

天主教花蓮教區醫療財團法人

財 務 報 告

暨

會計師查核報告

民國 109 年及 108 年度

德盛國際會計師事務所

台北市 109 南寧路 45-2 號 8 樓

電話：(02)2336-8650

天主教花蓮教區醫療財團法人

目錄

項	目	頁	次
一、封面		0	
二、目錄		1	
三、會計師查核報告		2-3	
四、資產負債表		4	
五、收支餘絀表		5	
六、淨值變動表		6	
七、現金流量表		7	
八、財務報表附註			
(一) 組織沿革		8	
(二) 重要會計政策之彙總說明		8-11	
(三) 會計變動之理由及其影響		11	
(四) 重要會計科目之說明		11-14	
(五) 關係人交易		15	
(六) 質押之資產		15	
(七) 重大承諾事項及或有事項		15	
(八) 重大災害損失		15	
(九) 重大之期後事項		15	
(十) 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表		15	
(十一) 簡明資產負債表		16	
(十二) 簡明收支餘絀表		17	
(十三) 附設機構之簡明資產負債表		18-20	
(十四) 附設機構之簡明收支餘絀表		21-23	
(十五) 重要財務比率分析		24	
九、重要會計科目明細表		26-48	

會計師查核報告

天主教花蓮教區醫療財團法人 公鑒：

查核意見

天主教花蓮教區醫療財團法人民國109年12月31日及民國108年12月31日之資產負債表，暨民國109年1月1日至12月31日及民國108年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨醫療法、醫療法人財務報告編製準則、一般公認會計原則及其解釋編製，足以允當表達天主教花蓮教區醫療財團法人民國109年12月31日及民國108年12月31日之財務狀況，暨民國109年1月1日至12月31日及民國108年1月1日至12月31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，與天主教花蓮教區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商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨醫療法、醫療法人財務報告編製準則、一般公認會計原則及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天主教花蓮教區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花蓮教區醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

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花蓮教區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，以及使天主教花蓮教區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花蓮教區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)。

德盛國際會計師事務所
會計師：羅卓民
台灣省會計師公會會員證第 2769 號

天主教花蓮教區醫療財團法人

資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣 元

資產	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日			附註	109 年 12 月 31 日			附註	108 年 12 月 31 日		
	金額	%	金額	金額	%	金額		金額	%	金額		金額	%	金額
流動資產														
現金及約當現金	\$ 127,169,178	36	\$ 84,784,354	26				\$ -	0	\$ -			0	
應收票據(淨額)	0	0	0	0				9,023,479	3	9,030,856			3	
應收帳款(淨額)	16,736,320	5	18,139,509	6				0	0	0			0	
應收帳款-關係人	0	0	0	0				5,849,442	2	8,581,301			3	
其他應收款	961,184	0	2,073,146	1				13,643	0	0			0	
存貨(淨額)	2,256,745	1	1,841,554	1				0	0	0			0	
預付款項	944,297	0	1,117,164	0				1,521,268	0	0			0	
其他流動資產	240,292	0	927,059	0				0	0	0			0	
	148,308,016	42	108,882,786	33				8,340,158	2	8,229,344			3	
基金及投資	0	0	0	0				24,747,990	7	25,841,501			8	
醫療研究訓練基金	0	0	0	0										
其他負債：														
退休金準備								1,773,417	0	1,893,417			1	
存入保證金								101,869	0	101,869			0	
								1,875,286	1	1,995,286			1	
負債總額								26,623,276	8	27,836,787			8	
淨值														
永久受限淨值														
創設基金淨值-永久受限	(107,345,747)	(30)	(100,847,878)	(31)				164,054,000	46	164,054,000			50	
未受限淨值	163,228,452	46	168,755,321	51										
指定用途基金淨值-未受限								59,780,496	17	59,780,496			18	
累積餘絀-未受限	50,300	0	50,300	0				76,484,169	22	90,939,771			28	
本期餘絀-未受限	43,106,078	12	50,467,045	15				27,750,905	8	(14,455,602)			(4)	
資產總額	43,156,378	12	50,517,345	15				328,069,570	92	300,318,665			92	
	\$ 354,692,846	100	\$ 328,155,452	100				\$ 354,692,846	100	\$ 328,155,452			100	

(參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教花蓮教區醫療財團法人
收支餘絀表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元
差異

項 目	109年度		108年度			
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入-健保	42,270,084	75	43,168,341	75	(898,257)	63
門急診收入-非健保	5,820,727	10	8,316,107	14	(2,495,380)	175
住院收入-健保	7,441,922	13	8,932,549	16	(1,490,627)	104
住院收入-非健保	1,577,940	3	1,782,676	3	(204,736)	14
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	1,700,000	3		0	1,700,000	(119)
減：支付點值調整	(2,655,094)	(5)	(2,996,598)	(5)	341,504	(24)
減：健保核減	(160,337)	(0)	(1,778,459)	(3)	1,618,122	(113)
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
	<u>55,995,242</u>	<u>100</u>	<u>57,424,616</u>	<u>100</u>	<u>(1,429,374)</u>	<u>100</u>
醫務成本(B)	<u>143,980,122</u>	<u>257</u>	<u>151,917,516</u>	<u>265</u>	<u>(7,937,394)</u>	<u>555</u>
人事費用	32,848,716	59	39,312,219	68	(6,463,503)	452
藥品費用	13,437,176	24	14,450,072	25	(1,012,896)	71
醫材費用	4,435,054	8	4,893,458	9	(458,404)	32
折舊費用	725,167	1	3,638,582	6	(2,913,415)	204
租金費用	1,000	0	0	0	1,000	(0)
事務費用	17,882,383	32	19,052,344	33	(1,169,961)	82
教育研究發展費用	1,690,862	3	1,332,358	2	358,504	(25)
醫療社會服務費用	72,959,764	130	69,238,483	121	3,721,281	(260)
其他醫務費用	0	0	0	0	0	0
醫務毛利(C=A-B)	<u>(87,984,880)</u>	<u>(157)</u>	<u>(94,492,900)</u>	<u>(165)</u>	<u>6,508,020</u>	<u>(455)</u>
管理費用(D)	<u>14,783,139</u>	<u>26</u>	<u>21,857,452</u>	<u>38</u>	<u>(7,074,313)</u>	<u>495</u>
醫務利益(損失)(E=C-D)	<u>(102,768,019)</u>	<u>(184)</u>	<u>(116,350,352)</u>	<u>(203)</u>	<u>13,582,333</u>	<u>(950)</u>
非醫務活動收益(F)	<u>258,483,428</u>	<u>462</u>	<u>203,761,305</u>	<u>355</u>	<u>54,722,123</u>	<u>(3828)</u>
利息收入	\$ 124,161	0	\$ 179,037	0	(54,876)	4
政府計畫收入	130,932,038	234	117,094,075	204	13,837,963	(968)
捐贈收入-未受限	112,200,459	200	71,113,164	124	41,087,295	(2874)
其他非醫務收益	15,226,770	27	15,375,029	27	(148,259)	10
非醫務活動費損(G)	<u>120,603,537</u>	<u>215</u>	<u>97,215,179</u>	<u>169</u>	<u>23,388,358</u>	<u>(1636)</u>
董事會費用	129,337	0	124,678	0	4,659	(0)
捐贈費用	12,000	0	361,500	1	(349,500)	24
政府計畫費用	111,104,993	198	92,762,302	162	18,342,691	(231)
其他非醫務費損	9,357,207	17	3,966,699	7	5,390,508	(377)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	<u>137,879,891</u>	<u>246</u>	<u>106,546,126</u>	<u>186</u>	<u>31,333,765</u>	<u>(2192)</u>
本期稅前餘絀(I=E+H)	<u>35,111,872</u>	<u>63</u>	<u>(9,804,226)</u>	<u>(17)</u>	<u>44,916,098</u>	<u>(3142)</u>
所得稅費用(J)	<u>7,360,967</u>	<u>13</u>	<u>4,651,376</u>	<u>8</u>	<u>2,709,591</u>	<u>(190)</u>
本期稅後餘絀(K=I-J)	<u>27,750,905</u>	<u>50</u>	<u>(14,455,602)</u>	<u>(25)</u>	<u>42,206,507</u>	<u>(2953)</u>

(參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教花蓮教區醫療財團法人
淨值變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	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	0	0
永久受限期初淨值	164,054,000	164,054,000
永久受限期末淨值	164,054,000	164,054,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	27,750,905	(14,455,602)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	27,750,905	(14,455,602)
未受限期初淨值	\$ 136,264,665	\$ 150,720,267
未受限期末淨值	164,015,570	136,264,665
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	328,069,570	300,318,665

(參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教花蓮教區醫療財團法人
現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	109年度	108年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$27,750,905	(\$14,455,602)
調整項目：		
支付點值調整	2,655,094	2,996,598
健保核減	160,337	1,778,459
呆帳費用	0	0
折舊	6,497,869	8,440,807
出售資產利益	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(1,412,242)	3,438,954
其他應收款(增加)減少	1,111,962	(410,684)
存貨(增加)減少	(415,191)	889,323
預付款項(增加)減少	172,867	(89,435)
其他流動資產(增加)減少	686,767	(460,164)
遞延所得稅資產(增加)減少	7,360,967	4,651,376
應付帳款增加(減少)	(7,377)	(333,482)
應付票據增加(減少)	0	0
應付費用增加(減少)	(2,731,859)	(353,264)
應付稅捐增加(減少)	13,643	0
預收款項增加(減少)	1,521,268	0
其他流動負債增加(減少)	110,814	(432,682)
退休金準備增加(減少)	(120,000)	(310,000)
營業活動之淨現金流入(流出)：	43,355,824	5,350,204
投資活動之現金流量：		
購入固定資產	(971,000)	(1,664,823)
出售固定資產	0	0
未攤銷費用(增加)減少	0	0
存出保證金(增加)減少	0	0
投資活動之淨現金流入(流出)：	(971,000)	(1,664,823)
融資活動之現金流量：		
設立基金	0	0
存入保證金增加(減少)	0	0
融資活動之淨現金流入(流出)：	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,384,824	3,685,381
期初現金及約當現金餘額	84,784,354	81,098,973
期末現金及約當現金餘額	127,169,178	84,784,354

(參閱財務報表附註及查核報告書)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教花蓮教區醫療財團法人

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位:新台幣元

一、法人沿革及業務範圍

正式登記為天主教花蓮教區醫療財團法人之前，為成立於民國 50 年的「財團法人天主教會花蓮教區附設天主教聖母醫院」，係秉持著天主慈愛情懷，發揚並實踐基督的愛，以「愛主愛人、尊重生命、為窮人服務」為宗旨。

從創院時期的聖母產院，由愛爾蘭醫療傳教會修女為醫療資源缺乏的台東地區貧困孕婦接生，接續辦理住院醫療（民國 56 年起）、居家護理與居家服務（民國 75 年起）、安寧療護（民國 92 年起）、老人日間照顧與關懷據點（民國 99 年起）等服務。從善生到善終，至今已為台東地區的弱勢民眾、癌末臨訴終患者、社區長者及慢性病患者服務了 50 年。為永續經營及因應在醫療環境快速變化，暨成為東部安寧療護及健康促進中心，仍由「財團法人天主教會花蓮教區」計畫捐助設立為醫療財團法人。

本法人於民國 98 年開始籌設，於民國 100 年 4 月 8 日設立登記完成，目前實收基金 223,834,496 元，設立目的為促進社會公益福利為宗旨。本法人附設有聖母醫院，聖母居家護理所，台東縣私立聖母綜合式服務類長期照顧服務機構截至民國 109 年 12 月 31 日，員工人數約為 267 人。

二、重要會計政策之彙總說明如下：

本財務報表係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本法人以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本法人對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金等之提列，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)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日之淨資產價值為公平價值。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本法人於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係根據應收帳款帳齡評估可能收回情形，及以往收款經驗予以估列。

備抵健保核減數係依據過去向中央健康保險局請領健保給付款之經驗比率提列。

備抵支付點值調整數係依據中央健康保險局醫院總額支付委員會歷次會議紀錄所公布最近期之預估點值提列。

(七) 存貨

存貨包括藥品、醫材。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至完工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加權平均法。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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。

(九) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有處分資產利益或損失，則列當年度之營業外收入或支出。

固定資產折舊係按其成本，採直線法依固定資產耐用年限計提。固定資產折舊性資產，於耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值以自行預估可再使用年數並重新估算後，仍按原提列方法計提折舊。

(十) 無形資產

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分年平均攤提。

(十一) 遞延費用

遞延費用係依其效用年限按其估計效益年數分年平均攤提。

(十二) 退休金

本法人訂有職工退休辦法，按實際支付員工應稅薪資百分之八做限度內提列退休金準備，於實際支付時沖減本科目，若不足沖減時其差額則列為當期費用。

本法人依法成立勞工退休準備金監督委員會，依勞動基準法之規定，按月就已付薪資總額百分之二提撥勞工退休金準備金，撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本院完全分離，故未包括於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國94年7月1日施行，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之規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本法人每月負擔之員工退休金提撥，不得低於員工每月工資百分之六。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之計算依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目，並就遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目
3. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 收入與費用認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本則配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(十五) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

(十六) 教育研究發展準備及社會服務基金準備

本法人依據醫療法第46條提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；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。

(十七)捐贈支出之對象與金額的政策

本法人依據捐助對象是否符合慈善公益性質之組織或急需急難救助之個人，本法人將適時的提供捐助，並評估本法人之財務狀況及捐助對象所需之金額，給予捐贈。

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 75,677	\$ 35,575
支票存款	0	0
活期存款	117,582,921	75,241,397
外幣存款	10,580	7,382
定期存款	9,500,000	9,500,000
合 計	\$ 127,169,178	\$ 84,784,354

說明：上列現金及約當現金並無提供質押或用途受限制之情形。

2. 應收票據及帳款淨額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據	\$ -	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ -	\$ -

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款-非關係人	\$ 16,750,640	\$ 18,933,979
應收帳款-關係人	-	-
減：備抵支付點值調整	(14,320)	(794,470)
備抵健保核減	-	-
一般呆帳	-	-
淨 額	\$ 16,736,320	\$ 18,139,509

3. 其他應收款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款--關係人	\$ -	\$ -
其 他	961,184	2,073,146
合 計	\$ 961,184	\$ 2,073,146

4. 存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
藥品存貨	\$ 1,941,507	\$ 1,531,728
醫材存貨	315,238	309,826
減：備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	\$ 2,256,745	\$ 1,841,554

說明：上述存貨並無提供做為擔保或質押之情形。

5. 預付款項

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預付費用	\$ 944,297	\$ 1,117,164
合 計	\$ 944,297	\$ 1,117,164

6. 其他流動資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
暫付款	\$ 232,292	\$ 904,653
其他	8,000	22,406
合 計	\$ 240,292	\$ 927,059

7. 固定資產

109 年 12 月 31 日

項 目	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	136,272,423	-	136,272,423
房屋及建築設備	68,712,110	50,773,673	17,938,437
醫療儀器設備	16,911,929	16,256,612	655,317
交通運輸設備	37,825,859	29,487,262	8,338,597
什項設備	10,851,878	10,828,200	23,678
成本合計	\$ 270,574,199	\$107,345,747	\$ 163,228,452

說明：上列固定資產並無提供作為擔保或質押之情形。

108 年 12 月 31 日

項 目	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	136,272,423	-	136,272,423
房屋及建築設備	67,887,110	49,000,930	18,886,180
醫療儀器設備	16,911,929	15,531,445	1,380,484
交通運輸設備	37,679,859	26,029,303	11,650,556
什項設備	10,851,878	10,286,200	565,678
成本合計	\$ 269,603,199	\$100,847,878	\$ 168,755,321

說明：上列固定資產並無提供作為擔保或質押之情形。

8. 其他資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 50,300	\$ 50,300
遞延所得稅資產	43,106,078	50,467,045
合 計	\$ 43,156,378	\$ 50,517,345

9. 應付帳款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付帳款-藥品	\$ 5,356,197	\$ 5,428,800
應付帳款-衛材	1,560,199	1,558,347
應付帳款-雜項	2,107,083	2,043,709
合 計	\$ 9,023,479	\$ 9,030,856

10. 應付費用

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付費用	\$ 4,182,533	\$ 7,075,123
應付勞退費用	1,666,909	1,506,178
合 計	\$ 5,849,442	\$ 8,581,301

11. 其他流動負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
暫收款	\$ 7,483,877	\$ 7,429,323
代扣所得稅	5,330	-
代扣勞保費	385,178	358,621
代扣健保費	465,773	441,400
應納稅額	-	-
合 計	\$ 8,340,158	\$ 8,229,344

12. 其他負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
退休金準備	\$ 1,773,417	\$ 1,893,417
存入保證金	101,869	101,869
合 計	\$ 1,875,286	\$ 1,995,286

13. 基金

(1) 創設基金

本法人於民國 100 年由財團法人天主教會花蓮教區捐助新台幣 164,054,000 元(非現金資產鑑價 164,054,000 元)設立。

(2) 未指定用途基金

民國 100 年由財團法人天主教會花蓮教區附設台東聖母醫院捐助新台幣 59,780,496 元為未指定用途基金。

14. 所得稅

(1) 課稅所得額

	109 年度	108 年度
稅前淨利(損)	\$ 35,111,872	\$ (9,804,226)
帳外調整增加(減少)	(112,200,459)	(71,113,164)
課稅所得額	\$ (77,088,587)	\$ (80,917,390)

(2) 所得稅費用

	109 年度	108 年度
遞延所得稅資產變動數	\$ (7,360,967)	\$ (4,651,376)
所得稅費用(利益)	\$ 7,360,967	\$ 4,651,376

(3) 應付所得稅

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付所得稅	\$ -	\$ -
減：暫繳及扣繳稅款	-	-
應付(退)所得稅	\$ -	\$ -

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
財團法人天主教會花蓮教區	其董事長為本法人之董事長
財團法人天主教會花蓮教區附設台東聖母醫院	其董事長為本法人之董事長
財團法人天主教會花蓮教區附設聖母健康農莊	其董事長為本法人之董事長
財團法人天主教會花蓮教區附設聖母健康會館	其董事長為本法人之董事長
黃兆明	為本法人之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項：無

六、質押之資產：無

七、重大承諾事項及或有事項：無

本法人截至民國 109/12/31 日止，並無重大承諾事項及或有事項。

八、重大災害損失：無

九、重大期後事項：本法人並無重大期後事項。

十、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

(1)109 年度

項 目		研究發展、人才培訓 及健康教育費用	醫療救助、社區醫療 服務及其他社會服務
期初提撥金餘額(A)		0	0
當期實際支 用總金額	當期支用上期提撥數(B)	0	0
	當期支用數(C)	1,690,862	72,959,764
當期提撥金額(D)		0	0
期末提撥金餘額(E)		0	0
提撥已逾二年未支用金額(F)		0	0

十一、簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
流動資產	148,308,016	109,882,786	113,340,456	149,655,615	168,142,488
基金及投資					
固定資產	163,228,452	168,755,321	175,531,305	179,809,389	186,642,868
無形資產					
其他資產	43,156,378	50,517,345	55,168,721	79,165,910	79,450,164
資產總額	354,692,846	328,155,452	344,040,482	408,630,914	434,235,520
流動負債	24,747,990	25,841,501	26,960,929	29,811,620	21,116,761
長期負債					
其他負債	1,875,286	1,995,286	2,305,286	3,405,286	4,605,286
淨值	328,069,570	300,318,665	314,774,267	375,414,008	408,513,473
負債及淨值總額	354,692,846	328,155,452	344,040,482	408,630,914	434,235,520

註 1:109,108,107,106,105 年度財務資料經會計師查核簽證

主辦會計：

會計主管：

董事長：

十二、簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
醫務收入	55,995,242	57,424,616	58,520,213	59,463,790	60,645,838
醫務成本	143,980,122	151,917,516	161,264,902	136,642,778	124,633,835
醫務毛利	(87,984,880)	(94,492,900)	(102,744,689)	(77,178,988)	(63,987,997)
管理費用	14,783,139	21,857,452	20,126,394	20,894,387	25,269,177
醫務利益	(102,768,019)	(116,350,352)	(122,871,083)	(98,073,375)	(89,257,174)
非醫務活動收益	258,483,428	203,761,305	185,467,428	167,436,456	273,304,975
非醫務活動費損	120,603,537	97,215,179	99,304,025	102,122,864	76,922,883
本期稅前餘絀	35,111,872	(9,804,226)	(36,707,680)	(32,759,783)	109,124,918
所得稅費用(利益)	7,360,967	4,651,376	23,932,061	339,682	(19,122,109)
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限	27,750,905	(14,455,602)	(60,639,741)	(33,099,465)	126,247,027
本期稅後餘絀合計	27,750,905	(14,455,602)	(60,639,741)	(33,099,465)	126,247,027

主辦會計：

會計主管：

董事長：

十三、附設機構簡明資產負債表

(一)天主教花蓮教區醫療財團法人附設台東聖母醫院簡明資產負債表

年度 項目	最近兩年度財務資料	
	109 年	108 年
流動資產	174,155,515	139,329,165
基金及投資	0	0
固定資產	158,185,677	160,002,139
無形資產	0	0
其他資產	43,130,878	50,491,845
資產總額	375,472,070	349,823,149
流動負債	19,181,580	17,872,015
長期負債	0	0
其他負債	1,875,286	1,995,286
淨值	354,415,204	329,955,848
負債及淨值總額	375,472,070	349,823,149

主辦會計：

負責人：

董事長：

十三、附設機構簡明資產負債表(續)

(二)天主教花蓮教區醫療財團法人附設聖母居家護理所簡明資產負債表

項目 \ 年度	最近兩年度財務資料	
	109 年	108 年
流動資產	3,739,312	391,399
基金及投資	0	0
固定資產	1,449,664	1,212,083
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	5,188,976	1,603,482
流動負債	13,761,121	11,851,302
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	(8,572,145)	(10,247,820)
負債及淨值總額	5,188,976	1,603,482

主辦會計：

負責人：

董事長：

十三、附設機構簡明資產負債表(續)

(三) 天主教花蓮教區醫療財團法人附設台東縣私立聖母綜合式服務類長期照顧服務機構

簡明資產負債表

年度 項目	最近兩年度財務資料	
	109 年	108 年
流動資產	20,259,291	13,406,599
基金及投資	0	0
固定資產	3,593,111	7,541,099
無形資產	0	0
其他資產	25,500	25,500
資產總額	23,877,902	20,973,198
流動負債	41,651,391	40,362,561
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	(17,773,489)	(19,389,363)
負債及淨值總額	23,877,902	20,973,198

主辦會計：

負責人：

董事長：

十四、附設機構簡明收支餘絀表

(一)天主教花蓮教區醫療財團法人附設台東聖母醫院簡明收支餘絀表

單位:新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年度財務資料	
	109 年	108 年
醫務收入	53,067,029	54,145,040
醫務成本	116,057,166	121,204,597
醫務毛利	(62,990,137)	(67,059,557)
管理費用	14,783,139	21,857,452
醫務利益	(77,773,276)	(88,917,009)
非醫務活動收益	119,092,143	76,887,111
非醫務活動費損	9,498,544	4,452,877
本期稅前餘絀	31,820,323	(16,482,775)
所得稅費用(利益)	7,360,967	4,651,376
本期稅後餘絀-未受限	24,459,356	(21,134,151)
本期稅後餘絀合計	24,459,356	(21,134,151)

主辦會計:

負責人:

董事長:

十四、附設機構簡明收支餘絀表(續)

(二) 天主教花蓮教區醫療財團法人附設聖母居家護理所簡明收支餘絀表

單位:新台幣元

項目 \ 年度	最近兩年度財務資料	
	109 年	108 年
醫務收入	2,928,213	3,279,576
醫務成本	3,181,502	6,965,569
醫務毛利	(253,289)	(3,685,993)
管理費用		
醫務利益	(253,289)	(3,685,993)
非醫務活動收益	8,291,969	3,210
非醫務活動費損	6,363,005	0
本期稅前餘絀	1,675,675	(3,682,783)
所得稅費用(利益)		
本期稅後餘絀-未受限		(3,682,783)
本期稅後餘絀合計	1,675,675	(3,682,783)

主辦會計:

負責人:

董事長:

十四、附設機構簡明收支餘絀表(續)

(三) 天主教花蓮教區醫療財團法人附設台東縣私立聖母綜合式服務類長期照顧服務機構
簡明收支餘絀表

項目 \ 年度	最近兩年度財務資料	
	109 年	108 年
醫務收入		
醫務成本	24,741,454	23,747,350
醫務毛利	(24,741,454)	
管理費用	0	0
醫務利益	(24,741,454)	
政府計畫及非醫務活動收益	131,099,316	126,870,984
政府計畫及非醫務活動費損	104,741,988	92,762,302
本期稅前餘絀	1,615,874	10,361,332
所得稅費用(利益)		
本期稅後餘絀-未受限	1,615,874	10,361,332
本期稅後餘絀合計	1,615,874	10,361,332

主辦會計：

負責人：

董事長：

十五、重要財務比率分析

項目（註2）		年度（註1）	最近五年財務資料				
			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）（%）		7.50	8.40	8.50	8.12	5.92
	2. 長期資金占固定資產比率（%）		200.98	177.96	179.32	208.78	218.87
償債能力	1. 流動比率（%）		599.27	421.34	420.38	502.00	796.25
	2. 速動比率（%）		586.33	409.89	406.44	490.41	781.55
	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（%）		70.46	69.12	67.18	68.15	68.22
	2. 健保住院收入占醫務收入比率（%）		13.29	13.29	16.11	15.88	14.47
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）		0	0	0	0	0
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率（%）		16.24	17.59	16.70	20.30	23.76
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）		22.81	25.87	23.35	24.34	33.52
	6. 藥品費用佔醫務成本比率（%）		9.33	9.51	8.89	10.92	12.10
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）		0.50	2.39	2.53	3.09	5.15
	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（%）		-6.01	-2.91	-2.39	-1.24	-1.69
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出醫療收入結餘比率（%）		-259.48	-151.24	172.59	-65.48	-46.71
	10. 固定資產週轉率（次）		0.34	0.34	0.33	0.33	0.32
	11. 總資產週轉率（%）		15.78	17.49	15.55	14.10	16.28
獲利比率	1. 資產報酬率（%）		-8.12	-4.30	-16.11	-7.85	33.89
	2. 醫務利益率（%）		-183.52	-202.61	209.96	-164.92	-147.17
	3. 稅前純益率（%）		62.70	-17.07	-62.72	-55.09	176.64
	4. 稅後純益率（%）		49.55	-25.17	103.62	-55.66	208.17
	5. 每股盈餘（元）		1.00	0.99	0.98	0.97	0.96
現金流量	現金流量比率（%）		171.40	-20.12	136.03	-46.12	693.40
槓桿度	財務槓桿度（%）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

十五、要財務比率分析(續)

1. 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%

2. 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

3. 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
* 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 - 健保核減 - 醫療優待。
- (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 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用}] + \text{管理費用}}$$
- (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 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用}] + \text{管理費用}}$$
- (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]

4. 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%

5. 現金流量

- (1) 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]

6. 槓桿度

- (1) 財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

九、重要會計科目明細表

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 1. 現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
庫存現金	\$ 75,677	
外幣存款	10,580	
活期存款	117,582,921	
定期存款	9,500,000	
合 計	\$ 127,169,178	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 2. 應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

客戶名稱	金額	備註
關係人：		
無	-	
小 計	-	
一般營業：		
中央健保署	3,035,768	
原住民委員會	18,000	
台東衛生局	12,171,661	
其他	1,525,211	
小計	16,750,640	
減：備抵支付點值調整	0	
備抵健保核減	(14,320)	
合計	16,736,320	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 3. 其他應收款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
國泰世華	961,184	信用卡捐款申請未入款
其他	0	
小計	961,184	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 4. 存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
藥品	1,941,507	1,941,507	註一
醫材	315,238	315,238	註一
小計	2,256,745	2,256,745	

註一：淨變現價值指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 5. 預付款項明細表

民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
預付保險費	920,511	
預付稅款	23,786	
小計	944,297	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 6. 其他流動資產明細表

民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
暫付款	154,803	預付未出單公務車保險
其他	85,489	
小計	240,292	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 7. 固定資產變動明細表
民國 109 年 12 月 31 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	136,272,423	-	-	136,272,423	無	無此情形	未經重估
房屋及建築設備	67,887,110	825,000	-	68,712,110	無	無此情形	未經重估
醫療儀器設備	16,911,929	-	-	16,911,929	無	無此情形	未經重估
交通運輸設備	37,679,859	146,000	-	37,825,859	無	無此情形	未經重估
什項設備	10,851,878	-	-	10,851,878	無	無此情形	未經重估
小計	\$ 269,603,199	971,000	-	\$ 270,574,199			

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 8. 固定資產累計折舊變動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

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	49,000,930	1,772,743	-	50,773,673	未經重估
醫療儀器設備	15,531,445	725,167	-	16,256,612	未經重估
交通運輸設備	26,029,303	3,457,959	-	29,487,262	未經重估
什項設備	10,286,200	542,000	-	10,828,200	未經重估
小計	\$100,847,878	6,497,869	-	\$107,345,747	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 9. 其他資產明細表

民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
存出保證金	50,300	
遞延所得稅資產-非流動	43,106,078	
小計	43,156,378	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 10. 應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

客戶名稱	金額	備註
關係人：		
無	-	
小計	-	
一般：		
久裕企業股份有限公司	150,192	
永信藥品工業股份有限公司	373,490	
醫全實業股份有限公司	159,900	
裕利股份有限公司	4,320,868	
台灣大昌華嘉股份有限公司	810,821	
其他	3,208,208	各供應商餘額均未超過本科 目餘額 5%
合計	9,023,479	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 11. 應付費用明細表

民國 109 年 12 月 31 日

客戶名稱	金額	備註
應付勞保局	3,042,570	
應付健保署	929,452	
其他	1,877,420	
合計	5,849,442	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 12. 預收款項明細表
民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
預收收入健保	1,521,268	中央健康保險署預付 COVID-19 疫情期間提升暫付金額方案款 項
小計	1,521,168	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 13. 其他流動負債明細表
民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
暫收款：		
暫收款	7,191,931	
暫收款-批掛	267,788	
其他	24,158	
小計：	7,483,877	
代收款：		
所得稅	5,330	
勞保費	385,178	
健保費	465,773	
小計：	856,281	
合計	8,340,158	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 14. 其他負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
退休金準備	1,773,417	
小計	1,773,417	
存入保證金：	101,869	
小計	101,869	
合計	1,875,286	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 15. 醫務收入明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	摘要	金額	
		小計	合計
門診收入-非健保	診察收入	189,141	
	掛號收入	437,850	
	健康檢查收入	457,955	
	核磁共振掃描收入	1,804,600	
	放射線診療費	47,400	
	藥品收入	170,484	
	檢驗心電圖超音波收入	186,874	
	特殊材料費	507,070	
	手術費	161,500	
	其他	1,857,853	5,820,727
門診收入-健保	診察收入	6,201,646	
	體檢收入	187,760	
	檢查費收入	7,252,128	
	放射線診療費	292,584	
	復健治療及治療處置收入	3,620,389	
	手術費	999,415	
	藥品收入	13,901,550	
	藥事服務費	939,073	
	特殊材料費	720,139	
	精神科治療費	111,249	
	訪視費收入	4,781,704	
	其他	3,262,447	42,270,084
住院收入-非健保	病房收入	465,620	
	藥品收入	136,531	
	特殊材料費	570,024	
	手術費收入	356,150	
	伙食費收入	28,700	
	其他	20,915	1,577,940
住院收入-健保	診察收入	484,507	
	病房收入	617,120	
	檢查費收入	457,849	
	放射線診療費	21,400	
	藥品收入	814,090	
	藥事服務費	103,016	
	治療處置收入	754,682	
	復健治療	960	
	護理費	830,560	
	血液血漿收入	45,185	
	特殊材料費	127,185	
	管灌膳食費收入	262,900	
	伙食費收入	320	
	其他	2,922,148	7,441,922
其他醫務費收入-非健保		1,700,000	1,700,000
減：支付點值調整		2,655,094	
減：健保核減		160,337	2,815,431
			55,995,242

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 16. 醫務成本明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	32,848,716	32,848,716
藥品費用	13,437,176	13,437,176
藥品存貨盤盈(虧)	0	0
醫材費用	4,435,054	4,435,054
醫材存貨盤盈(虧)	0	0
折舊費用	725,167	725,167
租金費用	1,000	1,000
事務費用	17,882,383	17,882,383
教育研究發展費用	1,690,862	1,690,862
醫療社會服務費用	72,959,764	72,959,764
其他醫務費用	0	0
小計		143,980,122

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 17. 事務費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
文具用品	9,215	
旅費	133,631	
運費	14,543	
郵電費	625,448	
修繕費	919,776	
廣告費	-	
水電費	165,534	
保險費	3,312,215	
交際費	-	
捐贈	-	
稅捐	171,643	
折舊	3,535,761	
伙食津貼	1,165,833	
伙食費	14,613	
職工福利	307,712	
誤餐費	98,916	
職業訓練	54,080	
勞務費	70,000	
燃料費	705,977	
會員會費	187,700	
書報費	2,460	
什項購置	523,498	
印刷費	224,608	
什費	1,240,629	
手續費	19,560	
退休金	1,012,880	
環管清潔	557,665	
轉檢代檢	2,077,706	
加班費用	730,780	
其它費用		
其他營業外費用		
小計	17,882,383	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 18. 管理費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
薪資費用	6,645,954	
文具用品	17,896	
旅費	162,837	
運費	4,462	
郵電費	313,649	
交際費	65,610	
伙食津貼	1,337,675	
伙食費	3,348,887	
職工福利	515,610	
誤餐費	390,130	
職業訓練	1,040	
燃料費	79,699	
會員會費	17,200	
書報費	7,496	
什項購置	38,000	
印刷費	276,362	
手續費	672,753	
退休金	867,146	
轉檢代檢	16,050	
加班費用	4,683	
小計	14,783,139	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 19. 非醫務活動收益費損明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
非醫務活動收益：		
利息收入	124,161	
捐贈收入-未受限	112,200,459	
政府計劃收入	130,932,038	
其他非醫務收益	15,226,770	
小 計	258,483,428	
非醫務活動費損：		
董事會費用	129,337	
捐贈費用	12,000	
政府計劃費用	111,104,993	
其他非醫務費損	9,357,207	
小 計	120,603,537	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 20. 董事會費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
出席費、車馬費	129,337	
小計	129,337	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 21. 教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
教育研究發展費用	1,690,862	衛生教育推廣
小計	1,690,862	

註：本項支出全部用於本法人及附設機構相關人員之教育研究推廣支出。

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 22. 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。	20,396,382	老人樂齡活動及獨居老人照護 5,800,218. 貧困家庭、弱勢家庭特殊需要之相關費用 413,491+ 高齡照護相關費用 14,182,673
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。	19,221,535	社區回饋健康促進推動成立健康運動中心相關費用\$15,650,632+ 貧困家庭、弱勢家庭修繕所需費用 2,463,969+ 社區老人關懷芳香舒壓照護 1,106,934
便民社會服務之相關費用。	15,166,681	乳房磁振造影行動車服務費…(109 年公益乳房磁振造影篩檢 819 人, 乳癌確診：14 位。102 年~109 年公益乳房磁振造影總篩檢 11,629 人, 乳癌確診：159 位。)
社區老人關懷站及老人送餐及貧困者送餐費	18,175,166	成立健康廚房製作社區老人關懷站及貧困者餐點
小計	72,959,764	

註: 本項支出完全無用於「本法人及附設機構相關人員」及「本法人及附設機構相關關係人」，全部用於對一般民眾之醫療社會服務。

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 23. 支付董事、監察人費用
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞 (註)	說明
董事長	黃兆明	8,000	-	
董事	李玲玲	10,762	-	
董事	周守民	16,917	-	
董事	廖修三	15,812	-	
董事	葛德	8,000	-	
董事	羅彥宇	13,292	-	
董事	林國璋	7,171		
董事	黃淑英	8,058		
小計		9,6012		
誤餐費		33,325		董事開會之餐 費年度合計數
合計		129,337		

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

11010475

號

會員姓名：羅卓民

事務所電話：(02)2336-8650

事務所名稱：德盛國際會計師事務所

事務所統一編號：31913889

事務所地址：台北市南寧路45-2號8樓

委託人統一編號：36784441

會員證書字號：台省會證字第 2769 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教花蓮教區醫療財團法人

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 110 年 4 月 22 日

