

(附表一)

天主教財團法人永和耕莘醫院

資產負債表

中華民國113年及112年12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

資 產	113年12月31日		112年12月31日		負債及淨值總額	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	2,250,720	65	2,124,623	63	流動負債	414,791	12	470,364	14
現金及約當現金	226,895	7	1,832,966	55	應付帳款	129,863	4	172,598	5
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,717,256	49	0	0	其他應付款	184,988	5	199,146	6
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	本期所得稅負債	25,699	1	5,356	0
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	163,585	5	145,123	4	預收款項	2,202	0	2,066	0
其他應收款(註1)	31,606	1	41,076	1	教育研究發展負債	0	0	0	0
本期所得稅資產	0	0	0	0	醫療社會服務負債	0	0	0	0
存貨	43,362	1	41,226	1	其他流動負債	72,039	2	91,199	3
預付款項	3,296	0	1,933	0	非流動負債	142,703	4	144,377	4
其他流動資產	64,719	2	62,300	2	存入保證金	16,309	0	18,183	1
					退休金準備	64,510	2	65,938	2
基金(註2)	125,950	4	128,329	4	互助金準備	42,557	1	39,507	1
擴建基金	0	0	0	0	受託代管財產餘額	316	0	316	0
創設基金	0	0	0	0	遞延所得稅負債	19,011	1	20,433	1
醫療社會服務基金	17,928	1	21,499	1	其他非流動負債	0	0	0	0
教育研究發展基金	0	0	0	0					
退休基金	64,510	2	65,938	2	負債總額	557,495	16	614,741	18
互助基金	43,511	1	40,891	1					
其他基金	0	0	0	0	淨值				
					永久受限淨值				
非流動資產	1,105,157	32	1,098,684	33	創設基金淨值-永久受限	602,921	17	602,921	18
不動產、廠房及設備	1,038,426	7	1,031,425	8	醫療社會服務基金淨值-永久受限	0	0	0	0
無形資產	2,600	4	2,440	4	小計	602,921	17	602,921	18
遞延所得稅資產	0	2	0	2	暫時受限淨值				
其他非流動資產					建院基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
存出保證金	64,131	2	64,819	2	醫療社會服務基金淨值-暫時受限	125,950	4	128,329	4
代管財產	0	0	0	0	小計	125,950	4	128,329	4
催收款	0	0	0	0	未受限淨值				
減：備抵呆帳	0	0	0	0	指定用途基金淨值-未受限	0	0	0	0
					累積餘絀-未受限	2,027,952	58	1,838,572	55
					本期餘絀-未受限	167,508	5	167,073	5
					小計	2,195,460	63	2,005,645	60
					淨值其他項目	0	0	0	0
					淨值權益總額	2,924,331	84	2,736,895	82
資產總額	3,481,826	100	3,351,636	100	負債及淨值總額	3,481,826	100	3,351,636	100

註1:其他應收款主要為應收補助款、利息等。

註2:基金主要係指定用途之受限銀行存款。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



項目	113年度		112年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	2,048,906	100	1,961,384	100	87,522	4
門急診收入	1,380,521	67	1,388,618	71	(8,097)	(1)
住院收入	681,125	33	661,342	34	19,783	3
其他醫務收入	172,089	8	151,981	8	20,108	13
減：支付點值調整	(172,422)	(8)	(280,955)	(12)	58,533	(25)
減：健保核減	(12,407)	(1)	(9,601)	(0)	(2,806)	29
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	1,709,439	83	1,705,518	86	3,921	0
人事費用	770,050	38	797,389	41	(27,338)	(3)
藥品費用	290,801	14	279,458	14	11,342	4
醫材費用	396,509	19	401,332	20	(4,823)	(1)
折舊費用	44,268	2	46,523	2	(2,256)	(5)
租金費用	0	0	0	0	0	0
事務費用	38,854	2	34,024	2	4,830	14
其他醫務費用	168,957	8	146,792	7	22,165	15
醫務毛利(C=A-B)	339,467	17	255,866	14	83,601	33
營運費用(D)	269,988	13	257,572	13	12,416	5
教育研究發展費用	66,779	3	61,576	3	5,202	8
醫療社會服務費用	45,388	2	45,660	2	(272)	(1)
薪資費用	121,817	6	117,043	6	4,774	4
租金費用	1,868	0	1,382	0	487	35
水電瓦斯費	5,039	0	4,510	0	529	12
稅捐	3,000	0	2,830	0	170	6
折舊費用	6,742	0	5,895	0	847	14
其他營運費用	19,357	1	18,677	1	680	4
醫務利益(損失)(E=C-D)	69,479	3	(1,706)	(0)	71,185	(4,172)
非醫務活動收益(F)	133,848	7	173,591	9	(39,743)	(23)
利息收入	34,429	2	20,792	1	13,637	66
租金收入	10,287	1	10,310	1	(22)	(0)
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--未受限	0	0	(1,410)	(0)	1,410	(100)
捐贈收入--暫時受限	17,477	1	27,747	1	(10,271)	(37)
補助收入	41,752	2	88,826	5	(47,074)	(53)
處分資產利得	114	0	0	0	114	0
其他非醫務收益	29,789	1	27,325	1	2,464	9
非醫務活動費損(G)	11,538	1	2,060	0	9,478	460
董事會費用	0	0	0	0	0	0
利息費用	222	0	0	0	222	0
捐贈費用	845	0	1,475	0	(630)	(43)
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
補助款支出	7,231	0	282	0	6,949	2,466
處分資產損失	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	3,240	0	303	0	2,937	969
非醫務利益(損失)(H=F-G)	122,311	6	171,531	9	(49,221)	(29)
本期稅前餘絀(I=E+H)	191,790	9	169,825	9	21,965	13
所得稅費用(J)	24,281	1	2,752	0	21,529	782
本期稅後餘絀(K=I-J)	167,508	8	167,073	9	436	0

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附表三)

天主教財團法人永和耕莘醫院

淨值變動表

■全部 □健保

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	113年度	112年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0
永久受限期初淨值	602,921	602,921
永久受限期末淨值	602,921	602,921
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀		
暫時受限淨值限制解除轉出		
暫時受限淨值增加(減少)總額	(2,379)	(21,085)
暫時受限期初淨值	128,329	149,414
暫時受限期末淨值	125,950	128,329
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	167,508	167,073
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
永福結清合併淨值轉入	19,928	
未受限淨值增加(減少)總額	2,379	21,085
未受限期初淨值	2,005,645	1,817,486
未受限期末淨值	2,195,460	2,005,645
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	2,924,331	2,736,895

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附表四)

天主教財團法人永和耕莘醫院

現金流量表

■全部 □健保

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	113年度	112年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	191,790	169,825
支付點值調整	172,422	230,955
健保核減	12,407	9,601
利息收入	(34,429)	(20,792)
利息支出	222	0
呆帳費用	688	216
折舊費用	51,009	52,418
攤提費用	1,894	1,868
提列長期照護合約費用	0	0
固定資產轉費用	0	268
報廢固定資產損(益)	0	0
處分固定資產損(益)	0	0
應收帳款(增加)減少	(203,978)	(220,358)
其他應收款(增加)減少	17,272	(14,788)
預付款項(增加)減少	(1,363)	(583)
存貨(增加)減少	(2,136)	14,069
其他流動資產(增加)減少	(2,419)	(2,588)
應付帳款增加(減少)	(42,734)	11,570
其他應付款增加(減少)	2,159	4,623
預收款項增加(減少)	136	645
其他流動負債增加(減少)	769	(5,821)
退休金準備增加(減少)	(1,428)	(7,706)
支付之所得稅	(5,361)	(12,432)
營運活動之淨現金流入(出)	156,918	210,988
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(50,992)	(49,008)
購買土地及房屋	0	0
基金(增加)減少	2,379	21,085
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(1,717,256)	0
無形/遞延資產(增加)減少	(2,012)	(1,233)
存出保證(增加)減少	688	(2,072)
代墊建教合作工程款(增加)減少	0	0
收取之利息	26,628	20,360
投資活動之淨現金流入(出)	(1,740,566)	(10,867)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(23,377)	(9,258)
代收互助金增加(減少)	3,050	1,923
存入保證金增加(減少)	(1,874)	2,727
支付之利息	(222)	0
融資活動之淨現金流入(出)	(22,422)	(4,608)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,606,071)	195,513
期初現金及約當現金餘額	1,832,966	1,637,453
期末現金及約當現金餘額	226,895	1,832,966

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附表五)

天主教財團法人永和耕莘醫院

醫務收入明細表

■全部 □健保

中華民國113年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,031,114	
門診收入-非健保	222,352	
急診收入-健保	11,960	
急診收入-非健保	15,095	
住院收入-健保	416,962	
住院收入-非健保	264,163	
其他醫務收入-健保	8,397	
其他醫務收入-非健保	163,692	
減：支付點值調整	(172,422)	
減：健保核減	(12,407)	
減：醫療優待	0	
合計	2,048,906	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附表六)

天主教財團法人永和耕莘醫院

醫務成本明細表

中華民國113年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	770,050	
藥品費用	290,801	
醫材費用	396,509	
折舊費用	44,268	
租金費用	0	
事務費用	38,854	
其他醫務費用	168,957	
合計	1,709,439	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



二、天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院

1. 資產負債表

單位：新台幣(千元)

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113年	112年
流動資產		2,250,720	2,246,081
基金		125,950	128,329
不動產、廠房及設備		1,038,426	1,031,426
無形資產		2,600	440
遞延所得稅資產		0	0
其他非流動資產		64,131	64,819
資產總額		3,481,826	3,351,636
流動負債		414,791	470,364
非流動負債		142,703	144,377
淨值		2,924,331	2,736,895
負債及資產總額		3,481,826	3,351,636

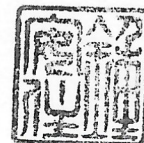
註：本財務報表含附設居家護理及居家式服務類長期照顧服務機構之金額。

會計主管（或主辦會計）：何珮瑜

負責人：



董事長：



2. 收支餘絀表

單位：新台幣(千元)

項目	年度	最近兩年財務資料	
		113年度	112年度
醫務收入		2,048,906	1,961,384
醫務成本		1,709,439	1,705,518
醫務毛利		339,467	255,866
營運費用		269,988	257,572
醫務利益（損失）		69,479	(1,706)
非醫務活動收益		133,848	173,591
非醫務活動費損		11,538	2,060
本期稅前餘絀		191,790	169,825
所得稅費用		24,281	2,752
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		(3,571)	(15,912)
本期稅後餘絀-未受限		171,080	182,985
本期稅後餘絀合計		167,508	167,073
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		0	0
本期綜合餘絀總額		167,508	167,073

註：本財務報表含附設居家護理及居家式服務類長期照顧服務機構之金額。

會計主管（或主辦會計）：何珮瑜

負責人：



董事長：





會計師查核報告

天主教耕莘醫療財團法人 公鑒：

(114)上財字第1008號

查核意見

天主教耕莘醫療財團法人民國113年12月31日及112年12月31日之資產負債表，暨民國113年1月1日至12月31日及112年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教耕莘醫療財團法人民國113年12月31日及112年12月31日之財務狀況，暨民國113年1月1日至12月31日及112年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天主教耕莘醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天主教耕莘醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天主教耕莘醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天主教耕莘醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天主教耕莘醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天主教耕莘醫療財團法人不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

上合聯合會計師事務所

會計師：

地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

電話：(02) 2761-8678

中華民國 1 1 4 年 5 月 2 0 日