘額	<u>\$ 179,719</u>	<u>\$ 214,627</u>

五、存 貨

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
藥 品	\$ 33,605,483	\$ 33,813,246
醫療材料	16,004,182	17,221,250
檢驗試劑	<u>6,830,540</u>	<u>5,614,646</u>
	<u>\$ 56,440,205</u>	<u>\$ 56,649,142</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。

102 年及 101 年 12 月 31 日均未有應提列之備抵存貨跌價損失。

102 及 101 年度與存貨相關之醫療成本分別為 878,575,616 元及 842,148,070 元。

六、固定資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
累計折舊		
土地改良物	\$ 4,602,330	\$ 4,574,355
房屋及建築	685,433,527	621,951,649
醫療儀器設備	191,817,121	192,375,388
交通運輸設備	4,170,673	3,435,185

(接次頁)

(承前頁)

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
資訊設備	\$ 6,601,958	\$ 8,726,717
租賃改良物	1,561,152	1,399,668
雜項設備	15,595,700	13,183,148
	<u>\$ 909,782,461</u>	<u>\$ 845,646,110</u>

七、長期銀行借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
信用借款		
台灣土地銀行—於 102 年 2 月至 104 年 3 月間到期，已於 102 年度提前清償； 年利率為 2.55%	\$ -	\$ 11,286,885
減：1 年內到期部分	-	(7,879,241)
1 年後到期部分	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,407,644</u>

上述台灣土地銀行借款之利息費用，係由行政院衛生署醫療發展基金補助本院新建附設護理之家，依據「行政院衛生署醫療發展基金申請作業要點」規定，行政院衛生署補助本院銀行實際貸款利息之 80%，本院自行負擔 20%。

八、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。

九、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 102 及 101 年度認列之退休金成本分別為 26,374,781 元及 25,981,393 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 102 及 101 年度認列之退休金成本分別為 5,095,263 元及 5,722,844 元。

退休基金之變動如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$ 31,862,410	\$ 27,434,592
提撥	5,147,122	5,735,026
支付	(3,468,950)	(1,587,250)
利息收入	404,222	280,042
期末餘額	<u>\$ 33,944,804</u>	<u>\$ 31,862,410</u>

十、所得稅

(一) 所得稅費用

	102 年度	101 年度
當年度應負擔所得稅	\$ 716,765	\$ -
遞延所得稅		
呆帳費用	25,835	8,924
申報核減及支付點值調整		
認列之差異	(2,407,864)	(116,719)
備抵評價	2,382,029	107,795
以前年度所得稅調整	(7,317)	-
所得稅費用	<u>\$ 709,448</u>	<u>\$ -</u>

(二) 遞延所得稅資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
流 動		
申報核減及支付點值調整		
認列之差異	\$ 8,264,446	\$ 5,856,582
呆帳費用遞延認列	636,499	662,334
減：備抵評價金額	(8,900,945)	(6,518,916)
	<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。

十一、淨 值

本院於 102 年及 101 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。

十二、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
102年度			
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

性 質 別	屬 於 醫 務 成 本 者	屬 於 管 理 費 用 者	合 計
<u>101年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 978,866,072	\$ 223,454,735	\$1,202,320,807
勞健保費用	66,318,604	4,220,128	70,538,732
退休金費用	21,602,306	10,101,931	31,704,237
其他用人費用	2,345,883	850,406	3,196,289
折舊費用(註)	79,568,420	69,373,801	148,942,221
攤銷費用		3,704,901	3,704,901

註：102 及 101 年度帳列醫務成本－教育研究發展費用分別為 69,406 元及 0 元；醫務成本－醫療社會服務費用分別為 292,369 元及 160,871 元。

十三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

負 債	<u>102 年 12 月 31 日</u>		<u>101 年 12 月 31 日</u>	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
長期銀行借款(含一年內到期部分)	\$ -	\$ -	\$11,286,885	\$11,286,885

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 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。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本院之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。

(三) 具利率變動之現金流量風險之金融商品

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>
金融負債		
長期銀行借款(含一年內到期部分)	\$ -	\$ 11,286,885

(四) 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。

3. 利率變動之現金流量風險

本院從事之長期銀行借款，屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十四、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

(二) 與關係人間之重大交易事項

	102 年度		101 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務成本—教育研究發展費				
崇仁護校	\$ 422,500	-	\$ 198,000	-

係本院獎勵予崇仁護校學生之獎助學金等。

十五、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款額度等之擔保：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
質押定期存款	\$ 1,319,845	\$ 315,498
固定資產淨額	1,631,312,597	1,428,369,495
	<u>\$1,632,632,442</u>	<u>\$1,428,684,993</u>

十六、重大承諾事項及或有事項

截至 102 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 5,466,380 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
103 年	\$ 420,000
104 年	70,000
	<u>\$ 490,000</u>

(三) 截至 102 年 12 月 31 日止，本院或有事項：無。

十七、重大之期後事項

本院無重大之期後事項。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	102年度		101年度	
	研究發展、人才 培訓及健康 教育費用	醫療救助、社區 醫療服務及 其他社會服務 費用	研究發展、人才 培訓及健康 教育費用	醫療救助、社區 醫療服務及 其他社會服務 費用
期初提撥金餘額(A)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額				
當期支用上期	-	-	-	-
提撥金額(B)				
當期支用金額(C)	32,261,336	61,206,277	37,568,786	60,663,074
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十三及表十四之金額為 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 102 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	\$ 1,800,571
活期存款	16,821,222
外幣存款（註一）	586,636
定期存款（註二）	154,679,047
附買回債券（註三）	<u>88,000,000</u>
	261,887,476
減：質押定期存款（註四）	(<u>1,319,845</u>)
	<u>\$ 260,567,631</u>

註一：為美金 15,458 元，兌換率為 US\$1=NT\$29.855；為人民幣 25,308 元，兌換率為 CNY\$1=NT\$4.944。

註二：其中 1 年以上之定期存款：台幣 3,353,050 元，於 103 年 7 至 9 月到期，年利率 1.37%；美金 1,060,000 元，於 103 年 2 至 6 月到期，年利率 0.7%-0.8%；人民幣 24,900 元，於 103 年 1 月到期，年利率為 2.5%。

註三：於 103 年 1 月到期，年利率為 0.57%。

註四：於 103 年 8 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，319,845 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 102 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	\$ 249,750,040
其 他（註）	16,625,108
減：備抵支付點值調整	(42,616,715)
備抵健保核減	(5,997,673)
備抵呆帳	(179,719)
	<u>\$ 217,581,041</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%，其中 3,008,541 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 102 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	\$ 33,605,483	\$ 33,605,483
醫療材料	16,004,182	16,004,182
檢驗試劑	<u>6,830,540</u>	<u>6,830,540</u>
	<u>\$ 56,440,205</u>	<u>\$ 56,440,205</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 102 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
成 本							
土 地	\$ 538,670,409	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 538,670,409	(註一)	(註三)
土地改良物	14,330,532	3,267,630	3,754,700	7,285,025	21,128,487		
房屋及建築	2,227,284,737	54,802,826	16,061,000	134,708,295	2,400,734,858	(註二)	(註三)
醫療儀器設備	471,388,736	19,476,000	71,814,500	1,140,000	420,190,236		
交通運輸設備	12,957,317	1,220,000	1,300,000	-	12,877,317		
資訊設備	21,002,581	2,080,872	8,625,178	6,050,000	20,508,275		
租賃改良物	2,907,373	-	-	-	2,907,373		
雜項設備	39,268,394	7,784,000	3,982,980	-	43,069,414		
未完工程及預付設備款	114,372,985	35,331,335	-	(149,183,320)	521,000		
成本合計	<u>3,442,183,064</u>	<u>\$ 123,962,663</u>	<u>\$ 105,538,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,460,607,369</u>		
累計折舊							
土地改良物	4,574,355	3,267,519	3,239,544	\$ -	4,602,330		
房屋及建築	621,951,649	77,048,478	13,566,600	-	685,433,527		
醫療儀器設備	192,375,388	59,487,340	60,045,607	-	191,817,121		
交通運輸設備	3,435,185	1,818,848	1,083,360	-	4,170,673		
資訊設備	8,726,717	4,408,053	6,532,812	-	6,601,958		
租賃改良物	1,399,668	161,484	-	-	1,561,152		
雜項設備	13,183,148	5,827,812	3,415,260	-	15,595,700		
累計折舊合計	<u>845,646,110</u>	<u>\$ 152,019,534</u>	<u>\$ 87,883,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>909,782,461</u>		
固定資產淨額	<u>\$2,596,536,954</u>				<u>\$2,550,824,908</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 669,276,902 元、第二醫療大樓建物帳面價值 272,285,868 元及附設立體停車場建物帳面價值 223,506,579

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

應付票據明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣元

項	目	金	額
非關係人			
	九太科技股份有限公司	\$	<u>355,500</u>

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 102 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
裕利股份有限公司	\$ 52,090,417
久裕企業股份有限公司	29,015,588
台灣大昌華嘉股份有限公司	26,395,516
羅氏大藥廠股份有限公司	21,931,155
其 他（註）	<u>177,887,839</u>
	<u>\$ 307,320,515</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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣元

名	稱	摘	要	金	額
				小	計
門診收入-健保		診察費		\$ 120,173,728	
		藥費		505,521,049	
		檢驗檢查費		172,862,786	
		X光費		124,088,266	
		處置費		77,758,989	
		血液透析費		147,770,386	
		其他		<u>116,700,846</u>	
					\$ 1,264,876,050
門診收入-非健保		藥費		34,202,650	
		檢驗檢查費		40,502,536	
		處置費		20,960,941	
		材料費		10,212,356	
		掛號費		68,050,620	
		其他		<u>12,408,960</u>	
					186,338,063
急診收入-健保		診察費		24,866,047	
		檢驗檢查費		15,189,234	
		X光費		22,561,639	
		處置費		5,770,691	
		其他		<u>8,480,415</u>	
					76,868,026
急診收入-非健保		檢驗檢查費		863,346	
		X光費		1,079,233	
		掛號費		9,704,910	
		其他		<u>1,361,226</u>	
					13,008,715
住院收入-健保		診察費		57,711,911	
		藥費		99,075,762	
		檢驗檢查費		87,447,310	
		X光費		57,191,385	
		處置費		85,430,478	
		手術費		127,242,139	
		材料費		70,151,709	
		病房費		217,580,958	
		其他		<u>135,018,409</u>	
					936,850,061
住院收入-非健保		材料費		86,653,681	
		病房費		202,199,650	
		伙食費		18,490,701	
		其他		<u>52,832,447</u>	
					360,176,479
其他醫務收入-非健保					48,355,026
減：支付點值調整					(204,089,005)
減：健保核減					(11,372,906)
減：醫療優待					(<u>73,791,678</u>)
					<u>\$ 2,597,218,831</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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣元

項	目	金	額
人事費用		\$	935,664,493
藥品費用			560,484,799
醫材費用			318,090,817
折舊費用			102,501,023
租金費用			643,478
事務費用			13,915,510
教育研究發展費用			32,261,336
醫療社會服務費用			61,206,277
其他醫務費用			
人事雜項費用			72,579,909
修繕費			54,334,461
檢驗費			29,485,171
水電費			41,471,811
清潔費			29,204,006
伙食費			25,287,230
其他			69,230,679
			<u>\$ 2,346,361,000</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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪 資	\$ 241,924,092
折舊費用	49,156,736
呆帳損失	814,174
保 險 費	5,365,404
修 繕 費	2,072,128
稅 捐	3,993,092
各項攤提	4,987,202
其 他	<u>14,063,714</u>
	<u>\$ 322,376,542</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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣元

項	目	金	額
非醫務活動收益			
	捐贈收入－未受限	\$	15,984,981
	租金收入		15,318,444
	研究計劃收入		8,795,606
	住宿費收入		4,434,361
	利息收入		1,386,539
	其他非醫務收益		<u>27,304,143</u>
		\$	<u>73,224,074</u>
非醫務活動費損			
	處分固定資產損失	\$	17,655,175
	研究計劃支出		2,509,996
	利息費用		44,865
	其他非醫務費損		<u>2,136,001</u>
		\$	<u>22,346,037</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 102 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
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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
教學研究進修費	\$ 13,948,677	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	13,999,843	圖書館及教學人員薪資
人事什項費用	1,105,838	圖書館及教學人員之福利費
事務費用	511,157	教育研究活動之文具用品及電腦使用費等
材料費用	398,718	執行院內研究計劃之材料費
設備費用	351,540	教學研究設備維修費及雜項購置等
檢驗費用	108,915	辦理健康教育活動之檢驗費
其 他	<u>1,836,648</u>	院內研究計劃之相關支出及人才培訓之庶務費用等
	<u>\$ 32,261,336</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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣元

名	稱	金	額	備	註
輔導病人或家屬團體之相關費用		\$	21,896,212	(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			15,794,023	(註二)	
便民社會服務之相關費用			16,504,341	(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			6,964,021	(註四)	
其 他			<u>47,680</u>	(註五)	
			<u>\$ 61,206,277</u>		

註一：舉辦癌症、腎臟病、肝病、糖尿病、早產兒等之病友會、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。

註五：提供臨床教育與牧靈關懷等費用。

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102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 102 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. 98 年度：

98 年度增加房屋及建築約 65,849,000 元暨醫療儀器設備約 20,385,000 元，另處分固定資產約 34,452,000 元。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(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	瑛琳	-	-	—	—
				\$ -	\$ -		

6/26/2016

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				
	102 年	101 年	100 年	99 年	98 年
流動資產	\$ 545,298,755	\$ 534,708,691	\$ 525,520,765	\$ 542,314,678	\$ 503,851,222
固定資產	2,550,824,908	2,596,536,954	2,659,722,021	2,578,835,474	2,519,927,565
無形資產	6,322,388	9,370,920	3,000,248	2,339,475	878,905
其他資產	357,924	1,476,759	1,967,744	2,314,899	1,636,611
資產總額	3,102,803,975	3,142,093,324	3,190,210,778	3,125,804,526	3,026,294,303
流動負債	461,322,261	478,862,690	542,746,994	541,759,639	483,085,762
長期負債	-	3,407,644	11,475,404	19,316,656	27,090,400
其他負債	214,615,472	211,606,626	212,523,849	211,437,991	210,253,277
淨 值	2,426,866,242	2,448,216,364	2,423,464,531	2,353,290,240	2,305,864,864
負債及淨值總額	3,102,803,975	3,142,093,324	3,190,210,778	3,125,804,526	3,026,294,303

主辦會計：



會計主管：

會計主任
林秀玲

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				
	102 年	101 年	100 年	99 年	98 年
醫務收入淨額	\$2,597,218,831	\$2,584,204,320	\$2,567,352,930	\$2,501,647,769	\$2,452,925,467
醫務成本	2,346,361,000	2,290,112,300	2,231,616,827	2,188,216,486	2,095,845,154
醫務毛利	250,857,831	294,092,020	335,736,103	313,431,283	357,080,313
管理費用	322,376,542	339,576,950	316,600,555	332,180,505	409,720,929
醫務利益(損失)	(71,518,711)	(45,484,930)	19,135,548	(18,749,222)	(52,640,616)
非醫務活動收益	73,224,074	92,861,865	65,971,170	82,151,417	86,600,694
非醫務活動費損	22,346,037	22,625,102	14,925,110	14,457,945	12,633,167
本期稅前餘絀	(20,640,674)	24,751,833	70,181,608	48,944,250	21,326,911
所得稅費用	709,448	-	7,317	1,518,874	52,158
本期稅後餘絀 —未受限	(21,350,122)	24,751,833	70,174,291	47,425,376	21,274,753
本期稅後餘絀 合計	(21,350,122)	24,751,833	70,174,291	47,425,376	21,274,753

主辦會計：



會計主管：

會計主任
林秀玲

董事長：



二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料 (註)				
		102 年	101 年	100 年	99 年	98 年
財務結構 (%)	1.負債占資產比率 (負債比率)	22	22	24	25	24
	2.長期資金占固定資產比率	95	94	92	92	93
償債能力	1.流動比率 (%)	118	112	97	100	104
	2.速動比率 (%)	104	98	83	87	88
	3.利息保障倍數	(459)	286	589	346	106
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	47	47	48	47	46
	2.健保住院收入占醫務收入比率 (%)	32	34	34	36	37
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	-	-	-	-	0.1
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	21	18	18	18	18
	5.人事費用占醫務成本比率 (%)	40	41	41	41	42
	6.藥品費用占醫務成本比率 (%)	24	24	25	26	27
	7.折舊費用占醫務成本比率 (%)	6	7	6	6	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 (%)	147	71	31	52	137
	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 (%)	279	115	48	71	112
	10.固定資產週轉率 (次)	1.02	1.00	0.97	0.97	0.97
	11.總資產週轉率 (%)	83	82	81	81	82
獲利比率 (%)	1.資產報酬率	(0.68)	0.78	2.23	1.55	0.72
	2.醫務利益率	(2.75)	(1.76)	0.75	(0.75)	(2.15)
	3.稅前純益率	(0.79)	0.96	2.73	1.96	0.87
	4.稅後純益率	(0.82)	0.96	2.73	1.90	0.87
現金流量	現金流量比率 (%)	33	25	37	47	42
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	0.99	1.00

註：分析項目之計算公式如下：

財務結構 (%)：

1. 負債佔資產比率 (負債比率) = 負債總額 / 資產總額 × 100%
2. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 × 100%

償債能力：

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出

經營表現：

1. 健保門急診收入占醫務收入比率＝健保門急診收入淨額／醫務收入淨額
 2. 健保住院收入占醫務收入比率＝健保住院收入淨額／醫務收入淨額
 3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率＝健保其他醫務收入淨額／醫務收入淨額
 4. 非健保醫務收入占醫務收入比率＝健保以外醫務收入淨額／醫務收入淨額
 5. 人事費用占總醫務成本比率＝人事費用／醫務成本
 6. 藥品費用占醫務成本比率＝全年藥品總費用／醫務成本
 7. 折舊費用占醫務成本比率＝全年折舊費用／醫務成本
 8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率＝研究發展、人才培訓及健康教育支出／醫務收入淨額-[醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）+管理費用]
 9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率＝醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出／醫務收入淨額-[醫務成本（不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用）+管理費用]
 10. 固定資產週轉率（次）＝醫務收入淨額／固定資產淨額
 11. 總資產週轉率＝醫務收入淨額／[(期初資產總額+期末資產總額)/2]
- 獲利比率（％）：
1. 資產報酬率＝[稅後餘絀+利息費用（1－稅率）]／[(期初資產總額+期末資產總額)/2]*100％
 2. 醫務利益率＝醫務利益／醫務收入淨額×100％
 3. 稅前純益率＝稅前餘絀／醫務收入淨額×100％
 4. 稅後純益率＝稅後餘絀／醫務收入淨額×100％

現金流量：

$$\text{現金流量比率} = \text{營運活動淨現金流量} / [(\text{期初流動負債} + \text{期末流動負債}) / 2]$$

槓桿度：

$$\text{財務槓桿度} = \text{醫務利益} / (\text{醫務利益} - \text{利息費用})$$

三、其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

參、總院及附設機構之財務資訊

一、最近2年度簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 簡明資產負債表

1. 總 院

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	102年	101年
流動資產	\$ 302,968,433	\$ 310,428,195
固定資產	2,242,379,562	2,280,309,203
無形資產	6,322,388	9,370,920
其他資產	357,924	1,476,759
資產總額	2,552,028,307	2,601,585,077
流動負債	458,118,809	467,914,755
長期負債	-	-
其他負債	199,555,648	196,551,411
淨 值	1,894,353,850	1,937,118,911
負債及淨值總額	2,552,028,307	2,601,585,077

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 附設芳安護理機構（不含居家護理）

項 目	年 度	
	最 近 2 年	財 務 資 料
	102年	101年
流動資產	\$ 95,432,278	\$ 96,235,090
固定資產	300,130,241	307,912,646
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	395,562,519	404,147,736
流動負債	1,881,323	9,781,225
長期負債	-	3,407,644
其他負債	14,776,143	14,771,534
淨 值	378,905,053	376,187,333
負債及淨值總額	395,562,519	404,147,736

主辦會計：



負責人：



董事長：



3. 附設居家護理所

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	102年	101年
流動資產	\$ 26,044,987	\$ 23,152,028
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	26,044,987	23,152,028
流動負債	141,810	146,716
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨 值	25,903,177	23,005,312
負債及淨值總額	26,044,987	23,152,028

主辦會計：



負責人：



董事長：



4. 附設產後護理之家

項 目	最 近 2 年 財 務 資 料	
	102年	101年
流動資產	\$ 120,853,057	\$ 104,893,378
固定資產	8,315,105	8,315,105
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	129,168,162	113,208,483
流動負債	1,180,319	1,019,994
長期負債	-	-
其他負債	283,681	283,681
淨 值	127,704,162	111,904,808
負債及淨值總額	129,168,162	113,208,483

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二) 簡明收支餘絀表

1. 總 院

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	102年	101年
醫務收入淨額	\$ 2,445,060,123	\$ 2,439,097,369
醫務成本	2,256,405,853	2,202,592,201
醫務毛利	188,654,270	236,505,168
管理費用	280,275,058	294,570,714
醫務損失	(91,620,788)	(58,065,546)
非醫務活動收益	71,724,800	90,322,569
非醫務活動費損	22,159,625	22,470,725
本期稅前餘絀	(42,055,613)	9,786,298
所得稅費用	709,448	-
本期稅後餘絀—未受限	(42,765,061)	9,786,298
本期稅後餘絀合計	(42,765,061)	9,786,298

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 附設芳安護理機構（不含居家護理）

項 目 \ 年 度	最 近 2 年 財 務 資 料	
	102年	101年
醫務收入淨額	\$ 82,228,036	\$ 84,041,094
醫務成本	45,430,742	47,155,015
醫務毛利	36,797,294	36,886,079
管理費用	35,316,831	38,739,204
醫務利益（損失）	1,480,463	(1,853,125)
非醫務活動收益	1,423,669	2,490,632
非醫務活動費損	186,412	154,377
本期稅前餘絀	2,717,720	483,130
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	2,717,720	483,130
本期稅後餘絀合計	2,717,720	483,130

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	
	102年	101年
醫務收入淨額	\$ 6,475,701	\$ 6,087,320
醫務成本	3,567,024	3,498,712
醫務毛利	2,908,677	2,588,608
管理費用	10,812	11,315
醫務利益	2,897,865	2,577,293
非醫務活動收益	-	340
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	2,897,865	2,577,633
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	2,897,865	2,577,633
本期稅後餘絀合計	2,897,865	2,577,633

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	
	102年	101年
醫務收入淨額	\$ 63,454,971	\$ 54,978,537
醫務成本	40,957,381	36,866,372
醫務毛利	22,497,590	18,112,165
管理費用	6,773,841	6,255,717
醫務利益	15,723,749	11,856,448
非醫務活動收益	75,605	48,324
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	15,799,354	11,904,772
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—未受限	15,799,354	11,904,772
本期稅後餘絀合計	15,799,354	11,904,772

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 10303174 號

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一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日）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：



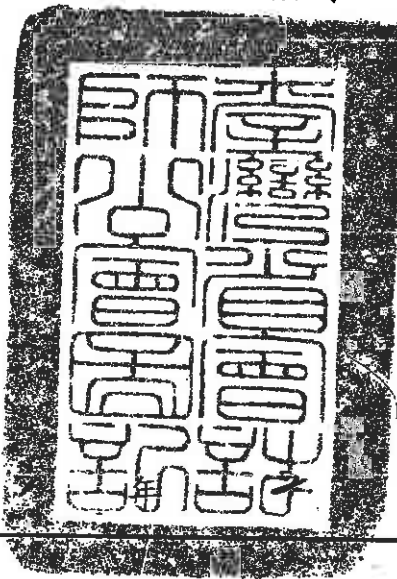
中 華 民 國

10

月

12

日



另