

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

財 務 報 告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6867
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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之收支餘絀表、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。

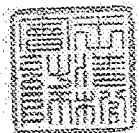
本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王清松



民國一〇五年三月十七日

沙爾地亞基金會附屬法人

民國一〇四年五月三十一日

單位：新台幣元

資 產		104.12.31	103.12.31	負債及淨值		104.12.31	103.12.31
流動資產		金額	%	流動負債		金額	%
現金及約當現金(附註三(一))		\$ 687,320,058	49	應付票據		\$ 3,149,284	-
應收票據(附註三(二))		4,597,126	-	應付帳款		25,793,670	2
應收帳款(附註三(二))		117,836,819	8	應付費用		212,262,900	15
其他應收款		6,241,391	-	其他流動負債		24,795,998	2
存貨(附註三(三))		20,695,854	2	教育研究發展負債(附註三(五))		-	-
預付費用		376,944	-	醫療社會服務負債(附註三(五))		6,691,663	-
其他流動資產		234,418	-	流動負債合計		272,692,515	19
基金及投資		837,303,620	59	其他負債		5,598,670	1
基金及投資合計		21,275,537	2	退休負債		1,377,585	-
貧困救助基金		13,457,731	1	存人保證金		6,976,255	1
重慶興發基金		2,629,158	-	其他負債合計		279,568,770	20
醫療傳道基金		244,805	-	負債總額		245,549,698	17
聖伯多祿基金		15,437,763	1	淨值		21,275,537	2
其他一退休基金(附註三(六))		53,098,994	4	永久受限淨值(附註三(七))		13,452,731	1
基金及投資合計		24,761,086	2	暫時受限淨值		2,629,158	-
固定資產(附註三(四))		939,339,945	66	貧困救助基金-暫時受限		244,805	-
土地		474,399,621	33	重慶興發基金-暫時受限		37,682,231	3
房屋及建築		120,121,285	9	醫療傳道基金-暫時受限		768,110,128	54
醫療設備		14,761,216	1	聖伯多祿基金-暫時受限		88,074,146	6
一應設備		1,573,383,153	111	小 計		856,184,274	60
交通設備		1,052,956,090	74	永久受限淨值		1,139,336,303	80
成本小計		6,624,590	-	累積折旧-未受限		-	-
減：累計折舊		527,051,653	37	未期損益-未受限		-	-
預付土地款(附註四)		1,610,766	-	淨值總額		1,318,844,698	100
固定資產淨額		1,965,925	-				
其他資產		1,419,094,973	100	負債及淨值總額		\$ 1,419,094,973	100
存出保證金							
資產總額							

(請詳閱後附附錄表附註)

會計主管：

董事長：

主辦會計：

沙爾德聖保羅修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度		103年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 990,987,571	54	945,892,250	54	45,095,321	5
門急診收入-非健保	345,148,328	19	355,401,481	20	(10,253,153)	(3)
住院收入-健保	568,387,909	31	571,174,188	32	(2,786,279)	-
住院收入-非健保	142,604,599	8	130,744,251	8	11,860,348	9
其他醫療收入-非健保	7,479,830	-	6,484,479	-	995,351	15
減：支付點值調整	(171,290,537)	(9)	(172,514,270)	(10)	1,223,733	1
健保核減	(92,310)	-	(435,735)	-	343,425	79
醫療優待	(55,792,458)	(3)	(69,481,761)	(4)	13,689,303	20
醫務收入淨額	1,827,432,932	100	1,767,264,883	100	60,168,049	3
人事費用(附註三(六))	(850,288,274)	(47)	(852,967,566)	(48)	2,679,292	-
藥品費用	(226,175,957)	(12)	(230,832,359)	(13)	4,656,402	2
醫材費用	(212,012,721)	(12)	(184,741,981)	(10)	(27,270,740)	(15)
折舊費用	(30,084,143)	(2)	(32,001,825)	(2)	1,917,682	6
租金費用	(52,537,859)	(3)	(47,235,331)	(3)	(5,302,528)	(11)
事務費用	(111,379,721)	(6)	(93,965,917)	(5)	(15,413,804)	(16)
教育研究發展費用(附註三(五))	(58,269,615)	(3)	(50,694,444)	(3)	(7,575,171)	(15)
醫療社會服務費用(附註三(五))	(16,020,768)	(1)	(14,569,649)	(1)	(1,451,119)	(10)
其他醫務費用	(45,380,415)	(2)	(43,479,461)	(2)	(1,900,954)	(4)
醫務成本	(1,602,149,473)	(88)	(1,552,488,533)	(87)	(49,660,940)	(3)
醫務毛利	225,283,459	12	214,776,350	13	10,507,109	5
管理費用(附註三(六)及四)	(139,834,070)	(7)	(135,058,197)	(8)	(4,775,873)	(4)
醫務利益	85,449,389	5	79,718,153	5	5,731,236	7
非醫務活動收益						
利息收入	6,447,593	-	5,412,032	-	1,035,561	19
捐贈收入-未受限	1,909,776	-	2,960,579	-	(1,050,803)	(35)
捐贈收入-暫時受限	4,648,247	-	4,669,175	-	(20,928)	-
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	4,763,592	-	5,384,176	-	(620,584)	(12)
其他非醫務收益	20,078,846	1	17,271,261	1	2,807,585	16
	37,870,751	1	35,697,223	1	2,173,528	6
非醫務活動費損						
董事會費用	(220,000)	-	(50,000)	-	(170,000)	(340)
利息支出	-	-	(109,278)	-	109,278	100
捐贈支出	(5,000)	-	(9,500)	-	4,500	47
學術研究支出	(6,289,553)	-	(6,194,273)	-	(95,280)	(2)
存貨跌價損失	-	-	(16,847)	-	16,847	100
其他非醫務費損	(4,586,402)	-	(1,148,539)	-	(3,437,863)	(299)
	(11,100,955)	-	(7,528,437)	-	(3,572,518)	(47)
非醫務利益(損失)	26,769,796	1	28,168,786	1	(1,398,990)	(5)
本期稅前餘絀	112,219,185	6	107,886,939	6	4,332,246	4
所得稅費用(附註三(八))	19,496,792	1	21,545,103	1	(2,048,311)	(10)
本期稅後餘絀	\$ 92,722,393	5	\$ 86,341,836	5	6,380,557	7
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	4,648,247	-	4,669,175	-	(20,928)	-
本期稅後餘絀-未受限	88,074,146	5	81,672,661	5	6,401,485	8
	\$ 92,722,393	5	\$ 86,341,836	5	6,380,557	7

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



沙爾德聖保羅修女會醫療財團法人

淨值變動表

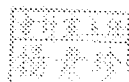
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103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	4,648,247	4,669,175
暫時受限淨值限制解除轉出	(987,961)	(831,955)
暫時受限淨值增加(減少)總額	3,660,286	3,837,220
暫時受限期初淨值	33,941,945	30,104,725
暫時受限期末淨值	37,602,231	33,941,945
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	88,074,146	81,672,661
暫時受限淨值限制解除轉入	987,961	831,955
未受限淨值增加(減少)總額	89,062,107	82,504,616
未受限期初淨值	767,122,167	684,617,551
未受限期末淨值	856,184,274	767,122,167
期末淨值總額	\$ 1,139,336,203	1,046,613,810

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



沙爾德聖保羅修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

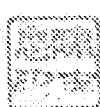
	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 92,722,393	86,341,836
折舊費用	49,485,840	52,709,497
備抵健保核減增加(減少)	33,207,750	(925,795)
備抵呆帳減少	(157,331)	(183,199)
存貨(回升利益)跌價損失	(21,370)	16,847
處分固定資產損失	581	92,994
應收票據增加	(326,260)	(1,007,316)
應收帳款(增加)減少	(5,294,777)	19,117,960
其他應收款(增加)減少	(620,380)	1,662,377
存貨(增加)減少	(1,145,652)	142,957
預付費用減少(增加)	70,735	(32,189)
其他流動資產減少(增加)	900,858	(550,566)
應付票據減少	(2,236,169)	(1,628,233)
應付帳款增加(減少)	2,459,469	(1,056,038)
應付費用增加	23,061,833	936,758
醫療社會服務負債本期變動數	(13,020,104)	(14,614,678)
其他流動負債(減少)增加	(2,262,829)	85,195
退休準備基金增加數	(166,393)	(174,782)
營運活動之淨現金流入	<u>176,658,194</u>	<u>140,933,425</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(46,963,853)	(26,925,014)
存出保證金減少(增加)	<u>355,219</u>	<u>(259,645)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(46,608,634)</u>	<u>(27,184,659)</u>
融資活動之現金流量		
暫時受限基金本期變動數	(3,660,286)	(3,837,220)
存入保證金(減少)增加	(564,318)	174,398
其他長期負債減少	-	(15,895,014)
融資活動之淨現金流出	<u>(4,224,604)</u>	<u>(19,557,836)</u>
本期現金及約當現金增加數	125,824,956	94,190,930
期初現金及約當現金餘額	<u>561,495,112</u>	<u>467,304,182</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 687,320,068</u>	<u>561,495,112</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	218,556
本期支付所得稅	<u>\$ 21,650,634</u>	<u>22,187,924</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		

(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

民國一〇四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	807,136,055	
門診收入—非健保	316,257,296	
急診收入—健保	183,851,516	
急診收入—非健保	28,891,032	
住診收入—健保	568,387,909	
住診收入—非健保	142,604,599	
其他醫療收入—非健保	7,479,830	
支付點值調整	(171,290,537)	
健保核減	(92,310)	
醫療優待	(55,792,458)	
合計	1,827,432,932	

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

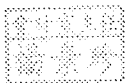
☒ 全部 ☐ 健保

民國一〇四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	850,288,274	
藥品費用	226,175,957	
醫材費用	212,012,721	
折舊費用	30,084,143	
租金費用	52,537,859	
事務費用	111,379,721	
教育研究發展費用	58,269,615	
醫療社會服務費用	16,020,768	
其他醫務費用	45,380,415	
合計	1,602,149,473	

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

10504606

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

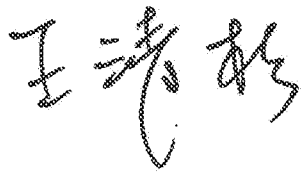
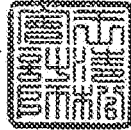
委託人統一編號：43610306

會員證書字號：台省會證字第二二八五號

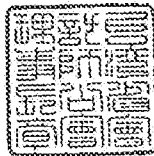
印鑑證明書用途：辦理 沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日起至

一〇四年十二月三十一日）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

月 18 日

