

天主教中華道明修女會醫療財團法人
財務報表

暨

查核報告書

民國一〇九及一〇八年度

地址：雲林縣斗南鎮北銘里文昌路110號

電話：05-5974880

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1~2
二、資產負債表	3
三、收支餘絀表	4
四、淨值變動表	5
五、現金流量表	6
六、財務報表附註	
(一) 組織沿革及業務範圍	7
(二) 通過財務報告之日期及程序	7
(三) 重要會計政策之彙總說明	7~9
(四) 重要會計項目之說明	9~13
(五) 關係人交易	13~14
(六) 質抵押之資產	14
(七) 重大之承諾事項及或有事項	14
(八) 重大之災害損失	14
(九) 重大之期後事項	14
七、重要會計項目明細表	15~22
八、其他揭露事項	
(一) 重大業務事項	23
(二) 最近五年度之財務資訊	23~25

會計師查核報告

天主教中華道明修女會醫療財團法人 公鑒：

查核意見

天主教中華道明修女會醫療財團法人民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，上開財務報表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一般公會計原則編製，足以允當表達天主教中華道明修女會醫療財團法人民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天主教中華道明修女會醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則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道明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道明修女會醫療財團法人或停止營業，或清算或停業外別無實際可行之其他方案。



會計師查核財務報表之責任

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

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

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

日晟聯合會計師事務所

會計師：

楊偉宇



中華民國一一〇年七月二十日



天主教中華道明修女會醫療財團法人

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金(附註四.1)	\$ 55,305,656	29	\$ 25,655,639	23
應收帳款淨額(附註四.2)	23,791,023	13	23,729,304	13
存貨(附註四.3)	5,687,234	3	5,484,058	-
其他流動資產	190,681	-	200,614	6
流動資產合計	84,974,594	45	55,069,615	1
固定資產(附註四.4)				
成本				
土地	42,052,500	22	42,052,500	26
房屋及建築	58,432,193	31	58,432,193	36
醫療儀器設備	3,109,003	2	3,109,003	2
交通運輸設備	1,712,245	1	1,712,245	1
雜項設備	5,180,583	3	4,171,583	3
成本合計	110,486,524	59	109,477,524	68
減：累計折舊	(7,821,979)	(4)	(3,537,620)	(2)
其他資產	102,664,545	55	105,939,904	66
	-	-	50,000	-
資產總計	\$187,639,139	100	\$161,059,519	100
負債及淨值總計	\$ 187,639,139	100	\$161,059,519	100
負債				
流動負債				
應付帳款	42,745,840	23	\$ 40,858,153	25
其他應付帳款(附註四.5)	24,358,761	13	14,576,641	9
應付所得稅(附註四.6)	507,806	-	78,937	-
預收款項	11,535,981	6	-	-
其他流動負債	1,496,161	1	1,257,424	1
流動負債合計	80,644,549	43	56,771,155	35
負債總計	80,644,549	43	56,771,155	35
淨值				
永久受限淨值(附註四.7)	100,484,693	54	100,484,693	63
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	3,803,671	2	(121,884)	-
本期餘絀-未受限	2,706,226	1	3,925,555	2
未受限淨值合計	6,509,897	3	3,803,671	2
淨值總計	106,994,590	57	104,288,364	65



主辦會計：

會計主管：

董事長：



後附之附註係本財務報表之一部份

天主教中華道明修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十一月三十一日

單位：新台幣元

	109年度		108年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 228,874,237	87	\$ 241,765,545	88	\$ (12,892,308)	(5)
門急診收入-非健保	22,161,415	8	23,677,182	9	(1,515,667)	(6)
住院收入-健保	35,744,267	13	36,569,302	15	(3,836,115)	(10)
住院收入-非健保	1,063,118	-	828,292	-	234,826	28
其他醫務收入-健保	3,014,296	1	2,443,877	1	570,419	23
減：支付點值調整	(21,654,173)	(8)	(30,013,085)	(11)	8,358,912	(28)
減：健保核減	(2,667,424)	(1)	(6,571,440)	(2)	3,904,016	(59)
減：醫療優待	(819,649)	-	(1,287,487)	-	467,838	(36)
醫務收入合計	\$ 265,715,167	100	270,423,246	100	(4,708,079)	(2)
醫務成本						
人事費用	95,974,467	35	98,167,040	36	(2,192,573)	(2)
藥品費用	69,479,796	26	82,495,492	31	(13,015,696)	(16)
醫材費用	21,878,131	8	20,601,865	8	1,276,266	6
折舊費用	4,148,029	2	3,401,278	1	746,751	22
租金費用	6,880,700	3	6,799,200	3	81,500	1
事務費用	4,485,856	2	3,907,370	1	578,486	15
教育研究發展費用(附註四.8)	✓ 1,504,966	1	1,001,419	-	503,547	50
醫療社會服務費用(附註四.8)	✓ 5,526,370	2	5,529,588	2	(3,218)	(-)
其他醫務費用	33,314,374	13	32,806,572	12	507,802	2
醫務成本合計	243,192,689	92	254,709,824	94	(11,517,135)	(5)
醫務毛利	22,522,478	8	15,713,422	6	6,809,056	43
管理費用	17,102,302	6	15,661,711	6	1,440,591	9
醫務利益	✓ 5,420,176	2	51,711	-	5,368,465	10,382
非醫務活動收益						
利息收入	10,906	-	19,269	-	(8,363)	(43)
捐贈收入(附註五)	-	-	8,827,684	3	(8,827,684)	(100)
補助收入	1,500,000	-	-	-	1,500,000	-
非醫務活動費損						
董事會費用	(36,000)	-	(1,848,189)	(1)	1,812,189	(98)
捐贈費用(附註五)	(2,103,600)	(1)	(3,000,000)	(1)	896,400	(30)
其他非醫務費損	(1,577,450)	-	(45,983)	-	(1,531,467)	3,331
非醫務利益(損失)合計	(2,206,144)	(1)	3,952,781	1	(6,158,925)	(156)
本期稅前餘絀	3,214,032	1	4,004,492	1	(790,460)	(20)
所得稅費用(附註四.6)	(507,806)	-	(78,937)	-	(428,869)	543
本期稅後餘絀	\$ 2,706,226	1	\$ 3,925,555	1	\$ (1,219,329)	(31)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 2,706,226	1	\$ 3,925,555	1	\$ (1,219,329)	(31)

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：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	109年度	108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	100,484,693	100,484,693
永久受限期末淨值	100,484,693	100,484,693
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	2,706,226	3,925,555
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	2,706,226	-
未受限期初淨值	3,803,671	(121,884)
未受限期末淨值	6,509,897	3,803,671
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 106,994,590	\$ 104,288,364

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：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 3,214,032	\$ 4,004,492
調整項目		
收益費損項目		
支付點值調整	21,654,173	30,013,085
健保核減	2,667,424	6,571,440
折舊費用	4,284,359	3,537,620
捐贈收入	-	(8,827,684)
利息收入	(10,906)	(19,269)
收益費損項目合計	28,595,050	31,275,192
與營運活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款增加	(24,383,316)	(60,313,829)
存貨增加	(203,176)	(724,043)
其他流動資產減少(增加)	9,933	(200,614)
應付帳款增加	1,887,687	40,858,153
其他應付款增加	9,782,120	14,576,641
預收款項增加	11,535,981	-
其他流動負債增加	238,737	1,257,424
營運產生之現金流入	30,677,048	30,733,416
收取之利息	10,906	19,269
支付之所得稅	(78,937)	-
營運活動之淨現金流入	30,609,017	30,752,685
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,009,000)	(4,925,162)
存出保證金減少(增加)	50,000	(50,000)
投資活動之淨現金流出	(959,000)	(4,975,162)
融資活動之現金流量		
應付關係人款項減少	-	(130,000)
融資活動之淨現金流出	-	(130,000)
本期現金及約當現金增加數	29,650,017	25,647,523
期初現金及約當現金餘額	25,655,639	8,116
期末現金及約當現金餘額	\$ 55,305,656	\$ 25,655,639
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 78,937	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
捐贈收入-受贈存貨及設備	\$ -	\$ 8,827,684

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：



天主教中華道明修女會醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

一、組織沿革及業務範圍

本法人原名天主教福安醫院，原隸屬於財團法人天主教中華道明修女會之作業組織。於民國一〇六年八月三十一日經衛生福利部(衛部醫字第1061665477號函)核准由財團法人天主教中華道明修女會捐助財產，成立獨立之醫療財團法人，並於民國一〇七年一月三十日向法院辦理設立登記。本法人之天主教福安醫院於民國一〇八年一月一日正式開始營運。

本法人以從事醫療事業辦理醫療機構及宏揚基督博愛之精神，協助天主教會傳播福音，促進社會公益，並以非營利為目的。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一一〇年七月二十日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本法人之重要會計政策彙總說明如下：

遵循聲明

本財務報表係依據醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係按歷史成本編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及預期須於未來一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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定期存款或投資。

備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提估。

備抵支付點值調整及備抵健保核減之提列係依據衛生福利部中央健康保險署以往實際核扣平均值預估提列。

存 貨

存貨係按加權平均成本與淨變現價值孰低評價。

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產，修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，30年；醫療儀器設備，2至6年；交通運輸設備，2至7年；什項設備，2至16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。

租 賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

本法人為營業租賃之承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。

教育研究發展及醫療社會服務負債

本法人依據醫療法第46條提撥年度醫療收入結餘10%以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10%以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項，於提撥年度認列當年度費用。

員工退休金

本法人依「勞工退休金條例」之規定，採確定提撥退休辦法，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶中，提撥數列為當期費用。

醫療收入

醫療收入係對健保及一般自費病患提供醫療服務而獲致之收入，於勞務提供完成時認列。

支付點值調整及健保核減應列為醫療收入之減項。

醫療優惠係對特殊病患或員工及眷屬所給予之費用折扣減免，於發生時列為當年度醫務收入之減項。

淨 值

永久受限淨值係本法人接受捐贈或其他資產流入，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依循該約定之行動而解除，包含前項資產之增值或減損，本法人之永久受限淨值包含創設基金。

暫時受限淨值係本法人接受捐贈或其他資產流入，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依循該約定之行動而解除，包含前項資產之增值或減損。

未受限淨值係本法人未受法令或捐贈約定之限制，因內容包含經董事會同意提撥指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等。

所 得 稅

依所得稅法規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體，符合行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之用於與其所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，且以往年度之結餘應不在當年度收入範圍內，其本身之所得及其附屬作業組織之所得免徵所得稅，但如結餘額在五十萬以下或經主管機關核准保留供未來年度購置相關設備者，得不受前開之規定限制。

會計估計

本法人於編製財務報表時，係依照上述法令、細則、準則及原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設與估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

四、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109. 12. 31	108. 12. 31
現 金	\$ 135,000	\$ 148,160
活期存款	55,170,656	25,507,479
	\$ 55,305,656	\$ 25,655,639

2. 應收帳款淨額

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收帳款-門診	\$ 25,140,331	\$ 23,024,206
應收帳款-住診	2,665,261	4,684,297
其他應收帳款	728,621	332,014
減：備抵支付點值	(2,743,190)	(2,611,213)
減：備抵健保核減	(2,000,000)	(1,700,000)
	<u>\$ 23,791,023</u>	<u>\$ 23,729,304</u>

3. 存 貨

	109. 12. 31	108. 12. 31
藥 品	\$ 4,572,882	\$ 4,389,776
醫療材料	1,114,352	1,094,282
	<u>\$ 5,687,234</u>	<u>\$ 5,484,058</u>

4. 固定資產

項目明細如下：

109年度						
成 本	期初金額	本期增加	出售或報廢	重分類	期末金額	
土 地	\$ 42,052,500	\$ -	\$ -	-	\$ 42,052,500	
房屋及建築	58,432,193	-	-	-	58,432,193	
醫療儀器設備	3,109,003	-	-	-	3,109,003	
交通運輸設備	1,712,245	-	-	-	1,712,245	
雜項設備	4,171,583	1,009,000	-	-	5,180,583	
小 計	<u>109,477,524</u>	<u>1,009,000</u>	-	-	<u>110,486,524</u>	
累計折舊及減損						
房屋及建築	1,947,740	1,947,740	-	-	3,895,480	
醫療儀器設備	761,136	558,756	-	-	1,319,892	
交通運輸設備	326,078	482,749	-	-	808,827	
雜項設備	502,666	1,295,114	-	-	1,797,780	
小 計	<u>3,537,620</u>	<u>4,284,359</u>	-	-	<u>7,821,979</u>	
淨 額	<u>\$ 105,939,904</u>				<u>\$ 102,664,545</u>	

108年度

成 本	期初金額	本期增加	出售或報廢	重分類	期末金額
土 地	\$ 42,052,500	\$ -	\$ -	-	\$ 42,052,500
房屋及建築	58,432,193	-	-	-	58,432,193
醫療儀器設備	-	3,109,003	-	-	3,109,003
交通運輸設備	-	1,712,245	-	-	1,712,245
雜項設備	-	4,171,583	-	-	4,171,583
小 計	100,484,693	8,992,831	-	-	109,477,524
累計折舊及減損					
房屋及建築	-	1,947,740	-	-	1,947,740
醫療儀器設備	-	761,136	-	-	761,136
交通運輸設備	-	326,078	-	-	326,078
雜項設備	-	502,666	-	-	502,666
小 計	-	3,537,620	-	-	3,537,620
淨 額	\$ 100,484,693				\$ 105,939,904

5. 其他應付款

	109.12.31	108.12.31
應付薪資及年終獎金	\$ 14,612,297	\$ 8,475,409
應付管理服務費	2,244,383	2,921,616
應付保險費	1,310,771	1,274,495
應付修繕費	1,208,041	-
應付退休金	795,998	-
應付租金	600,000	737,633
應付水電費	201,442	201,615
應付勞務費	200,000	200,000
應付其他費用	3,185,829	765,873
	\$ 24,358,761	\$ 14,576,641

6. 所得稅

	109年度	108年度
本期應納所得稅	\$ 507,806	\$ 78,937

7. 淨 值

	109.12.31	108.12.31
永久受限-創設基金	\$ 100,484,693	\$ 100,484,693

(1) 本法人截至民國一〇九年二月二十一日止，向台灣雲林地方法院辦理登記之法人財產總額為100,484,693元。

(2) 依本法人捐助章程規定，如因故解散時，應依法清算，清算後之剩餘財產由董事會議定並經中央衛生主管機關核准後捐贈給天主教團體或歸所在地之地方自治團體，不得歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

8. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表(表5)

	109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
期初提撥金餘額(A)	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數(B)	-	-
當期支用數(C)	1,504,966	5,526,370
當期提撥金額(D)	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)	-	-
	108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
期初提撥金餘額(A)	\$ -	\$ -
當期實際支用總金額		
當期支用上期提撥數(B)	-	-
當期支用數(C)	1,001,419	5,529,588
當期提撥金額(D)	-	-
期末提撥金餘額(E)	-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)	-	-

9. 用人、折舊及攤銷費用

本法人民國一〇九年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

109年度				
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	屬於非醫務 活動費損	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 77,648,267	\$ 11,154,308	\$ 507,400	\$ 89,309,975
勞健保費用	6,642,436	949,272	60,432	7,652,140
退休金費用	2,613,696	489,091	21,426	3,124,213
其他用人費用	9,070,068	773,514	-	9,843,582
用人費用合計	\$ 95,974,467	\$ 13,366,185	\$ 589,258	\$ 109,929,910
折舊費用	\$ 4,148,029	\$ 136,330	\$ -	\$ 4,284,359
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108年度				
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	屬於非醫務 活動費損	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 81,502,454	\$ 10,419,758	\$ 1,481,232	\$ 93,403,444
勞健保費用	5,857,818	777,288	152,521	6,787,627
退休金費用	2,122,682	404,868	70,736	2,598,286
其他用人費用	8,684,086	556,076	-	9,240,162
用人費用合計	\$ 98,167,040	\$ 12,157,990	\$ 1,704,489	\$ 112,029,519
折舊費用	\$ 3,401,278	\$ 136,342	\$ -	\$ 3,537,620
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(1)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本法人員工人數分別計有136人及141人。

(2)民國一〇九年非醫務活動費損之用人費用為院牧佈道工作人員費用。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本法人之關係
財團法人天主教中華道明修女會 (簡稱道明修女會)	本法人之捐助人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 捐贈收入

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
道明修女會	\$ -	-	\$ 8,827,684	100

係由財團法人天主教中華道明修女會所捐助之醫療藥品存貨4,760,015元及醫療儀器設備4,067,669元，已依規定於民國一〇八年一月二日報備雲林縣政府並取得雲南鎮民字第1080000700號函備查。

(2) 捐贈費用

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
道明修女會	\$ 2,000,000	95	\$ 3,000,000	100

係本法人捐贈予財團法人天主主教中華道明修女會，已依規定分別於民國一〇九年五月二十九日及一〇八年十二月二日報備衛生福利部並取得衛部醫字第1090018108號及1080034232號函核備。

六、質押之資產

無。

七、重大之承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

天主教中華道明修女會醫療財團法人

重要會計項目明細表

單位：新台幣元

表11 現金及約當現金明細表
一〇九年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 135,000	
活期存款	55,170,656	
	<u>\$ 55,305,656</u>	

表17 應收帳款明細表
一〇九年十二月三十一日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人	\$	
中央健康保險署	27,805,592	
其他應收帳款	728,621	
減：備抵支付點值	(2,743,190)	
減：備抵健保核減	(2,000,000)	
	<u>\$ 23,791,023</u>	

表19 存貨明細表
一〇九年十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥 品	\$ 4,572,882	\$ 4,572,882	
醫療材料	1,114,352	1,114,352	
	<u>\$ 5,687,234</u>	<u>\$ 5,687,234</u>	

表22 其他流動資產明細表
一〇九年十二月三十一日

客 戶 名 稱	金 額	備 註
預付保險費	\$ 163,651	
暫付款項	27,030	
	<u>\$ 190,681</u>	

表30 固定資產變動明細表

一〇九年十二月三十一日

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	已報行政 院衛生署 核准文號	備註
土地	\$ 42,052,500	\$ -	\$ -	\$ 42,052,500	無		
房屋及建築	58,432,193	-	-	58,432,193	無		
醫療儀器設備	3,109,003	-	-	3,109,003	無		
交通運輸設備	1,712,245	-	-	1,712,245	無		
雜項設備	4,171,583	1,009,000	-	5,180,583	無		
	\$ 109,477,524	\$ 1,009,000	\$ -	\$ 110,486,524			

表31 固定資產累計折舊變動明細表

一〇九年十二月三十一日

名稱	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	\$ 1,947,740	\$ 1,947,740	\$ -	\$ 3,895,480	
醫療儀器設備	761,136	558,756	-	1,319,892	
交通運輸設備	326,078	482,749	-	808,827	
雜項設備	502,666	1,295,114	-	1,797,780	
	\$ 3,537,620	\$ 4,284,359	\$ -	\$ 7,821,979	

表37 應付帳款明細表

一〇九年十二月三十一日

客戶名稱	金額	備註
非關係人		
裕利股份有限公司	\$ 12,646,032	
安聯國際貿易有限公司	4,887,469	
上美實業社	3,992,370	
台灣大昌華嘉股份有限公司	2,471,215	
華安藥品股份有限公司	2,315,400	
其他(註)	16,433,354	
	\$ 42,745,840	

註：金額未超過本項目餘額5%以上者，不予單獨列示。

表38 預收款項明細表

一〇九年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
預收健保款	\$ 11,535,981	健保署因應COVID-19疫情期間，協助院所正常營運，辦理提升暫付金額方案。

表39 其他應付款明細表

一〇九年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
應付薪資及年終獎金	\$ 14,612,297	
應付管理服務費	2,244,383	
應付保險費	1,310,771	
應付修繕費	1,208,041	
應付退休金	795,998	
應付租金	600,000	
應付水電費	201,442	
應付勞務費	200,000	
其他	3,185,829	
	\$ 24,358,761	

表41 其他流動負債明細表

一〇九年十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
暫收款	\$ 1,496,161	

表44 醫務收入明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
門診收入-健保			無急診收入
診察費收入	\$ 43,888,224		
藥費材料收入	59,862,937		
檢查檢驗收入	24,746,027		
處置手術收入	9,703,124		
血液透析	81,606,259		
其他	9,066,666	228,873,237	
門診收入-非健保			
掛號費收入	8,248,920		
藥費材料收入	3,430,993		
檢查處置收入	2,173,052		
其他	8,308,550	22,161,515	
住院收入-健保			
診察費收入	3,758,693		
藥費材料收入	4,119,233		
檢查處置收入	18,396,763		
其他	9,469,558	35,744,247	
住院收入-非健保			
藥費材料收入	222,680		
其他	840,438	1,063,118	
其他醫務收入-非健保		3,014,296	
減: 支付點值調整		(21,654,173)	
減: 健保核減		(2,667,424)	
減: 醫務優待		(819,649)	
		\$ 265,715,167	

表45 醫務成本明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人事費用	\$	\$ 95,974,467	
藥品費用		69,479,796	
醫材費用		21,878,131	
折舊費用		4,148,029	
租金費用		6,880,700	
事務費用			
文具用品	1,035,790		
郵電費	434,368		
交通費	1,958,183		
其他費用	1,057,515	4,485,856	
教育研究發展費用		1,504,966	
醫療社會服務費用		5,526,370	
其他醫務費用			
水電瓦斯費	2,215,140		
修繕費	4,286,997		
雜項購置	3,555,564		
消耗品費	9,132,362		
委外代檢費	2,905,329		
環保清潔費	1,870,041		
其他費用	9,348,941	33,314,374	
		\$ 243,192,689	

表46 管理費用明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 11,154,308	行政及管理單位薪資及獎金
勞健保費用	949,272	
退休金費用	489,091	
其他人事費用	773,514	行政及管理單位加班、伙食及職工福利等
租金支出	80,000	
文具費用	125,074	
交 通 費	98,794	
郵 電 費	19,510	
修 繕 費	181,731	
交 際 費	123,039	
稅 捐	81,969	
其他勞務費	2,600,000	經營管理輔導費及會計師簽證費
折舊費用	136,330	
其他費用	289,670	
	<u>\$ 17,102,302</u>	

表47 非醫務活動收益費損明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 10,906	
補助收入	1,500,000	係傳染性肺炎防治獎勵金
	<u>\$ 1,510,906</u>	
非醫務活動費損		
董事會費用	\$ 36,000	
捐贈費用	2,103,600	詳財務報表附註五之說明
其他非醫務費損	1,577,450	係院牧佈道之用人費用及發放給醫務人員之傳染性肺炎防制補助津貼
	<u>\$ 3,717,050</u>	

表47-1 董事會費用明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
出席及交通費	\$ 36,000	

表48 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
進修培訓費用	\$ 905,926	訓練、進修之報名費、車資、住宿、膳雜費等為培訓醫療、管理各領域人才所投入經費，共計補助68人次。醫院各類教學活動所聘請院內、外講師及講師車資。醫院各類教教學用的講義、手冊、印刷品、茶點及場租費用等。
講師費	341,150	
其他費用	257,890	
	\$ 1,504,966	

表49 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

一〇九年一月一日至十二月三十一日

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。	\$ 2,051,600	補助重大傷病、長期慢性病、經濟弱勢及機構患者的醫療相關費用，共受惠20,635人次。
輔導病人或家屬團體之相關費用。	149,738	辦理社區及學校流感注射、C肝講座及篩檢、糖尿病及慢性病講座共44場。
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。	1,512,935	社區醫療服務、子抹癌篩及社區健康促進活動等共服務14,131人次、原住民弱勢20人次及急難醫療補助3人。
便民社會服務之相關費用。	1,812,097	社區教養機構、身心障礙等就醫服務共服務，共26,799人次、敬老禮活動嘉惠481人及餐會221人次。
	\$ 5,526,370	

表50 支付董事、監察人費用

一〇九年一月一日至十二月三十一日

職稱	姓名	出席費、車馬費等 酬勞	其他酬勞	說明
董事長	李素貞	\$ 4,000	\$ -	
董事	劉紅玉	4,000	-	
董事	王玉蘭	4,000	-	
董事	張淑貞	4,000	-	
董事	黃鈴玉	4,000	-	
董事	朱台芳	4,000	-	
董事	劉振旺	4,000	-	
董事	紀碧芬	4,000	-	
董事	葉秀珍	4,000	-	
		\$ 36,000	\$ -	

天主教中華道明修女會醫療財團法人

其他揭露事項

一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

十、重大業務事項

- (一) 最近五年度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：無。
- (四) 最近五年度經營方式或業務內容之重大改變：無。

十一、最近五年度之財務資訊

(一) 簡明資產負債表(表6)

項目	年度	最近五年財務資料(註1)				
		109年	108年	107年	106年	105年
流動資產		84,974,594	55,069,615	8,116	-	-
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		102,664,545	105,939,904	100,484,693	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		-	50,000	-	-	-
資產總額		187,639,139	161,059,519	100,492,809	-	-
流動負債		80,644,549	56,771,155	130,000	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債						
淨值		106,994,590	104,288,364	100,362,809	-	-
負債及淨值總額		187,639,139	161,059,519	100,492,809	-	-

註:1. 本法人之醫療機構，天主教福安醫院於108年1月1日開始營運。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二) 簡明收支餘絀表(表7)

項目	年度	最近五年財務資料(註1)			
	109年	108年	107年	106年	105年
醫務收入	265,715,167	270,423,246	-	-	-
醫務成本	243,192,689	254,709,824	-	-	-
醫務毛利	22,522,478	15,713,422	-	-	-
管理費用	17,102,302	15,661,711	-	-	-
醫務利益(損失)	5,420,176	51,711	-	-	-
非醫務活動收益	1,510,906	8,846,953	-	-	-
非醫務活動費損	3,717,050	4,894,172	121,884	-	-
本期稅前餘絀	3,214,032	4,004,492	(121,884)	-	-
所得稅費用	507,806	78,937	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	2,706,226	3,925,555	(121,884)	-	-
本期稅後餘絀合計	2,706,226	3,925,555	(121,884)	-	-

註:1. 本法人之醫療機構, 天主教福安醫院於108年1月1日開始營運。

主辦會計:



會計主管:



董事長:



(三) 重要財務比率分析(表10)

項目(註2)	年度(註1)	最近五年財務資料(註1)				
		109年	108年	107年	106年	105年
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率) (%)	43	35	-	-	-
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	104	98	1	-	-
償債能力	1. 流動比率 (%)	105	97	6	-	-
	2. 速動比率 (%)	98	87	6	-	-
	3. 利息保障倍數 (倍)	-	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	76	79	-	-	-
	2. 健保住院收入占醫務收入比率 (%)	12	11	-	-	-
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	3	-	-	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	9	9	-	-	-
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	39	39	-	-	-
	6. 藥品費用佔醫務成本比率 (%)	29	32	-	-	-
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	2	1	-	-	-
	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 (%)	12	15	-	-	-
	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 (%)	44	84	-	-	-
	10. 固定資產週轉率 (次)	3	3	-	-	-
	11. 總資產週轉率 (%)	2	2	-	-	-
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	2	3	-	-	-
	2. 醫務利益率 (%)	2	-	-	-	-
	3. 稅前純益率 (%)	1	1	-	-	-
	4. 稅後純益率 (%)	1	1	-	-	-
現金流量	現金流量比率 (%)	45	108	-	-	-
槓桿度	財務槓桿度 (%)	1	1	-	-	-

註:1. 本法人之醫療機構, 天主教福安醫院於108年1月1日開始營運。

註:2. 分析項目之計算公式如下:

財務結構(%)

- 負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
- 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

- 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
- 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

- 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
* 醫務收入淨額 = 門診、急診、住院及其他醫務收入 - 支付點值調整 - 醫療優待。
- 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
- 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
- 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
- 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
- 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
- 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
- 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
- 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 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
- 固定資產週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
- 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 = 稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 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)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 41101303 號

會員姓名：楊保安

事務所電話：(04)23140728

事務所名稱：日晟聯合會計師事務所

事務所統一編號：78965177

事務所地址：台中市西區臺灣大道二段 536 號 5F-3


委託人統一編號：72589485

會員證書字號：台省會證字第 0993 號

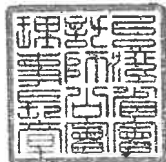
印鑑證明書用途：辦理 天主教中華道明修女會醫療財團法人

109 年度 (自民國 109 年 01 月 01 日至

109 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式	楊保安	存會印鑑	
-----	-----	------	--

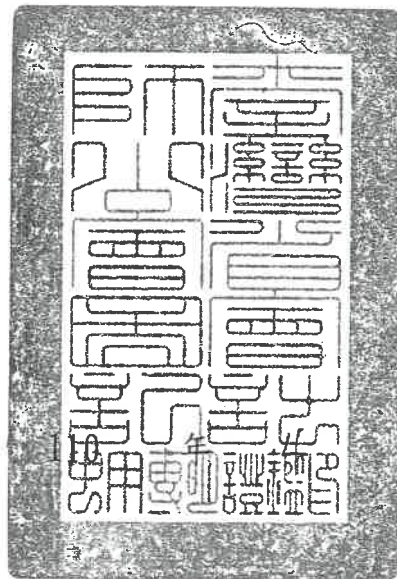
理事長：



核對人：



中華民國



月 21 日