

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

財 務 報 告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇五年度及一〇四年度之收支餘絀表、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、醫療法人財務報告編製準則中與財務會計相關之規定及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇五年度年度之財務績效與現金流量；另，民國一〇四年度財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則中與財務會計相關之規定及先前一般公認會計原則編製，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類，足以允當表達沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四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



民國一〇六年五月十五日

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 755,061,767	32	687,320,068	49
應收票據(附註五(二))	5,911,150	-	4,597,126	-
應收帳款(附註五(二))	127,169,374	5	117,836,819	8
其他應收款	6,898,091	-	6,241,391	-
存貨(附註五(三))	20,833,729	1	20,695,854	2
預付費用	874,676	-	376,944	-
其他流動資產	246,927	-	234,418	-
流動資產合計	916,995,714	38	837,302,620	59
基金及投資				
貧困救助基金	21,994,763	1	21,275,537	2
重建與發展基金	17,817,726	1	13,452,731	1
醫療傳道基金	2,610,558	-	2,629,158	-
聖伯多祿基金	240,035	-	244,805	-
其他-退休基金(附註五(八))	-	-	15,437,763	1
基金及投資合計	42,663,082	2	53,039,994	4
固定資產(附註五(四)六)				
成本				
土地	909,599,748	39	24,761,086	2
房屋及建築	939,279,945	40	939,339,945	66
醫療設備	479,447,528	20	474,399,621	33
一般設備	122,726,487	5	120,121,285	9
交通設備	16,261,216	1	14,761,216	1
成本小計	2,467,314,924	105	1,573,383,153	111
減：累計折舊	1,086,065,392	46	1,052,956,090	74
預付土地款(附註六)	-	-	6,624,590	-
未完工程	1,500,000	-	-	-
固定資產淨額	1,382,749,532	59	527,051,653	37
其他資產				
存出保證金	1,392,000	-	1,610,706	-
資產總額	\$ 2,343,800,328	100	1,419,004,973	100
負債及淨值總額				
負債				
創設基金-永久受限	245,549,698	10	245,549,698	17
暫時受限淨值				
貧困救助基金-暫時受限	21,994,763	1	21,275,537	2
重建與發展基金-暫時受限	17,817,726	1	13,452,731	1
醫療傳道基金-暫時受限	2,610,558	-	2,629,158	-
聖伯多祿基金-暫時受限	240,035	-	244,805	-
小計	42,663,082	2	37,602,231	3
未受限淨值				
累積盈餘-未受限	856,847,955	37	768,110,128	54
本期損益-未受限	69,899,072	3	88,074,146	6
淨值總額	926,747,027	40	856,184,274	60
負債及淨值總額	1,214,959,807	52	1,139,336,203	80
負債及淨值總額	\$ 2,343,800,328	100	1,419,004,973	100



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：



主辦會計：

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度		104年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,067,183,277	55	990,987,571	54	76,195,706	8
門急診收入-非健保	363,709,609	19	345,148,328	19	18,561,281	5
住院收入-健保	592,250,060	31	568,387,909	31	23,862,151	4
住院收入-非健保	149,261,036	8	142,604,599	8	6,656,437	5
其他醫療收入-非健保	7,748,187	-	7,479,830	-	268,357	4
減：支付點值調整	(181,066,747)	(9)	(171,290,537)	(9)	(9,776,210)	(6)
健保核減	(247,657)	-	(92,310)	-	(155,347)	(168)
醫療優待	(66,166,433)	(4)	(55,792,458)	(3)	(10,373,975)	(19)
醫務收入淨額	1,932,671,332	100	1,827,432,932	100	105,238,400	6
人享費用(附註五(八))	(936,698,396)	(48)	(850,288,274)	(47)	(86,410,122)	(10)
藥品費用	(243,745,268)	(13)	(226,175,957)	(12)	(17,569,311)	(8)
醫材費用	(215,923,939)	(11)	(212,012,721)	(12)	(3,911,218)	(2)
折舊費用	(27,355,153)	(1)	(30,084,143)	(2)	2,728,990	9
租金費用(附註五(七))	(46,837,392)	(2)	(52,537,859)	(3)	5,700,467	11
事務費用	(113,889,817)	(6)	(111,379,721)	(6)	(2,510,096)	(2)
教育研究發展費用(附註五(五))	(48,818,809)	(3)	(58,269,615)	(3)	9,450,806	16
醫療社會服務費用(附註五(五))	(22,693,492)	(1)	(16,020,768)	(1)	(6,672,724)	(42)
其他醫務費用	(48,510,921)	(3)	(45,380,415)	(2)	(3,130,506)	(7)
醫務成本	(1,704,473,187)	(88)	(1,602,149,473)	(88)	(102,323,714)	(6)
醫務毛利	228,198,145	12	225,283,459	12	2,914,686	1
管理費用(附註五(七)(八)及六)	(172,079,275)	(9)	(139,834,070)	(7)	(32,245,205)	(23)
醫務利益	56,118,870	3	85,449,389	5	(29,330,519)	(34)
非醫務活動收益						
利息收入	5,665,052	-	6,447,593	-	(782,541)	(12)
捐贈收入-未受限	282,055	-	1,909,776	-	(1,627,721)	(85)
捐贈收入-暫時受限	5,724,532	-	4,648,247	-	1,076,285	23
兌換利益	-	-	1,327	-	(1,327)	(100)
存貨跌價回升利益	-	-	21,370	-	(21,370)	(100)
學術研究收入	3,766,868	-	4,763,592	-	(996,724)	(21)
租金收入	2,599,998	-	-	-	2,599,998	100
其他非醫務收益	31,708,607	2	20,078,846	1	11,629,761	58
	49,747,112	2	37,870,751	1	11,876,361	31
非醫務活動費損						
董事會費用	(190,000)	-	(220,000)	-	30,000	14
利息支出(附註五(六))	(18,900,000)	(1)	-	-	(18,900,000)	100
捐贈支出	(10,000)	-	(5,000)	-	(5,000)	(100)
學術研究支出	(5,320,447)	-	(6,289,553)	-	969,106	15
存貨跌價損失	(7,677)	-	-	-	(7,677)	100
其他非醫務費損	(5,814,254)	-	(4,586,402)	-	(1,227,852)	(27)
	(30,242,378)	(1)	(11,100,955)	-	(19,141,423)	(172)
非醫務利益(損失)	19,504,734	1	26,769,796	1	(7,265,062)	(27)
本期稅前餘絀	75,623,604	4	112,219,185	6	(36,595,581)	(33)
所得稅費用(附註五(十))	-	-	19,496,792	1	(19,496,792)	(100)
本期稅後餘絀	\$ 75,623,604	4	92,722,393	5	(17,098,789)	(18)
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	5,724,532	-	4,648,247	-	1,076,285	23
本期稅後餘絀-未受限	69,899,072	4	88,074,146	5	(18,175,074)	(21)
	\$ 75,623,604	4	92,722,393	5	(17,098,789)	(18)

(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：

志陳

董事長：

董事長

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104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	5,724,532	4,648,247
暫時受限淨值限制解除轉出	(663,681)	(987,961)
暫時受限淨值增加(減少)總額	5,060,851	3,660,286
暫時受限期初淨值	37,602,231	33,941,945
暫時受限期末淨值	42,663,082	37,602,231
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	69,899,072	88,074,146
暫時受限淨值限制解除轉入	663,681	987,961
未受限淨值增加(減少)總額	70,562,753	89,062,107
未受限期初淨值	856,184,274	767,122,167
未受限期末淨值	926,747,027	856,184,274
期末淨值總額	\$ 1,214,959,807	1,139,336,203

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



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

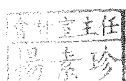
民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 75,623,604	92,722,393
折舊費用	48,482,549	49,485,840
備抵支付點值調整增加	7,543,990	33,205,072
備抵健保核減(減少)增加	(208,482)	2,678
備抵呆帳(減少)	(23,950)	(157,331)
存貨跌價損失(回升利益)	7,677	(21,370)
處分固定資產損失	17,261	581
應收票據(增加)	(1,314,024)	(326,260)
應收帳款(增加)	(16,644,113)	(5,294,777)
其他應收款(增加)	(656,700)	(620,380)
存貨(增加)	(145,552)	(1,145,652)
預付費用(增加)減少	(497,732)	70,735
其他流動資產(增加)減少	(12,509)	900,858
應付票據增加(減少)	4,447,000	(2,236,169)
應付帳款(減少)增加	(11,159,067)	2,459,469
應付費用增加	45,388,333	23,061,833
醫療社會服務負債本期變動數	(6,691,663)	(13,020,104)
其他流動負債(減少)	(18,204,927)	(2,262,829)
退休準備基金減少(增加)	9,839,093	(166,393)
營運活動之淨現金流入	135,790,788	176,658,194
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(904,197,689)	(46,963,853)
存出保證金減少	218,706	355,219
投資活動之淨現金流出	(903,978,983)	(46,608,634)
融資活動之現金流量		
暫時受限基金本期變動數	(5,060,851)	(3,660,286)
存入保證金增加(減少)	990,745	(564,318)
其他長期借款增加	840,000,000	-
融資活動之淨現金(流出)流入	835,929,894	(4,224,604)
本期現金及約當現金增加數	67,741,699	125,824,956
期初現金及約當現金餘額	687,320,068	561,495,112
期末現金及約當現金餘額	\$ 755,061,767	687,320,068
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 19,416,653	21,650,634

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

醫務收入明細表

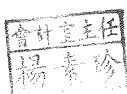
☒ 全部 ☐ 健保

民國一〇五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	869,342,467	
門診收入－非健保	332,215,799	
急診收入－健保	197,840,810	
急診收入－非健保	31,493,810	
住診收入－健保	592,250,060	
住診收入－非健保	149,261,036	
其他醫療收入－非健保	7,748,187	
支付點值調整	(181,066,747)	
健保核減	(247,657)	
醫療優待	(66,166,433)	
合計	1,932,671,332	

主辦會計：



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

民國一〇五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	936,698,396	
藥品費用	243,745,268	
醫材費用	215,923,939	
折舊費用	27,355,153	
租金費用	46,837,392	
雜項購置	7,193,371	
電力費	21,138,834	
清潔費用	29,652,070	
其他事務費用	55,905,542	
教育研究發展費用	48,818,809	
醫療社會服務費用	22,693,492	
維修費用	25,781,794	
其他	22,729,127	
合計	1,704,473,187	

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10600142

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

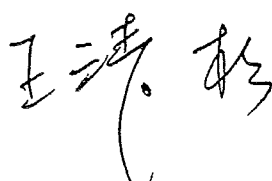
事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：43610306

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

一〇五年度（自民國一〇五年一月一日起至

一〇五年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：

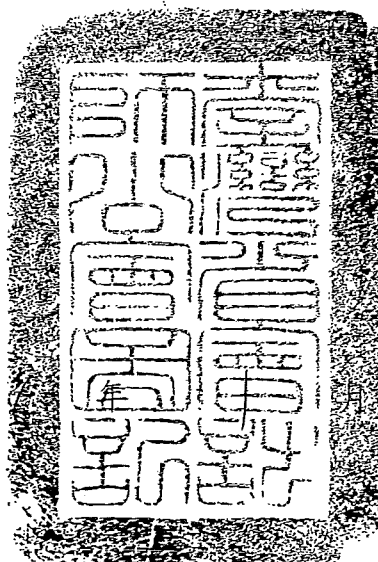


核對人：



中華民國

10



4

日