

檔 號：

保存年限：

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人 函

地址：330桃園市桃園區建新街123號

聯絡人：廖玉霜

電話：033613141

受文者：衛生福利部中央健康保險署北區業務組

發文日期：中華民國108年10月14日

發文字號：桃聖財會字第1080000010號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：詳文

主旨：依「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」，提報107年度相關財務報告，請查照。

說明：依旨揭檢送107年度財務報告。

正本：衛生福利部中央健康保險署北區業務組

副本：

董事長 沈雅蓮

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

財務報告暨會計師查核報告

民國一〇七年度及一〇六年度

地 址：桃園市桃園區建新街123號

電 話：(03)361-3141



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人 公鑒：

查核意見

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇七年及一〇六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，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人財務報告編製準則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法及一般公認會計原則編製，足以允當表達沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與沙爾德聖保祿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人財務報告編製準則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法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沙爾德聖保祿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沙爾德聖保祿修女會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，惟其目的非對沙爾德聖保祿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，以及使沙爾德聖保祿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沙爾德聖保祿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)。

安侯建業聯合會計師事務所

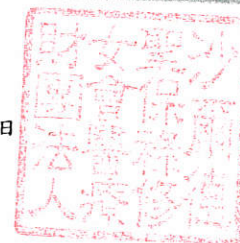
會計師：

王清松



民國一〇八年五月二十日

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人
資產負債表
民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日



單位：新台幣元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 703,813,911	30	863,585,035	35
應收票據(附註五(二))	5,613,676	-	7,148,820	-
應收帳款(附註五(二))	135,365,209	6	145,201,106	6
其他應收款	7,484,146	-	6,731,464	-
存貨(附註五(三))	22,352,020	1	23,411,059	1
預付費用	662,141	-	977,271	-
其他流動資產	197,249	-	293,135	-
流動資產合計	875,488,352	37	1,047,347,890	42
基金及投資				
貧困救助基金	23,874,802	1	23,073,783	1
重建與發展基金	24,817,549	1	21,117,406	1
醫療傳道基金	2,564,158	-	2,586,558	-
聖伯多祿基金	229,035	-	240,035	-
基金及投資合計	51,485,544	2	47,017,782	2
固定資產(附註五(四)及六)				
成 本				
土地	909,599,748	39	909,599,748	36
房屋及建築	940,934,945	41	939,484,945	38
醫療設備	484,381,409	21	510,427,784	20
一般設備	152,021,392	7	142,225,515	6
交通設備	14,872,641	1	16,261,216	1
成本小計	2,501,810,135	109	2,517,999,208	101
減：累計折舊	1,127,486,176	49	1,121,731,487	45
未完工程	45,602,820	1	3,000,000	-
固定資產淨額	1,419,926,779	61	1,399,267,721	56
其他資產	1,367,000	-	1,268,000	-
存出保證金	\$ 2,348,267,675	100	2,494,901,393	100
資產總額				

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及淨值				
流動負債				
應付票據	\$ 302,400	-	302,400	-
應付帳款	10,447,573	-	20,266,199	1
應付費用(附註五(六))	331,793,685	14	304,709,408	12
其他流動負債	13,049,374	1	21,507,370	1
教育研究發展負債(附註五(五))	-	-	-	-
醫療社會服務負債(附註五(五))	-	-	-	-
流動負債合計	355,593,032	15	346,785,377	14
長期負債				
其他長期負債(附註五(六))	640,000,000	28	840,000,000	34
其他負債				
存入保證金	2,463,256	-	3,118,608	-
其他負債合計	2,463,256	-	3,118,608	-
負債總額	998,056,288	43	1,189,903,985	48
淨值				
永久受限淨值(附註五(九))				
創設基金-永久受限	245,549,698	11	245,549,698	10
暫時受限淨值				
貧困救助基金-暫時受限	23,874,802	1	23,073,783	1
重建與發展基金-暫時受限	24,817,549	1	21,117,406	1
醫療傳道基金-暫時受限	2,564,158	-	2,586,558	-
聖伯多祿基金-暫時受限	229,035	-	240,035	-
小 計	51,485,544	2	47,017,782	2
未受限淨值				
累積盈餘-未受限	1,013,156,708	44	927,511,936	37
本期損益-未受限	40,019,437	2	84,917,992	3
淨值總額	1,053,176,145	46	1,012,429,928	40
負債及淨值總額	1,350,211,387	59	1,304,997,408	52
	\$ 2,348,267,675	100	2,494,901,393	100

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)

陳志雄

董事長：

董事長

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度		106年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,181,716,124	57	1,134,509,751	55	47,206,373	4
門急診收入-非健保	386,284,279	19	398,189,340	19	(11,905,061)	(3)
住院收入-健保	622,392,307	30	619,435,333	30	2,956,974	-
住院收入-非健保	165,821,763	8	162,181,010	8	3,640,753	2
其他醫療收入-非健保	10,264,835	-	7,983,365	-	2,281,470	29
減：支付點值調整	(217,367,617)	(11)	(189,598,113)	(9)	(27,769,504)	(15)
健保核減	(868,968)	-	(255,102)	-	(613,866)	(241)
醫療優待	(70,345,063)	(3)	(82,087,345)	(3)	11,742,282	14
醫務收入淨額	2,077,897,660	100	2,050,358,239	100	27,539,421	1
人事費用(附註五(八))	(1,013,750,203)	(49)	(974,129,035)	(48)	(39,621,168)	(4)
藥品費用	(300,861,396)	(15)	(278,952,942)	(13)	(21,908,454)	(8)
醫材費用	(227,902,847)	(11)	(219,160,259)	(11)	(8,742,588)	(4)
折舊費用	(28,748,916)	(1)	(27,271,219)	(1)	(1,477,697)	(5)
租金費用(附註五(七))	(54,193,985)	(3)	(48,368,038)	(2)	(5,825,947)	(12)
事務費用	(111,478,873)	(5)	(118,309,646)	(6)	6,830,773	6
教育研究發展費用(附註五(五))	(52,823,679)	(3)	(51,529,433)	(3)	(1,294,246)	(3)
醫療社會服務費用(附註五(五))	(25,219,570)	(1)	(26,062,677)	(1)	843,107	3
其他醫務費用	(47,483,645)	(2)	(46,810,761)	(2)	(672,884)	(1)
醫務成本	(1,862,463,114)	(90)	(1,790,594,010)	(87)	(71,869,104)	(4)
醫務毛利	215,434,546	10	259,764,229	13	(44,329,683)	(17)
管理費用(附註五(七)(八)及六)	(174,826,662)	(8)	(161,218,285)	(8)	(13,608,377)	(8)
醫務利益	40,607,884	2	98,545,944	5	(57,938,060)	(59)
非醫務活動收益						
利息收入	5,176,381	-	6,097,300	-	(920,919)	(15)
捐贈收入-未受限	138,979	-	117,108	-	21,871	19
捐贈收入-暫時受限	5,194,542	-	5,119,609	-	74,933	1
存貨跌價回升利益	8,935	-	1,415	-	7,520	531
學術研究收入	2,969,077	-	3,459,409	-	(490,332)	(14)
租金收入	3,542,856	-	3,542,856	-	-	-
其他非醫務收益	27,816,056	1	28,057,865	1	(241,809)	(1)
	44,846,826	1	46,395,562	1	(1,548,736)	(3)
非醫務活動費損						
董事會費用	(122,000)	-	(200,000)	-	78,000	39
利息支出(附註五(六))	(21,290,010)	(1)	(25,767,000)	(1)	4,476,990	17
捐贈支出	(25,276)	-	(11,000)	-	(14,276)	(130)
學術研究支出	(5,317,589)	-	(5,179,876)	-	(137,713)	(3)
其他非醫務費損	(7,112,971)	-	(10,089,543)	-	2,976,572	30
	(33,867,846)	(1)	(41,247,419)	(1)	7,379,573	18
非醫務利益(損失)	10,978,980	-	5,148,143	-	5,830,837	113
本期稅前餘絀	51,586,864	2	103,694,087	5	(52,107,223)	(50)
所得稅費用(附註五(十))	6,372,885	-	13,656,486	1	(7,283,601)	(53)
本期稅後餘絀	\$ 45,213,979	2	90,037,601	4	(44,823,622)	(50)
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	5,194,542	-	5,119,609	-	74,933	1
本期稅後餘絀—未受限	40,019,437	2	84,917,992	4	(44,898,555)	(53)
	\$ 45,213,979	2	90,037,601	4	(44,823,622)	(50)

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

陳志忠

董事長：

陳志忠

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106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	245,549.698	245,549.698
永久受限期末淨值	245,549.698	245,549.698
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	5,194,542	5,119,609
暫時受限淨值限制解除轉出	(726.780)	(764.909)
暫時受限淨值增加(減少)總額	4,467,762	4,354,700
暫時受限期初淨值	47,017.782	42,663.082
暫時受限期末淨值	51,485.544	47,017.782
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	40,019,437	84,917,992
暫時受限淨值限制解除轉入	726.780	764.909
未受限淨值增加(減少)總額	40,746,217	85,682,901
未受限期初淨值	1,012,429.928	926,747.027
未受限期末淨值	1,053,176.145	1,012,429.928
期末淨值總額	\$ 1,350,211.387	1,304,997.408

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計室主任
高素珍

會計主管：

陳志忠

董事長：

董事長

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 45,213,979	90,037,601
折舊費用	51,345,775	46,922,124
支付點值調整	217,367,617	189,598,113
健保核減	868,968	255,102
呆帳費用	824,869	699,082
存貨(回升利益)跌價損失	(8,935)	(1,415)
處分固定資產損失	9,630	38,024
應收票據減少(增加)	1,535,144	(1,237,670)
應收帳款(增加)	(209,225,557)	(208,584,029)
其他應收款(增加)	(752,682)	(42,018)
存貨減少(增加)	1,067,974	(2,575,915)
預付費用減少(增加)	315,130	(102,595)
其他流動資產減少(增加)	95,886	(46,208)
應付票據(減少)	-	(7,292,884)
應付帳款(減少)增加	(9,818,626)	5,631,596
應付費用增加	27,084,277	47,058,175
其他流動負債(減少)增加	(8,457,996)	15,124,944
營運活動之淨現金流入	<u>117,465,453</u>	<u>175,482,027</u>
投資活動之現金流量		
暫時受限基金本期變動數	(4,467,762)	(4,354,700)
購置固定資產價款	(72,014,463)	(63,478,337)
存出保證金(增加)減少	(99,000)	124,000
投資活動之淨現金流出	<u>(76,581,225)</u>	<u>(67,709,037)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(655,352)	750,278
其他長期負債(減少)	(200,000,000)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(200,655,352)</u>	<u>750,278</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(159,771,124)	108,523,268
期初現金及約當現金餘額	863,585,035	755,061,767
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 703,813,911</u>	<u>863,585,035</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 13,531,765</u>	<u>208,645</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

陳志忠

董事長：

陳志忠

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

醫務收入明細表

■ 全部 □ 健保

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	969,145,333	
門診收入－非健保	355,373,764	
急診收入－健保	212,570,791	
急診收入－非健保	30,910,515	
住診收入－健保	622,392,307	
住診收入－非健保	165,821,763	
其他醫療收入－非健保	10,264,835	
支付點值調整	(217,367,617)	
健保核減	(868,968)	
醫療優待	(70,345,063)	
合計	2,077,897,660	

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

陳志忠

董事長：

董事長印

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

醫務成本明細表

■ 全部 □ 健保

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	1,013,750,203	
藥品費用	300,861,396	
醫材費用	227,902,847	
折舊費用	28,748,916	
租金費用	54,193,985	
雜項購置	8,913,204	
電力費	20,472,780	
清潔費用	31,858,698	
其他事務費用	50,234,191	
教育研究發展費用	52,823,679	
醫療社會服務費用	25,219,570	
維修費用	25,052,746	
其他	22,430,899	
合計	1,862,463,114	

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

陳志忠

董事長：

陳志忠

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10807170

號

會員姓名：王清松

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：43610306

會員證書字號：北市會證字第一九七〇號

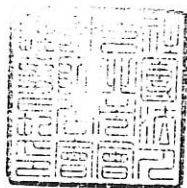
印鑑證明書用途：辦理 沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日起至

一〇七年十二月三十一日）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

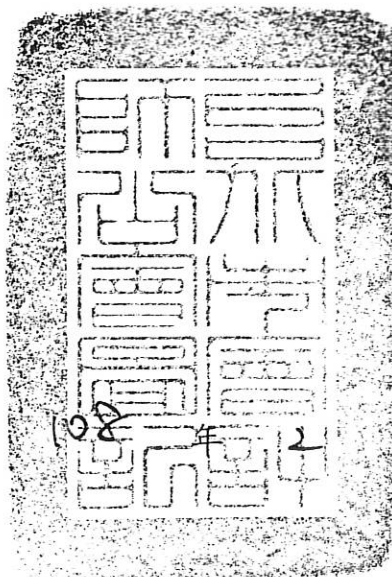
108

年

月

18

日



裝

訂

線