

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

民國一一一年度及一一〇年度

地 址：桃園市桃園區建新街123號

電 話：(03)361-3141

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	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)通過財務報告之日期及程序	8
(三)重大會計政策之彙總說明	8~13
(四)假設及估計不確定性之主要來源	14
(五)重要會計項目之說明	14~21
(六)關係人交易	22
(七)質押之資產	22
(八)重大承諾事項及或有事項	22
(九)重大之災害損失	22
(十)重大之期後事項	22
(十一)其 他	23~27
九、重要會計項目明細表	28~40
十、其他揭露事項	
(一)重大業務事項	41
(二)董事及監察人酬勞	41~42
(三)重要財務資訊	42~44
(四)附設機構之財務資訊	45~46



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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：

查核意見

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一一一年及一一〇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制，足以允當表達沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀及現金流量。

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制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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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：許明芳



民國一十二年五月十五日

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人
 資產負債表
 民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

	111.12.31	110.12.31	111.12.31	110.12.31
	金額	金額	金額	金額
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 1,995,692,264	1,593,278,338	33	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)(附註五(二))	5,580,570	7,975,657	-	1
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)(附註五(二))	327,353,819	265,859,198	6	10
其他應收款	17,976,232	16,185,074	-	-
存貨(附註五(三))	38,067,594	31,231,168	1	-
預付款項	163,667	3,134,236	-	-
其他流動資產	9,976,029	125,851	-	-
流動資產合計	2,394,810,175	1,917,789,522	40	11
基金				
貧困救助基金	28,410,941	26,962,098	-	44
重建與發展基金	31,724,923	31,714,723	1	7
醫療傳道基金	2,426,649	2,449,649	-	1
聖伯多祿基金	229,035	229,035	-	52
基金合計	62,791,548	61,355,505	1	63
非流動資產				
不動產、廠房及設備(附註五(四)、六及八)	3,591,583,581	2,791,905,112	59	5
其他非流動資產	1,282,000	1,282,000	-	-
非流動資產合計	3,592,866,581	2,793,187,112	59	5
資產總額	6,050,467,304	4,772,332,139	100	100
負債及淨值				
流動負債				
應付票據	\$ 45,117,607	36,452,205	1	-
應付帳款	1,322,073	14,274,319	-	-
本期所得稅負債(附註五(十))	616,292,732	464,085,704	10	10
其他應付款(附註五(四))(六)(八))	-	-	-	-
教育研究發展負債(附註五(五))	71,357,946	15,325,201	1	-
醫療社會服務負債(附註五(五))	734,090,358	530,439,829	12	11
其他流動負債	-	-	-	-
流動負債合計	2,928,018,269	2,109,251,353	48	44
非流動負債				
長期借款(附註五(六))	248,256,982	304,816,624	5	7
長期應付款項(附註五(四))	61,368,558	45,840,898	1	1
遞延所得稅負債(附註五(十))	4,292,773	4,401,348	-	-
存入保證金	3,241,936,582	2,464,310,223	54	52
非流動負債合計	3,976,026,940	2,994,750,052	66	63
負債總額	6,904,045,209	5,104,001,405	114	107
淨值				
永久受限淨值(附註五(九))	245,549,698	245,549,698	4	5
創設基金-永久受限	28,410,941	26,962,098	-	1
暫時受限淨值	31,724,923	31,714,723	1	1
貧困救助基金-暫時受限	2,426,649	2,449,649	-	-
重建與發展基金-暫時受限	229,035	229,035	-	-
醫療傳道基金-暫時受限	62,791,548	61,355,505	1	2
聖伯多祿基金-暫時受限	-	-	-	-
小計	1,471,073,616	1,208,508,252	24	25
未受限淨值	295,025,502	262,168,632	5	5
累積盈餘-未受限	1,766,099,118	1,470,676,884	29	30
本期損益-未受限	2,074,440,364	1,777,582,087	34	37
淨值總額	6,050,467,304	4,772,332,139	100	100

製表人：

會計室
趙玉芬

會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計室副主任
賴怡君

董事長：

聖保祿修女會

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,323,589,994	53	1,235,586,778	54	88,003,216	7
門急診收入-非健保	529,316,919	21	372,960,961	16	156,355,958	42
住院收入-健保	575,680,898	23	573,115,906	25	2,564,992	-
住院收入-非健保	177,040,394	7	173,748,661	8	3,291,733	2
其他醫療收入-非健保	55,944,399	2	51,321,984	2	4,622,415	9
減：支付點值調整	(116,822,670)	(5)	(97,159,788)	(4)	(19,662,882)	(20)
健保核減	(482,521)	-	(17,076)	-	(465,445)	(2,726)
醫療優待	(25,984,282)	(1)	(24,919,045)	(1)	(1,065,237)	(4)
醫務收入淨額	<u>2,518,283,131</u>	<u>100</u>	<u>2,284,638,381</u>	<u>100</u>	<u>233,644,750</u>	<u>10</u>
醫務成本						
人事費用(附註五(八))	(1,071,283,701)	(43)	(960,620,660)	(42)	(110,663,041)	(12)
藥品費用	(339,973,061)	(14)	(331,323,309)	(15)	(8,649,752)	(3)
醫材費用	(359,361,115)	(14)	(295,034,059)	(13)	(64,327,056)	(22)
折舊費用	(32,358,842)	(1)	(30,650,511)	(1)	(1,708,331)	(6)
租金費用(附註五(七))	(72,136,890)	(3)	(66,372,181)	(3)	(5,764,709)	(9)
事務費用	(132,345,744)	(5)	(105,709,378)	(5)	(26,636,366)	(25)
其他醫務費用	(31,539,294)	(1)	(37,215,322)	(2)	5,676,028	15
醫務成本	<u>(2,038,998,647)</u>	<u>(81)</u>	<u>(1,826,925,420)</u>	<u>(81)</u>	<u>(212,073,227)</u>	<u>(12)</u>
醫務毛利	<u>479,284,484</u>	<u>19</u>	<u>457,712,961</u>	<u>19</u>	<u>21,571,523</u>	<u>5</u>
營運費用						
教育研究發展費用(附註五(五))	(42,540,509)	(2)	(46,131,818)	(2)	3,591,309	8
醫療社會服務費用(附註五(五))	(32,213,473)	(1)	(29,343,222)	(1)	(2,870,251)	(10)
其他營運費用(附註五(七)(八)及六)	(170,665,426)	(7)	(168,921,994)	(7)	(1,743,432)	(1)
營運費用合計	<u>(245,419,408)</u>	<u>(10)</u>	<u>(244,397,034)</u>	<u>(10)</u>	<u>(1,022,374)</u>	<u>-</u>
醫務利益	<u>233,865,076</u>	<u>9</u>	<u>213,315,927</u>	<u>9</u>	<u>20,549,149</u>	<u>10</u>
非醫務活動收益						
利息收入	2,655,499	-	3,157,766	-	(502,267)	(16)
捐贈收入-未受限(附註六)	26,637,455	1	32,596,808	2	(5,959,353)	(18)
捐贈收入-暫時受限	1,832,775	-	2,291,002	-	(458,227)	(20)
兌換利益	25,013,005	1	31,190,640	1	(6,177,635)	(20)
學術研究收入	1,043,827	-	1,228,515	-	(184,688)	(15)
其他非醫務收益	26,585,652	1	25,556,043	1	1,029,609	4
	<u>83,768,213</u>	<u>3</u>	<u>96,020,774</u>	<u>4</u>	<u>(12,252,561)</u>	<u>(13)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	(8,000)	-	(8,000)	-	-	-
捐贈費用	(42,050)	-	(33,000)	-	(9,050)	(27)
學術研究支出	(2,539,106)	-	(4,137,099)	-	1,597,993	39
其他非醫務費損	(1,310,923)	-	(751,939)	-	(558,984)	(74)
	<u>(3,900,079)</u>	<u>-</u>	<u>(4,930,038)</u>	<u>-</u>	<u>1,029,959</u>	<u>21</u>
非醫務利益	<u>79,868,134</u>	<u>3</u>	<u>91,090,736</u>	<u>4</u>	<u>(11,222,602)</u>	<u>(12)</u>
本期稅前餘絀	313,733,210	12	304,406,663	13	9,326,547	3
所得稅費用(附註五(十))	16,874,933	-	39,947,029	1	(23,072,096)	(58)
本期稅後餘絀	<u>\$ 296,858,277</u>	<u>12</u>	<u>264,459,634</u>	<u>12</u>	<u>32,398,643</u>	<u>12</u>
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	1,832,775	-	2,291,002	-	(458,227)	(20)
本期稅後餘絀-未受限	<u>295,025,502</u>	<u>12</u>	<u>262,168,632</u>	<u>12</u>	<u>32,856,870</u>	<u>13</u>
	<u>296,858,277</u>	<u>12</u>	<u>264,459,634</u>	<u>12</u>	<u>32,398,643</u>	<u>12</u>
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 296,858,277</u>	<u>12</u>	<u>264,459,634</u>	<u>12</u>	<u>32,398,643</u>	<u>12</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

製表人：

會計室
趙玉芬

會計主管：

會計室副主任
賴怡君

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

民國一〇一年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	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	-	-
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	1,832,775	2,291,002
暫時受限淨值限制解除轉出	(396,732)	(445,523)
暫時受限淨值增加(減少)總額	1,436,043	1,845,479
暫時受限期初淨值	61,355,505	59,510,026
暫時受限期末淨值	62,791,548	61,355,505
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	295,025,502	262,168,632
暫時受限淨值限制解除轉入	396,732	445,523
未受限淨值增加(減少)總額	295,422,234	262,614,155
未受限期初淨值	1,470,676,884	1,208,062,729
未受限期末淨值	1,766,099,118	1,470,676,884
期末淨值總額	\$ 2,074,440,364	1,777,582,087

(請詳閱後附財務報表附註)

製表人：

會計室
趙玉芬

會計主管：

會計室副主任
賴怡君

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

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日



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	\$ 313,733,210	304,406,663
折舊費用	52,873,923	52,904,309
支付點值調整	116,822,670	97,159,788
健保核減	482,521	17,076
利息收入	(2,655,499)	(3,157,766)
呆帳費用	1,480,456	1,050,958
存貨跌價損失(迴轉利益)	(16,701)	59,013
處分不動產、廠房及設備損失	51	63
應收票據減少(增加)	2,395,087	2,431,572
應收帳款增加	(180,280,268)	(206,287,318)
其他應收款(增加)減少	(2,426,391)	(8,759,605)
存貨減少(增加)	(6,819,725)	92,063
預付款項(增加)減少	2,970,569	(2,854,856)
其他流動資產減少(增加)	(9,850,178)	67,953
應付票據增加(減少)	(302,400)	302,400
應付帳款增加	8,665,402	10,792,520
其他應付款增加(減少)	116,417,412	47,820,826
其他流動負債增加	56,032,745	2,372,504
支付之所得稅	(14,299,519)	(4,449,016)
營運活動之淨現金流入	<u>455,223,365</u>	<u>293,969,147</u>
投資活動之現金流量		
暫時受限基金本期變動數	(1,436,043)	(1,845,479)
購置不動產、廠房及設備價款	(772,116,493)	(599,751,686)
預付設備款(增加)減少	-	(50,843,286)
存出保證金減少	-	75,000
收取之利息	3,290,732	3,206,470
投資活動之淨現金流出	<u>(770,261,804)</u>	<u>(649,158,981)</u>
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	1,300,000,000	1,100,000,000
償還長期借款	(481,233,084)	(15,748,647)
存入保證金增加(減少)	(108,575)	1,911,937
支付之利息	(101,205,976)	(21,364,072)
籌資活動之淨現金流入	<u>717,452,365</u>	<u>1,064,799,218</u>
本期現金及約當現金增加	402,413,926	709,609,384
期初現金及約當現金餘額	1,593,278,338	883,668,954
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,995,692,264</u>	<u>1,593,278,338</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

製表人：

會計室
趙玉芬

會計主管：

會計室副主任
賴怡君

董事長：

董事長印章

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人
財務報表附註
民國一一一年度及一一〇年度

一、組織沿革

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人（以下簡稱本法人）原係屬財團法人沙爾德聖保祿修女會（以下簡稱「修女會」）下之附設作業組織。民國八十六年度為符合醫療法第八十九條之規定，於民國八十六年三月二十日，由修女會向衛生福利部申請自民國八十六年一月一日起捐助補正設立，註冊地址為桃園市桃園區建新街123號，並於民國八十六年四月十九日經衛生福利部衛署醫字第86019306號函許可，故本法人自民國八十六年一月一日起，與修女會正式分割，並於民國八十七年三月二十一日取得法院核發之登記證書。本法人依醫療法之規定，由董事會通過修改法人名稱，經衛生福利部民國一〇二年六月二十五日衛署醫字第1020271559號函核准，並於民國一〇二年九月五日經臺灣桃園地方法院登記處核准法人變更登記，名稱由「財團法人天主教聖保祿修女會醫院」更改為「沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人」。

本法人基於天主教慈善救濟本質，除醫療服務事業外，並辦理下列公益事業：

- (一)醫事人員培養。
- (二)醫學研究。
- (三)社會大眾健康之促進。
- (四)護理、精神復健等服務。
- (五)老人、身心障礙、婦女福利及其他社會福利服務。
- (六)其他醫療公益有關之事業。
- (七)其他醫療傳道工作之事業。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本法人員工人數分別為887人及873人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一一二年五月十五日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。

(一)遵循聲明

本財務報表係依照醫療法人財務報告編制準則、醫療財團法人會計處理準則、醫療法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(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(二)編製基礎

本法人係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本法人之功能性貨幣，新台幣表達。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本法人不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(五)基金會計

本法人之資產、負債、基金餘額及收支交易係以下列兩大類別之基金予以表達：

1.基金及相關捐贈

包括指定用途及未指定用途兩類，供本法人一般營運使用，收受捐贈時列為捐贈收入。

2.限定用途基金

貧困救助基金係由外界捐贈，以協助貧困病患克服治療及復健過程中的障礙，推行醫療衛生教育為目的。重建與發展基金係由外界捐贈，用以重建醫療院所。醫療傳道基金係由外界捐贈，用以傳道及牧靈之用。聖伯多祿基金係由外界捐贈，用於安寧療護用途。限定用途基金收受捐贈收入時，認列為限定用途之基金收入；用於限定用途支出時認列為限定用途基金之基金支出。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金，且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於本法人成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本法人之金融資產分類為：放款及應收款。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收益及費損。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對某些種類之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本法人過去收款經驗、該組合超過平均收款期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷該金融資產無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(3)金融資產之除列

本法人僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予第三人時，始將金融資產除列。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括長短期借款、應付帳款及其他應付款），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收益及費損。

(2)金融負債之除列

本法人係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列報於營業外收益及費損。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本法人有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)備抵健保核減及備抵支付點值調整

備抵健保核減係依預估申請健保給付可能遭核減金額估列。

備抵支付點值調整係本法人參加健保署北區業務組之「總額點值暨品質提昇方案」，每季點值及點數依健保署規劃方式議定，本法人則就系統監控實際執行概況與議定額度之差異狀況作為自我管理之管理工具，並依此差異狀況及健保署議定之點值作為提列備抵健保應收帳款之依據。

(九)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到目前的地點及狀態所發生之取得成本，並採加權平均法計算。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係以成本(包括資本化之借款成本)減除累計折舊及任何累計減損衡量。

本法人對於所購入或換入土地，於取得土地所有權前支付之購地價款及應負擔之利息支出予以資本化，取得所有權後及工地開始興建、實際投入之建造成本及工程完工始結轉時皆列記「未完工程」。

正在進行之工程(包括土地及興建中工程)達到可用或完工狀態前所支付款項而應負擔之利息支出，均予以資本化，列為固定資產成本。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

2. 後續支出

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本法人時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於估計耐用年限內認列於損益。
土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋及建築：3~50年
- (2) 醫療設備：3~10年
- (3) 交通及什項設備：3~15年

(十一) 租 賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按與認列租賃收益相同之方法認列為費用。

或有租賃給付於發生時認列為當期收入。

2. 承租人

係屬營業租賃，其租金給付(不包括保險及維護等服務成本)係依直線基礎於租賃期間認列為費用。

或有租賃給付於發生時認列為當期費用。

(十二) 非金融資產減損

本法人於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨外)之帳面金額可能已減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失立即認列於損益，且係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

針對確定福利計畫，係依勞動基準法規定之退休準備專戶最低資金提撥要求認列為損益項下之員工福利費用。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

本法人對因過去提供服務而給予員工之累積帶薪假負有現時義務、法定或推定支付義務，且該義務能可靠衡量估計時，該金額認列為負債。

(十四)捐贈支出

本法人捐贈支出於發生時列為當期費用，並依「醫療法人財務報告編製準則」第一項第十七款規定捐贈之對象、目的、金額、必要性及當年捐贈累計額度達中央主管機關公告之一定數額或比例，報經主管機關核准。

(十五)所得稅

本法人係公益慈善團體，符合行政院發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

所得稅包括當期及遞延所得稅。當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款、前一年度盈餘經當年度董事會決議未予分配部分依稅法規定計算之應付所得稅，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅資產在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一報導日予以重評估，若未來課稅所得使遞延所得稅資產之回收變成很有可能，則於回收之範圍內認列先前未認列之遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

本法人僅於有法定執行權利將所認列之金額互抵，且意圖以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產與當期所得稅負債互抵，或將遞延所得稅資產與遞延所得稅負債互抵。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依據企業會計準則公報編制財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,203,000	1,113,000
支票存款	6,766	2,823
活期存款	1,811,905,381	1,170,524,580
定期存款	<u>182,577,117</u>	<u>421,637,935</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,995,692,264</u>	<u>1,593,278,338</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ <u>5,580,570</u>	<u>7,975,657</u>
應收帳款：		
健保署	\$ 216,856,120	202,847,448
疾管署	163,894,800	55,041,600
一般民眾	23,590,307	22,905,783
減：備抵支付點值調整	(69,240,958)	(7,689,916)
備抵健保核減	(80,190)	(7,593)
備抵呆帳	<u>(7,666,260)</u>	<u>(7,238,124)</u>
合 計	<u>\$ 327,353,819</u>	<u>265,859,198</u>

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
	應收帳款	應收帳款
	帳面金額	帳面金額
未逾期	\$ 327,353,819	265,859,198
逾期	<u>7,666,260</u>	<u>7,238,124</u>
	<u>\$ 335,020,079</u>	<u>273,097,322</u>

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

本法人民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 7,238,124	7,207,741
認列之減損損失	1,480,456	1,050,958
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(1,052,320)</u>	<u>(1,020,575)</u>
期末餘額	<u>\$ 7,666,260</u>	<u>7,238,124</u>

(三)存 貨

其明細如下：

	111.12.31	110.12.31
藥品	\$ 22,379,337	17,787,125
衛材	15,519,654	13,276,966
血液	268,025	283,200
減：備抵跌價損失	<u>(99,422)</u>	<u>(116,123)</u>
	<u>\$ 38,067,594</u>	<u>31,231,168</u>

(四)不動產、廠房及設備

本法人民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	醫療設備	什項設備	交通設備	未完工程	預付設備款	總 計
成本：								
民國111年1月1日期初餘額	\$ 914,676,748	930,320,099	493,389,970	184,511,276	13,180,241	1,401,009,731	51,070,818	3,988,158,883
增 添	-	-	6,992,114	1,530,000	3,950,406	836,333,279	3,746,644	852,552,443
處 分	-	-	(13,224,727)	(9,161,899)	(3,575,750)	-	-	(25,962,376)
重分類	-	1,080,000	52,234,513	1,361,517	-	-	(54,676,030)	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 914,676,748</u>	<u>931,400,099</u>	<u>539,391,870</u>	<u>178,240,894</u>	<u>13,554,897</u>	<u>2,237,343,010</u>	<u>141,432</u>	<u>4,814,748,950</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 912,309,206	929,708,299	488,930,317	185,159,232	13,180,241	800,715,682	227,532	3,330,230,509
增 添	2,367,542	1,165,600	21,178,374	7,259,707	-	600,294,049	69,862,643	702,127,915
處 分	-	(553,800)	(35,528,078)	(8,117,663)	-	-	-	(44,199,541)
重分類	-	-	18,809,357	210,000	-	-	(19,019,357)	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 914,676,748</u>	<u>930,320,099</u>	<u>493,389,970</u>	<u>184,511,276</u>	<u>13,180,241</u>	<u>1,401,009,731</u>	<u>51,070,818</u>	<u>3,988,158,883</u>
累計折舊：								
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	649,012,230	396,838,897	140,488,400	9,914,244	-	-	1,196,253,771
本年度折舊	-	11,973,361	25,748,315	13,914,948	1,237,299	-	-	52,873,923
處 分	-	-	(13,224,704)	(9,161,873)	(3,575,748)	-	-	(25,962,325)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>660,985,591</u>	<u>409,362,508</u>	<u>145,241,475</u>	<u>7,575,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,223,165,369</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ -	635,562,135	411,265,377	131,961,953	8,759,475	-	-	1,187,548,940
本期折舊	-	14,003,889	21,101,573	16,644,078	1,154,769	-	-	52,904,309
處 分	-	(553,794)	(35,528,053)	(8,117,631)	-	-	-	(44,199,478)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>649,012,230</u>	<u>396,838,897</u>	<u>140,488,400</u>	<u>9,914,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,196,253,771</u>

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	醫療設備	什項設備	交通設備	未完工程	預付設備款	總 計
民國111年12月31日餘額	\$ 914,676,748	270,414,508	130,029,362	32,999,419	5,979,102	2,237,343,010	141,432	3,591,583,581
民國110年1月1日期初餘額	\$ 912,309,206	294,146,164	77,664,940	53,197,279	4,420,766	800,715,682	227,532	2,142,681,569
民國110年12月31日餘額	\$ 914,676,748	281,307,869	96,551,073	44,022,876	3,265,997	1,401,009,731	51,070,818	2,791,905,112

本法人建物7%所有權及該建物座落土地53%所有權屬聖保祿修女會所有，本法人自民國九十八年度起向聖保祿修女會承租建物7%部分，相關說明詳附註六。

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未完工程主係建築成本分別為1,560,880,947元及804,588,384元、向關係人簽訂重建新院區專案借款用於新院區重建工程支出產生利息資本化分別為149,905,662元及71,782,299元，捐獻代金(含利息費用)分別為526,556,401元及524,639,048元。其中捐獻代金係因重建新院區將土地變更為「醫療專用區」，變更案已於民國一〇七年十月五日經桃園市政府公告實施，自民國一〇七年十月九日生效(發文字號：107年10月5日府都計字第1070244217號)，並簽立協議書，依協議書捐獻代金予桃園市政府，該捐獻代金為變更工業用地成醫療用地之必要代價，屬建造醫院的必要且合理之支出。代金總金額計513,101,250元，自民國一〇七年起，分10期繳納。民國一一〇年十一月八日，經桃園市政府核准，捐獻代金154,000,000元轉桃園市民醫療回饋(發文字號：110年11月8日府都計字第1100288296號)。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，累計支出分別為208,284,626元及179,068,130元，尚未支付金額分別為150,816,624元及180,033,120元，列於「其他應付款」及「長期應付款項」項下。另截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止前述醫療回饋代金尚未執行金額分別為126,968,010及154,000,000元，列於「長期應付款項」項下。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已發生與新院區興建有關之資本化金額分別為78,123,363元及51,343,740元，其依資本化利率分別為2.5%及3%計算。

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本法人之不動產、廠房及設備均未提供任何質押擔保。

(五)教育研究發展及醫療社會服務費負債

1.本法人民國九十三年四月前依醫療法第三十四條之規定而提列之準備金，經主管機關衛署字第86005703號函核准，提列比率係按醫療收入減除健保核減(含總額支付點值調整)後之餘額6%提列，教學醫院編列年度醫療收入總額百分之三以上，辦理研究發展及人才培訓事項，自民國九十三年五月起依民國九十三年四月二十八日新修正之醫療法第四十六條之規定提列比率修改為醫療收入結餘後不低於10%之比率分別提列教育研究發展負債及醫療社會服務負債。爾後實際發生費用時，需先從該負債項下列支，如有不足，始列為當期費用。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

2.民國一一一年度及一一〇年度本法人提列教育研究發展費用及醫療社會服務費用金額分別為74,753,982元及75,475,040元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本法人提列教育研究發展負債及醫療社會服務負債餘額均為0元。上述金額並未設立專戶存放，而與本法人未受限之銀行存款併列於銀行存款項下。

3.表5 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表
民國一一一年度：

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)		-	-
當期實際支用	當期支用上期提撥數(B)	-	-
總金額	當期支用數(C)	42,540,509	32,213,473
當期提撥金額(D)		-	-
期末提撥金餘額(E)		-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)		-	-

民國一一〇年度：

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)		-	-
當期實際支用	當期支用上期提撥數(B)	-	-
總金額	當期支用數(C)	46,131,818	29,343,222
當期提撥金額(D)		-	-
期末提撥金餘額(E)		-	-
提撥已逾二年未支用金額(F)		-	-

說明：本表依醫療法第46條及醫療法人財務報告編製準則第28條規定辦理。

註1：教育研究發展及醫療社會服務，應在財務報告重要會計政策中說明會計政策。

註2：本表應於財務報告附註中表示，並採兩期對照方式呈現。

註3：提撥已逾二年未支用金額，應包含自法人許可設立以來至前一年之以前未支用金額總數。提撥已逾二年未支用金額＝歷年提撥金額（未含當期提撥數）－歷年支用金額（包含去年及當期支用數）。金額為負者，以零表示。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(六)長期借款

1. 本法人於民國一〇四年向聖保祿修女會購置土地，合約總價為883,757,077元，購置土地合約於民國一〇五年三月一日經衛生福利部核准(核准文號:衛署醫字第1051661234號)後完成過戶。本法人並於民國一〇五年一月十四日與聖保祿修女會簽訂土地價款借貸合約，金額為840,000,000元，合約約定自貸款撥付日，按年息3%計息及貸款餘額按本息平均攤還法分30年期攤還，於興建計畫開工當年年底前，應攤還30年期之第一期款，其後各期本息應逐年於每年年底攤付。於民國一一一年度及一一〇年度分別還款479,251,353元及15,748,647元，並於民國一一一年六月間與聖保祿修女會簽訂土地價款借貸合約增補協議，約定剩餘本金130,000,000元自簽訂日起按年息2.5%計息及貸款餘額按本息平均攤還法分27年攤還，並於同年償還1,981,731元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，借款餘額分別為128,018,269元及609,251,353元。
2. 民國一一一年度及一一〇年度因上述1之借款認列之利息費用分別為10,588,320元及21,285,330元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未支付金額分別為0元及90,617,656元，列於「其他應付款」項下。
3. 本法人於民國一〇四年一月二十七日與香港天主教沙爾德赫聖保祿修女會簽訂興建計畫之建築借貸合約，金額為2,830,000,000元，合約約定自貸款撥付日，按年息3%計息及貸款餘額按本息平均攤還法分30年期攤還，於興建計畫完工並取得使用執照日當年之第三年年底，應攤還30年期之第一期款，其後各期本息應逐年於每年年底攤付。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，已動支借款餘額分別為2,800,000,000元及1,500,000,000元。
4. 民國一一一年度及一一〇年度因上述3之借款認列之利息費用分別為69,847,630元及30,247,613元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未支付金額分別為107,349,275元及37,501,645元，列於「其他應付款」項下。
5. 本法人於民國一一一年九月十六日與香港天主教沙爾德赫聖保祿修女會簽訂興建計畫之建築借貸合約，借款額度為2,700,000,000元，截至民國一一一年十二月三十一日，前述借款額度尚未動用。
6. 上述融資本法人並未提供擔品。

(七)營業租賃

1. 承租人租賃

民國一一一年度及一一〇年度營業租賃列報於損益之費用分別為91,991,142元及86,226,433元。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
一年內	\$ 26,453,052	25,085,052
一年至五年	<u>13,184,526</u>	<u>32,617,326</u>
	<u>\$ 39,637,578</u>	<u>57,702,378</u>

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本法人民國一一一年度及一一〇年度之應付退休金費用變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ 418,934	213,866
本期提列金額	4,861,225	7,841,005
本期支付退休金	<u>(4,883,880)</u>	<u>(7,635,937)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 396,279</u>	<u>418,934</u>

本法人之確定福利計畫於民國八十五年一月起按月依已付薪資總額4%提列退休金準備，並提撥專款儲存。另民國八十七年七月起適用勞基法，變更為按月依薪資總額百分之二至百分之八提撥勞工退休準備金提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。每年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度三月底前提撥其差額。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

本法人民國一一一年度及一一〇年度認列之退休金成本分別為4,861,225元及7,841,005元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止本法人採確定給付之退休金成本專戶儲存於臺灣銀行之退休基金餘額分別為115,230,170元及113,232,625元。

2.確定提撥計畫

本法人之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本法人提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本法人民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為27,571,207元及26,924,479元，已提撥至勞工保險局。

3.短期員工福利

本法人民國一一一年度及一一〇年度因短期帶薪假而估列之薪資費用分別為22,723,907元及22,665,828元。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(九)永久受限淨值

明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
創設基金淨值	<u>\$ 245,549,698</u>	<u>245,549,698</u>

本法人財團法人登記證書上登記財產總額，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止均為245,549,698元。

(十)所得稅

- 1.民國一一一年度及一一〇年度，本法人用於與創設目的有關活動之支出，均不低於基金孳息及其他經常性收入之60%，符合所得稅法第四條第十三款規定及行政院頒布「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，除銷售貨物或勞務之所得外，依法免納所得稅。
- 2.民國一一一年度及一一〇年度稅前餘絀依規定稅率計算之所得稅額與估計所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,347,273	14,441,582
遞延所得稅費用	<u>15,527,660</u>	<u>25,505,447</u>
所得稅費用	<u>\$ 16,874,933</u>	<u>39,947,029</u>

本法人民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用與稅前餘絀之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前餘絀	\$ 313,733,210	304,406,663
依本法人所在地國內稅率計算之所得稅	62,746,642	60,881,332
符合免稅標準之銷售勞務以外收入免稅額	(51,134,037)	(28,122,782)
已轉列創設目的支出之設備折舊費用調減數	8,885,722	8,827,289
用於與創設目的有關之資本支出	(19,024,621)	(27,345,543)
前期低估	-	136,463
其他	<u>15,401,227</u>	<u>25,570,270</u>
所得稅費用	<u>\$ 16,874,933</u>	<u>39,947,029</u>

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

3.遞延所得稅負債

	<u>創設目的活動 有關資本支出</u>
遞延所得稅負債：	
民國111年1月1日餘額	\$ 45,840,898
借記(貸記)損益表	<u>15,527,660</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 61,368,558</u>
遞延所得稅負債：	
民國110年1月1日餘額	\$ 20,335,451
借記(貸記)損益表	<u>25,505,447</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 45,840,898</u>

4.本法人機關或團體及其作業組織結算申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十一)金融資產及金融負債之種類

1.金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,995,692,264	1,593,278,338
應收票據、應收帳款及其他應收款	<u>350,910,621</u>	<u>290,019,929</u>
合 計	<u>\$ 2,346,602,885</u>	<u>1,883,298,267</u>

2.金融負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據、應付帳款及其他應付款	\$ 661,410,339	500,840,309
長期借款	2,928,018,269	2,109,251,353
長期應付款項	248,256,982	304,816,624
存入保證金	<u>4,292,773</u>	<u>4,401,348</u>
合 計	<u>\$ 3,841,978,363</u>	<u>2,919,309,634</u>

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本法人之關係
財團法人沙爾德聖保祿修女會 (以下簡稱聖保祿修女會)	本法人之捐助人，本法人原為其附屬作業組織
香港天主教沙爾德赫聖保祿修女會(以下簡稱香港修會)	與本法人同屬天主教沙爾德聖保祿修女會

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金支出

其明細如下：

	111年度	110年度
聖保祿修女會	\$ <u>15,600,000</u>	<u>15,600,000</u>

本法人建物7%所有權及該建物座落土地53%所有權屬聖保祿修女會所有。本法人與聖保祿修女會協議自民國一一一年一月一日起至十二月三十一日止及民國一一〇年一月一日起至十二月三十一日止，均以每個月1,300,000元承租上開7%建物部分。

2.資金融通

本法人向聖保祿修女會及香港修會資金融通之情形，請詳附註五(六)。

3.捐贈收入

民國一一〇年度董事捐贈予土地於本法人金額為2,367,542元。

七、質押之資產：無。

八、重大承諾事項及或有事項

本法人已簽約之發包工程款約4,244,986,024元，截至民國一一一年十二月三十一日止，列於「未完工程」之金額1,549,029,202元。

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

十一、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤提費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	111年度			110年度		
		屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		968,241,148	59,625,964	1,027,867,112	859,308,362	54,751,403	914,059,765
勞健保費用		65,370,289	10,189,639	75,559,928	64,168,524	9,555,951	73,724,475
退休金費用		26,372,615	6,059,817	32,432,432	26,028,249	8,737,235	34,765,484
其他用人費用(註)		19,846,565	1,978,350	21,824,915	20,055,284	1,902,455	21,957,739
折舊費用		32,665,279	20,208,644	52,873,923	31,139,204	21,765,105	52,904,309
攤銷費用		-	-	-	-	-	-

(註)係伙食費。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(二)進貨交易前十大對象資訊

1.表7-1 藥品進貨交易前十大對象資訊表

111年度				
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	裕利股份有限公司	165,889,438	6,976,815	47.69 %
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	30,080,639	1,359,312	8.65 %
3	久裕企業股份有限公司	28,208,096	1,015,719	8.11 %
4	台田藥品股份有限公司	16,776,460	666,213	4.82 %
5	友華生技醫藥股份有限公司	12,789,087	531,900	3.68 %
6	台灣東洋藥品工業股份有限公司	12,363,601	447,114	3.55 %
7	華安藥品股份有限公司	9,967,366	446,289	2.87 %
8	台灣中外製藥股份有限公司	8,575,560	621,977	2.47 %
9	台灣費森尤斯醫藥股份有限公司	6,774,805	906,004	1.95 %
10	醫影股份有限公司	3,866,850	773,200	1.11 %

110年度				
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	裕利股份有限公司	164,843,344	5,554,650	48.71 %
2	台灣大昌華嘉股份有限公司	29,329,000	983,866	8.67 %
3	久裕企業股份有限公司	26,343,898	1,005,893	7.78 %
4	台田藥品股份有限公司	17,360,602	359,794	5.13 %
5	友華生技醫藥股份有限公司	14,128,809	379,404	4.18 %
6	台灣東洋藥品工業股份有限公司	11,385,841	433,401	3.36 %
7	華安藥品股份有限公司	8,586,367	386,597	2.54 %
8	台灣費森尤斯醫藥股份有限公司	7,042,087	979,240	2.08 %
9	台灣中外製藥股份有限公司	6,780,722	199,062	2.00 %
10	醫影股份有限公司	3,441,600	772,200	1.02 %

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

2.表7-2 醫材交易前十大對象資訊表

111年度				
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	瑞博企業有限公司	82,817,450	904,135	23.11 %
2	懋如股份有限公司	27,930,959	10,655,351	7.80 %
3	麥迪斯生物科技股份有限公司	15,101,406	1,057,490	4.21 %
4	香港商安馨股份有限公司台灣分公司	14,498,420	1,352,340	4.05 %
5	醫療財團法人台灣血液基金會新竹捐 血中心	11,642,160	903,737	3.25 %
6	裕利股份有限公司	11,594,522	561,463	3.24 %
7	美商亞培股份有限公司台灣分公司	10,616,341	524,235	2.96 %
8	康碩生技有限公司	8,735,402	996,966	2.44 %
9	東研實業股份有限公司	8,080,908	639,284	2.26 %
10	捷強生技有限公司	7,693,035	439,488	2.15 %

110年度				
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	瑞博企業有限公司	50,135,345	3,292,900	17.42 %
2	懋如股份有限公司	29,956,962	10,072,876	10.41 %
3	香港商安馨股份有限公司台灣分公司	14,577,860	1,443,700	5.07 %
4	麥迪斯生物科技股份有限公司	14,114,738	981,367	4.90 %
5	醫療財團法人台灣血液基金會新竹捐 血中心	11,294,122	698,392	3.92 %
6	裕利股份有限公司	11,057,208	701,660	3.84 %
7	美商亞培股份有限公司台灣分公司	10,475,854	462,627	3.64 %
8	東研實業股份有限公司	8,154,444	600,348	2.83 %
9	韶田股份有限公司	7,176,708	200,934	2.49 %
10	捷強生技有限公司	6,555,623	456,645	2.28 %

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(三)表8 非健保收入前十大服務項目資訊表

111年度		
編號	服務項目	金額
1	其他檢驗費	218,225,361
2	掛號費	91,052,823
3	手術特殊材料費	78,601,393
4	一般藥品費	47,568,037
5	病房費	45,199,218
6	特殊處理費	43,788,418
7	一般檢驗費	33,508,258
8	健康檢查費	32,413,003
9	X光費	28,732,719
10	一般材料費	20,943,395

110年度		
編號	服務項目	金額
1	其它檢驗費	99,780,140
2	掛號費	81,030,884
3	手術特殊材料費	73,572,915
4	病房費	48,349,244
5	健康檢查費	42,242,094
6	一般藥品費	38,995,615
7	特殊處理費	36,139,893
8	一般檢驗費	27,879,843
9	一般材料費	20,163,469
10	X光費	18,328,917

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(四)表9 其他支出前十大對象資訊表

111年度				
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	財團法人沙爾德聖保祿修女會	15,600,000	-	5.55 %
2	長庚醫學科技股份有限公司	10,634,155	883,620	3.79 %
3	勞動部勞工保險局	10,143,259	13,464,803	3.61 %
4	威務股份有限公司	9,950,450	825,000	3.54 %
5	衛生福利部中央健康保險署	7,576,977	6,108,046	2.70 %
6	晨揚國際事業有限公司	7,564,311	645,655	2.69 %
7	台灣士瑞克保全股份有限公司	4,487,700	-	1.60 %
8	長庚醫療財團法人林口長庚紀念醫院	3,093,000	1,134,000	1.10 %
9	奇異亞洲醫療設備股份有限公司	2,736,200	-	0.97 %
10	東置五金行	2,712,206	177,083	0.97 %

110年度				
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	財團法人沙爾德聖保祿修女會	15,600,000	-	5.44 %
2	勞動部勞工保險局	12,779,086	12,971,981	4.46 %
3	長庚醫學科技股份有限公司	11,722,966	1,749,645	4.09 %
4	威務股份有限公司	9,900,000	1,650,000	3.45 %
5	晨揚國際事業有限公司	7,547,172	614,997	2.63 %
6	衛生福利部中央健康保險署	7,280,208	5,730,371	2.54 %
7	台灣士瑞克保全股份有限公司	4,741,590	-	1.65 %
8	擎昊科技股份有限公司	2,947,075	705,000	1.03 %
9	奇異亞洲醫療設備股份有限公司	2,748,200	-	0.96 %
10	巨匠土木包工業	2,726,880	-	0.95 %

註:其他支出為其他醫務費用、營運費用及非醫務活動費損。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表15 現金及約當現金明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 1,203,000	
支票存款	6,766	
活期存款	1,811,905,381	
定期存款	<u>182,577,117</u>	一年內到期
	<u>\$ 1,995,692,264</u>	

表22 應收帳款明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
健保署	\$ 216,856,120	
疾管署	163,894,800	
一般民眾	23,590,307	
減：備抵支付點值調整	(69,240,958)	
備抵健保核減	(80,190)	
備抵呆帳	<u>(7,666,260)</u>	
合 計	<u>\$ 327,353,819</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表25 存貨明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	淨變現價值	備 註
藥品	\$ 22,379,337	22,357,037	最近進價
衛材	15,519,654	15,442,532	"
血液	268,025	268,025	"
減：備抵存貨跌價損失	(99,422)		
合 計	\$ <u>38,067,594</u>		

表29 基金變動明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
貧困救助基金	\$ 26,962,098	1,822,575	373,732	28,410,941	存放於本法人銀行存款項下
重建與發展基金	31,714,723	10,200	-	31,724,923	"
醫療傳道基金	2,449,649	-	23,000	2,426,649	"
聖伯多祿基金	229,035	-	-	229,035	"
	\$ <u>61,355,505</u>	<u>1,832,775</u>	<u>396,732</u>	<u>62,791,548</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人
表40 不動產、廠房及設備變動明細表
民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報衛福部 核准文號	備註
土地	\$ 914,676,748	-	-	-	914,676,748	無	-	
房屋及建築設備	930,320,099	-	-	1,080,000	931,400,099	"	不需報備	
醫療設備	493,389,970	6,992,114	13,224,727	52,234,513	539,391,870	"	"	
什項設備	184,511,276	1,530,000	9,161,899	1,361,517	178,240,894	"	"	
交通設備	13,180,241	3,950,406	3,575,750	-	13,554,897	"	"	
未完工程	1,401,009,731	836,333,279	-	-	2,237,343,010	"	衛署醫字第 1020260078號	註
預付設備款	51,070,818	3,746,644	-	(54,676,030)	141,432	"	-	
	<u>\$ 3,988,158,883</u>	<u>852,552,443</u>	<u>25,962,376</u>	<u>-</u>	<u>4,814,748,950</u>			

註：相關說明請詳財務報告附註五(四)。

表41 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

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	\$ 649,012,230	11,973,361	-	660,985,591	
醫療設備	396,838,897	25,748,315	13,224,704	409,362,508	
什項設備	140,488,400	13,914,948	9,161,873	145,241,475	
交通設備	9,914,244	1,237,299	3,575,748	7,575,795	
	<u>\$1,196,253,771</u>	<u>52,873,923</u>	<u>25,962,325</u>	<u>1,223,165,369</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表50 應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
懋如股份有限公司	\$ 10,655,351	票期：4個月
裕利股份有限公司	7,538,278	
其他(小於5%)	<u>26,923,978</u>	
	<u>\$ 45,117,607</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表51 其他應付款明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$ 230,089,921	
應付利息	107,349,275	
應付工程款	179,929,582	
其他(小於5%)	69,396,302	
一年內到期之長期應付款項	<u>29,527,652</u>	
	<u>\$ 616,292,732</u>	

表60 其他流動負債明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
暫收款	\$ 64,538,749	
其他(小於5%)	<u>6,819,197</u>	
	<u>\$ 71,357,946</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表67 醫務收入明細表

民國一十一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	\$ 1,070,620,020	
門診收入－非健保	483,091,745	
急診收入－健保	252,969,974	
急診收入－非健保	46,225,174	
住診收入－健保	575,680,898	
住診收入－非健保	177,040,394	
其他醫療收入－非健保	55,944,399	
支付點值調整	(116,822,670)	
健保核減	(482,521)	
醫療優待	(25,984,282)	本院醫療優待對象主要分類如下： 一、適用本院訂定之醫療優待辦法者： 1.本院專任員工及眷屬、財團法人沙爾德聖保祿修女會修女及其眷屬。 2.兼任醫師、兼任員工、計畫案人員、工讀生、院外神職人員、本院實習之學生及指導老師、勞務承攬單位員工及聖保祿計程車駕駛等人員。 3.退休員工及服務15年以上離職員工。 二、健康檢查(一般自費健檢、企業團檢、外籍體檢等)依不同對象議定折扣。 三、其他專案優免。
	<u>\$ 2,518,283,131</u>	

註：依帳務上之分類表達。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表68 醫務成本明細表

民國一十一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	\$ 1,071,283,701	
藥品費用	339,973,061	
醫材費用	359,361,115	
折舊費用	32,358,842	
租金費用	72,136,890	
事務費用	132,345,744	
其他醫務費用	<u>31,539,294</u>	
	<u>\$ 2,038,998,647</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表68-1 醫務成本-租金費用明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
醫療儀器設備租金	\$ <u>72,136,890</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表68-2 醫務成本-事務費用明細表

民國一十一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
電腦使用費	\$ 3,542,097	
文具印刷	2,895,958	
郵電費	2,675,764	
電力費	21,049,235	
清潔費用	33,878,748	
其他事務費用	60,810,306	
什項購置	7,493,636	
	<u>\$ 132,345,744</u>	

表69 營運費用明細表

民國一十一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	\$ 77,953,935	
折舊費用	20,208,644	
勞務費	10,842,200	
租金支出	19,854,252	
電腦使用費	16,562,644	
教育研究發展費用	42,540,509	
醫療社會服務費用	32,213,473	
其 他	25,243,751	
	<u>\$ 245,419,408</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表70 非醫務活動收益

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
利息收入	\$ 2,655,499	
捐贈收入	28,470,230	
學術研究收入	1,043,827	
兌換利益	25,013,005	
其 他	<u>26,585,652</u>	
	<u>\$ 83,768,213</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表70-1 董事會費用明細表

民國一十一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
車 馬 費	\$ <u>8,000</u>	

表70 非醫務活動費損

民國一十一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
董事會費用	\$ 8,000	
捐贈支出	42,050	
學術研究支出	2,539,106	
其 他	<u>1,310,923</u>	
	\$ <u>3,900,079</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表71 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

類 別	項 目	金 額	備 註
研究發展支出	產學合作研究計劃經費	\$ 2,808,640	與院校合作個案報告暨臨床寫作輔導、教育研究等
	其他研究計畫經費	531,905	研究助理薪資、研究計畫經費、研究顧問諮詢費。
	出席國際學術會議	81,653	出席國際學術會議等
	研究論文發表獎勵費用	608,000	研究論文發表獎勵費用
	其他研究有關費用	<u>50,700</u>	實證醫學、圖書資訊館際合作費用
	小 計	<u>4,080,898</u>	
人才培訓支出	院內外教育訓練經費	28,141,090	教學獎勵費用、院內外進修研習費用、講師費、積分審查費
	人事費	7,424,764	教學行政費、教職津貼
	設備費	1,926,730	圖書及期刊費、教學用電腦等相關設備費用
	材料費	233,081	教材製作費、教學用電腦耗材經費
	其他教學相關費用	<u>395,661</u>	臨床技能中心相關費用、新進人員輔導費用、及其他教學支出
	小 計	<u>38,121,326</u>	
健康教育支出	健康教育經費	338,285	衛教、健康講座、職場健康促進講座相關費用
	合 計	<u>\$ 42,540,509</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表71 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一一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
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。	\$ 9,498,661	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、康復等相關費用
輔導病人或家屬團體	7,353,665	牧靈人員、社工、病友團體等輔導及關懷服務費用
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。	8,259,170	社區健康促進宣導費用、社區里民/老人醫療優免回饋、居家送餐/清潔/關懷費用、山地醫療服務、復興區關懷中心活動費用等
便民社會服務	7,101,977	志工服務、復康巴士等服務費用
配合政府政策辦理國際醫療援助	-	
合 計	<u>\$ 32,213,473</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

財務報告其他揭露事項

民國一一一年度

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國一一一年度

壹、業務狀況

一、重大業務事項

- (一)購併或合併其他醫療法人：無。
- (二)最近五年度轉投資資訊：無。
- (三)最近五年度購置或處分重大資產：無。

二、最近二年度董事、監察人酬勞資訊

表72 董事、監察人酬勞明細表
民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	沈 雅 蓮	\$ 0	0	
董 事	何 慧 芳	0	0	
董 事	周 志 潔	0	0	
董 事	江 雪 萍	0	0	
董 事	張 月 娥	0	0	
董 事	古 穗 生	0	0	
董 事	方 麗 蓮	0	0	
董 事	阮 璇	0	0	
董 事	馮 貴 真	8,000	0	
董 事	鍾 潮 賢	0	0	111.05.17補選
董 事	黃 志 成	0	0	
董 事	賈 蔚	0	0	111.04.26辭任
監 察 人	尤 穎 怡	0	0	
		<u>\$ 8,000</u>	<u>0</u>	

表72 董事、監察人酬勞明細表
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	沈 雅 蓮	\$ 0	0	
董 事	張 月 娥	0	0	
董 事	古 穗 生	0	0	
董 事	周 志 潔	0	0	
董 事	江 雪 萍	0	0	
董 事	馮 貴 真	8,000	0	
董 事	方 麗 蓮	0	0	
董 事	阮 璇	0	0	
董 事	何 慧 芳	0	0	
董 事	賈 蔚	0	0	
董 事	黃 志 成	0	0	
監 察 人	尤 穎 怡	0	0	
		<u>\$ 8,000</u>	<u>0</u>	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一)表10 資產負債表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		111年度	110年度	109年度	108年度	107年度
流動資產		2,394,810,175	1,917,789,522	1,091,221,286	930,722,565	875,488,352
基金		62,791,548	61,355,505	59,510,026	58,600,670	51,485,544
不動產、廠房及設備		3,591,583,581	2,791,905,112	2,142,681,569	1,913,334,607	1,419,926,779
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,282,000	1,282,000	1,357,000	1,357,000	1,367,000
資產總額		6,050,467,304	4,772,332,139	3,294,769,881	2,904,014,842	2,348,267,675
流動負債		734,090,358	530,439,829	421,096,474	447,438,916	355,593,032
長期負債		2,928,018,269	2,109,251,353	1,025,000,000	640,000,000	640,000,000
其他負債		313,918,313	355,058,870	335,550,954	366,559,967	2,463,256
淨 值		2,074,440,364	1,777,582,087	1,513,122,453	1,450,015,959	1,350,211,387
負債及淨值總額		6,050,467,304	4,772,332,139	3,294,769,881	2,904,014,842	2,348,267,675

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

製表人：



會計主管：



董事長：



(二)表11 收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	111年度	110年度	109年度	108年度	107年度
醫務收入	2,518,283,131	2,284,638,381	2,101,238,717	2,178,524,099	2,077,897,660
醫務成本	2,038,998,647	1,826,925,420	1,792,362,600	1,839,094,798	1,784,410,930
醫務毛利	479,284,484	457,712,961	308,876,117	339,429,301	293,486,730
營運費用	245,419,408	244,397,034	254,922,101	244,216,211	252,869,911
醫務利益(損失)	233,865,076	213,315,927	53,954,016	95,213,090	40,616,819
非醫務活動收益	83,768,213	96,020,774	58,590,304	46,097,970	44,837,891
非醫務活動費損	3,900,079	4,930,038	24,804,822	32,033,036	33,867,846
本期稅前餘絀	313,733,210	304,406,663	87,739,498	109,278,024	51,586,864
所得稅費用	16,874,933	39,947,029	24,633,004	9,473,452	6,372,885
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	1,832,775	2,291,002	1,272,203	7,667,739	5,194,542
本期稅後餘絀—未受限	295,025,502	262,168,632	61,834,291	92,136,833	40,019,437
本期稅後餘絀合計	296,858,277	264,459,634	63,106,494	99,804,572	45,213,979
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	296,858,277	264,459,634	63,106,494	99,804,572	45,213,979

註：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

製表人：

會計室
趙玉芬

會計主管：

會計室副主任
賴怡君

董事長：

董事長印章

二、表14 重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		111年度	110年度	109年度	108年度	107年度
財務結構	1.負債佔資產比率(負債比率)	65.71 %	62.75 %	54.08 %	50.07 %	42.50 %
	2.長期資金佔固定資產比率	139.28 %	139.22 %	118.46 %	109.23 %	140.16 %
償債能力	1.流動比率	326.23 %	361.55 %	259.14 %	208.01 %	246.21 %
	2.速動比率	321.02 %	355.07 %	251.62 %	201.43 %	239.73 %
	3.利息保障倍數	-	-	11.45	6.16	3.42
經營表現	1.健保門急診收入佔醫務收入比率	49.27 %	51.85 %	53.16 %	50.39 %	49.27 %
	2.健保住院收入佔醫務收入比率	21.49 %	23.06 %	26.00 %	25.81 %	27.05 %
	3.健保其他醫務收入佔醫務收入比率	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入佔醫務收入比率	29.24 %	25.09 %	20.82 %	23.79 %	23.68 %
	5.人事費用佔醫務成本比率	52.54 %	52.58 %	54.60 %	54.68 %	56.81 %
	6.藥品費用佔醫務成本比率	16.67 %	18.14 %	17.81 %	17.68 %	16.86 %
	7.折舊費用佔醫務成本比率	1.59 %	1.68 %	1.60 %	1.67 %	1.61 %
	8.研究發展、人才培訓及健康教育支出佔醫療收入結餘比率	13.78 %	15.97 %	38.07 %	29.64 %	44.52 %
	9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率	10.44 %	10.16 %	19.33 %	15.35 %	21.26 %
	10.不動產、廠房及設備轉率(次)	0.70	0.82	0.98	1.14	1.46
	11.總資產週轉率	46.54 %	56.64 %	67.80 %	82.96 %	85.81 %
獲利比率	1.資產報酬率	5.49 %	6.56 %	2.25 %	4.45 %	2.57 %
	2.醫務利益率	9.29 %	9.34 %	2.57 %	4.37 %	1.95 %
	3.稅前純益率	12.46 %	13.32 %	4.18 %	5.02 %	2.48 %
	4.稅後純益率	11.79 %	11.58 %	3.00 %	4.58 %	2.18 %
現金流量	現金流量比率	72.00 %	68.80 %	12.01 %	41.67 %	23.76 %
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.18	1.29	2.10

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.長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (淨值 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額 * 100%

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

經營表現

- 1.健保門急診收入佔醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
- 2.健保住院收入佔醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
- 3.健保其他醫務收入佔醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 4.非健保醫務收入佔醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 5.人事費用佔總醫務成本比率 = 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.折舊費用佔醫務成本比率 = 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佔醫療收入結餘比率 =

研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務收入淨額 - [醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用) + 管理費用]

- 9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務收入淨額 - [醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用) + 管理費用]

- 10.不動產、廠房及設備週轉率(次) = 醫療收入淨額 / 不動產、廠房及設備淨額
- 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]

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%

現金流量

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]

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

四、設立或附設機構之財務資訊：

(一)沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人聖保祿醫院

1.表12 簡明資產負債表

單位：新台幣元

年度別	111年度	110年度
項目		
流動資產	\$ 2,394,810,175	1,917,789,522
基金	62,791,548	61,355,505
不動產、廠房及設備	3,591,583,581	2,791,905,112
無形資產	-	-
其他資產	1,282,000	1,282,000
資產總額	6,050,467,304	4,772,332,139
流動負債	725,809,246	523,144,519
長期負債	2,928,018,269	2,109,251,353
其他負債	313,918,313	355,058,870
淨值	2,082,721,476	1,784,877,397
負債及淨值總額	6,050,467,304	4,772,332,139

會計主管：

會計室副主任
賴怡君

負責人：

謝鍾賢

董事長：

謝鍾賢

2.表13 收支餘絀表

單位：新台幣元

年度別	111年度	110年度
項目		
醫務收入	\$ 2,515,255,554	2,281,464,244
醫務成本	2,035,207,488	1,822,820,703
醫務毛利	480,048,066	458,643,541
營運費用	245,197,188	244,138,220
醫務利益(損失)	234,850,878	214,505,321
非醫務活動收益	83,768,213	96,020,774
非醫務活動費損	3,900,079	4,930,038
本期稅前餘絀	314,719,012	305,596,057
所得稅費用	16,874,933	39,947,029
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	1,832,775	2,291,002
本期稅後餘絀—未受限	296,011,304	263,358,026
本期稅後餘絀合計	297,844,079	265,649,028
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-
本期綜合餘絀總額	297,844,079	265,649,028

會計主管：

會計室副主任
賴怡君

負責人：

謝鍾賢

董事長：

謝鍾賢

(二)沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人附設聖保祿居家護理所


1.表12 簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	111年度	110年度
		金額	金額
流動資產		\$ -	-
基金		-	-
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		-	-
流動負債		8,281,112	7,295,310
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		(8,281,112)	(7,295,310)
負債及淨值總額		-	-

註：該單位在資金、設備資源上為法人統籌運用。

會計主管： 賴怡君

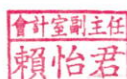
負責人： 佳陳鈴
居家護理所


董事長：

2.表13 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度別	111年度	110年度
		金額	金額
醫務收入		\$ 3,027,577	3,174,137
醫務成本		3,791,159	4,104,717
醫務毛利		(763,582)	(930,580)
營運費用		222,220	258,814
醫務利益(損失)		(985,802)	(1,189,394)
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(985,802)	(1,189,394)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀—永久受限		-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		-	-
本期稅後餘絀—未受限		(985,802)	(1,189,394)
本期稅後餘絀合計		(985,802)	(1,189,394)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		(985,802)	(1,189,394)

會計主管： 賴怡君

負責人： 佳陳鈴
居家護理所

董事長：

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11205832 號

會員姓名：許明芳

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：台北市信義區信義路五段7號68樓

委託人統一編號：43610306

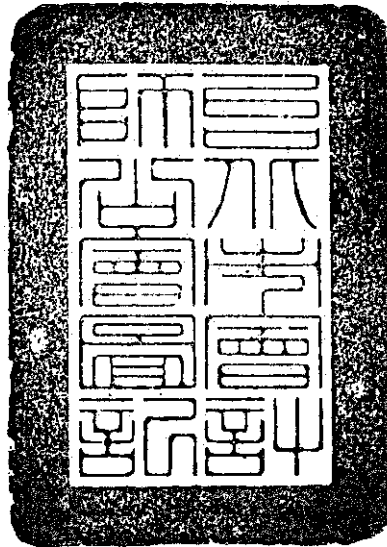
會員書字號：北市會證字第 4150 號

印鑑證明書用途：辦理 沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

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 (一)	許明芳	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 03 日

