

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 111 年及 110 年度



德盛國際會計師事務所

台北市 108 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、財務報告目錄		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) (1) 藥品進貨交易前十大對象資訊表		16	
(十一) (2) 醫材交易前十大對象資訊表		17	
(十二) 非健保收入前十大服務項目資訊表		17	
(十三) 其他支出前十大對象資訊表		18	
(十四) 簡明資產負債表		19	
(十五) 簡明收支餘絀表		20	
(十六) 附設機構之簡明資產負債表		21-23	
(十七) 附設機構之簡明收支餘絀表		24-26	
(十八) 重要財務比率分析		27	
(十九) 重要財務比率分析(續)		28	
九、重要會計項目明細表		29-53	
十、其他說明及揭露事項			
(一) 重大交易事項相關資訊		54	
(二) 財務狀況及經營結果分析		55-56	

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111年12月31日及民國110年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日及民國110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、企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教花蓮教區醫療財團法人民國111年12月31日及民國110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日及民國110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、企業會計準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



中 華 民 國 112 年 04 月 29 日

天主教花蓮教區醫療財團法人
資產負債表

民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣元

資產		附註		111年12月31日		110年12月31日		110年12月31日	
				金額	%	金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	四.1	\$ 122,459,143	33	\$ 127,012,861	35	\$ 0	0	\$ 0	0
應收票據(淨額)	四.2	0	0	0	0	0	0	0	0
應收帳款(淨額)	四.2	32,491,588	9	27,962,232	8	8,799,102	2	8,641,469	3
其他應收款	四.3	1,256,853	0	2,144,176	1	14,881,214	4	7,672,786	2
存貨(淨額)	四.4	2,459,671	1	2,100,391	1	0	0	0	0
預付款項	四.5	1,170,861	0	931,987	0	15,940	0	6,015	0
其他流動資產	四.6	582,366	0	762,324	0	8,515,040	2	8,474,977	2
		\$ 160,420,482	43	\$ 160,913,971	45	\$ 32,211,296	8	\$ 24,795,247	7
基金									
擴建基金		\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 101,869	0	\$ 101,869	0
		\$ 0	0	\$ 0	0	1,643,417	1	1,703,417	1
非流動資產									
按公允價值衡量之金融資產-非流動		\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 1,745,286	1	\$ 1,805,286	1
備供出售金融資產-非流動		0	0	0	0	\$ 33,956,582	9	\$ 26,600,533	8
以成本衡量之金融資產-非流動		0	0	0	0				
無活絡市場之債務工具投資-非流動		0	0	0	0	\$ 164,054,000	44	\$ 164,054,000	44
持有至到期日金融資產-非流動		0	0	0	0	\$ 164,054,000	44	\$ 164,054,000	44
投資性不動產		0	0	0	0				
不動產、廠房及設備	四.7	166,175,366	45	162,282,112	45	\$ 59,780,496	16	\$ 59,780,496	17
遞延所得稅資產-非流動		45,054,826	12	39,252,171	10	112,125,525	30	104,235,074	22
其他非流動資產	四.8	120,300	0	112,300	0	1,854,371	0	7,890,451	8
		\$ 211,350,492	57	\$ 201,646,583	55	\$ 337,814,392	92	\$ 335,960,021	92
資產總額		\$ 371,770,974	100	\$ 362,560,554	100	\$ 371,770,974	100	\$ 362,560,554	100
負債及淨值總額：									
流動負債									
短期借款						\$ 0	0	\$ 0	0
應付票據						0	0	0	0
應付帳款	四.9					8,799,102	2	8,641,469	3
其他應付款	四.10					14,881,214	4	7,672,786	2
本期所得稅負債						0	0	0	0
預收款項						15,940	0	6,015	0
其他流動負債	四.11					8,515,040	2	8,474,977	2
						\$ 32,211,296	8	\$ 24,795,247	7
其他負債									
存入保證金	四.12					\$ 101,869	0	\$ 101,869	0
其他非流動負債	四.12					1,643,417	1	1,703,417	1
						\$ 1,745,286	1	\$ 1,805,286	1
						\$ 33,956,582	9	\$ 26,600,533	8
負債總額									
淨值									
永久受限淨值									
創設基金淨值-永久受限	四.13					\$ 164,054,000	44	\$ 164,054,000	44
小計						\$ 164,054,000	44	\$ 164,054,000	44
未受限淨值									
指定用途基金淨值-未受限	四.13					\$ 59,780,496	16	\$ 59,780,496	17
累積盈餘-未受限						112,125,525	30	104,235,074	22
本期盈餘-未受限						1,854,371	0	7,890,451	8
淨值總額						\$ 337,814,392	92	\$ 335,960,021	92
負債、淨值總額：						\$ 371,770,974	100	\$ 362,560,554	100

製表人：

明玲

會計主管(或主辦會計)：

良娟

(參閱財務報表附註及查核報告書)

董事長：

兆明

天主教花蓮教區醫療財團法人
收支餘絀表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目		111年度		110年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	表17	\$ 55,512,944	100	\$ 59,748,533	100	(4,235,589)	100
門急診收入		\$ 50,170,502	90	\$ 52,090,614	87	(1,920,112)	45
住院收入		8,264,989	15	8,445,028	14	(180,039)	4
其他醫務收入		1,182,988	2	4,394,392	7	(3,211,404)	76
減：支付點值調整		(3,565,577)	(7)	(5,160,399)	(8)	1,594,822	(38)
減：健保核減		(539,958)	0	(21,102)	0	(518,856)	11
減：醫療優待		0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	表18	\$ 82,160,533	148	\$ 73,948,739	124	8,211,794	(194)
人事費用		\$ 36,351,441	65	\$ 35,116,050	59	1,235,391	(29)
藥品費用		12,133,809	23	13,492,471	23	(1,358,662)	33
醫材費用		4,669,870	8	4,332,146	7	337,724	(8)
折舊費用		4,642,155	8	534,315	1	4,107,840	(97)
租金費用	表18-1	0	0	28,600	0	(28,600)	1
事務費用	表18-2	24,363,258	44	20,445,157	34	3,918,101	(93)
其他醫務費用		0	0	0	0	0	0
醫務毛利(C=A-B)		\$ (26,647,589)	(48)	\$ (14,200,206)	(24)	(12,447,383)	294
營運費用(D)		\$ 80,777,443	146	\$ 75,726,493	127	5,050,950	(119)
教育研究發展費用	表21	1,239,178	2	1,145,777	2	93,401	(2)
醫療社會服務費用	表21	52,566,799	95	54,896,275	91	(2,329,476)	55
管理費用	表19	26,971,466	49	19,684,441	34	7,287,025	(172)
醫務利益(損失)(E=C-D)		\$ (107,425,032)	(194)	\$ (89,926,699)	(151)	(17,498,333)	413
非醫務活動收益(F)	表20	\$ 275,573,785	496	\$ 236,701,953	396	38,871,832	(918)
利息收入		\$ 321,543	1	\$ 110,890	0	210,653	(5)
捐贈收入—未受限		103,597,137	187	91,231,613	153	12,365,524	(292)
政府計畫收入		169,828,675	305	144,053,651	241	25,775,024	(609)
其他非醫務收益		1,826,430	3	1,305,799	2	520,631	(12)
非醫務活動費損(G)	表20	\$ 172,097,037	310	\$ 135,030,896	226	37,066,141	(875)
董事會費用	表20-1	\$ 109,513	0	\$ 80,638	0	28,875	(1)
捐贈費用		244,923	0	5,100	0	239,823	(6)
政府計畫費用		170,780,555	309	132,909,087	222	37,871,468	(895)
其他非醫務費損		962,046	1	2,036,071	4	(1,074,025)	25
非醫務利益(損失)(H=F-G)		\$ 103,476,748	186	\$ 101,671,057	170	1,805,691	(42)
本期稅前餘絀(I=E+H)		\$ (3,948,284)	(8)	\$ 11,744,358	19	(15,692,642)	371
所得稅費用(J)		(5,802,655)	(11)	3,853,907	6	(9,656,562)	228
本期稅後餘絀(K=I-J)		\$ 1,854,371	3	\$ 7,890,451	13	(6,036,080)	143

(參閱財務報表附註及查核報告書)

製表人：

明蕊玲

會計主管(或主辦會計)

陳良娟

董事長：

黃明東

天主教花蓮教區醫療財團法人
淨值變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	111年度	110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	1,854,371	7,890,451
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	1,854,371	7,890,451
未受限期初淨值	\$ 171,906,021	\$ 164,015,570
未受限期末淨值	\$ 173,760,392	\$ 171,906,021
淨值其他項目		
金融資產未實現損益	0	0
期末淨值總額	\$ 337,814,392	\$ 335,960,021

(參閱財務報表附註及查核報告書)

製表人：

明玲

會計主管(或主辦會計)：

陳良娟

董事長：

甘明

天主教花蓮教區醫療財團法人
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ (3,948,284)	\$ 11,744,358
調整項目：		
支付點值調整	3,565,577	5,160,399
健保核減	539,958	21,102
呆帳費用	0	0
折舊	6,593,016	5,279,338
處分不動產、廠房及設備損益	190,343	(15,000)
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(8,634,891)	(16,407,413)
其他應收款(增加)減少	887,323	(1,182,992)
預付款項(增加)減少	(238,874)	12,310
存貨(增加)減少	(359,280)	156,354
其他流動資產(增加)減少	179,958	(522,032)
應付帳款增加(減少)	157,633	(382,010)
應付票據增加(減少)	0	0
應付費用增加(減少)	7,208,428	1,807,516
應付稅捐增加(減少)	0	2,185
預收款項增加(減少)	9,925	(1,515,253)
其他流動負債增加(減少)	40,063	64,819
退休金準備增加(減少)	(60,000)	0
營業活動之淨現金流入(流出)：	\$ 6,130,895	\$ 4,223,681
投資活動之現金流量：		
出售不動產、廠房及設備	\$ 46,137	\$ 15,000
購買不動產、廠房及設備	(10,722,750)	(4,332,998)
未攤銷費用(增加)減少	0	0
存出保證金(增加)減少	(8,000)	(62,000)
投資活動之淨現金流入(流出)：	\$ (10,684,613)	\$ (4,379,998)
籌資活動之現金流量：		
擴建基金增加(減少)	\$ 0	\$ 0
長期借款增加(減少)	0	0
支付之利息		
籌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	\$ (4,553,718)	\$ (156,317)
期初現金及約當現金餘額	127,012,861	127,169,178
期末現金及約當現金餘額	\$ 122,459,143	\$ 127,012,861

(參閱財務報表附註及查核報告書)

製表人：明玲

會計主管(或主辦會計)：良娟

董事長：兆明

天主教花蓮教區醫療財團法人

財務報表附註

民國 111 年及 110 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 111 年 12 月 31 日，員工人數約為 339 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、相關法令及企業會計準則原則編製。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署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署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. 所得稅之計算依企業會計準則公報第十二號「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、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 65,187	\$ 58,672
支票存款	0	0
活期存款	112,763,986	117,332,990
外幣存款	129,970	121,199
定期存款	9,500,000	9,500,000
合 計	\$ 122,459,143	\$ 127,012,861

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據	\$ -	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ -	\$ -

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款-非關係人	\$ 33,080,940	\$ 27,962,232
應收帳款-關係人	-	-
減：備抵支付點值調整	579,004	-
備抵健保核減	10,348	-
一般呆帳	-	-
淨 額	\$ 32,491,588	\$ 27,962,232

3. 其他應收款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款--關係人	\$ -	\$ -
其 他	1,256,853	2,144,176
合 計	\$ 1,256,853	\$ 2,144,176

4. 存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
藥品存貨	\$ 2,142,888	\$ 1,766,956
醫材存貨	316,783	333,435
減:備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	\$ 2,459,671	\$ 2,100,391

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預付費用	\$ 1,170,861	\$ 931,987
合 計	\$ 1,170,861	\$ 931,987

6. 其他流動資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
暫付款	\$ 569,766	\$ 749,724
其他	12,600	12,600
合 計	\$ 582,366	\$ 762,324

7. 固定資產

111 年 12 月 31 日

項 目	成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 136,082,000	\$ -	\$ 136,082,000
房屋及建築設備	68,658,710	54,368,065	14,290,645
醫療儀器設備	20,020,677	17,375,358	2,645,319
交通運輸設備	49,191,361	36,274,985	12,916,376
什項設備	11,229,878	10,988,852	241,026
成本合計	\$ 285,182,626	\$ 119,007,260	\$ 166,175,366

說明：上列固定資產並無提供作為擔保或質押之情形。

110 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	52,592,541	16,119,569
醫療儀器設備	18,500,927	16,738,927	1,762,000
交通運輸設備	40,139,859	32,328,365	7,811,494
什項設備	11,229,878	10,913,252	316,626
成本合計	\$ 274,855,197	\$112,573,085	\$ 162,282,112

說明：上列固定資產並無提供作為擔保或質押之情形。

8. 其他非流動資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 120,300	\$ 112,300
合 計	\$ 120,300	\$ 112,300

9. 應付帳款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款-藥品	\$ 4,650,690	\$ 5,185,342
應付帳款-衛材	1,396,691	1,229,060
應付帳款-雜項	2,751,721	2,227,067
合 計	\$ 8,799,102	\$ 8,641,469

10. 其他應付費款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付費用	\$ 12,856,196	\$ 5,809,230
應付勞退費用	2,008,296	1,847,728
應付稅捐	16,722	15,828
合 計	\$ 14,881,214	\$ 7,672,786

11. 其他流動負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
暫收款	\$ 7,474,977	\$ 7,491,404
代收款	22,844	22,844
代扣所得稅	-	-
代扣勞保費	459,298	427,260
代扣健保費	557,921	533,469
合 計	<u>\$ 8,515,040</u>	<u>\$ 8,474,977</u>

12. 其他負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
退休金準備	\$ 1,643,417	\$ 1,703,417
存入保證金	101,869	101,869
合 計	<u>\$ 1,745,286</u>	<u>\$ 1,805,286</u>

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

	111 年度	110 年度
稅前餘絀(損)	\$ (3,948,284)	\$ 11,744,358
扣除屬銷售物或勞務以外之收入	103,597,137	91,231,613
銷售貨物或勞務之所得額	(107,545,421)	(79,487,255)
加(減)：罰鍰剔除	51,000	0
銷售物或勞務以外之費用	244,923	5,100
未實現兌換損失	1,818	0
課稅所得額	<u>\$ (107,247,680)</u>	<u>\$ (79,482,155)</u>

(2) 所得稅費用

	111 年度	110 年度
遞延所得稅資產變動數	\$ 5,802,655	\$ (3,853,907)
所得稅費用(利益)	<u>\$ (5,802,655)</u>	<u>\$ 3,853,907</u>

(3)應付所得稅

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付所得稅	\$ -	\$ -
減：暫繳及扣繳稅款	6,901	-
應付(退)所得稅	<u>\$ (6,901)</u>	<u>\$ -</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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：無交易金額，無償使用。

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 111/12/31 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

111 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)	1,239,178	52,566,799
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

110 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)	1,145,777	54, 896, 275
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、(1)藥品進貨交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據餘額	應付帳款餘額	占該項支 出之比率
1	久裕企業股份有限公司	351, 173	0	166, 942	3%
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	2, 602, 927	0	0	21%
3	永信藥品工業股份有限公司	529, 705	0	266, 402	4%
4	永茂藥業股份有限公司	80, 619	0	29, 694	1%
5	生達化學製藥股份有限公司	250, 736	0	134, 000	2%
6	宜霖本草有限公司	257, 142	0	0	2%
7	食管署	178, 620	0	0	1%
8	晟德大藥廠股份有限公司	111, 863	0	14, 229	1%
9	裕利股份有限公司	7, 286, 987	0	3, 861, 581	58%
10	台田藥品股份有限公司	94, 620	0	47, 333	1%

十一、(2)醫材交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據餘額	應付帳款餘額	占該項支出之比率
1	元英企業有限公司	751,685	0	206,957	14%
2	巴德股份有限公司	486,475	0	0	9%
3	台灣希森美康股份有限公司	328,900	0	67,100	6%
4	宏福儀器有限公司	181,350	0	44,100	3%
5	更生醫療儀器有限公司	357,825	0	0	7%
6	杏全實業股份有限公司	273,749	0	71,520	5%
7	亞培快速診斷設備股份有限公司	322,000	0	0	6%
8	佺岳股份有限公司	218,371	0	49,968	4%
9	裕利股份有限公司	286,709	0	0	5%
10	醫全實業股份有限公司	611,100	0	203,100	11%

十二、非健保收入前十大服務項目資訊表

編號	服務項目(註)	金額
1	輔具收入	1,403,870
2	核磁共振掃描收入	1,402,450
3	病房費	520,430
4	掛號費	469,540
5	特殊材料費	359,021
6	藥品	260,897
7	心電圖超音波收入	236,496
8	手術費	221,000
9	健康檢查收入	190,295
10	伙食收入	25,400

十三、其他支出前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款餘額	占該項支出之比率
1	松富物流股份有限公司	4,507,418	3,541,072	2%
2	美國奧洛瑞醫療股份有限公司	3,776,965	0	2%
3	聖心全人關懷協會	3,819,200	414,080	2%
4	佳祥行	2,760,355	288,950	1%
5	三益商號	2,092,696	181,309	1%
6	台東縣蘭嶼鄉居家關懷協會	1,999,931	0	1%
7	高雄榮民總醫院	1,845,850	0	1%
8	更生醫療器材行	1,245,208	25,840	0.7%
9	怡泰冷凍空調設備行	573,498	2,625	0.3%
10	資拓宏宇國際股份有限公司	505,584	0	0.2%

表 6 與關係人進、銷貨及業務往來表

第一年：110 年

進、銷貨及業務項目(註 1)	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註(註 2)
					餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
	無	無	0		0	0	

第二年：111 年

進、銷貨及業務項目(註 1)	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註(註 2)
					餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
	無	無	0		0	0	

十四、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)				
	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
流動資產	160,420,482	160,913,971	148,308,016	110,882,786	113,340,456
基金及投資					
固定資產	166,175,366	162,282,112	163,228,452	168,755,321	175,531,305
無形資產					
其他資產	45,175,126	39,364,471	43,156,378	50,517,345	55,168,721
資產總額	371,770,974	362,560,554	354,692,846	328,155,452	344,040,482
流動負債	32,211,296	24,795,247	24,747,990	25,841,501	26,960,929
長期負債					
其他負債	1,745,286	1,805,286	1,875,286	1,995,286	2,305,286
淨值	337,814,392	335,960,021	328,069,570	300,318,665	314,774,267
負債及淨值總額	371,770,974	362,560,554	354,692,846	328,155,452	344,040,482

註 1：111, 110, 109, 108, 107 年度財務資料經會計師查核簽證

製表人：

會計主管（或主辦會計）：

董事長：

十五、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)				
	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
醫務收入	55,512,944	59,748,533	55,995,242	57,424,616	58,520,213
醫務成本	82,160,533	73,948,739	143,980,122	151,917,516	161,264,902
醫務毛利	(26,647,589)	(14,200,206)	(87,984,880)	(94,492,900)	(102,744,689)
管理費用	80,777,443	75,726,493	14,783,139	21,857,452	20,126,394
醫務利益	(107,425,032)	(89,926,699)	(102,768,019)	(116,350,352)	(122,871,083)
非醫務活動收益	275,573,785	236,701,953	258,483,428	203,761,305	185,467,428
非醫務活動費損	172,097,037	135,030,896	120,603,537	97,215,179	99,304,025
本期稅前餘絀	(3,948,284)	11,744,358	35,112,872	(9,804,226)	(36,707,680)
所得稅費用(利益)	(5,802,655)	3,853,907	7,360,967	4,651,376	23,932,061
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	1,854,371	7,890,451	27,750,905	(14,455,602)	(60,639,741)
本期稅後餘絀合計	1,854,371	7,890,451	27,750,905	(14,455,602)	(60,639,741)

製表人：

明玲

會計主管(或主辦會計)：

陳良娟

董事長：

兆明

十六、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	
	111 年	110 年
流動資產	206,173,945	197,524,781
基 金	0	0
不動產、廠房及設備(註3)	155,928,796	157,293,569
無形資產	0	0
其他資產	45,139,626	39,338,971
資產總額	407,242,367	394,157,321
流動負債	20,272,772	18,058,118
長期負債	0	0
其他負債	1,704,066	1,805,286
淨值	385,265,529	374,293,917
負債及淨值總額	407,242,367	394,157,321

會計主管（或主辦會計）：



負責人：



董事長：



十六、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

年度 項目	最近兩年度財務資料	
	111 年	110 年
流動資產	13,756,683	1,274,078
基金	0	0
不動產、廠房及設備(註3)	3,411,478	2,765,590
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	17,168,161	4,039,668
流動負債	30,423,671	15,898,412
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	(13,255,510)	(11,858,744)
負債及淨值總額	17,168,161	4,039,668

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



十六、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	
	111 年	110 年
流動資產	23,397,694	28,419,787
基 金	0	0
不動產、廠房及設備(註3)	6,835,092	2,222,953
無形資產	0	0
其他資產	35,500	25,500
資產總額	30,268,286	30,668,240
流動負債	64,422,693	57,143,392
長期負債	0	0
其他負債	41,220	0
淨值	(31,195,627)	(26,475,152)
負債及淨值總額	30,268,286	30,668,240

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



十七、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	
	111 年	110 年
醫務收入	52,945,859	57,198,788
醫務成本	73,962,829	65,807,373
醫務毛利	(21,016,970)	(8,608,585)
營運費用	73,768,668	74,916,934
醫務利益(損失)	(94,785,638)	(83,525,519)
非醫務活動收益	120,853,838	106,181,809
非醫務活動費損	2,632,964	2,121,809
本期稅前餘絀	23,435,236	20,534,481
所得稅費用(利益)	(5,802,655)	3,853,907
本期稅後餘絀合計	29,237,891	16,680,574
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0
本期綜合餘絀總額	29,237,891	16,680,574

會計主管(或主辦會計)：

蔡明玲

負責人：

張斯卡

董事長：

莊兆明

十七、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	
	111 年	110 年
醫務收入	2,567,085	2,549,745
醫務成本	8,197,704	8,141,366
醫務毛利	(5,630,619)	(5,591,621)
營運費用	980,000	809,559
醫務利益(損失)	(6,610,619)	(6,401,180)
非醫務活動收益	9,926,146	9,088,994
非醫務活動費損	4,712,293	5,974,413
本期稅前餘絀	(1,396,766)	(3,286,599)
所得稅費用(利益)		0
本期稅後餘絀合計	(1,396,766)	(3,286,599)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		0
本期綜合餘絀總額	(1,396,766)	(3,286,599)

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



十七、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	
	111 年	110 年
醫務收入		0
醫務成本		0
醫務毛利		0
營運費用	6,028,775	0
醫務利益(損失)	(6,028,775)	0
非醫務活動收益	144,793,801	121,451,150
非醫務活動費損	164,751,780	126,934,674
本期稅前餘絀	(25,986,754)	(5,503,524)
所得稅費用(利益)		0
本期稅後餘絀合計	(25,986,754)	(5,503,524)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		
本期綜合餘絀總額	(25,986,754)	(5,503,524)

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



十八、重要財務比率分析

項目 (註 2)		最近五年財務資料				
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
財務結構	1. 負債占資產比率 (負債比率) (%)	9.14	7.34	7.50	8.40	8.50
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	203.29	207.02	200.98	177.96	179.32
償債能力	1. 流動比率 (%)	498.03	648.97	599.27	421.34	420.38
	2. 速動比率 (%)	486.75	636.74	586.33	409.89	406.44
	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 (%)	71.03	67.14	70.46	69.12	67.18
	2. 健保住院收入占醫務收入比率 (%)	12.77	12.62	13.29	13.29	16.11
	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 (%)	16.20	20.24	16.24	17.59	16.70
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	44.24	47.49	22.81	25.87	23.35
	6. 藥品費用佔醫務成本比率 (%)	14.77	18.25	9.33	9.51	8.89
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	8.02	7.14	0.50	2.39	2.53
	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 (%)	-2.31	-3.38	-6.01	-2.91	-2.39
	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 (%)	-98.04	-155.13	-259.48	-151.24	-172.59
	10. 不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.33	0.36	0.34	0.34	0.33
	11. 總資產週轉率 (%)	15.12	16.66	15.78	17.49	15.55
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	0.51	2.20	8.12	-4.30	-16.11
	2. 醫務利益率 (%)	-193.51	-150.51	-183.52	-202.61	-209.96
	3. 稅前純益率 (%)	-7.11	19.66	62.70	-17.07	-62.72
	4. 稅後純益率 (%)	3.34	13.21	49.55	-25.17	-103.62
現金流量	現金流量比率 (%)	21.51	17.05	171.40	-20.12	-136.03
槓桿度	財務槓桿度 (%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

折舊費用占比有逐年上升趨勢，係因 110-111 年增加儀器及醫療設備之購置，及內部調整分攤計算將居家護理折舊算入醫務成本之折舊，至折舊上升比例大幅增加。

十九、重要財務比率分析(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) 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
- (7) 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
- (8) 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本} + \text{營運費用 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)}]}$$
- (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 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本} - \text{不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用}] + \text{管理費用}}]$$
- (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)

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 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
庫存現金	\$ 65,187	
外幣存款	129,970	
活期存款	112,763,986	
定期存款	9,500,000	
合 計	\$ 122,459,143	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 2. 應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

客戶名稱	金額	備註
關係人：		
無	\$ -	
小計	\$ -	
一般營業：	0	
中央健保署	\$ 4,604,202	
原住民委員會	-	
台東衛生局	26,615,894	
其他	1,860,844	
小計	\$ 33,080,940	
減：備抵支付點值調整	579,004	
備抵健保核減	10,348	
合計	\$ 32,491,588	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 3. 其他應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
國泰世華	\$ 33,175	信用卡捐款申請未入款
其他	1,223,678	線上金流捐款申請未入款
小計	\$ 1,256,853	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 4. 存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
藥品	2,142,888	2,142,888	註一
醫材	316,783	316,783	註一
小計	2,459,671	2,459,671	

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 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
預付費用	14,609	
預付保險費	1,125,565	
預付稅款	30,687	
小計	1,170,861	

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 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
暫付款	201,551	預付未出單公務車保險
其他	380,815	
小計	582,366	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 7. 不動產、廠房設備變動明細表
民國 111 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	-	190,423	\$136,082,000	無	無此情形	未經重估
房屋及建築設備	68,712,110	-	53,400	68,658,710	無	無此情形	未經重估
醫療儀器設備	18,500,927	1,519,750	-	20,020,677	無	無此情形	未經重估
交通運輸設備	40,139,859	9,203,000	151,498	49,191,361	無	無此情形	未經重估
什項設備	11,229,878	-	-	11,229,878	無	無此情形	未經重估
小計	\$274,855,197	10,722,750	395,321	\$285,182,626			

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 8. 不動產、廠房設備累計折舊變動明細表

民國 111 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	\$ 52,592,541	\$ 1,782,867	\$ 7,343	\$ 54,368,065	未經重估
醫療儀器設備	16,738,927	636,431	-	17,375,358	未經重估
交通運輸設備	32,328,365	4,098,118	151,498	36,274,985	未經重估
什項設備	10,913,252	75,600	-	10,988,852	未經重估
小計	\$ 112,573,085	\$ 6,593,016	\$ 158,841	\$ 119,007,260	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 9. 遞延所得稅資產

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
遞延所得稅資產-非流動	45,054,826	
小計	45,054,826	

註一：屬於 109 年遞延所得稅資產 7,708,859、110 年遞延所得稅資產 15,896,431、111 年遞延所得稅資產 21,449,536。

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 10. 其他資產明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
存出保證金	120,300	
小計	120,300	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 11. 應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

客戶名稱	金額	備註
關係人：		
無	-	
小計	-	
一般：		
裕利股份有限公司	3,861,581	
台灣大昌華嘉股份有限公司	602,049	
松富物流股份有限公司	354,107	
友吉國際有限公司	324,450	
其他	3,656,915	各供應商餘額均未超過 本科目餘額 4%
合計	8,799,102	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 12. 其他應付款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

客戶名稱	金額	備註
應付勞保局	1,621,254	
應付健保署	1,150,238	
應付稅捐	16,722	
其他	12,093,000	
合計	14,881,214	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 13. 預收款項明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
預收收入健保	15,940	
小計	15,940	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 14. 其他流動負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
暫收款：		
暫收款	7,177,766	
暫收款-批掛	295,897	
暫收款-居服餐飲	1,314	
其他		
小計：	7,474,977	
代收款：	22,844	
所得稅		
勞保費	459,298	
健保費	557,921	
小計：	1,040,063	
合計	8,515,040	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 15. 存入保證金-非流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
存入保證金：	101,869	
合計	101,869	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 16. 其他非流動負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
退休金準備	1,643,417	
合計	1,643,417	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 17. 醫務收入明細表

項目	摘要	金額	
		小計	合計
門診收入-非健保	診察收入	90,150	6,635,523
	掛號收入	469,540	
	健康檢查收入	190,295	
	核磁共振掃描收入	1,402,450	
	放射線診療費	20,900	
	藥品收入	257,747	
	檢驗心電圖超音波收入	236,496	
	特殊材料費	359,021	
	手術費	17,000	
	其他	3,591,924	
門診收入-健保	診察收入	6,792,052	43,534,979
	健康檢查收入	103,240	
	檢查費收入	7,065,533	
	放射線診療費	228,425	
	復健治療及治療處置收入	4,683,747	
	手術費	12,415	
	藥品收入	13,293,337	
	藥事服務費	1,068,802	
	特殊材料費	508,454	
	精神科治療費	29,566	
	訪視費收入	4,133,199	
	其他	5,616,209	
住院收入-非健保	病房收入	520,430	1,175,873
	藥品收入	3,150	
	特殊材料費	338,696	
	手術費收入	204,000	
	伙食費收入	25,400	
	其他	84,197	
住院收入-健保	診察收入	449,836	7,089,116
	病房收入	534,660	
	檢查費收入	234,027	
	放射線診療費	9,200	
	藥品收入	479,197	
	藥事服務費	95,352	
	治療處置收入	725,908	
	復健治療	4,640	
	護理費	764,288	
	血液血漿收入	76,695	
	特殊材料費	81,495	
	管灌膳食費收入	264,960	
	伙食費收入	1,760	
	其他	3,367,098	
	其他醫務費收入-非健保	1,182,988	1,182,988
減: 支付點值調整		3,565,577	
減: 健保核減		539,958	4,105,535
			55,512,944

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 18. 醫務成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	36,351,441	
藥品費用	12,133,809	
藥品存貨盤盈(虧)	0	0
醫材費用	4,669,870	
醫材存貨盤盈(虧)	0	0
折舊費用	4,642,155	
租金費用	0	
事務費用	24,363,258	
其他醫務費用	0	0
小計		82,160,533

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 18-1. 醫務成本-租金費用
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
租金費用	\$ -	
合計	\$ -	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 18-2. 醫務成本-事務費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
文具用品	\$ 810	
旅費	197,574	
運費	19,532	
郵電費	684,318	
修繕費	3,663,806	
廣告費	-	
水電費	634,750	
保險費	4,899,687	
交際費	-	
捐贈	-	
稅捐	137,752	
折舊	-	
伙食津貼	1,147,848	
伙食費	-	
職工福利	326,168	
誤餐費	449,180	
職業訓練	97,340	
勞務費	70,000	
燃料費	-	
會員會費	220,900	
書報費	8,868	
什項購置	4,009,598	
印刷費	352,282	
什費	2,321,208	
手續費	14,019	
退休金	1,366,035	
環管清潔	537,005	
轉檢代檢	1,782,741	
加班費用	1,421,837	
其它費用	-	
小計	\$ 24,363,258	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 19. 營運費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
薪資費用	\$ 9,239,761	
租金費用	610,700	
文具用品	17,767	
旅費	112,238	
運費	1,455	
郵電費	121,230	
修繕費	994,685	
廣告費	11,641	
水電費	232,105	
保險費	1,287,789	
交際費	30,950	
捐贈	244,923	
稅捐	147,482	
折舊		
伙食津貼	1,225,502	
伙食費	6,138,587	
職工福利	461,950	
誤餐費	268,790	
職業訓練	12,000	
勞務費	45,000	
燃料費	186,435	
會員會費		
書報費	620	
什項購置	491,000	
印刷費	141,830	
什費	2,590,630	
手續費		
退休金	747,302	
環管清潔	1,536,836	
轉檢代檢	26,250	
加班費用	4,282	
其它費用	37,347	
其他營業外費用	4,379	
小計	\$ 26,971,466	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 20. 非醫務活動收益費損明細表
民國 111 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	321,543	
捐贈收入-未受限	103,597,137	
政府計劃收入	169,828,675	
其他非醫務收益	1,826,430	
小 計	275,573,785	
非醫務活動費損：		
董事會費用	109,513	
捐贈費用	244,923	
政府計劃費用	170,780,555	
其他非醫務費損	962,046	
小 計	172,097,037	

天主教花蓮教區醫療財團法人
表 20-1. 董事會費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
薪資費用-董事出席費	62,000	
旅費-董事交通、住宿費	26,053	
誤餐費-董事	21,460	董事開會之餐費年度合計數
小計	109,513	

天主教花蓮教區醫療財團法人

表 21 教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項目	金額	備註
教育研究發展費用	1,239,178	衛生教育推廣
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。	6,995,033	老人樂齡活動及獨居老人照護 4,090,376 元，貧困家庭、弱勢家庭特殊需要之相關費用 254,688 元，輔具配送所需費用 1,367,794 元，社區老人關懷芳香舒壓照護 147,213 元，安寧醫療相關照護費用 1,134,962 元。
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。	11,205,008	社區回饋健康促進推動成立健康運動中心相關費用 \$11,205,008 元。
便民社會服務之相關費用。	18,403,590	2013 年發起粉紅公益行動，持續辦理大型溫馨專案，推動乳癌防治宣導，每年提供 1600 位公益名額，以乳房磁振造影成像儀，111 年公益專案 932 人確診乳癌 17 位，協助早期發現乳癌早期治療，節省醫療開銷也幫助減少患者及家庭的受苦。與各項醫療資源結合讓台東乳癌死亡率大幅降低。102 年~111 年公益乳房磁振造影總篩檢 13,700 人，乳癌確診累計：189 位。
社區老人關懷站及老人送餐及貧困者送餐費	15,963,168	成立健康廚房製作社區老人關懷站及貧困者餐點
小計	53,805,977	

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 22. 董事、監察人酬勞明細表
民國 111 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	0	第 4、5 屆董事
董事	周守民	20,928	0	第 4、5 屆董事
董事	廖修三	5,705	0	第 4、5 屆董事
董事	高國卿	10,544	0	第 4、5 屆董事
董事	羅彥宇	8,686	0	第 4、5 屆董事
董事	林國璋	10,058	0	第 4、5 屆董事
董事	葛德	0	0	第 4 屆董事
董事	黃淑英	6,000	0	第 4 屆董事
董事	李玲玲	8,000	0	第 4 屆董事
董事	廖學志	4,470	0	第 5 屆董事新 董事業務接交
董事	李恭榮	2,000	0	第 5 屆董事新 董事業務接交
董事	林貴明	3,662	0	第 5 屆董事新 董事業務接交
合計		88,053	0	

十、其他說明及揭露事項：

(一) 重大交易事項相關資訊

- 一、 購併或合併其他醫療法人：無此情形。
- 二、 投資公司：無此情形。
- 三、 購置(取得)重大資產：

(1). 民國 107 年固定資產增加 4,603,900 元，醫療儀器設備主要是取得安寧病房多參數生理監視器、乳房超音波、心電圖儀器、糖化血色素分析儀等醫療儀器設備；交通運輸設備主要是購置照護用訪視車及老人關懷站及貧困者送餐機車等車輛；什項設備主要是購置冷熱水高壓清洗機等設備。

(2). 民國 108 年固定資產增加 1,664,823 元，土地、房屋及建築主要是林碧霞女士捐贈台北市北投區之房屋及土地，醫療儀器設備主要是購置遠紅外線治療儀設備之醫療併器設備；交通運輸設備主要是購置照護用訪視車及老人關懷站及貧困者送餐機車等車輛。

(3). 民國 109 年固定資產增加 971,000 元元，房屋及建築主要是改繕照護園區電源箱電力系統之工程；交通運輸設備主要是購置老人關懷站及貧困者送餐用機車。

(4). 民國 110 年固定資產增加 4,332,998 元，醫療儀器設備主要是購置康復運動訓練機、全自動血液分析儀、慣性阻力訓練系統、推蹬機含包膠槓片等醫療儀器設備；交通運輸設備主要是捐贈訪視車及老人關懷站及貧困者送餐機車等車輛；什項設備主要是受贈位移器等設備。

(5). 民國 111 年固定資產增加 10,722,750 元，醫療儀器設備主要係恩人捐贈之移動式 X 光機；交通運輸設備主要係購置居家訪視車以及樂智家園復康巴士等車輛。

- 四、 經營方式或業務內容之重大改變：無此情形。
- 五、 其他重要事項：無此事項。

(二) 財務狀況及經營結果分析

一、 財務狀況分析

單位：新臺幣元

項目 \ 年度	111 年	110 年	差異	
			金額	%
流動資產	160,420,482	160,913,971	(493,489)	(0.31)
基金	0	0	0	0.00
不動產、廠房及設備	166,175,366	162,282,112	3,893,254	2.34
其他資產	45,175,126	39,364,471	5,810,655	12.86
資產總額	371,770,974	362,560,554	9,210,420	2.48
流動負債	32,211,296	24,795,247	7,416,049	23.02
非流動負債	1,745,286	1,805,286	(60,000)	(3.44)
負債總額	33,956,582	26,600,533	7,356,049	21.66
淨值	337,814,392	335,960,021	1,854,371	0.55
	371,770,974	362,560,554	9,210,420	2.48

本期變動分析如下：

1. 本期流動資產減少，主要係應收帳款減少以及健保支付點值調整增加。
2. 本期不動產增加，主要係房屋修繕、增加醫療儀器移動式 X 光機、訪視公務車以及復康巴士車。
3. 其他資產增加，主要係今年所得稅利益增加，使遞延所得稅資產於本期增加。
4. 流動負債增加，主要係年底之應付薪資及應付費用增加。

二、 經營結果分析

單位：新臺幣元

	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例%
	金額	金額		
醫務收入總額	59,618,479	64,930,034	(5,311,555)	(8.91)
減：支付點值調整	3,565,577	5,160,399	(1,594,822)	(44.73)
健保核減	539,958	21,102	518,856	96.09
醫療優待	0	0	0	0.00
醫務收入淨額	55,512,944	59,748,533	(4,235,589)	(7.63)
醫務成本	82,160,533	73,948,739	8,211,794	9.99
醫務毛利	(26,647,589)	(14,200,206)	(12,447,383)	46.71
營運費用	80,777,443	75,726,493	5,050,950	6.25
醫務利益(損失)	(107,425,032)	(89,926,699)	(17,498,333)	16.29
非醫務活動收益	275,573,785	236,701,953	38,871,832	14.11
非醫務活動費損	172,097,037	135,030,896	37,066,141	21.54
本期稅前餘絀	(3,948,284)	11,744,358	(15,692,642)	397.45
所得稅費用(利益)	(5,802,655)	3,853,907	(9,656,562)	166.42
本期稅後餘絀	1,854,371	7,890,451	(6,036,080)	(325.51)

本期變動分析如下：

1. 本期醫務收入淨額減少 4,235,589 元，主要係無領取防疫獎勵金以及看診人數及住院人數下降。
 2. 本期醫務成本增加 8,211,794 元，主要購置訪視車、醫療儀器及折舊。
 3. 本營運費用增加 5,050,950 元，主要係硬體設備修繕及工作人員增加。
 4. 本期非醫務活動收益增加 38,871,832 元，主要係捐款收入及政府計畫增加。
 5. 本期非醫務活動費損增加 37,066,141 元，主要係政府計畫業務量增加造成成本相對提高。成立樂智長照機構之硬體設備修繕及增購設備。
- 綜上所述，本期稅後餘絀較前期減少 6,036,080 元。

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE04947 號

會員姓名：羅卓民
事務所名稱：德盛國際會計師事務所
事務所地址：108 台北市南寧路 45 之 2 號 8 樓
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

事務所電話：(039)252242
事務所統一編號：31913889
委託人統一編號：36784441

111 年度（自民國 111 年 01 月 01 日至
111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 03 月 29 日

