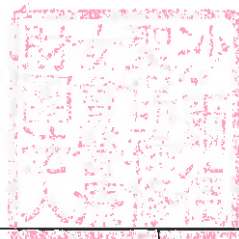


衛生福利部
醫療財團法人 106 年度財務報告
審查意見回復表



法人名稱	沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人	專家審查會	第 1 次
審查結果			
請依據相關意見修改，並補充資料，送下次審查。			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	第 7 頁現金流量表：淨值項下之暫時受限基金增加，會使相對應資產項下不可任意動用之基金亦隨之增加，故其對現金及約當現金之影響應屬投資活動之現金流量。(財務報告第 7 頁)	已重新分類，列於投資活動中，詳更正後財務報告第 7 頁。	
(二)	依第 15 頁備抵呆帳變動表所示，106 及 105 年度應收票據及帳款皆有認列減損損失(呆帳)，何以第 7 頁現金流量表營運活動本期餘絀未加回呆帳提列數，此外，因無法收回而沖銷備抵呆帳之金額？其相對科目係應收帳款或應收票據，應不影響餘絀及現金流量，故於現金流量表營運活動項下應不會出現此調節項目。	已重新編製，詳更正後財務報告第 7 頁。	

主辦會計：  日期： 107.12.24

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

財 務 報 告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

地 址：桃園市桃園區建新街123號

電 話：(03)361-3141

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	8~14
(四)假設及估計不確定性之主要來源	14
(五)重要會計科目之說明	14~19
(六)關係人交易	20
(七)質押之資產	20
(八)重大承諾事項及或有事項	20
(九)重大之災害損失	20
(十)重大之期後事項	20
(十一)其 他	21
九、重要會計科目明細表	22~32
十、其他揭露事項	
(一)重大業務事項	33
(二)董事及監察人酬勞	33~34
(三)重要財務資訊	34~36
(四)附設機構之財務資訊	37~38



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人董事會 公鑒：

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法人財務報告編製準則、醫療法及一般公認會計原則編製，足以允當表達沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王清松



民國一〇七年五月十五日

沙爾德聖保潔修女會醫療附屬法人

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	106.12.31	105.12.31
	金額	金額
資產		
流動資產		
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 863,585,035	755,061,767
應收票據(附註五(二))	7,148,820	5,911,150
應收帳款(附註五(二))	145,201,106	127,169,374
其他應收款	6,731,464	6,898,091
存貨(附註五(三))	23,411,059	20,833,729
預付費用	977,271	874,676
其他流動資產	293,135	246,927
流動資產合計	1,047,347,890	916,995,714
基金及投資		
貧困救助基金	23,073,783	21,994,763
重建與發展基金	21,117,406	17,817,726
醫療傳道基金	2,586,558	2,610,558
聖伯多祿基金	240,035	240,035
基金及投資合計	47,017,782	42,663,082
固定資產(附註五(四)及六)		
成本		
土地		
房屋及建築	909,599,748	909,599,748
醫療設備	939,484,945	939,279,945
一般設備	510,427,784	479,447,528
交通設備	142,225,515	122,726,487
成本小計	16,261,216	16,261,216
減：累計折舊	2,517,999,208	2,467,314,924
未充工程	1,121,731,487	1,086,065,392
固定資產淨額	3,000,000	1,500,000
其他資產	1,399,267,721	1,382,749,532
存出保證金		
資產總額	1,268,000	1,392,000
	\$ 2,494,901,393	2,343,800,328

	106.12.31	105.12.31
	金額	金額
負債及淨值		
流動負債		
應付票據	\$ 302,400	7,595,284
應付帳款	20,266,199	14,634,603
應付費用(附註五(六))	304,709,408	257,651,233
其他流動負債	21,507,370	6,591,071
教育研究發展負債(附註五(五))	-	-
醫療社會服務負債(附註五(五))	-	-
流動負債合計	346,785,377	286,472,191
長期負債		
其他長期負債(附註五(六))	840,000,000	840,000,000
其他負債		
存入保證金	3,118,608	2,368,330
其他負債合計	3,118,608	2,368,330
負債總額	1,189,903,985	1,128,840,521
淨值		
永久受限淨值(附註五(九))	245,549,698	245,549,698
創設基金-永久受限		
暫時受限淨值		
貧困救助基金-暫時受限	23,073,783	21,994,763
重建與發展基金-暫時受限	21,117,406	17,817,726
醫療傳道基金-暫時受限	2,586,558	2,610,558
聖伯多祿基金-暫時受限	240,035	240,035
小計	47,017,782	42,663,082
未受限淨值		
累積盈餘-未受限	927,511,936	856,847,955
本期損益-未受限	84,917,992	69,899,072
淨值總額	1,012,429,928	926,747,027
負債及淨值總額	1,304,997,408	1,214,959,807
	\$ 2,494,901,393	2,343,800,328



會計主管：
董事長：

主辦會計：
會計主任：

~4~

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$ 1,134,509,751	55	1,067,183,277	55	67,326,474	6
門急診收入-非健保	398,189,340	19	363,709,609	19	34,479,731	9
住院收入-健保	619,435,333	30	592,250,060	31	27,185,273	5
住院收入-非健保	162,181,010	8	149,261,036	8	12,919,974	9
其他醫療收入-非健保	7,983,365	-	7,748,187	-	235,178	3
減：支付點值調整	(189,598,113)	(9)	(181,066,747)	(9)	(8,531,366)	(5)
健保核減	(255,102)	-	(247,657)	-	(7,445)	(3)
醫療優待	(82,087,345)	(3)	(66,166,433)	(4)	(15,920,912)	(24)
醫務收入淨額	<u>2,050,358,239</u>	<u>100</u>	<u>1,932,671,332</u>	<u>100</u>	<u>117,686,907</u>	<u>6</u>
人事費用(附註五(八))	(974,129,035)	(48)	(936,698,396)	(48)	(37,430,639)	(4)
藥品費用	(278,952,942)	(13)	(243,745,268)	(13)	(35,207,674)	(14)
醫材費用	(219,160,259)	(11)	(215,923,939)	(11)	(3,236,320)	(1)
折舊費用	(27,271,219)	(1)	(27,355,153)	(1)	83,934	-
租金費用(附註五(七))	(48,368,038)	(2)	(46,837,392)	(2)	(1,530,646)	(3)
事務費用	(118,309,646)	(6)	(113,889,817)	(6)	(4,419,829)	(4)
教育研究發展費用(附註五(五))	(51,529,433)	(3)	(48,818,809)	(3)	(2,710,624)	(6)
醫療社會服務費用(附註五(五))	(26,062,677)	(1)	(22,693,492)	(1)	(3,369,185)	(15)
其他醫務費用	(46,810,761)	(2)	(48,510,921)	(3)	1,700,160	4
醫務成本	<u>(1,790,594,010)</u>	<u>(87)</u>	<u>(1,704,473,187)</u>	<u>(88)</u>	<u>(86,120,823)</u>	<u>(5)</u>
醫務毛利	259,764,229	13	228,198,145	12	31,566,084	14
管理費用(附註五(七)(八)及六)	(161,218,285)	(8)	(172,079,275)	(9)	10,860,990	6
醫務利益	<u>98,545,944</u>	<u>5</u>	<u>56,118,870</u>	<u>3</u>	<u>42,427,074</u>	<u>76</u>
非醫務活動收益						
利息收入	6,097,300	-	5,665,052	-	432,248	8
捐贈收入-未受限	117,108	-	282,055	-	(164,947)	(58)
捐贈收入-暫時受限	5,119,609	-	5,724,532	-	(604,923)	(11)
存貨跌價回升利益	1,415	-	-	-	1,415	100
學術研究收入	3,459,409	-	3,766,868	-	(307,459)	(8)
租金收入	3,542,856	-	2,599,998	-	942,858	36
其他非醫務收益	28,057,865	1	31,708,607	2	(3,650,742)	(12)
	<u>46,395,562</u>	<u>1</u>	<u>49,747,112</u>	<u>2</u>	<u>(3,351,550)</u>	<u>(7)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	(200,000)	-	(190,000)	-	(10,000)	(5)
利息支出(附註五(六))	(25,767,000)	(1)	(18,900,000)	(1)	(6,867,000)	(36)
捐贈支出	(11,000)	-	(10,000)	-	(1,000)	(10)
學術研究支出	(5,179,876)	-	(5,320,447)	-	140,571	3
存貨跌價損失	-	-	(7,677)	-	7,677	100
其他非醫務費損	(10,089,543)	-	(5,814,254)	-	(4,275,289)	(74)
	<u>(41,247,419)</u>	<u>(1)</u>	<u>(30,242,378)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,005,041)</u>	<u>(36)</u>
非醫務利益(損失)	<u>5,148,143</u>	<u>-</u>	<u>19,504,734</u>	<u>1</u>	<u>(14,356,591)</u>	<u>(74)</u>
本期稅前餘絀	103,694,087	5	75,623,604	4	28,070,483	37
所得稅費用(附註五(十))	13,656,486	1	-	-	13,656,486	100
本期稅後餘絀	<u>\$ 90,037,601</u>	<u>4</u>	<u>75,623,604</u>	<u>4</u>	<u>14,413,997</u>	<u>19</u>
本期稅後餘絀-永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	5,119,609	-	5,724,532	-	(604,923)	(11)
本期稅後餘絀-未受限	<u>84,917,992</u>	<u>4</u>	<u>69,899,072</u>	<u>4</u>	<u>15,018,920</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 90,037,601</u>	<u>4</u>	<u>75,623,604</u>	<u>4</u>	<u>14,413,997</u>	<u>19</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計室主任
楊素珍

會計主管：

志陳

董事長：

董事長

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	245,549,698	245,549,698
永久受限期末淨值	245,549,698	245,549,698
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	5,119,609	5,724,532
暫時受限淨值限制解除轉出	(764,909)	(663,681)
暫時受限淨值增加(減少)總額	4,354,700	5,060,851
暫時受限期初淨值	42,663,082	37,602,231
暫時受限期末淨值	47,017,782	42,663,082
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	84,917,992	69,899,072
暫時受限淨值限制解除轉入	764,909	663,681
未受限淨值增加(減少)總額	85,682,901	70,562,753
未受限期初淨值	926,747,027	856,184,274
未受限期末淨值	1,012,429,928	926,747,027
期末淨值總額	\$ 1,304,997,408	1,214,959,807

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：

~6~



董事長：



沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 90,037,601	75,623,604
折舊費用	46,922,124	48,482,549
支付點值調整	189,598,113	181,066,747
健保核減	255,102	247,657
呆帳費用	699,082	690,323
存貨(回升利益)跌價損失	(1,415)	7,677
處分固定資產損失	38,024	17,261
應收票據(增加)	(1,237,670)	(1,314,024)
應收帳款(增加)	(208,584,029)	(191,337,282)
其他應收款(增加)	(42,018)	(656,700)
存貨(增加)	(2,575,915)	(145,552)
預付費用(增加)	(102,595)	(497,732)
其他流動資產(增加)	(46,208)	(12,509)
應付票據(減少)增加	(7,292,884)	4,447,000
應付帳款增加(減少)	5,631,596	(11,159,067)
應付費用增加	47,058,175	45,388,333
醫療社會服務負債本期變動數	-	(6,691,663)
其他流動負債增加(減少)	15,124,944	(18,204,927)
退休準備基金減少	-	9,839,093
營運活動之淨現金流入	<u>175,482,027</u>	<u>135,790,788</u>
投資活動之現金流量		
暫時受限基金本期變動數	(4,354,700)	(5,060,851)
購置固定資產價款	(63,478,337)	(904,197,689)
存出保證金減少	124,000	218,706
投資活動之淨現金流出	<u>(67,709,037)</u>	<u>(909,039,834)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	750,278	990,745
其他長期負債增加	-	840,000,000
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>750,278</u>	<u>840,990,745</u>
本期現金及約當現金增加數	108,523,268	67,741,699
期初現金及約當現金餘額	755,061,767	687,320,068
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>863,585,035</u>	\$ <u>755,061,767</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 208,645	19,416,653

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：

~7~



董事長：



沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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

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。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本法人員工人數分別為894人及877人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國一〇七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、醫療法及一般公認會計原則編製。

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。報導期間結束日(以下稱報導日)之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.預期將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資產負債表日後至少十二個月者。

將於報導日後十二個月內到期清償之金融負債，即使原始期間超過十二個月，且於報導日後至通過發布財務報表前，已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦係分類為流動負債。

如違反借款合同之約定條款，致使金融負債依約須即期予以清償，該負債係列於流動負債，但若於報導日或財務報表通過發布日前，經債權人同意不予追究，並展期至報導期間結束日後逾十二個月，且於展期期間有能力改正違約情況，債權人亦不得要求立即清償時，則列為非流動負債。

(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。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

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。

(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。

(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。

針對應收款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。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

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。惟以成本衡量之金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除。

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。

(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。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得成本，並採加權平均法計算。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(十)固定資產及其折舊

1.認列與衡量

固定資產之原始認列係以成本衡量，後續則依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

固定資產之重大組成部分，若以不同方式提供經濟效益，或耐用年限具重大差異時，應將原始取得成本分攤至各組成部分，並依其個別耐用年限分別計提折舊。

固定資產之處分損益，係由固定資產之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「處分固定資產損益」。

2.後續成本

若固定資產項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本法人，且其金額能可靠衡量，則將該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。固定資產之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

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)交通及一般設備：2~15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，並按與認列融資收益相同之方法認列為費用。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

依租賃條件，當本法人承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，後續，則依該資產相關之會計政策處理。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定利率分攤於各租賃期間。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本法人之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本法人於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本法人估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

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。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本法人於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(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。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。確定福利計畫其中含依勞動基準法第56條第二項之規定，於報導期間結束日前估列次年度應補足之金額。

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。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

所得稅費用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及任何對以前年度應付所得稅之調整。

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。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依一般公認會計原則編製本財務報表時，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、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31	105.12.31
庫存現金	\$ 1,280,000	475,803
支票存款	2,916	20,897
活期存款	217,907,336	161,909,791
定期存款	644,394,783	592,655,276
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 863,585,035	755,061,767

(二)應收票據及帳款淨額

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 7,148,820	5,911,150
應收帳款：		
健保署	\$ 199,269,756	189,619,047
一般民眾	23,495,639	20,918,486
減：備抵支付點值調整	(69,706,766)	(75,385,842)
備抵健保核減	(126,614)	(83,507)
備抵呆帳	(7,730,909)	(7,898,810)
合 計	\$ 145,201,106	127,169,374

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

本法人民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 7,898,810	7,922,760
認列之減損損失	699,082	690,323
本年度因無法收回而沖銷之金額	(866,983)	(714,273)
期末餘額	\$ 7,730,909	7,898,810

(三)存 貨

其明細如下：

	106.12.31	105.12.31
藥品	\$ 13,664,225	12,049,417
醫材及物料	9,784,929	8,823,822
減：備抵跌價損失	(38,095)	(39,510)
	\$ 23,411,059	20,833,729

(四)固定資產

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。

(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。
2. 民國一〇六年度及一〇五年度本法人提列教育研究發展負債及醫療社會服務負債金額分別為77,592,110元及71,512,301元。截至民國一〇六年及一〇五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。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

3.表5 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表
民國一〇六年度：

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(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)	51,529,433	26,062,677
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)		-	-

民國一〇五年度：

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)		-	6,691,663
當期實際支用	當期支用上期提撥數(B)	-	6,691,663
總金額	當期支用數(C)	48,818,809	22,693,492
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20條規定辦理。

註1：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二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(未含去年及當期提撥數)-歷年支用金額(包含去年及當期支用數)。

註2：前揭註1金額為負者以零表示。

註3：當年度收支餘絀表之教育研究發展費用、醫療社會服務費用為C+D(應計基礎)。

註4：當年度重要會計科目明細表之表48、表49之金額為B+C(現金基礎)。

註5：期末資產負債表教育研究發展、醫療社會服務負債為E=A-B+D。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(六)其他長期負債

1. 本法人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。截至民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日止，借款金額均為840,000,000元。
2. 民國一〇六年度及一〇五年度因上述借款而估列之利息費用為25,767,000元及18,900,000元。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，尚未支付金額分別為44,667,000元及18,900,000元，列於應付費用項下。
3. 上述融資本法人並未提供擔保品。

(七)營業租賃

1. 承租人租賃

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為63,968,038元及62,437,392元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 5,818,800	5,818,800
一年至五年	19,271,200	20,363,200
五年以上	<u>7,090,200</u>	<u>11,817,000</u>
	<u>\$ 32,180,200</u>	<u>37,999,000</u>

2. 出租人租賃

本法人以營業租賃出租其不動產。不可取消租賃期間租賃之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ <u>1,476,190</u>	<u>1,476,190</u>

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本法人民國一〇六年度及一〇五年度之應付退休金費用變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日餘額	\$ 255,599	5,844,770
本期提列金額	17,741,986	22,946,811
本期支付退休金	<u>(17,755,108)</u>	<u>(28,535,982)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 242,477</u>	<u>255,599</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。

本法人民國一〇六年度及一〇五年度認列之退休金成本分別為17,741,986元及22,946,811。

截至民國一〇六年及一〇五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77,491,798元及61,846,203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。

本法人民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,961,452元及21,724,505元，已提撥至勞工保險局。

3.短期員工福利

本法人民國一〇六年度及一〇五年度因短期帶薪假而估列之薪資費用分別為18,976,656元及18,162,664元。

(九)永久受限淨值

明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</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，截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止均為245,549,698元。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人報表附註(續)

(十)所得稅

- 1.民國一〇六年度及一〇五年度，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.民國一〇六年度及一〇五年度稅前餘絀淨利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>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用	\$ 13,656,486	-
遞延所得稅(利益)費用	-	-
所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅)	<u>\$ 13,656,486</u>	<u>-</u>

本法人民國一〇六年度及一〇五年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前餘絀	\$ 103,694,087	75,623,604
依本法人所在地國內稅率計算之所得稅	17,627,995	12,856,013
資本支出	(4,079,808)	(143,463,563)
依稅法規定調整之稅額	-	127,542,788
其他	108,299	3,064,762
所得稅費用(利益)	<u>\$ 13,656,486</u>	<u>-</u>

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一〇四年度。

(十一)金融資產及金融負債之種類

1.金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 863,585,035	755,061,767
應收票據、應收帳款及其他應收款	159,081,390	139,978,615
合 計	<u>\$ 1,022,666,425</u>	<u>895,040,382</u>

2.金融負債

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據、應付帳款及應付費用	\$ 325,278,007	279,881,120
其他長期負債	840,000,000	840,000,000
合 計	<u>\$ 1,165,278,007</u>	<u>1,119,881,120</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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金支出

其明細如下：

	106年度	105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一〇六年一月一日起至一〇六年十二月三十一日止及民國一〇五年一月一日起至一〇五年十二月三十一日止，均以每月1,300,000元承租上開7%建物部分。該租金支出已經衛生福利部核准(發文字號：衛署醫字第1060018302號)。

2.財產交易

本法人於民國一〇四年向聖保祿修女會購置土地，購置土地合約送衛生福利部審核。於民國一〇五年三月一日衛生福利部核准後(核准文號：衛署醫字第1051661234)，已於民國一〇五年三月二十三日完成過戶，合約總價883,757,077元，截至民國一〇六年十二月三十一止，因前述交易與聖保祿修女會所產生之資金融通款840,000,000元，請詳附註五(六)。

七、質押之資產：無。

八、重大承諾事項及或有事項：無。

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

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	功能別	106年度			105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		881,112,765	50,000,045	931,112,810	851,022,938	54,969,532	905,992,470
勞健保費用		55,660,102	9,661,930	65,322,032	51,538,570	9,065,012	60,603,582
退休金費用		22,945,792	17,757,646	40,703,438	21,750,585	22,920,731	44,671,316
其他用人費用(註)		20,135,411	1,835,979	21,971,390	19,108,356	1,880,771	20,989,127
折舊費用		27,879,914	19,042,210	46,922,124	27,914,591	20,567,958	48,482,549
攤銷費用		-	-	-	-	-	-

(註)係伙食費。

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表11 現金及約當現金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
庫存現金	\$ 1,280,000	
支票存款	2,916	
活期存款	217,907,336	
定期存款	<u>644,394,783</u>	一年內到期
	<u>\$ 863,585,035</u>	

表17 應收帳款明細表

項 目	金 額	備 註
健保署	\$ 199,269,756	
一般民眾	23,495,639	
減：備抵支付點值調整	(69,706,766)	
備抵健保核減	(126,614)	
備抵呆帳	<u>(7,730,909)</u>	
合 計	<u>\$ 145,201,106</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表19 存貨明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	淨變現價值	備 註
藥品	\$ 13,664,225	13,656,161	最近進價
衛材	9,591,329	9,577,123	"
血液	193,600	193,600	"
減：備抵存貨跌價損失	(38,095)		
合 計	\$ 23,411,059		

表28 基金變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
貧困救助基金	\$ 21,994,763	1,807,362	728,342	23,073,783	存放於本法人銀行存款項下
重建與發展基金	17,817,726	3,312,247	12,567	21,117,406	"
醫療傳道基金	2,610,558	-	24,000	2,586,558	"
聖伯多祿基金	240,035	-	-	240,035	"
	\$ 42,663,082	5,119,609	764,909	47,017,782	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表30 固定資產變動明細表

民國一〇六年十二月三十一日

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	已報衛福部 核准文號	備註
土地	\$ 909,599,748	-	-	909,599,748	無	衛署醫字第 1051661234	
房屋及建築設備	939,279,945	205,000	-	939,484,945	"	不需報備	
醫療設備	479,447,528	40,554,364	9,574,108	510,427,784	"	"	
一般設備	122,726,487	21,218,973	1,719,945	142,225,515	"	"	
交通設備	16,261,216	-	-	16,261,216	"	"	
未完工程	1,500,000	1,500,000	-	3,000,000	"	"	
	<u>\$ 2,468,814,924</u>	<u>63,478,337</u>	<u>11,294,053</u>	<u>2,520,999,208</u>			

表31 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	\$ 575,859,646	18,933,164	-	594,792,810	
醫療設備	396,638,709	19,502,386	9,536,100	406,604,995	
一般設備	103,762,722	6,913,512	1,719,929	108,956,305	
交通設備	9,804,315	1,573,062	-	11,377,377	
	<u>\$1,086,065,392</u>	<u>46,922,124</u>	<u>11,256,029</u>	<u>1,121,731,487</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表36 應付票據明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
九太科技股份有限公司	\$ 302,400	

表37 應付帳款明細表

項 目	金 額	備 註
裕利股份有限公司	\$ 3,556,184	
台灣達孚股份有限公司	1,365,000	
台灣大昌華嘉股份有限公司	1,225,974	
久裕企業股份有限公司	1,114,722	
羅氏大藥廠股份有限公司	983,933	
友聯光學有限公司	787,500	
韶田股份有限公司	534,032	
美商亞培股份有限公司	484,649	
允諾生技有限公司	344,820	
美吾華股份有限公司	333,322	
台田藥品股份有限公司	263,977	
禾瑞有限公司	250,000	
東研實業股份有限公司	242,661	
其他(小於5%)	8,779,425	
	<u>\$ 20,266,199</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表38 其他流動負債明細表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>106.12.31</u>	<u>備 註</u>
應付稅捐	\$ 13,758,269	
其他(小於5%)	7,749,101	
	<u>\$ 21,507,370</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表44 醫務收入明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$ 928,125,964	
門診收入—非健保	366,960,708	
急診收入—健保	206,383,787	
急診收入—非健保	31,228,632	
住診收入—健保	619,435,333	
住診收入—非健保	162,181,010	
其他醫療收入—非健保	7,983,365	
支付點值調整	(189,598,113)	
健保核減	(255,102)	
醫療優待	(82,087,345)	
	<u>\$ 2,050,358,239</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45 醫務成本明細表

民國一〇六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	\$ 974,129,035	
藥品費用	278,952,942	
醫材費用	219,160,259	
折舊費用	27,271,219	
租金費用	48,368,038	
雜項購置	10,530,956	
電力費	20,282,488	
清潔費用	29,742,426	
其他事務費用	57,753,776	
教育研究發展費用	51,529,433	
醫療社會服務費用	26,062,677	
維修費用	24,296,978	
其他	22,513,783	
	<u>\$ 1,790,594,010</u>	

表46 管理費用明細表

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 79,577,865	
折舊費用	19,042,210	
勞務費	15,188,777	
租金支出	15,600,000	
其 他	31,809,433	
	<u>\$ 161,218,285</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表47 非醫務活動收益

民國一〇六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
利息收入	\$ 6,097,300	
捐贈收入—未受限	117,108	
捐贈收入—暫時受限	5,119,609	
停車費收入	8,435,583	
學術研究收入	3,459,409	
租金收入	3,542,856	
存貨跌價回升利益	1,415	
其 他	<u>19,622,282</u>	癌症診療品質提升計畫、 提升重大外傷緊急醫療服 務品質計畫、提升高危險 任娠孕產婦及新生兒(含早 產兒)緊急醫療服務品質計 畫等補助
	<u>\$ 46,395,562</u>	

表47 非醫務活動費損

項 目	金 額	備 註
董事會費用	\$ 200,000	
利息支出	25,767,000	
捐贈支出	11,000	
學術研究支出	5,179,876	
其 他	<u>10,089,543</u>	
	<u>\$ 41,247,419</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表47-1 董事會費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
董監酬勞	\$ <u>200,000</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表48 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

民國一〇六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	\$ 1,146,816	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	1,172,291	研究助理薪資、研究計畫經費、研究顧問諮詢費。
	出席國際學術會議或國外參觀費用	377,807	出席國際學術會議或國外參觀費用
	研究論文發表獎勵費用	449,334	研究論文發表獎勵費用
	其他研究有關費用	92,000	實證醫學、圖書資訊館際合作費用
	小 計	<u>3,238,248</u>	
人才培訓支出	院內外教育訓練經費	31,618,148	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	6,460,952	教學行政費、教職津貼
	設備費	7,505,189	圖書及期刊費、教學用電腦等相關設備費用
	材料費	1,115,251	教材製作費、教學用電腦耗材經費
	其他教學相關費用	<u>1,099,845</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>47,799,385</u>	
健康教育支出	健康教育經費	491,800	衛教、健康講座、職場健康促進講座相關費用
	合 計	<u>\$ 51,529,433</u>	

沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

表49 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註說明
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。	\$ 7,274,140	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	6,777,445	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。	8,563,619	社區健康促進宣導費用、社區里民/老人醫療優免回饋、山地醫療服務交通費、居家送餐/清潔/關懷費用、復興區關懷中心活動費用等
便民社會服務	3,447,473	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>\$ 26,062,677</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

民國一〇六年度

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
民國一〇六年度

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			
土地	105.01	105.03	883,757,077	聖保祿修女會		聖保祿修女會	本法人之捐助人		883,757,077	合約議定	重建醫院	

二、最近二年度董事、監察人酬勞資訊

表50 董事、監察人酬勞明細表
民國一〇六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	30,000	0	
董 事	古 穗 生	30,000	0	
董 事	周 志 潔	30,000	0	
董 事	陸 明 珠	30,000	0	
董 事	江 雪 萍	20,000	0	
董 事	馮 貴 真	0	0	
董 事	方 麗 蓮	30,000	0	
董 事	林 淑 貞	0	0	
董 事	賈 蔚 蔚	0	0	
董 事	鍾 潮 賢	0	0	
監 察 人	尤 穎 怡	30,000	0	
		<u>\$ 200,000</u>	<u>0</u>	

表50 董事、監察人酬勞明細表
民國一〇五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	30,000	0	
董 事	古 穗 生	30,000	0	
董 事	周 志 潔	30,000	0	
董 事	陸 明 珠	30,000	0	
董 事	江 雪 萍	20,000	0	
董 事	馮 貴 真	0	0	
董 事	方 麗 蓮	20,000	0	
董 事	林 淑 貞	0	0	
董 事	賈 蔚	0	0	
董 事	鍾 潮 賢	0	0	
監 察 人	尤 穎 怡	30,000	0	
		<u>\$ 190,000</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6 資產負債表資料

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
流動資產	1,047,347,890	916,995,714	837,302,620	738,091,237	662,141,183
基金及投資	47,017,782	42,663,082	53,039,994	49,213,315	45,201,313
固定資產	1,399,267,721	1,382,749,532	527,051,653	529,574,221	555,451,698
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	1,268,000	1,392,000	1,610,706	1,965,925	1,706,280
資產總額	2,494,901,393	2,343,800,328	1,419,004,973	1,318,844,698	1,264,500,474
流動負債	346,785,377	286,472,191	272,692,515	264,690,315	296,862,325
長期負債	840,000,000	840,000,000	-	-	-
其他負債	3,118,608	2,368,330	6,976,255	7,540,573	7,366,175
淨 值	1,304,997,408	1,214,959,807	1,139,336,203	1,046,613,810	960,271,974
負債及淨值總額	2,494,901,393	2,343,800,328	1,419,004,973	1,318,844,698	1,264,500,474

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

會計主管：

志陳

董事長：

董事長

(二)表7 收支餘絀表資料

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	106年度	105年度	104年度	103年度	102年度
醫務收入	2,050,358,239	1,932,671,332	1,827,432,932	1,767,264,883	1,672,817,573
醫務成本	1,790,594,010	1,704,473,187	1,602,149,473	1,552,488,533	1,461,388,127
醫務毛利	259,764,229	228,198,145	225,283,459	214,776,350	211,429,446
管理費用	161,218,285	172,079,275	139,834,070	135,058,197	125,432,707
醫務利益(損失)	98,545,944	56,118,870	85,449,389	79,718,153	85,996,739
非醫務活動收益	46,395,562	49,747,112	37,870,751	35,697,223	35,348,679
非醫務活動費損	41,247,419	30,242,378	11,100,955	7,528,437	10,049,643
本期稅前餘絀	103,694,087	75,623,604	112,219,185	107,886,939	111,295,775
所得稅費用	13,656,486	-	19,496,792	21,545,103	22,232,898
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	5,119,609	5,724,532	4,648,247	4,669,175	4,125,968
本期稅後餘絀—未受限	84,917,992	69,899,072	88,074,146	81,672,661	84,936,909
本期稅後餘絀合計	90,037,601	75,623,604	92,722,393	86,341,836	89,062,877

註：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、表10 重要財務比率分析

項目	最近五年財務資料					
	106年度	105年度	104年度	103年度	102年度	
財 務 結 構	1.負債佔資產比率(負債比率)	47.69 %	48.16 %	19.71 %	20.64 %	24.06 %
	2.長期資金佔固定資產比率	153.29 %	148.61 %	216.17 %	197.63 %	172.88 %
償 債 能 力	1.流動比率	302.02 %	320.10 %	307.05 %	278.85 %	223.05 %
	2.速動比率	294.98 %	312.52 %	299.32 %	271.30 %	216.27 %
	3.利息保障倍數	5.02	5.00	-	988.27	340.49
經 營 表 現	1.健保門急診收入佔醫務收入比率	49.27 %	49.46 %	47.54 %	47.20 %	46.63 %
	2.健保住院收入佔醫務收入比率	27.02 %	27.02 %	28.42 %	28.85 %	30.39 %
	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	23.72 %	23.52 %	24.05 %	23.94 %	22.98 %
	5.人事費用佔醫務成本比率	54.40 %	54.96 %	53.07 %	54.94 %	55.29 %
	6.藥品費用佔醫務成本比率	15.58 %	14.30 %	14.12 %	14.87 %	15.18 %
	7.折舊費用佔醫務成本比率	1.52 %	1.60 %	1.88 %	2.06 %	2.36 %
	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	29.26 %	38.25 %	36.48 %	34.97 %	30.42 %
	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	14.80 %	17.78 %	10.03 %	10.05 %	10.05 %
	10.固定資產週轉率(次)	1.47	1.40	3.47	3.34	3.01
	11.總資產週轉率	84.75 %	102.73 %	133.49 %	136.82 %	136.66 %
獲 利 能 力	1.資產報酬率	4.61 %	4.85 %	6.77 %	6.69 %	7.30 %
	2.醫務利益率	4.81 %	2.90 %	4.68 %	4.51 %	5.14 %
	3.稅前純益率	5.06 %	3.91 %	6.14 %	6.10 %	6.65 %
	4.稅後純益率	4.39 %	3.91 %	5.07 %	4.89 %	5.32 %
現 金 流 量	現金流量比率	55.42 %	48.57 %	65.75 %	50.19 %	36.92 %
槓 桿 度	財務槓桿度	1.35	1.51	1.00	1.00	1.00

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.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(%)

- 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8 簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	106年度 金額	105年度 金額
流動資產	\$ 1,047,347,890	916,995,714
基金及投資	47,017,782	42,663,082
固定資產	1,399,267,721	1,382,749,532
無形資產	-	-
其他資產	1,268,000	1,392,000
資產總額	2,494,901,393	2,343,800,328
流動負債	341,789,667	281,800,259
長期負債	840,000,000	840,000,000
其他負債	3,118,608	2,368,330
淨值	1,309,993,118	1,219,631,739
負債及淨值總額	2,494,901,393	2,343,800,328

主辦會計：

負責人：

董事長：

2.表9 收支餘絀表

單位：新台幣元

項目	年度別	
	106年度 金額	105年度 金額
醫務收入	\$ 2,046,824,376	1,930,089,854
醫務成本	1,787,046,312	1,701,798,217
醫務毛利	259,778,064	228,291,637
管理費用	160,908,342	171,828,518
醫務利益(損失)	98,869,722	56,463,119
非醫務活動收益	46,395,562	49,747,112
非醫務活動費損	41,247,419	30,242,378
本期稅前餘絀	104,017,865	75,967,853
所得稅費用	13,656,486	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	5,119,609	5,724,532
本期稅後餘絀—未受限	85,241,770	70,243,321
本期稅後餘絀合計	90,361,379	75,967,853

主辦會計：

負責人：

董事長：

(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8 簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	年度別	106年度	105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		4,995,710	4,671,932
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		(4,995,710)	(4,671,932)
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。

主辦會計：



負責人：



董事長：



2.表9 收支餘絀表

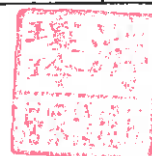
單位：新台幣元

項目	年度別	106年度	105年度
		金額	金額
醫務收入		\$ 3,533,863	2,581,478
醫務成本		3,547,698	2,674,970
醫務毛利		(13,835)	(93,492)
管理費用		309,943	250,757
醫務利益(損失)		(323,778)	(344,249)
非醫務活動收益		-	-
非醫務活動費損		-	-
本期稅前餘絀		(323,778)	(344,249)
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		(323,778)	(344,249)
本期稅後餘絀合計		(323,778)	(344,249)

主辦會計：



負責人：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10702130

號

會員姓名：王清松

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓


委託人統一編號：43610306

會員證書字號：台省會證字第二二八五號

印鑑證明書用途：辦理 沙爾德聖保祿修女會醫療財團法人

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	王清松	存會印鑑	
-----	-----	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

107

25

日

