

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

承辦人：廖玉霜

電話：03-3613141#6723

受文者：衛生福利部中央健康保險署北區業務組等

發文日期：中華民國107年10月8日

發文字號：桃聖管字第1070000015號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：普通

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
106年度相關財務報告，請 查照。

說明：依旨揭檢送106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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

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董事會 公鑒：

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五年度之收支餘絀表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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人財務報告編製準則、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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王清松



民國一〇七年五月十五日

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 863,585,035	35	755,061,767	32
應收票據(附註五(二))	7,148,820	-	5,911,150	-
應收帳款(附註五(二))	145,201,106	6	127,169,374	5
其他應收款	6,731,464	-	6,898,091	-
存貨(附註五(三))	23,411,059	1	20,833,729	1
預付費用	977,271	-	874,676	-
其他流動資產	293,135	-	246,927	-
流動資產合計	1,047,347,890	42	916,995,714	38
基金及投資				
貧困救助基金	23,073,783	1	21,994,763	1
重建與發展基金	21,117,406	1	17,817,726	1
醫療傳道基金	2,586,558	-	2,610,558	-
聖伯多祿基金	240,035	-	240,035	-
基金及投資合計	47,017,782	2	42,663,082	2
固定資產(附註五(四)及六)				
成本				
土地	909,599,748	36	909,599,748	39
房屋及建築	939,484,945	38	939,279,945	40
醫療設備	510,427,784	20	479,447,528	20
一般設備	142,225,515	6	122,726,487	5
交通設備	16,261,216	1	16,261,216	1
成本小計	2,517,999,208	101	2,467,314,924	105
減：累計折舊	1,121,731,487	45	1,086,065,392	46
未完工程	3,000,000	-	1,500,000	-
固定資產淨額	1,399,267,721	56	1,382,749,532	59
其他資產	1,268,000	-	1,392,000	-
存出保證金				
資產總額	\$ 2,494,901,393	100	2,343,800,328	100

負債及淨值

流動負債

應付票據	
應付帳款	
應付費用(附註五(六))	
其他流動負債	
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

長期負債

其他長期負債(附註五(六))

其他負債

存入保證金

其他負債合計

負債總額

淨值

永久受限淨值(附註五(九))

創設基金-永久受限

暫時受限淨值

貧困救助基金-暫時受限

重建與發展基金-暫時受限

醫療傳道基金-暫時受限

聖伯多祿基金-暫時受限

小計

未受限淨值

累積餘絀-未受限

本期損益-未受限

淨值總額

負債及淨值總額

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及淨值				
流動負債	\$ 302,400	-	7,595,284	-
應付票據	20,266,199	1	14,634,603	1
應付帳款	304,709,408	12	257,651,233	11
應付費用(附註五(六))	21,507,370	1	6,591,071	-
其他流動負債	-	-	-	-
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	346,785,377	14	286,472,191	12
長期負債	840,000,000	34	840,000,000	36
其他長期負債(附註五(六))	3,118,608	-	2,368,330	-
其他負債	3,118,608	-	2,368,330	-
存入保證金	1,189,903,985	48	1,128,840,521	48
其他負債合計				
負債總額	245,549,698	10	245,549,698	10
淨值				
永久受限淨值(附註五(九))	23,073,783	1	21,994,763	1
創設基金-永久受限	21,117,406	1	17,817,726	1
暫時受限淨值	2,586,558	-	2,610,558	-
貧困救助基金-暫時受限	240,035	-	240,035	-
重建與發展基金-暫時受限	47,017,782	2	42,663,082	2
醫療傳道基金-暫時受限				
聖伯多祿基金-暫時受限				
小計	927,511,936	37	856,847,955	37
未受限淨值	84,917,992	3	69,899,072	3
累積餘絀-未受限	1,012,429,928	40	926,747,027	40
本期損益-未受限	1,304,997,408	52	1,214,959,807	52
淨值總額	\$ 2,494,901,393	100	2,343,800,328	100
負債及淨值總額				

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

陳志遠

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

謝國治

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,134,509,751	55	1,067,183,277	55	67,326,474	6
門急診收入-非健保	398,189,340	19	363,709,609	19	34,479,731	9
住院收入-健保	619,435,333	30	592,250,060	31	27,185,273	5
住院收入-非健保	162,181,010	8	149,261,036	8	12,919,974	9
其他醫療收入-非健保	7,983,365	-	7,748,187	-	235,178	3
減：支付點值調整	(189,598,113)	(9)	(181,066,747)	(9)	(8,531,366)	(5)
健保核減	(255,102)	-	(247,657)	-	(7,445)	(3)
醫療優待	(82,087,345)	(3)	(66,166,433)	(4)	(15,920,912)	(24)
醫務收入淨額	<u>2,050,358,239</u>	<u>100</u>	<u>1,932,671,332</u>	<u>100</u>	<u>117,686,907</u>	<u>6</u>
人事費用(附註五(八))	(974,129,035)	(48)	(936,698,396)	(48)	(37,430,639)	(4)
藥品費用	(278,952,942)	(13)	(243,745,268)	(13)	(35,207,674)	(14)
醫材費用	(219,160,259)	(11)	(215,923,939)	(11)	(3,236,320)	(1)
折舊費用	(27,271,219)	(1)	(27,355,153)	(1)	83,934	-
租金費用(附註五(七))	(48,368,038)	(2)	(46,837,392)	(2)	(1,530,646)	(3)
事務費用	(118,309,646)	(6)	(113,889,817)	(6)	(4,419,829)	(4)
教育研究發展費用(附註五(五))	(51,529,433)	(3)	(48,818,809)	(3)	(2,710,624)	(6)
醫療社會服務費用(附註五(五))	(26,062,677)	(1)	(22,693,492)	(1)	(3,369,185)	(15)
其他醫務費用	(46,810,761)	(2)	(48,510,921)	(3)	1,700,160	4
醫務成本	<u>(1,790,594,010)</u>	<u>(87)</u>	<u>(1,704,473,187)</u>	<u>(88)</u>	<u>(86,120,823)</u>	<u>(5)</u>
醫務毛利	259,764,229	13	228,198,145	12	31,566,084	14
管理費用(附註五(七)(八)及六)	<u>(161,218,285)</u>	<u>(8)</u>	<u>(172,079,275)</u>	<u>(9)</u>	<u>10,860,990</u>	<u>6</u>
醫務利益	<u>98,545,944</u>	<u>5</u>	<u>56,118,870</u>	<u>3</u>	<u>42,427,074</u>	<u>76</u>
非醫務活動收益						
利息收入	6,097,300	-	5,665,052	-	432,248	8
捐贈收入-未受限	117,108	-	282,055	-	(164,947)	(58)
捐贈收入-暫時受限	5,119,609	-	5,724,532	-	(604,923)	(11)
存貨跌價回升利益	1,415	-	-	-	1,415	100
學術研究收入	3,459,409	-	3,766,868	-	(307,459)	(8)
租金收入	3,542,856	-	2,599,998	-	942,858	36
其他非醫務收益	<u>28,057,865</u>	<u>1</u>	<u>31,708,607</u>	<u>2</u>	<u>(3,650,742)</u>	<u>(12)</u>
	<u>46,395,562</u>	<u>1</u>	<u>49,747,112</u>	<u>2</u>	<u>(3,351,550)</u>	<u>(7)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	(200,000)	-	(190,000)	-	(10,000)	(5)
利息支出(附註五(六))	(25,767,000)	(1)	(18,900,000)	(1)	(6,867,000)	(36)
捐贈支出	(11,000)	-	(10,000)	-	(1,000)	(10)
學術研究支出	(5,179,876)	-	(5,320,447)	-	140,571	3
存貨跌價損失	-	-	(7,677)	-	7,677	100
其他非醫務費損	<u>(10,089,543)</u>	<u>-</u>	<u>(5,814,254)</u>	<u>-</u>	<u>(4,275,289)</u>	<u>(74)</u>
	<u>(41,247,419)</u>	<u>(1)</u>	<u>(30,242,378)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,005,041)</u>	<u>(36)</u>
非醫務利益(損失)	<u>5,148,143</u>	<u>-</u>	<u>19,504,734</u>	<u>1</u>	<u>(14,356,591)</u>	<u>(74)</u>
本期稅前餘絀	103,694,087	5	75,623,604	4	28,070,483	37
所得稅費用(附註五(十))	<u>13,656,486</u>	<u>1</u>	-	-	<u>13,656,486</u>	<u>100</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 90,037,601</u>	<u>4</u>	<u>75,623,604</u>	<u>4</u>	<u>14,413,997</u>	<u>19</u>
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	5,119,609	-	5,724,532	-	(604,923)	(11)
本期稅後餘絀-未受限	<u>84,917,992</u>	<u>4</u>	<u>69,899,072</u>	<u>4</u>	<u>15,018,920</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 90,037,601</u>	<u>4</u>	<u>75,623,604</u>	<u>4</u>	<u>14,413,997</u>	<u>19</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：

董事長：

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105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	5,119,609	5,724,532
暫時受限淨值限制解除轉出	(764,909)	(663,681)
暫時受限淨值增加(減少)總額	4,354,700	5,060,851
暫時受限期初淨值	42,663,082	37,602,231
暫時受限期末淨值	47,017,782	42,663,082
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	84,917,992	69,899,072
暫時受限淨值限制解除轉入	764,909	663,681
未受限淨值增加(減少)總額	85,682,901	70,562,753
未受限期初淨值	926,747,027	856,184,274
未受限期末淨值	1,012,429,928	926,747,027
期末淨值總額	\$ 1,304,997,408	1,214,959,807

(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：

董事長：

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 90,037,601	75,623,604
折舊費用	46,922,124	48,482,549
備抵支付點值調整(減少)增加	(5,679,076)	7,543,990
備抵健保核減增加(減少)	43,107	(208,482)
備抵呆帳(減少)	(167,901)	(23,950)
存貨(回升利益)跌價損失	(1,415)	7,677
處分固定資產損失	38,024	17,261
應收票據(增加)	(1,237,670)	(1,314,024)
應收帳款(增加)	(12,227,862)	(16,644,113)
其他應收款(增加)	(42,018)	(656,700)
存貨(增加)	(2,575,915)	(145,552)
預付費用(增加)	(102,595)	(497,732)
其他流動資產(增加)	(46,208)	(12,509)
應付票據(減少)增加	(7,292,884)	4,447,000
應付帳款增加(減少)	5,631,596	(11,159,067)
應付費用增加	47,058,175	45,388,333
醫療社會服務負債本期變動數	-	(6,691,663)
其他流動負債增加(減少)	15,124,944	(18,204,927)
退休準備基金減少	-	9,839,093
營運活動之淨現金流入	<u>175,482,027</u>	<u>135,790,788</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(63,478,337)	(904,197,689)
存出保證金減少	124,000	218,706
投資活動之淨現金流出	<u>(63,354,337)</u>	<u>(903,978,983)</u>
融資活動之現金流量		
暫時受限基金本期變動數	(4,354,700)	(5,060,851)
存入保證金增加	750,278	990,745
其他長期負債增加	-	840,000,000
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(3,604,422)</u>	<u>835,929,894</u>
本期現金及約當現金增加數	108,523,268	67,741,699
期初現金及約當現金餘額	755,061,767	687,320,068
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 863,585,035</u>	<u>755,061,767</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 208,645</u>	<u>19,416,653</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：

志隆

董事長：

志隆

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

民國一〇六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	928,125,964	
門診收入－非健保	366,960,708	
急診收入－健保	206,383,787	
急診收入－非健保	31,228,632	
住診收入－健保	619,435,333	
住診收入－非健保	162,181,010	
其他醫療收入－非健保	7,983,365	
支付點值調整	(189,598,113)	
健保核減	(255,102)	
醫療優待	(82,087,345)	
合計	2,050,358,239	

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

董事長：

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

民國一〇六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	974,129,035	
藥品費用	278,952,942	
醫材費用	219,160,259	
折舊費用	27,271,219	
租金費用	48,368,038	
雜項購置	10,530,956	
電力費	20,282,488	
清潔費用	29,742,426	
其他事務費用	57,753,776	
教育研究發展費用	51,529,433	
醫療社會服務費用	26,062,677	
維修費用	24,296,978	
其他	22,513,783	
合計	1,790,594,010	

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

志陳

董事長：

建州

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10702139

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：台省會證字第二二八五號

印鑑證明書用途：辦理 沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	王清松	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

101

25

日

