

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

醫院地址：桃園縣桃園市建新街123號

醫院電話：(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)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~17
(五)關係人交易	17~18
(六)質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	18
(八)重大之災害損失	18
(九)重大之期後事項	18
(十)其 他	18
九、重要會計科目明細表	19~27
十、其他揭露事項	
(一)重大業務事項	28
(二)董事及監察人酬勞	28
(三)重要財務資訊	29~31
(四)附設機構之財務資訊	31~34



安侯建業會計師事務所

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 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

財團法人天主教聖保祿修女會醫院董事會 公鑒：

財團法人天主教聖保祿修女會醫院民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之收支餘絀表、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，足以允當表達財團法人天主教聖保祿修女會醫院民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表及其他揭露事項說明，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表及其他揭露事項說明係依據醫療法人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

會計師：

王清松



民國九十八年三月十日

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 203,003,754	17	309,127,372	25
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	64,999,999	6	40,000,000	3
應收票據(附註四(三))	1,967,095	-	1,250,605	-
應收帳款(附註四(三))	110,745,257	9	93,224,564	7
其他應收款	3,692,288	-	4,538,581	-
存貨(附註四(四))	16,648,716	1	14,362,906	1
預付費用	548,331	-	407,889	-
其他流動資產	814,044	-	861,859	-
流動資產合計	402,419,484	33	463,773,776	36
基金及投資：				
更新基金	13,022,875	1	12,169,160	1
擴建基金	620,412	-	270,850	-
醫療傳道基金	1,796,306	-	1,577,225	-
其他-退休基金(附註四(八))	14,856,115	1	15,039,738	1
基金及投資合計	30,295,708	2	29,056,973	2
固定資產(附註四(五))：				
成 本：				
土地	24,761,086	2	24,761,086	2
房屋及建築	905,167,437	77	864,333,922	69
醫療設備	400,987,801	34	414,044,906	33
一般設備	104,281,061	9	110,217,360	9
交通設備	10,113,125	1	11,513,225	1
租賃資產(附註四(五))	16,118,138	1	16,118,138	1
	1,461,428,648	124	1,440,988,637	115
減：累計折舊	719,295,827	61	687,771,696	55
預付設備款	-	-	2,000,000	-
固定資產淨額	742,132,821	63	755,216,941	60
其他資產：				
存出保證金	1,055,300	-	980,300	-
資產總額	\$ 1,175,903,313	100	1,249,027,990	100

負債及股東權益

流動負債：

應付票據	\$ 61,688,879	5	54,228,876	4
應付帳款	27,798,320	3	31,563,082	3
應付費用(附註四(六))	153,036,746	13	229,775,208	18
其他流動負債	14,584,784	1	14,733,377	1
一年內到期之長期借款(附註四(六))	15,895,053	1	15,895,053	2
應付一年內租賃負債(附註四(五))	-	-	193,165	-

流動負債合計

長期負債：

其他長期負債(附註四(六))

長期負債合計

其他負債：

教育研究發展負債(附註四(七))	154,227,574	13	187,700,560	15
醫療社會服務負債(附註四(七))	120,392,815	10	139,727,241	11
退休金負債	6,152,580	1	6,686,407	1
存入保證金	2,199,053	-	3,922,868	-

負債總值

淨值：

永久受限淨值(附註四(九))：

創設基金-永久受限

暫時受限淨值：

更新基金-暫時受限

擴建基金-暫時受限

醫療傳道基金-暫時受限

小 計

未受限淨值：

累積盈餘-未受限

本期損益-未受限

淨值總額

重大承諾事項及或有事項(附註七)

負債及淨值總額

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動負債：				
應付票據	\$ 61,688,879	5	54,228,876	4
應付帳款	27,798,320	3	31,563,082	3
應付費用(附註四(六))	153,036,746	13	229,775,208	18
其他流動負債	14,584,784	1	14,733,377	1
一年內到期之長期借款(附註四(六))	15,895,053	1	15,895,053	2
應付一年內租賃負債(附註四(五))	-	-	193,165	-
流動負債合計	273,003,782	23	346,388,761	28
長期負債：				
其他長期負債(附註四(六))	107,846,526	9	130,696,097	11
長期負債合計	107,846,526	9	130,696,097	11
其他負債：				
教育研究發展負債(附註四(七))	154,227,574	13	187,700,560	15
醫療社會服務負債(附註四(七))	120,392,815	10	139,727,241	11
退休金負債	6,152,580	1	6,686,407	1
存入保證金	2,199,053	-	3,922,868	-
	282,972,022	24	338,037,076	27
負債總值	663,822,330	56	815,121,934	66
淨值：				
永久受限淨值(附註四(九))：				
創設基金-永久受限	245,549,698	21	245,549,698	20
暫時受限淨值：				
更新基金-暫時受限	13,022,875	1	12,169,160	1
擴建基金-暫時受限	620,412	-	270,850	-
醫療傳道基金-暫時受限	1,796,306	-	1,577,225	-
小 計	15,439,593	1	14,017,235	1
未受限淨值：				
累積盈餘-未受限	174,339,123	15	102,819,479	7
本期損益-未受限	76,752,569	7	71,519,644	5
	251,091,692	22	174,339,123	12
淨值總額	512,080,983	44	433,906,056	33
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及淨值總額	\$ 1,175,903,313	100	1,249,027,990	100

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

光
文
陳

(詳閱後附財務報表附註)

~4~

董事長：

董事長

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

收支餘絀表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	97年度		96年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 734,706,300	49	694,448,418	48	40,257,882	6
門急診收入-非健保	274,910,584	18	250,733,588	17	24,176,996	10
住院收入-健保	549,569,261	37	545,538,920	38	4,030,341	1
住院收入-非健保	113,669,639	8	117,577,652	9	(3,908,013)	(3)
其他醫療收入-非健保	15,321,036	1	1,135,924	-	14,185,112	1,249
減：支付點值調整	(125,599,854)	(8)	(98,648,660)	(7)	(26,951,194)	(27)
健保核減	(8,763,354)	(1)	(15,914,135)	(1)	7,150,781	45
醫療優待	(55,081,601)	(4)	(53,714,431)	(4)	(1,367,170)	(3)
醫務收入淨額	<u>1,498,732,011</u>	<u>100</u>	<u>1,441,157,276</u>	<u>100</u>	<u>57,574,735</u>	<u>4</u>
醫務成本：						
人事費用	(686,556,198)	(46)	(682,426,334)	(47)	(4,129,864)	(1)
藥品費用	(208,268,362)	(14)	(198,420,109)	(14)	(9,848,253)	(5)
醫材費用	(111,348,287)	(7)	(109,873,582)	(8)	(1,474,705)	(1)
折舊費用	(46,222,512)	(3)	(40,781,645)	(3)	(5,440,867)	(13)
租金費用	(19,862,560)	(1)	(19,384,876)	(1)	(477,684)	(2)
事務費用	(141,088,266)	(9)	(138,836,638)	(10)	(2,251,628)	(2)
教育研究發展費用(附註四(七))	(10,033,568)	(1)	(7,337,273)	-	(2,696,295)	(37)
醫療社會服務費用(附註四(七))	(10,033,568)	(1)	(7,337,273)	-	(2,696,295)	(37)
其他醫務費用	(54,546,334)	(4)	(50,588,613)	(4)	(3,957,721)	(8)
醫務成本	<u>(1,287,959,655)</u>	<u>(86)</u>	<u>(1,254,986,343)</u>	<u>(87)</u>	<u>(32,973,312)</u>	<u>(3)</u>
醫務毛利	210,772,356	14	186,170,933	13	24,601,423	13
管理費用	(132,190,245)	(9)	(126,690,215)	(9)	(5,500,030)	(4)
醫務利益	<u>78,582,111</u>	<u>5</u>	<u>59,480,718</u>	<u>4</u>	<u>19,101,393</u>	<u>32</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	5,083,421	-	5,316,425	-	(233,004)	(4)
投資收益	499,362	-	874,111	-	(374,749)	(43)
捐贈收入-未受限	2,553,079	-	2,884,430	-	(331,351)	(11)
捐贈收入-暫時受限	1,422,358	-	2,149,303	-	(726,945)	(34)
兌換利益	251,345	-	1,325,285	-	(1,073,940)	(81)
學術研究收入	5,132,474	-1	5,039,969	-	92,505	2
其他非醫務收益	16,377,659	1	17,545,121	2	(1,167,462)	(7)
	<u>31,319,698</u>	<u>2</u>	<u>35,134,644</u>	<u>2</u>	<u>(3,814,946)</u>	<u>(11)</u>
非醫務活動費損：						
董事會費用	(40,000)	-	(30,000)	-	(10,000)	(33)
利息支出(附註四(六))	(6,321,584)	-	(4,693,904)	-	(1,627,680)	(35)
捐贈支出(附註五)	(8,025,980)	(1)	(128,000)	-	(7,897,980)	(6,170)
兌換損失	(412,377)	-	(639,935)	-	227,558	36
學術研究支出	(6,102,086)	-	(5,157,254)	-	(944,832)	(18)
其他非醫務費損	(1,010,371)	-	(986,182)	-	(24,189)	(2)
存貨跌價及呆滯損失	-	-	(39,899)	-	39,899	100
	<u>(21,912,398)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,675,174)</u>	<u>-</u>	<u>(10,237,224)</u>	<u>(88)</u>
本期稅前餘絀	87,989,411	6	82,940,188	6	5,049,223	6
所得稅費用(附註四(十))	9,814,484	1	9,271,241	1	543,243	6
本期稅後餘絀	<u>\$ 78,174,927</u>	<u>5</u>	<u>\$ 73,668,947</u>	<u>5</u>	<u>4,505,980</u>	<u>6</u>
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
本期稅後餘絀-暫時受限	1,422,358	-	2,149,303	-	(726,945)	(34)
本期稅後餘絀-未受限	76,752,569	5	71,519,644	5	5,232,925	7
	<u>\$ 78,174,927</u>	<u>5</u>	<u>\$ 73,668,947</u>	<u>5</u>	<u>4,505,980</u>	<u>(27)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

光
文
陳

董事長：

陳雅蓮
9/17

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

淨值變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	97年度	96年度
永久受限淨值：		
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	1,422,358	2,149,303
暫時受限期初淨值	14,017,235	11,867,932
暫時受限期末淨值	15,439,593	14,017,235
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	76,752,569	71,519,644
未受限期初淨值	174,339,123	102,819,479
未受限期末淨值	251,091,692	174,339,123
期末淨值總額	\$ 512,080,983	433,906,056



主辦會計：

會計室主任
楊素珍

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

光臨
文

董事長：

張雅蓮
9/12



財團法人天主教聖保祿修女會醫院

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	97年度	96年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 78,174,927	73,668,947
折舊費用	90,207,946	84,143,153
備抵呆帳及健保核減(減少)增加	(14,995,375)	227,790
存貨跌價及呆滯損失	-	39,899
處分固定資產損失淨額	33,228	633,892
處分投資利益	(499,362)	(874,111)
教研及社服負債本期變動數	(52,807,412)	(19,418,075)
應收票據及帳款增加	(3,241,808)	(26,202,972)
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少淨額	(24,500,637)	109,874,108
存貨增加	(2,285,810)	(201,328)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	753,666	(2,709,135)
應付票據及帳款增加(減少)	3,695,241	(50,522,883)
應付費用(減少)增加	(76,738,462)	34,776,209
其他流動負債(減少)增加	(148,593)	9,615,021
退休準備基金增加數	(350,204)	(349,258)
營運活動之淨現金流(出)入	(2,702,655)	212,701,257
投資活動之現金流量：		
更新及擴建基金本期變動數	(1,422,358)	(502,832)
購置固定資產價款	(78,327,362)	(70,129,580)
出售固定資產價款	977,143	1,338,095
存出保證金增加	(75,000)	-
投資活動之淨現金流出	(78,847,577)	(69,294,317)
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(1,723,815)	373,354
其他長期負債減少	(22,849,571)	(122,566,491)
融資活動之淨現金流出	(24,573,386)	(122,193,137)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(106,123,618)	21,213,803
期初現金及約當現金餘額	309,127,372	287,913,569
期末現金及約當現金餘額	\$ 203,003,754	309,127,372
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 11,118,949	37,585,467
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期應付租賃款	-	193,165
固定資產淨支付數：		
固定資產增加數	\$ 78,134,197	69,227,590
加：期初應付租賃款	193,165	1,095,155
減：期末應付租賃款	-	(193,165)
支付現金數	\$ 78,327,362	70,129,580



(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

光緒
文印

董事長：

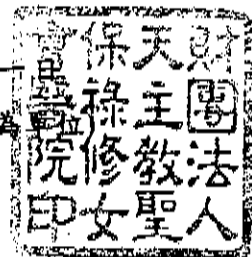
沈雅蓮
9/17

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為



一、組織沿革

財團法人天主教聖保祿修女會醫院（以下簡稱本院）原係屬財團法人台灣省桃園縣桃園市天主教沙爾德赫聖保祿修女會（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，由修女會向衛生署申請自民國八十六年一月一日起捐助補正設立，並於民國八十六年四月十九日經衛生署衛署醫字第86019306號函許可，故本院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。

本院以宣揚天主教信仰，本基督博愛世人之精神，關懷世人之醫療及傳道工作為設立宗旨，並從事下列事業：

- (一)辦理靈、魂、體全人之醫療、預防、保健、復健、護理等事業。
- (二)老、弱、傷、殘、婦、幼之照護服務事業。
- (三)公共衛生與醫學研究事業。
- (四)醫事人員養成訓練。
- (五)社會醫療服務。
- (六)醫療機構管理事業。
- (七)其他醫療傳道工作之事業。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本院員工人數分別為790人及764人。

二、重要會計政策之彙總說明

本醫院財務報表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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)基金會計

本院之資產、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，供本院一般營運使用。收受捐贈時列為捐贈收入。

2.限定用途基金

更新基金係由外界捐贈，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。擴建基金係由外界捐贈，用以擴建醫療院所。醫療傳道基金係由外界捐贈，用以傳道及牧靈之用。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。



天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)

(二)現金及約當現金

本院所稱約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等及隨時可轉換成定額現金而其利率變動其價值影響甚少之短期投資。

(三)金融商品

本院適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(交易目的金融資產)，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本院對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

(四)備抵呆帳、健保核減及支付點值調整

備抵呆帳之提列係依應收款項之可收現性提列之。健保核減係依預估申請健保給付可能遭核減金額估列。

支付點值調整係本院參加健保局自主管理方案，每季點值及點數依健保局規劃方式議定，本院則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局議定之點值作為提列備抵健保應收帳款之依據。

(五)存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本計算採加權平均法。

(六)租 賃

本院依租約性質分別採用資本租賃或營業租賃之會計處理。資本租賃之承租資產，以各期租金給付額(減除應由出租人負擔之履約成本)及租期屆滿優惠承購價格或承租人保證殘值之現值總額，或租賃開始日該資產之公平市價之較低者為租賃資產成本，列於固定資產項下。應付租賃款則依到期日之遠近，分別列於流動負債及長期負債。

(七)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理支出列為發生當期之費用；資產之改良或重大修繕可延長耐用年數者列為資本支出。折舊按成本依估計可使用年限採平均法計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，自該屆滿日起按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

- 1.房屋及建築：3~50年
- 2.醫療設備：3~10年
- 3.交通及一般設備：2~15年
- 4.租賃設備：4~6年

處分固定資產之損益列為非醫務活動之損益。



(八)退休金

本院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，變更為每月認列退休金費用，並存入中央信託局專戶。本院並設置勞工退休準備金監督委員會，由該委員會專責管理退休基金。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本院按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶；採確定給付退休辦法部份，本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，由專款提撥至中央信託局。實際支付退休金時，先自中央信託局準備金專戶支用，如有不足，則先沖轉專戶儲存之退休基金再列為當期費用。

(九)捐贈支出

本院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」第七條第十四項規定捐贈之對象、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)所得稅

本院係公益慈善團體，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。

本院將資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性，評估認列其備抵評價金額。

(十一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括用途未受限制之現金，為交易目的而持有或短期持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債則係於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(十二)資產減損

本院適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本院於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

三、會計變動之理由及其影響

本院於民國九十七年度起配合醫療法人財務報告編製準則修正，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。前述變動對本院並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$ 505,105	643,826
支票存款	3,002	9,537
活期存款	96,281,086	84,091,903
定期存款	106,214,561	224,382,106
	<u>\$ 203,003,754</u>	<u>309,127,372</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

1.其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
交易目的金融資產—債券型基金	\$ 64,999,999	40,000,000
市 價	<u>\$ 65,075,110</u>	<u>40,223,057</u>

2.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，金融資產均未有提供質押擔保之情形。



天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ 1,967,095	1,250,605
應收帳款：		
健保局	\$ 149,779,364	146,926,478
一般民眾	19,168,061	19,495,629
合 計	168,947,425	166,422,107
減：總額點值核減	(48,677,126)	(64,666,784)
備抵核減	-	-
備抵呆帳	(9,525,042)	(8,530,759)
	\$ 110,745,257	93,224,564

(四)存 貨

其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
藥品及X光片成本	\$ 9,801,386	8,441,074
醫材及物料	6,887,229	5,961,731
減：備抵跌價損失	(39,899)	(39,899)
	\$ 16,648,716	14,362,906

(五)固定資產

1.本院於民國九十年度至九十一年度間以資本租賃方式向出租人租賃醫療設備，租賃期間為四～六年，租賃期間屆滿所有權歸出租人。

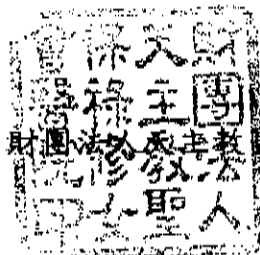
(1)本院截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，以資本租賃方式取得之租賃資產之明細如下：

	97.12.31	96.12.31
醫療設備	\$ 16,118,138	16,118,138
減：累計折舊	(16,118,138)	(15,953,455)
	\$ -	164,683

(2)本院截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，各項資本租賃之應付租賃款彙總如下：

	97.12.31	96.12.31
應付租賃款總額	\$ -	193,165
減：一年內到期部份	-	(193,165)
	\$ -	-

2.本院做為醫療使用土地之53%及建築物7%用地，係由聖保祿修女會無償提供。



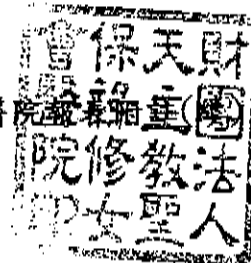
聖保祿修女會醫院報表附註(續)

(六)其他長期負債

1. 香港及澳洲天主教沙爾德赫聖保祿修女會(以下分別簡稱"香港修會"及"澳洲修會")為協助本院擴建醫院及購置相關設備，陸續匯入資金供本院使用。其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
香港修會	\$ 95,370,279	111,265,332
澳洲修會	28,371,300	35,325,818
減：一年內到期部份	(15,895,053)	(15,895,053)
	<u>\$ 107,846,526</u>	<u>130,696,097</u>

2. 本院於民國九十四年間與香港修會達成協議，雙方同意因聖保祿修女會需要資金持續發展，香港修會同意將該筆款項借供聖保祿修女會使用，有關資金融通款項自民國九十四年七月一日起分十年平均攤還每期攤還15,895,053元，未償還之本金應按年支付利息，並按台灣郵政儲金匯業局二年期定期存款之利率計算，於次期償還本金時一併給付，並將該還款本金直接匯入予桃園縣桃園市天主教沙爾德赫聖保祿修女會帳戶，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本院尚未償還本金分別為95,370,279元及111,265,332元。
3. 澳洲修會同意在美金26,853,802元之額度內，依本院之擴建工程進度，以美金撥付工程款，雙方約定借款利息係自本院擴建工程完工驗收後，按年息百分之五計算。本院於民國九十四年五月間與澳洲修會達成協議，本院截至民國九十四年四月止未償還餘額美金26,776,546.5元分為兩種償付方式，其中美金22,450,000元部分澳洲修會同意貸款予聖保祿修女會，依協議本院已於民國九十五年二月底前全部償付，本院則將款項匯入桃園縣桃園市天主教沙爾德赫聖保祿修女會帳戶，另美金4,326,546.49元部分則由本院直接償還澳洲修會。民國九十六年度本院償還澳洲修會之本金共計107,311,373元(美金3,239,564.79元)，其中100,000,000元(美金3,014,772.38元)先匯予聖保祿修女會代為償付予澳洲修會。另民國九十七年度本院償還澳洲修會之本金共計台幣7,366,895元(美金223,713.79元)。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本院尚未償還本金分別為28,371,300元(863,267.91美元)及35,325,818元(美金1,086,981.7元)。
4. 上述融資本院並未提供擔保品。
5. 民國九十七年度及九十六年度因上述借款而估列之利息費用分別為6,317,904元及4,660,442元。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚未支付金額分別為5,010,728元及9,808,093元，列於應付費用項下。
6. 民國九十七年度及九十六年度因上述約定而匯予聖保祿修女會之金額(本金及利息)分別為18,811,132元及118,728,085元。



(七)教育研究發展及醫療社會服務費負債

- 1.本院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總額減除健保局核減(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。
- 2.民國九十七年度及九十六年度本院提列之教育研究發展負債及醫療社會服務負債金額分別為20,067,136元及14,674,546元。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本院提列教育研究發展負債及醫療社會服務負債金額分別為274,620,389元及327,427,801元。上述金額於民國九十七年十二月三十一日並未設立專戶存放，而與本院未受限之銀行存款併列於銀行存款項下。
- 3.教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

民國九十七年度：

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		187,700,560	139,727,241
當期支用金額	上期提撥數、當期支用金額	43,506,554	29,367,994
	當期支用金額	-	-
當期提撥金額		10,033,568	10,033,568
期末提撥金餘額		154,227,574	120,392,815
提撥已逾二年未支用金額		136,856,733	103,021,974

民國九十六年度：

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		200,588,490	146,257,386
當期支用金額	上期提撥數、當期支用金額	20,225,203	13,867,418
	當期支用金額	-	-
當期提撥金額		7,337,273	7,337,273
期末提撥金餘額		187,700,560	139,727,241
提撥已逾二年未支用金額		162,410,391	114,437,072

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)

民國九十七年度－研究發展、人才培訓及健康教育費用

類 別	項 目	金 額	備 註
研究發展(教研)	教育訓練費	182,000	
	研究費用	1,766,252	
	各項事務費用	1,416,612	
	小 計	3,364,864	
人才培訓(教研)	人事費用	3,635,708	
	教育訓練費	29,388,281	
	各項事務支出	6,755,753	
	小 計	39,779,742	
健康教育(教研)	教育訓練費	361,948	
	合 計	43,506,554	

民國九十七年度－醫療社會服務費動支明細表

類 別	項 目	金 額	備 註
醫療救濟(社服)	醫療補助/救濟等支出	15,964,971	
社區醫療服務(社服)	人事費用	4,781,281	
	健康講座費用	11,080	
	各項事務支出	1,655	
	小 計	4,794,016	
其他社會服務(社服)	人事費用	6,907,891	
	醫療刊物	371,330	
	各項事務支出	1,329,786	
	小 計	8,609,007	
	合 計	29,367,994	

民國九十六年度研究發展、人才培訓及健康教育費用

類 別	項 目	金 額	備 註
研究發展(教研)	教育訓練費	188,000	
	研究費用	1,027,070	
	各項事務費用	1,300,330	
	小 計	2,515,400	
人才培訓(教研)	人事費用	5,593,894	
	教育訓練費	7,050,552	
	各項事務支出	4,914,264	
	小 計	17,558,710	
健康教育(教研)	教育訓練費	151,093	
	合 計	20,225,203	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院



民國九十六年度一醫療社會服務費動支明細表

類 別	項 目	金 額	備 註
醫療救濟(社服)	醫療補助/救濟等支出	1,887,689	
社區醫療服務(社服)	人事費用	4,666,463	
	教育訓練費	500	
	各項事務支出	10,000	
	小 計	4,676,963	
其他社會服務(社服)	人事費用	5,828,730	
	教育訓練費	148,126	
	各項事務支出	1,325,910	
	小 計	7,302,766	
	合 計	13,867,418	

(八)退休金

- 1.本院民國九十七年度及九十六年度採確定提撥制提列之退休金費用分別為16,360,541元及14,788,631元。
- 2.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止本院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25,975,195元及25,643,386元。提存於銀行存款金額分別為14,856,115元及15,039,738元。

(九)永久受限淨值

明細如下：

	97.12.31	96.12.31
創設基金淨值	\$ 245,549,698	245,549,698

本院財團法人登記證書上登記財產總額，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止均為245,549,698元。

(十)所得稅

- 1.民國九十七年度及九十六年度，本院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70%，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。

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)



	97年度	96年度
2.稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 21,987,353	20,725,047
資本支出	(10,851,351)	(11,474,235)
其他	99,554	996,871
課稅所得稅	11,235,556	10,247,683
前五年虧損扣除額	-	(976,442)
前期所得稅高估	(1,421,072)	-
當期所得稅費用	\$ 9,814,484	9,271,241

3.本院營利事業所得稅結算申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十五年度。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本院之關係
天主教沙爾德赫聖保祿修女會 (以下簡稱聖保祿修女會)	本醫院之捐助人，本院原為其附屬作業組織(其董事長於97年7月份以前與本院董事長亦為係同一人)
香港天主教沙爾德赫聖保祿修女會(以下簡稱香港修會)	與本院同屬天主教沙爾德赫聖保祿修女會
澳洲天主教沙爾德赫聖保祿修女會(以下簡稱澳洲修會)	與本院同屬天主教沙爾德赫聖保祿修女會

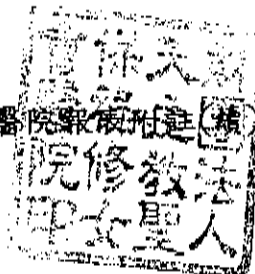
(二)與關係人之間之重大交易事項

1.捐贈費用：

其明細如下：

	97年度
聖保祿修女會	\$ 8,000,000

本院原為修女會附屬醫院，民國八十六年自修女會分割，由修女會捐助設立為財團法人醫院。修女會的設立目的除了「興辦醫療」外，「興辦社會福利及慈善事業」亦為重要項目，故修女會逐步規劃擴充其社會服務事項。以飲水思源觀點來論，本院建物7%所有權及建物座落土地53%所有權屬修女會所有，而修女會自提供上述不動產予本院使用以來，均未曾向本院收取任何租金或使用費用；近日宥於經濟景氣不如以往、修女會募款日益艱困，修女會自本院成立以來投入的各項有形無形協助，本院實應於行有餘力時給予必要的資助。該捐贈已經衛生署核准(發文字號：衛署醫字第0980007827號)。



2.資金融通

本院與香港修會、澳洲修會資金融通之情形，請詳附註四(六)。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

本院於民國九十七年十二月三十一日已簽訂之租賃合約，在未來五年應支付租金總額彙總如下。

年 度	金 額
98.1.1~98.12.31	\$ 1,333,332
99.1.1~99.12.31	1,333,332
100.1.1~100.12.31	1,333,332
101.1.1~101.12.31	1,333,332
102.1.1~102.8.31	888,888
合 計	\$ 6,222,216

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、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：

單位：新台幣元

功能別 性質別	97年度			96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	632,572,643	41,073,007	673,645,650	631,314,198	42,424,172	673,738,370
勞健保費用	25,208,444	2,266,777	27,475,221	23,790,113	2,331,170	26,121,283
退休金費用	14,677,508	1,683,033	16,360,541	13,322,579	1,466,052	14,788,631
其他用人費用	12,855,459	1,382,458	14,237,917	12,225,829	1,324,659	13,550,488
(註)						
折舊費用	46,404,662	43,803,284	90,207,946	40,798,726	43,344,427	84,143,153
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(註)係伙食費。

(二)重分類：

民國九十六年度財務報表中，若干金額為配合民國九十七年度之財務報表表達方式已作適當重分類。



財團法人天主教聖保祿修女會醫院

現金及約當現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	97.12.31	備 註
庫存現金	\$ 505,105	
支票存款	3,002	
活期存款	96,256,772	
外幣存款	24,309	97年USD 782.66 美元：新台幣=1：31.06 5 97年AUD 0.22 澳幣：新台幣=1：22.73
定期存款	106,214,561	
	<u>\$ 203,003,754</u>	

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

債券名稱	股數或 張 數	總 額	取 得 成 本	市 價		備註
				單 價	總 額	
永豐債券基金	377,500	\$ 4,999,999	4,999,999	13.3052	5,022,724	
保誠威寶債券基金	4,640,655	60,000,000	60,000,000	12.9405	60,052,386	
		<u>\$ 64,999,999</u>	<u>64,999,999</u>		<u>65,075,110</u>	

財團法人天主教聖保祿修女醫院

應收帳款明細表

民國九十七年十二月三十



單位：新台幣元

項 目	97.12.31	備 註
健保局	\$ 149,779,364	
一般民眾	19,168,061	
合 計	168,947,425	
減：總額點值核減	(48,677,126)	
備抵核減	-	
備抵呆帳	(9,525,042)	
	<u>\$ 110,745,257</u>	

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
藥品	\$ 9,801,386	9,792,821	最近進價或庫存單價
衛材	6,757,729	6,751,824	"
血液	129,500	129,500	"
減：備抵存貨跌價損失	(39,899)	-	
合 計	<u>\$ 16,648,716</u>		



法人天主教聖保祿修女會醫院

基金變動明細表

國九十七年十二月三十一日

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
更新基金	\$ 12,169,160	862,088	8,373	13,022,875	
擴建基金	270,850	351,366	1,804	620,412	
醫療傳道基金	<u>1,577,225</u>	<u>220,692</u>	<u>1,611</u>	<u>1,796,306</u>	
	<u>\$ 14,017,235</u>	<u>1,434,146</u>	<u>11,788</u>	<u>15,439,593</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

固定資產變動明細表

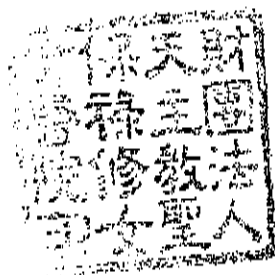
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

名 稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	已報行政 院衛生署 核准文號	備註
土地	\$ 24,761,086	-	-	24,761,086	無	無	
房屋及建築設備	864,333,922	43,236,515	2,403,000	905,167,437	"	"	
醫療設備	414,044,906	24,450,102	37,507,207	400,987,801	"	"	
一般設備	110,217,360	12,202,930	18,139,229	104,281,061	"	"	
交通設備	11,513,225	1,110,900	2,511,000	10,113,125	"	"	
租賃設備	16,118,138	-	-	16,118,138	"	"	
預付設備款	2,000,000	-	2,000,000	-			
	<u>\$ 1,442,988,637</u>	<u>81,000,447</u>	<u>62,560,436</u>	<u>1,461,428,648</u>			

固定資產累計折舊變動明細表

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	\$ 343,103,950	36,374,926	2,402,978	377,075,898	
醫療設備	240,090,595	43,990,812	36,496,976	247,584,431	
一般設備	81,833,102	8,585,517	17,272,861	73,145,758	
交通設備	6,790,594	1,092,008	2,511,000	5,371,602	
租賃設備	15,953,455	164,683	-	16,118,138	
	<u>\$ 687,771,696</u>	<u>90,207,946</u>	<u>58,683,815</u>	<u>719,295,827</u>	



天主教聖保祿修女會醫院

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	97.12.31	備 註
萊特室內裝修有限公司	\$ 34,699,950	
仕佑機電工程有限公司	3,989,975	
醫訊圖書有限公司	3,479,975	
其他(小於5%)	19,518.979	
	<u>\$ 61,688,879</u>	

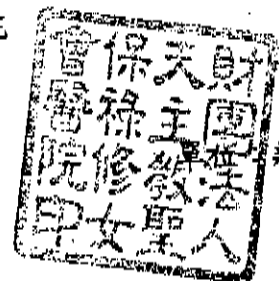
應付帳款明細表

項 目	97.12.31	備 註
裕利股份有限公司	\$ 3,860,570	
其他(小於5%)	23,937,750	
	<u>\$ 27,798,320</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

其他長期負債明細表

民國九十七年十二月三十一日



新台幣元

項 目	97.12.31	利 率	質 押 或 擔 品 情 形	已報行政院 衛生署核准	備 註
香港修會	\$ 95,370,279	郵局兩年定存 機動利率	無	無	
澳洲修會	28,371,300	5%	"	"	
減：一年內到期部份	(15,895,053)	-			
	<u>\$ 107,846,526</u>				

其他負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

項 目	97年度	備 註
教育研究發展負債	\$ 154,227,574	
醫療社會服務負債	120,392,815	
退休金負債	6,152,580	
存入保證金	2,199,053	
	<u>\$ 282,972,022</u>	



財團法人天主教聖保祿修女會醫院

醫務收入明細表

民國九十七年度

單位：新台幣元

項 目	97年度	備 註
門診收入—健保	\$ 589,224,715	
門診收入—非健保	246,394,732	
急診收入—健保	145,481,585	
急診收入—非健保	28,515,852	
住診收入—健保	549,569,261	
住診收入—非健保	113,669,639	
其他醫療收入—非健保	15,321,036	
	<u>\$ 1,688,176,820</u>	

醫務成本明細表

項 目	97年度	備 註
人事費用	\$ 686,556,198	
藥品費用	208,621,460	
藥品存貨盤(盈)虧	(353,098)	
醫材費用	111,348,287	
折舊費用	46,222,512	
租金費用	19,862,560	
事務費用	141,088,266	
教育研究發展費用	10,033,568	
醫療社會服務費用	10,033,568	
其他醫務費用	54,546,334	
	<u>\$ 1,287,959,655</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

管理費用明細表

民國九十七年度

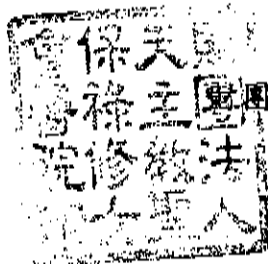


單位：新台幣元

項 目	97年度	備 註
人事費用	\$ 48,153,131	
折舊費用	43,803,284	
什項購置	4,983,359	
勞 務 費	13,963,115	
其 他	21,287,356	
	<u>\$ 132,190,245</u>	

其他非醫務收益

項 目	97年度	備 註
利息收入	\$ 5,083,421	
投資收益	499,362	
捐贈收入—未受限	2,553,079	
捐贈收入—暫時受限	1,422,358	
兌換利益	251,345	
停車費收入	8,466,381	
學術研究收入	5,132,474	
處份固定資產利益	977,143	
其他	6,934,135	
	<u>\$ 31,319,698</u>	



天主教聖保祿修女醫院 法團

其他非醫務費損

民國九十七年度

單位：新台幣元

項 目	97年度	備 註
董事會費用	\$ 40,000	
利息支出	6,321,584	
捐贈支出	8,025,980	
兌換損失	412,377	
學術研究支出	6,102,086	
固定資產報廢	1,010,371	
	<u>\$ 21,912,398</u>	

董事、監察人酬勞明細表

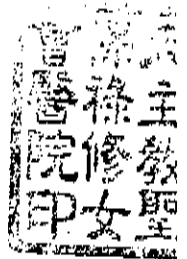
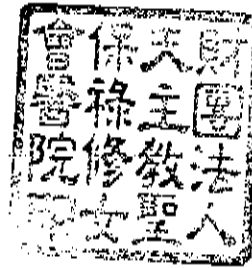
職 稱	姓 名	97年度		說 明
		出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	
董 事	胡桂嫦	\$ 20,000	-	
董 事	何美蘭	20,000	-	
		<u>\$ 40,000</u>	<u>-</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

財務報告其他揭露事項

民國九十七年度

財團法人天主教聖保祿修女會醫院
財務報告其他揭露事項
民國九十七年度



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：

單位：新台幣元

資產類別	取得日期		取得總價數	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其取得資料				價格決定之參考依據	取得目的	使用情形
	訂約日	完成日				對象	與公司之關係	日期	價格			
房屋及建築	97.11	97.12.31	30,000,000	萊特室內裝修有限公司	無	-	-	-	-	合約議定	社區醫療保健服務中心擴建	社區醫療保健服務中心

二、最近二年度董事、監察人酬勞資訊

民國九十七年度：

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	何美蘭	\$ 20,000	-	
董事	胡桂嫦	20,000	-	
		<u>\$ 40,000</u>	<u>-</u>	

民國九十六年度：

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	何美蘭	\$ 10,000	-	
董事	胡桂嫦	10,000	-	
監察人	尤穎怡	10,000	-	
		<u>\$ 30,000</u>	<u>-</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)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				
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
流動資產		402,419,484	463,773,776	522,714,224	429,129,665	740,439,883
基金及投資		30,295,708	29,056,973	28,810,374	215,913,954	222,928,154
固定資產		742,132,821	755,216,941	772,104,491	759,067,709	837,656,134
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,055,300	980,300	980,300	1,004,151	1,088,019
資產總額		1,175,903,313	1,249,027,990	1,324,609,389	1,405,115,479	1,802,112,190
流動負債		273,003,782	346,388,761	353,229,279	245,168,848	187,564,277
長期負債		107,846,526	130,696,097	253,455,713	528,249,587	1,016,775,625
其他負債		282,972,022	338,037,076	357,687,288	346,782,664	196,827,773
淨 值		512,080,983	433,906,056	360,237,109	284,914,380	400,944,515
負債及淨值總額		1,175,903,313	1,249,027,990	1,324,609,389	1,405,115,479	1,802,112,190

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

主辦會計：會計室主任
楊素珍

負責人：張雅庭

董事長：張雅庭
9/17

(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	年度	最近五年財務資料				
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
醫務收入		1,498,732,011	1,441,157,276	1,365,913,497	1,203,133,464	1,221,551,941
醫務成本		1,287,959,655	1,255,852,717	1,141,125,844	1,024,005,884	1,077,700,303
醫務毛利		210,772,356	185,304,559	224,787,653	179,127,580	143,851,638
管理費用		132,190,245	126,690,215	133,865,494	118,289,462	112,186,586
醫務利益(損失)		78,582,111	58,614,344	90,922,159	60,838,118	31,665,052
非醫務活動收益		31,319,698	36,001,018	38,407,491	31,172,163	94,641,290
非醫務活動費損		21,912,398	11,675,174	54,006,921	62,050,013	55,375,036
本期稅前餘絀		87,989,411	82,940,188	75,322,729	29,960,268	70,931,306
所得稅費用		9,814,484	9,271,241	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限		-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		1,422,358	2,149,303	2,489,988	1,346,051	-
本期稅後餘絀—未受限		76,752,569	71,519,644	72,832,741	28,614,217	70,931,306
本期稅後餘絀合計		78,174,927	73,668,947	75,322,729	29,960,268	70,931,306

註：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

主辦會計：會計室主任
楊素珍

負責人：張雅庭

董事長：張雅庭
9/17

二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
財務結構 (%)	1.負債占資產比率(負債比率)	56.45	65.26	72.80	79.92	77.75
	2.長期資金占固定資產比率	83.53	74.76	79.49	107.13	169.25
償債能力	1.流動比率	147.40	133.89	147.98	175.03	394.77
	2.速動比率	141.11	129.62	143.85	168.34	382.36
	3.利息保障倍數	14.92	18.67	7.35	1.84	2.64
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率	43.56	43.41	-	-	-
	2.健保住院收入占醫務收入比率	33.16	34.68	-	-	-
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率	-	-	-	-	-
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率	23.27	21.91	-	-	-
	5.人事費用占醫務成本比率	53.31	54.34	53.85	54.62	52.69
	6.藥品費用占醫務成本比率	16.17	15.87	16.44	16.62	19.11
	7.折舊費用占醫務成本比率	3.59	3.25	3.13	3.68	3.50
	8.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率	10.17	10.01	14.16	12.33	32.12
	9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率	10.17	10.01	14.16	17.66	19.54
	10.固定資產週轉率(次)	2.02	1.91	1.77	1.59	1.46
	11.總資產週轉率	1.24	1.12	1.00	0.75	0.69
獲利能力 (%)	1.資產報酬率	6.84	6.00	6.17	3.55	5.82
	2.醫務利益率	5.24	4.07	6.66	5.06	2.59
	3.稅前純益率	5.87	5.76	5.51	2.49	5.81
	4.稅後純益率	5.22	5.11	5.51	2.49	5.81
現金流量	現金流量比率	(0.87)	60.80	148.37	70.23	126.47
槓桿度	財務槓桿度	1.09	1.09	1.15	2.44	(2.72)

主辦會計：

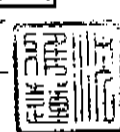
會計室主任
楊素珍

負責人：

光陳
文

董事長：

張維康
9/17



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.長期資金占固定資產比率=(淨值+長期負債)/固定資產淨額*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.健保門急診收入占醫務收入比率=健保門急診收入淨額/醫務收入淨額
- 2.健保住院收入占醫務收入比率=健保住院收入淨額/醫務收入淨額
- 3.健保其他醫務收入占醫務收入比率=健保其他醫務收入淨額/醫務收入淨額
- 4.非健保醫務收入占醫務收入比率=健保以外醫務收入淨額/醫務收入淨額
- 5.人事費用占總醫務成本比率=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.折舊費用占醫務成本比率=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占醫療收入結餘比率=

研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務利益(損失)+(研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

9.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務利益(損失)+(研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

10.固定資產週轉率(次)=醫療收入淨額/固定資產淨額

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(%)

資產報酬率=[稅後損益或稅後餘絀+利息費用(1-稅率)]/[(期初資產總額+期末資產總額)/2]*100%

醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額*100%

稅前純益率=稅前損益或稅前餘絀/醫務收入淨額*100%

稅後純益率=稅後損益或稅後餘絀/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、附設機構之財務資訊：

(一)財團法人天主教聖保祿修女會醫院

1.簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	97年度	96年度
	金額	金額
流動資產	\$ 399,030,691	460,628,297
基金及投資	30,295,708	29,056,973
固定資產	742,132,821	755,216,941
無形資產	-	-
其他資產	1,055,300	980,300
資產總額	1,172,514,520	1,245,882,511
流動負債	272,269,210	346,355,299
長期負債	107,846,526	130,696,097
其他負債	282,972,022	338,037,076
淨值	509,426,762	430,794,039
負債及淨值總額	1,172,514,520	1,245,882,511

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

陳文林

董事長：

謝國治

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度別	97年度	96年度
		金額	金額
醫務收入		\$ 1,486,685,552	1,428,847,915
醫務成本		1,276,693,825	1,243,683,946
醫務毛利		209,991,727	185,163,969
管理費用		130,951,820	125,441,473
醫務利益(損失)		79,039,907	59,722,496
非醫務活動收益		31,319,698	36,001,018
非醫務活動費損		21,912,398	11,675,174
本期稅前餘絀		88,447,207	84,048,340
所得稅費用		9,814,484	9,271,241
本期稅後餘絀—永久受限		-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		1,422,358	2,149,303
本期稅後餘絀—未受限		77,210,365	72,627,796
本期稅後餘絀合計		78,632,723	74,777,099

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：



董事長：



(二) 居家護理

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	97年度	96年度
		金額	金額
流動資產		\$ -	-
基金及投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		-	-
流動負債		734,572	33,462
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		(734,572)	(33,462)
負債及淨值總額		-	-

註：該單位在資金、設備資源上與醫院統籌運用。

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度別	97年度	96年度
		金額	金額
醫務收入		2,152,711	2,368,065
醫務成本		2,631,905	2,496,334
醫務毛利		(479,194)	(128,269)
管理費用		221,916	241,725
醫務利益(損失)		(701,110)	(369,994)
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(701,110)	(369,994)
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		(701,110)	(369,994)
本期稅後餘絀合計		(701,110)	(369,994)

主辦會計：會計室主任
楊素珍

負責人：[印章]

董事長：張雅蓮
9/17

(三) 產後護理

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	97年度	96年度
		金額	金額
流動資產		\$ 3,388,793	3,145,479
基金及投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		3,388,793	3,145,479
流動負債		-	-
其他負債		-	-
長期負債		-	-
淨值		3,388,793	3,145,479
負債及淨值總額		3,388,793	3,145,479

註：該單位在資金、設備資源上與醫院統籌運用。

主辦會計：會計室主任
楊素珍

負責人：[印章]

董事長：張雅蓮
9/17

2. 收支餘絀表

單位：新台幣元

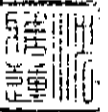
項目	年度別	97年度	96年度
		金額	金額
醫務收入		9,893,748	9,941,296
醫務成本		8,633,925	9,672,437
醫務毛利		1,259,823	268,859
管理費用		1,016,509	1,007,017
醫務利益(損失)		243,314	(738,158)
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		243,314	(738,158)
所得稅費用		-	-
本期稅後餘絀—永久受限		-	-
本期稅後餘絀—暫時受限		-	-
本期稅後餘絀—未受限		243,314	(738,158)
本期稅後餘絀合計		243,314	(738,158)

主辦會計：會計室主任
楊素珍

負責人：



董事長：

張雅蓮
9/17

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

董事長：

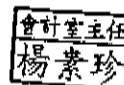
張雅蓮



負責人：



主辦會計：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

98004791

號

會員姓名：王清松

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

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

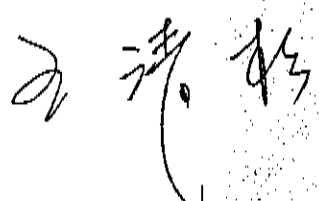
會員證書字號：台省會證字第二二八五號

印鑑證明書用途：辦理

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

九十七年度（自民國九十七年一月一日至

九十七年十二月三十一日）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

97

月

23

日

