

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

財 務 報 告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

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	8
(一)組織沿革	8~11
(二)重要會計政策之彙總說明	11
(三)會計變動之理由及其影響	11~17
(四)重要會計科目之說明	17~18
(五)關係人交易	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	19
九、重要會計科目明細表	20~28
十、其他揭露事項	29
(一)重大業務事項	29
(二)董事及監察人酬勞	30~32
(三)重要財務資訊	32~35
(四)附設機構之財務資訊	32~35



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 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之收支餘絀表、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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



民國九十九年三月二十六日

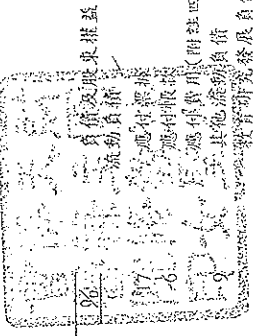
財團法人天主教聖保祿修女會醫院

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣元

	98.12.31	97.12.31		98.12.31	97.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產：					
流動資產：					
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 177,417,416	203,003,754	15	20,240,789	2
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	113,800,009	64,999,999	10	19,948,531	2
應收票據(附註四(三))	2,107,130	1,967,095	-	165,906,828	14
應收帳款(附註四(三))	120,929,402	110,745,257	10	30,823,529	3
其他應收款	2,874,720	3,692,288	-	14,584,784	1
存貨(附註四(四))	17,074,148	16,648,716	1	154,227,574	13
預付費用	575,034	548,331	-	102,312,948	9
其他流動資產	1,328,740	814,044	-	15,895,053	1
流動資產合計	436,176,599	402,419,484	36	480,371,402	42
基金及投資：					
更新基金	13,838,498	13,022,875	1	83,797,102	7
擴建基金	1,120,807	620,412	-	83,797,102	7
醫療傳道基金	2,173,296	1,796,306	-	-	-
聖伯多祿基金	71,283	-	-	5,639,884	1
其他-退休基金(附註四(八))	14,554,064	14,856,115	1	2,076,543	-
基金及投資合計	31,757,948	30,295,708	2	7,164,227	-
固定資產(附註四(五))：					
成本：					
土地	24,761,086	24,761,086	2	245,549,698	21
房屋及建築	912,775,729	905,167,437	77	13,838,498	1
醫療設備	428,726,673	400,987,801	34	1,120,807	-
一般設備	100,370,544	104,281,061	9	2,173,296	-
交通設備	10,794,375	10,113,125	1	71,283	-
租賃資產(附註四(五))	-	16,118,138	1	-	-
減：累計折舊	1,477,428,407	1,461,428,648	124	17,203,884	1
固定資產淨額	776,249,555	719,295,827	66	251,091,692	21
其他資產：					
存出保證金	701,178,852	742,132,821	63	84,438,494	7
	1,055,300	1,055,300	-	335,530,186	28
資產總額	\$ 1,170,168,699	\$ 1,175,903,313	100	\$ 1,170,168,699	100
負債及淨值總額					
負債：					
永久受限淨值(附註四(九))：					
創設基金-永久受限	245,549,698	245,549,698	21	245,549,698	21
暫時受限淨值：					
更新基金-暫時受限	13,838,498	13,022,875	1	13,838,498	1
擴建基金-暫時受限	1,120,807	620,412	-	1,120,807	-
醫療傳道基金-暫時受限	2,173,296	1,796,306	-	2,173,296	-
聖伯多祿基金-暫時受限	71,283	-	-	71,283	-
聖伯多祿基金-暫時受限	-	16,118,138	1	-	-
小計	17,203,884	15,432,592	1	17,203,884	1
未受限淨值：					
累積盈餘-未受限	251,091,692	174,339,123	15	251,091,692	15
未期損益-未受限	84,438,494	76,752,569	7	84,438,494	7
未受限淨值	335,530,186	251,091,692	28	335,530,186	28
負債及淨值總額	\$ 1,170,168,699	\$ 1,175,903,313	100	\$ 1,170,168,699	100

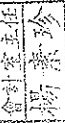


(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

負責人：

主辦會計：



財團法人天主教聖保祿修女會醫院

收支餘絀表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	98年度		97年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入-健保	\$ 680,646,309	45	734,706,300	49	(54,059,991)	(7)
門急診收入-非健保	317,430,198	21	274,910,584	18	42,519,614	15
住院收入-健保	581,286,047	38	549,569,261	37	31,716,786	6
住院收入-非健保	118,807,465	8	113,669,639	8	5,137,826	5
其他醫療收入-非健保	5,602,059	-	15,321,036	1	(9,718,977)	(63)
減：支付點值調整	(90,569,184)	(6)	(125,599,854)	(8)	35,030,670	28
健保核減	(3,548,805)	-	(8,763,354)	(1)	5,214,549	60
醫療優待	(83,960,186)	(6)	(55,081,601)	(4)	(28,878,585)	(52)
醫務收入淨額	<u>1,525,693,903</u>	<u>100</u>	<u>1,498,732,011</u>	<u>100</u>	<u>26,961,892</u>	<u>2</u>
醫務成本：						
人事費用	(705,804,631)	(47)	(686,556,198)	(46)	(19,248,433)	(3)
藥品費用	(211,024,376)	(14)	(208,268,362)	(14)	(2,756,014)	(1)
醫材費用	(119,170,372)	(8)	(111,348,287)	(7)	(7,822,085)	(7)
折舊費用	(44,956,481)	(3)	(46,222,512)	(3)	1,266,031	3
租金費用	(20,146,737)	(1)	(19,862,560)	(1)	(284,177)	(1)
事務費用	(126,011,176)	(8)	(141,088,266)	(9)	15,077,090	11
教育研究發展費用(附註四(七))	(12,675,912)	(1)	(10,033,568)	(1)	(2,642,344)	(26)
醫療社會服務費用(附註四(七))	(12,675,912)	(1)	(10,033,568)	(1)	(2,642,344)	(26)
其他醫務費用	(37,743,001)	(2)	(54,546,334)	(4)	16,803,333	31
醫務成本	<u>(1,290,208,598)</u>	<u>(85)</u>	<u>(1,287,959,655)</u>	<u>(86)</u>	<u>(2,248,943)</u>	<u>-</u>
醫務毛利	235,485,305	15	210,772,356	14	24,712,949	12
管理費用(附註五)	(139,931,905)	(9)	(132,190,245)	(9)	(7,741,660)	(6)
醫務利益	<u>95,553,400</u>	<u>6</u>	<u>78,582,111</u>	<u>5</u>	<u>16,971,289</u>	<u>22</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	1,164,276	-	5,083,421	-	(3,919,145)	(77)
投資收益	119,627	-	499,362	-	(379,735)	(76)
捐贈收入-未受限	2,082,245	-	2,553,079	-	(470,834)	(18)
捐贈收入-暫時受限	1,764,291	-	1,422,358	-	341,933	24
兌換利益	479,114	-	251,345	-	227,769	91
學術研究收入	3,540,116	-	5,132,474	1	(1,592,358)	(31)
其他非醫務收益	16,680,955	1	16,377,659	1	303,296	2
	<u>25,830,624</u>	<u>1</u>	<u>31,319,698</u>	<u>2</u>	<u>(5,489,074)</u>	<u>(18)</u>
非醫務活動費損：						
董事會費用	(80,000)	-	(40,000)	-	(40,000)	(100)
利息支出(附註四(六))	(2,290,419)	-	(6,321,584)	-	4,031,165	64
捐贈支出(附註五)	(98,454)	-	(8,025,980)	(1)	7,927,526	99
兌換損失	-	-	(412,377)	-	412,377	100
學術研究支出	(4,225,978)	-	(6,102,086)	-	1,876,108	31
其他非醫務費損	(980,844)	-	(1,010,371)	-	29,527	3
	<u>(7,675,695)</u>	<u>-</u>	<u>(21,912,398)</u>	<u>(1)</u>	<u>14,236,703</u>	<u>65</u>
本期稅前餘絀	113,708,329	7	87,989,411	6	25,718,918	29
所得稅費用(附註四(十))	27,505,544	1	9,814,484	1	17,691,060	180
本期稅後餘絀	<u>\$ 86,202,785</u>	<u>6</u>	<u>78,174,927</u>	<u>5</u>	<u>8,027,858</u>	<u>10</u>
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	1,764,291	-	1,422,358	-	341,933	24
本期稅後餘絀—未受限	<u>84,438,494</u>	<u>6</u>	<u>76,752,569</u>	<u>5</u>	<u>7,685,925</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 86,202,785</u>	<u>6</u>	<u>78,174,927</u>	<u>5</u>	<u>8,027,858</u>	<u>34</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：

張素珍

董事長：

張素珍

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

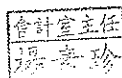
淨值變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	98年度	97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	1,764,291	1,422,358
暫時受限期初淨值	15,439,593	14,017,235
暫時受限期末淨值	17,203,884	15,439,593
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	84,438,494	76,752,569
未受限期初淨值	251,091,692	174,339,123
未受限期末淨值	335,530,186	251,091,692
期末淨值總額	\$ 598,283,768	512,080,983

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



董事長：



財團法人天主教聖保祿修女會醫院

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	98年度	97年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 86,202,785	78,174,927
折舊費用	87,665,008	90,207,946
備抵呆帳及健保核減減少	(28,199,211)	(14,995,375)
處分固定資產損失淨額	131,149	33,228
處分投資利益	(119,627)	(499,362)
教研及社服負債本期變動數	(47,063,717)	(52,807,412)
應收票據及帳款減少(增加)	17,875,031	(3,241,808)
公平價值變動列入損益之金融資產增加數	(48,680,383)	(24,500,637)
存貨增加	(425,432)	(2,285,810)
預付費用及其他流動資產減少	206,169	753,666
應付票據及帳款增加(減少)	(49,297,879)	3,695,241
應付費用增加(減少)	12,870,082	(76,738,462)
其他流動負債增加(減少)	16,238,745	(148,593)
退休準備基金增加數	(210,645)	(350,204)
營運活動之淨現金流入(出)	<u>47,192,075</u>	<u>(2,702,655)</u>
投資活動之現金流量：		
更新及擴建基金本期變動數	(1,764,291)	(1,422,358)
購置固定資產償款	(46,842,188)	(78,327,362)
出售固定資產償款	-	977,143
存出保證金增加	-	(75,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(48,606,479)</u>	<u>(78,847,577)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(122,510)	(1,723,815)
其他長期負債減少	(24,049,424)	(22,849,571)
融資活動之淨現金流出	<u>(24,171,934)</u>	<u>(24,573,386)</u>
本期現金及約當現金減少數	(25,586,338)	(106,123,618)
期初現金及約當現金餘額	203,003,754	309,127,372
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 177,417,416</u>	<u>203,003,754</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>3,759,876</u>	<u>11,118,949</u>
固定資產淨支付數：		
固定資產增加數	\$ 46,842,188	78,134,197
加：期初應付租賃款	-	193,165
減：期末應付租賃款	-	-
支付現金數	<u>\$ 46,842,188</u>	<u>78,327,362</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：

財團

董事長

財團

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

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。民國八十一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。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本院員工人數分別為784人及790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：

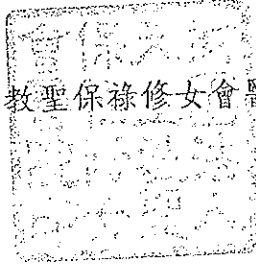
1.基金及相關捐贈

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。

財團法人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

民國九十七年十二月三十一日以前，存貨以成本與市價孰低為評價基礎，惟自民國九十八年一月一日起，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，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，並存入台灣銀行。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，本院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，由專款提撥至台灣銀行。實際支付退休金時，先自台灣銀行準備金專戶支用，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。

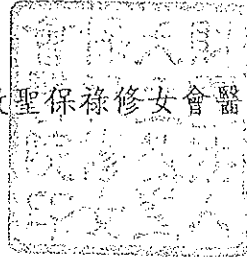
(十)所得稅

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

(一)本院自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第二十一段之規定，期末存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量之相關會計原則變動，對本院並無重大影響。

(二)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

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金	\$ 453,840	505,105
支票存款	2,587	3,002
活期存款	82,922,683	96,281,086
定期存款	<u>94,038,306</u>	<u>106,214,561</u>
	<u>\$ 177,417,416</u>	<u>203,003,754</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：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
交易目的金融資產—債券型基金	<u>\$ 113,800,009</u>	<u>64,999,999</u>
市價	<u>\$ 113,956,167</u>	<u>65,075,110</u>

2.截至民國九十八年及九十七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。

財團法人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

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 2,107,130	1,967,095
應收帳款：		
健保局	\$ 132,430,953	149,779,364
一般民眾	18,501,406	19,168,061
合 計	150,932,359	168,947,425
減：總額點值核減	(22,361,031)	(48,677,126)
√ 備抵健保核減	-	-
備抵呆帳	(7,641,926)	(9,525,042)
	\$ 120,929,402	110,745,257

(四)存 貨

其明細如下：

	98.12.31	97.12.31
藥品及X光片成本	\$ 9,872,355	9,801,386
醫材及物料	7,241,692	6,887,229
減：備抵跌價損失	(39,899)	(39,899)
	\$ 17,074,148	16,648,716

(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)本院截至民國九十八年及九十七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：

	98.12.31	97.12.31
醫療設備	\$ -	16,118,138
減：累計折舊	-	(16,118,138)
	\$ -	-

(2)本院截至民國九十八年及九十七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：

	98.12.31	97.12.31
	\$ -	-

2.本院做為醫療使用土地之53%及建築物7%用地，民國九十七年度係由聖保祿修女會無償提供，惟民國九十八年度係向聖保祿修女會承租，相關註明詳附註五。

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)



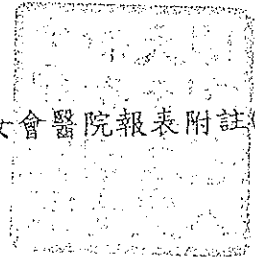
(六)其他長期負債

- 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：

	98.12.31	97.12.31
香港修會	\$ 79,475,226	95,370,279
澳洲修會	20,216,929	28,371,300
減：一年內到期部份	<u>(15,895,053)</u>	<u>(15,895,053)</u>
	<u>\$ 83,797,102</u>	<u>107,846,526</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，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本院尚未償還本金分別為79,475,226元及95,370,279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。民國九十七年度本院償還澳洲修會之本金共計7,366,895元(美金223,713.79元)。另民國九十八年度本院償還澳洲修會之本金共計台幣7,675,257元(美金237,550.51元)。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本院尚未償還本金分別為20,216,929元(625,717.40美元)及28,371,300元(美金863,267.91元)。
- 4.上述融資本院並未提供擔保品。
- 5.民國九十八年度及九十七年度因上述借款而估列之利息費用分別為2,290,419元及6,317,904元。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚未支付金額分別為3,541,271元及5,010,728元，列於應付費用項下。
- 6.民國九十八年度及九十七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17,566,021元及18,811,132元。

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)



(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.民國九十八年度及九十七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25,351,824元及20,067,136元。截至民國九十八年及九十七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227,556,672元及274,620,389元。上述金額於民國九十八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

民國九十八年度：

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		154,227,574	120,392,815
當期支用金額	上期提撥數、當期支用金額	41,659,762	30,755,779
	當期支用金額	-	-
當期提撥金額		12,675,912	12,675,912
期末提撥金餘額		125,243,724	102,312,948
提撥已逾二年未支用金額		102,534,244	79,603,468

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

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)

民國九十八年度－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	237,500	
	研究費用	404,533	
	各項事務費用	1,754,453	
	小 計	2,396,486	
人才培訓(教研)	人事費用	3,317,123	
	教育訓練費	29,514,975	
	各項事務支出	6,289,536	
	小 計	39,121,634	
健康教育(教研)	教育訓練費	141,642	
	合 計	41,659,762	

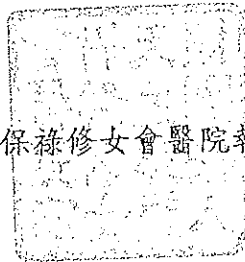
民國九十八年度－醫療社會服務費動支明細表

類 別	項 目	金 額	備 註
醫療救濟(社服)	醫療補助/救濟等支出	14,628,377	
社區醫療服務(社服)	人事費用	5,015,242	
	健康講座費用	18,850	
	各項事務支出	1,427,800	
	小 計	6,461,892	
其他社會服務(社服)	人事費用	6,384,089	
	醫療刊物	346,830	
	各項事務支出	2,934,591	
	小 計	9,665,510	
	合 計	30,755,779	

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	

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	15,964,971	
社區醫療服務(社服)	人事費用	4,781,281	
	教育訓練費	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	

(八)退休金

- 1.本院民國九十八年度及九十七年度採確定提撥制提列之退休金費用分別為16,247,023元及15,784,154元。
- 2.本院民國九十八年度及九十七年度確定給付之退休金費用分別為3,375,750元及576,387元，截至民國九十八年及九十七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27,079,277元及25,975,195元。提存於銀行存款金額分別為14,554,064元及14,856,115元。

另，本院於民國九十九年一月十九日經桃園縣政府(府勞動字第0990023036號)同意，其勞工退休準備金提撥率由2%調高至8%。故民國九十八年度因此增提退休金費用2,864,400元，並於民國九十九年一月二十日儲存於台灣銀行。

(九)永久受限淨值

明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
創設基金淨值	\$ <u>245,549,698</u>	<u>245,549,698</u>

本院財團法人登記證書上登記財產總額，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止均為245,549,698元。

(十)所得稅

- 1.民國九十八年度及九十七年度，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)

	98年度	97年度
2.稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 28,417,082	21,987,353
資本支出	(416,693)	(10,851,351)
其他	(494,845)	99,554
課稅所得稅	27,505,544	11,235,556
前期所得稅高估	-	(1,421,072)
當期所得稅費用	<u>\$ 27,505,544</u>	<u>9,814,484</u>

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九十六年度。

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
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

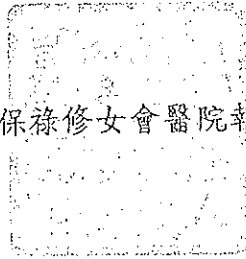
1.捐贈費用：

其明細如下：

	97年度
聖保祿修女會	<u>\$ 8,000,000</u>

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，截至民國九十七年十二月三十一日止，均未曾向本院收取任何租金或使用費用；近日宿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)。

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)



2. 租金支出：

其明細如下：

	<u>98年度</u>
聖保祿修女會	\$ <u>9,600,000</u>

依上述附註五(二)1. 說明，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。本院於民國九十八年度與修女會協議自民國九十八年一月一日起至民國一百零一年十二月三十一日止，以每月租金支出800,000元承租上開7%建物部分。該租金支出已經衛生署核准(發文字號：衛署醫字第0980019629號)。

3. 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

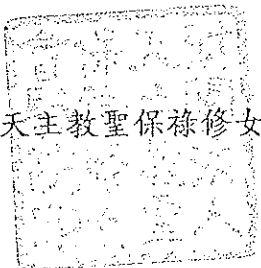
本院於民國九十八年十二月三十一日止已簽訂之租賃合約，在未來五年應支付租金總額彙總如下。

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
99.1.1~99.12.31	\$ 10,933,332
100.1.1~100.12.31	10,933,332
101.1.1~101.12.31	1,333,332
102.1.1~102.12.31	<u>888,888</u>
合 計	\$ <u>24,088,884</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

財團法人天主教聖保祿修女會醫院報表附註(續)



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

性質別	98年度			97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	658,168,758	40,530,144	698,698,902	632,572,643	41,073,007	673,645,650
勞健保費用	27,741,965	2,550,989	30,292,954	25,208,444	2,266,777	27,475,221
退休金費用	15,166,217	4,456,556	19,622,773	14,677,508	1,683,033	16,360,541
其他用人費用 (註)	13,061,332	1,343,323	14,404,655	12,855,459	1,382,458	14,237,917
折舊費用	45,466,796	42,198,212	87,665,008	46,404,662	43,803,284	90,207,946
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(註)係伙食費。

(二)重分類：

民國九十七年度財務報表中，若干金額為配合民國九十八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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98.12.31	備 註
庫存現金	\$ 453,840	
支票存款	2,587	
活期存款	82,898,368	
外幣存款	24,315	98年USD 782.74 美元：新台幣=1：31.99 98年AUD 0.22 澳幣：新台幣=1：28.79
定期存款	94,038,306	
	<u>\$ 177,417,416</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	
保誠威實債券	6,711,137	\$ 87,000,000	87,000,000	12.9833	87,132,705	
保德信債券	1,322,524	20,000,000	20,000,000	15.1356	20,017,194	
富邦吉祥債券	453,597	6,800,009	6,800,009	15.0051	6,806,268	
		<u>\$ 113,800,009</u>	<u>113,800,009</u>		<u>113,956,167</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

應收帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98.12.31	備 註
健保局	\$ 132,430,953	
一般民眾	18,501,406	
合 計	150,932,359	
減：總額點值核減	(22,361,031)	
備抵健保核減 ✓	-	
備抵呆帳	(7,641,926)	
	<u>\$ 120,929,402</u>	

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
藥品	\$ 9,872,355	9,885,235	最近進價或庫存單價
衛材	7,096,092	7,101,764	"
血液	145,600	145,600	"
減：備抵存貨跌價損失	(39,899)		
合 計	<u>\$ 17,074,148</u>		

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

基金變動明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 13,022,875	822,462	6,839	13,838,498	
擴建基金	620,412	501,794	1,399	1,120,807	
醫療傳道基金	1,796,306	517,440	140,450	2,173,296	
聖伯多祿基金	-	97,500	26,217	71,283	
	<u>\$ 15,439,593</u>	<u>1,939,196</u>	<u>174,905</u>	<u>17,203,884</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

民國九十八年十二月三十一日

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	905,167,437	8,889,292	1,281,000	912,775,729	"	"	
醫療設備	400,987,801	34,714,547	6,975,675	428,726,673	"	"	
一般設備	104,281,061	2,557,099	6,467,616	100,370,544	"	"	
交通設備	10,113,125	681,250	-	10,794,375	"	"	
租賃設備	16,118,138	-	16,118,138	-	"	"	
	<u>\$ 1,461,428,648</u>	<u>46,842,188</u>	<u>30,842,429</u>	<u>1,477,428,407</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	\$ 377,075,898	39,517,178	1,210,612	415,382,464	
醫療設備	247,584,431	39,530,492	6,915,018	280,199,905	
一般設備	73,145,758	7,460,190	6,467,512	74,138,436	
交通設備	5,371,602	1,157,148	-	6,528,750	
租賃設備	16,118,138	-	16,118,138	-	
	<u>\$ 719,295,827</u>	<u>87,665,008</u>	<u>30,711,280</u>	<u>776,249,555</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

應付票據明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98.12.31	備 註
老達利貿易股份有限公司	\$ 5,909,975	
北嵩空調工程有限公司	3,487,955	
元佑實業有限公司	2,556,135	
其他(小於5%)	<u>8,286,724</u>	
	<u>\$ 20,240,789</u>	

應付帳款明細表

項 目	98.12.31	備 註
裕利股份有限公司	\$ 2,138,046	
其他(小於5%)	<u>17,810,485</u>	
	<u>\$ 19,948,531</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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	98.12.31	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	\$ 79,475,226	郵局兩年定存 機動利率	無	無	
澳洲修會	20,216,929	5%	〃	〃	
減：一年內到期部份	(15,895,053)	-			
	<u>\$ 83,797,102</u>				

其他負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

項 目	98年度	備 註
退休金負債	\$ 5,639,884	
存入保證金	2,076,543	
	<u>\$ 7,716,427</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

醫務收入明細表

民國九十八年度

單位：新台幣元

項 目	98年度	備 註
門診收入—健保	\$ 522,787,361	
門診收入—非健保	287,691,219	
急診收入—健保	157,858,948	
急診收入—非健保	29,738,979	
住診收入—健保	581,286,047	
住診收入—非健保	118,807,465	
其他醫療收入—非健保	5,602,059	
	<u>\$ 1,703,772,078</u>	

醫務成本明細表

項 目	98年度	備 註
人事費用	\$ 705,804,631	
藥品費用	211,174,183	
藥品存貨盤(盈)虧	(149,807)	
醫材費用	119,170,372	
折舊費用	44,956,481	
租金費用	20,146,737	
事務費用	126,011,176	
教育研究發展費用	12,675,912	
醫療社會服務費用	12,675,912	
其他醫務費用	37,743,001	
	<u>\$ 1,290,208,598</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

管理費用明細表

民國九十八年度

單位：新台幣元

項 目	98年度	備 註
人事費用	\$ 49,781,182	
折舊費用	42,198,212	
勞務費	12,975,301	
租金支出	10,933,332	
其 他	24,043,878	
	<u>\$ 139,931,905</u>	

其他非醫務收益

項 目	98年度	備 註
利息收入	\$ 1,164,276	
投資收益	119,627	
捐贈收入—未受限	2,082,245	
捐贈收入—暫時受限	1,764,291	
兌換利益	479,114	
停車費收入	8,300,535	
學術研究收入	3,540,116	
其 他	8,380,420	
	<u>\$ 25,830,624</u>	

財團法人天主教聖保祿修女會醫院

其他非醫務費損

民國九十八年度

單位：新台幣元

項 目	98年度	備 註
董事會費用	\$ 80,000	
利息支出	2,290,419	
捐贈支出	98,454	
學術研究支出	4,225,978	
其 他	980,844	
	<u>\$ 7,675,695</u>	

董事、監察人酬勞明細表

職 稱	姓 名	98年度		說 明
		出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	
董 事	劉 惠 雲	\$ 10,000	-	
董 事	何 美 蘭	30,000	-	
董 事	江 雪 萍	10,000	-	
董 事	古 穗 生	20,000	-	
監 察 人	尤 穎 怡	10,000	-	
		<u>\$ 80,000</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

民國九十八年度

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
民國九十八年度

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 種類	取得日期		取 得 總 價 款	交 易 對 象	與公司 之關係	交易對象為關係人者，其原取得資料				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 地產	97.11	97.12.31	30,000,000	萊特室內 裝修有限 公司	無	-	-	-	-	合約議定	社區醫學部 健康檢查中 心遷建	社區醫學 部健康檢 查中心

二、最近二年度董事、監察人酬勞資訊

民國九十八年度：

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	劉 惠 雪	\$ 10,000	-	
董 事	何 美 蘭	30,000	-	
董 事	江 雪 萍	10,000	-	
董 事	古 穗 生	20,000	-	
監 察 人	尤 穎 怡	10,000	-	
		<u>\$ 80,000</u>	<u>-</u>	

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>	

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	最近五年財務資料				
	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
流動資產	436,176,599	402,419,484	463,773,776	522,714,224	429,129,665
基金及投資	31,757,948	30,295,708	29,056,973	28,810,374	215,913,954
固定資產	701,178,852	742,132,821	755,216,941	772,104,491	759,067,709
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	1,055,300	1,055,300	980,300	980,300	1,004,151
資產總額	1,170,168,699	1,175,903,313	1,249,027,990	1,324,609,389	1,405,115,479
流動負債	√ 480,371,402	√ 547,624,171	346,388,761	353,229,279	245,168,848
長期負債	83,797,102	107,846,526	130,696,097	253,455,713	528,249,587
其他負債	√ 7,716,427	√ 8,351,633	338,037,076	357,687,288	346,782,664
淨 值	598,283,768	512,080,983	433,906,056	360,237,109	284,914,380
負債及淨值總額	1,170,168,699	1,175,903,313	1,249,027,990	1,324,609,389	1,405,115,479

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：97年度起教育研究發展負債及醫療社會服務負債，符合醫療財團法人財報格式修正列於流動負債項下。

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

董事長

董事長

董事長

(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
醫務收入	1,525,693,903	1,498,732,011	1,441,157,276	1,365,913,497	1,203,133,464
醫務成本	1,290,208,598	1,287,959,655	1,255,852,717	1,141,125,844	1,024,005,884
醫務毛利	235,485,305	210,772,356	185,304,559	224,787,653	179,127,580
管理費用	139,931,905	132,190,245	126,690,215	113,865,494	118,289,462
醫務利益(損失)	95,553,400	78,582,111	58,614,344	90,922,159	60,838,118
非醫務活動收益	25,830,624	31,319,698	36,001,018	38,047,491	31,172,163
非醫務活動費損	7,675,695	21,912,398	11,675,174	54,006,921	60,050,013
本期稅前餘絀	113,708,329	87,987,411	82,940,188	75,322,729	29,960,268
所得稅費用	27,505,544	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	1,764,291	1,422,358	2,149,303	2,489,988	1,346,051
本期稅後餘絀—未受限	84,438,494	76,752,569	71,519,644	72,832,741	28,614,217
本期稅後餘絀合計	86,202,785	78,174,927	73,668,947	75,322,729	29,960,268

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：

董事長

董事長

董事長

二、重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務資料				
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
財務結構 (%)	1. 負債占資產比率(負債比率)	48.87	56.45	65.26	72.80	79.92
	2. 長期資金占固定資產比率	97.28	83.53	74.76	79.49	107.13
償債能力	1. 流動比率	✓ 90.80	✓ 73.48	133.89	147.98	175.03
	2. 速動比率	✓ 87.13	✓ 70.34	129.62	143.85	168.34
	3. 利息保障倍數	50.65	14.92	18.67	7.35	1.84
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率	40.76	43.56	43.41	-	-
	2. 健保住院收入占醫務收入比率	35.79	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	23.46	23.27	21.91	-	-
	5. 人事費用占醫務成本比率	54.70	53.31	54.34	53.85	54.62
	6. 藥品費用占醫務成本比率	16.36	16.17	15.87	16.44	16.62
	7. 折舊費用占醫務成本比率	3.48	3.59	3.25	3.13	3.68
	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	10.48	10.17	10.01	14.16	12.33
	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	10.48	10.17	10.01	14.16	17.66
	10. 固定資產週轉率(次)	2.18	2.02	1.91	1.77	1.59
	11. 總資產週轉率	1.30	1.24	1.12	1.00	0.75
獲利能力 (%)	1. 資產報酬率	7.50	6.84	6.00	6.17	3.55
	2. 醫務利益率	6.26	5.24	4.07	6.66	5.06
	3. 稅前純益率	7.45	5.87	5.76	5.51	2.49
	4. 稅後純益率	5.65	5.22	5.11	5.51	2.49
現金流量	現金流量比率	✓ 9.18	✓ (0.44)	60.80	148.37	70.23
槓桿度	財務槓桿度	1.02	1.09	1.09	1.15	2.44

註：97年度財務比率配合財務報表重分類重新計算。

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

薛寶賢

董事長：

薛寶賢

財務結構(%)

- 負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
- 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

- 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
- 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

- 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
- 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
- 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
- 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
- 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
- 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
- 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
- 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	
	98年度	97年度
	金額	金額
流動資產	\$ 432,419,025	399,030,691
基金及投資	31,757,948	30,295,708
固定資產	701,178,852	742,132,821
無形資產	-	-
其他資產	1,055,300	1,055,300
資產總額	1,166,411,125	1,172,514,520
流動負債	√ 479,131,930	√ 546,889,599
長期負債	83,797,102	107,846,526
其他負債	√ 7,716,427	√ 8,351,633
淨值	595,765,666	509,426,762
負債及淨值總額	1,166,411,125	1,172,514,520

註：98年度及97年度教育研究發展負債及醫療社會服務負債列於流動負債項下。

主辦會計：

會計室主任
張孝珍

負責人：

賈

董事長：

張

2.收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	98年度 金額	97年度 金額
醫務收入	\$ 1,513,764,762	1,486,685,552
醫務成本	1,279,370,443	1,276,693,825
醫務毛利	234,394,319	209,991,727
管理費用	138,704,800	130,951,820
醫務利益(損失)	95,689,519	79,039,907
非醫務活動收益	25,830,624	31,319,698
非醫務活動費損	7,675,695	21,912,398
本期稅前餘絀	113,844,448	88,447,207
所得稅費用	27,505,544	9,814,484
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	1,764,291	1,422,358
本期稅後餘絀—未受限	84,574,613	77,210,365
本期稅後餘絀合計	86,338,904	78,632,723

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

負責人：

蔡貴

董事長：

蔡貴

(二)居家護理

1.簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	98年度 金額	97年度 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	1,239,472	734,572
長期負債	-	-
其他負債	-	-
淨值	(1,239,472)	(734,572)
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：

蔡貴

蔡貴
居家護理所

董事長：

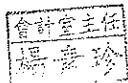
蔡貴

2.收支餘絀表

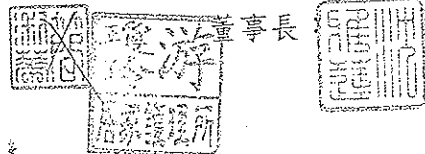
單位：新台幣元

項目	年度別	
	98年度 金額	97年度 金額
醫務收入	2,324,688	2,152,711
醫務成本	2,590,466	2,631,905
醫務毛利	(265,778)	(479,194)
管理費用	239,122	221,916
醫務利益(損失)	(504,900)	(701,110)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(504,900)	(701,110)
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	(504,900)	(701,110)
本期稅後餘絀合計	(504,900)	(701,110)

主辦會計：



負責人：



(三)產後護理

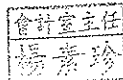
1.簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	98年度 金額	97年度 金額
流動資產	\$ 3,757,574	3,388,793
基金及投資	-	-
固定資產	-	-
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額	3,757,574	3,388,793
流動負債	-	-
其他負債	-	-
長期負債	-	-
淨值	3,757,574	3,388,793
負債及淨值總額	3,757,574	3,388,793

註：該單位在資金、設備資源上與醫院統籌運用。

主辦會計：



負責人：



董事長



2.收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	98年度 金額	97年度 金額
醫務收入	9,604,453	9,893,748
醫務成本	8,247,689	8,633,925
醫務毛利	1,356,764	1,259,823
管理費用	987,983	1,016,509
醫務利益(損失)	368,781	243,314
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	368,781	243,314
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	368,781	243,314
本期稅後餘絀合計	368,781	243,314

主辦會計：
會計室主任
楊素珍

負責人：
若蘭

董事長
董事長

財團法人天主教聖保祿修女醫院

董事長：

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

99004620

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

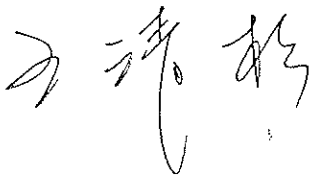

委託人統一編號：43610306

會員證書字號：台省會證字第二二八五號

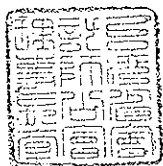
印鑑證明書用途：辦理 財團法人天主教聖保祿修女會醫院

九十八年度（自民國九十八年一月一日起至

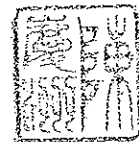
九十八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

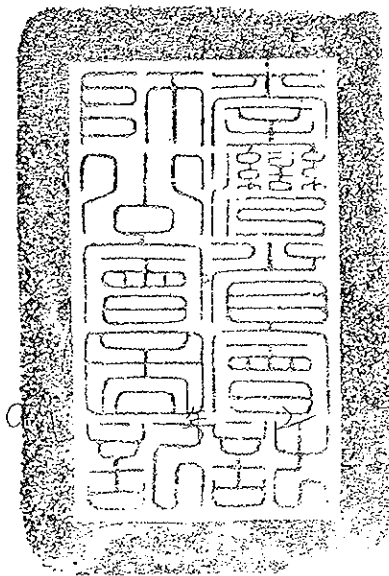
理事長：



核對人：



中華民國



月 25 日

