

檔 號：
保存年限：

天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院 函

機關地址：23445 新北市永和區中興街 80 號

聯絡人：簡美雯

電話：(02)29286060#10638

電子信箱：acc5100@gmail.com

受文者：衛生福利部中央健康保險署

發文日期：中華民國 111 年 7 月 18 日

發文字號：耕永會字第 1110005407 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：附件 1 提報健保署 110 年財務報告 附件 2 會計師事務所 110 年財務簽證-查核報告 附件 3 會計師事務所 110 年財務簽證-財務報告

主旨：檢送 本院 110 年財務相關報告，敬請 查照。

說明：

- 一、復 貴署 111 年 05 月 13 日健保北字第 1112034436 號函。
- 二、依據 衛生福利部中央健康保險署全民健康保險法第 73 條 2 項、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法辦理。
- 三、檢附六大表格之書面資料、會計師查核簽證影本乙份有關本院財務報告，包含下列各項報表：(一)資產負債表 (二)收支餘絀表(損益表)(三)淨值變動表 (四)現金流量表 (五)醫務收入明細表 (六)醫務成本明細表。前項財務報表之格式內容，依全民健康保險醫事服務機構提報財務報表辦法第 7 條規定編製，如附表一。

正本：衛生福利部中央健康保險署

副本：

院長鄒繼群

(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110年及109年12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值總額	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,730,979	60.08	1,441,012	55.14	流動負債	420,767	14.60	352,152	13.47
現金及約當現金	1,389,338	48.22	1,173,555	44.90	應付帳款	155,864	5.41	109,609	4.19
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)	176,976	6.14	138,113	5.28	其他應付款	176,544	6.13	145,259	5.56
其他應收款(註1)	50,671	1.76	19,219	0.74	本期所得稅負債	12,025	0.42	21,597	0.83
本期所得稅資產	0	0.00	0	0.00	預收款項	2,605	0.09	3,165	0.12
存貨	45,689	1.59	34,129	1.31	教育研究發展負債	0	0.00	0	0.00
預付款項	1,083	0.04	1,153	0.04	醫療社會服務負債	0	0.00	0	0.00
其他流動資產	67,223	2.33	74,844	2.86	其他流動負債	73,728	2.56	72,523	2.77
					非流動負債	151,278	5.25	151,281	5.79
基金(註2)	42,735	1.48	52,293	2.00	存入保證金	16,648	0.58	16,823	0.64
擴建基金	0	0.00	0	0.00	退休金準備	72,666	2.52	70,535	2.70
創設基金	0	0.00	0	0.00	互助金準備	35,228	1.22	33,310	1.27
醫療社會服務基金	6,588	0.23	17,879	0.68	受托代管財產餘額	316	0.01	316	0.01
教育研究發展基金	0	0.00	0	0.00	遞延所得稅負債	26,420	0.92	30,298	1.16
其他基金	36,147	1.25	34,414	1.32	其他非流動負債	0	0.00	0	0.00
非流動資產	1,107,522	38.44	1,120,136	42.86	負債總額	572,045	19.85	503,434	19.26
不動產、廠房及設備	1,036,033	9.51	1,060,462	8.51	淨值				
無形資產	2,835	4.76	4,063	4.26	永久受限淨值				
遞延所得稅資產	138	2.38	0	2.13	創設基金淨值-永久受限	602,921	20.93	602,921	23.07
其他非流動資產					醫療社會服務基金淨值-永久受限	0	0.00	0	0.00
存出保證金	68,515	2.38	55,611	2.13	小計	602,921	20.93	602,921	23.07
代管財產	0	0.00	0	0.00	暫時受限淨值				
催收款	0	0.00	0	0.00	建院基金淨值-暫時受限	0	0.00	0	0.00
減：備抵呆帳	0	0.00	0	0.00	醫療社會服務基金淨值-暫時受限	42,736	1.48	52,293	2.00
					小計	42,736	1.48	52,293	2.00
					未受限淨值				
					指定用途基金淨值-未受限	0	0.00	0	0.00
					累積餘絀-未受限	1,464,351	50.82	1,315,558	50.34
					本期餘絀-未受限	199,183	6.91	139,235	5.33
					小計	1,663,534	57.74	1,454,793	55.67
					淨值其他項目	0	0.00	0	0.00
					淨值權益總額	2,309,191	80.15	2,110,008	80.74
資產總額	2,881,235	100.00	2,613,441	100.00	負債及淨值總額	2,881,235	100.00	2,613,441	100.00

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：

會計員
簡美雯

會計主管：何珮瑜

負責人：

經理
蔡幸娟

收支餘絀表

■全部 □健保

中華民國110年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	110年度		109年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,685,350	100.00	1,684,127	100.00	1,223	0.07
門急診收入	1,532,589	90.94	1,230,239	73.05	302,351	24.58
住院收入	460,668	27.33	540,960	32.12	(80,292)	(14.84)
其他醫務收入	93,485	5.55	53,657	3.19	39,828	74.23
減：支付點值調整	(398,648)	(23.65)	(133,929)	(7.95)	(264,719)	197.66
減：健保核減	(2,745)	(0.16)	(6,799)	(0.40)	4,055	(59.63)
減：醫療優待	0	0.00	0	0.00	0	0.00
醫務成本(B)	1,482,946	87.99	1,458,353	85.59	24,593	1.69
人事費用	728,778	43.24	706,201	41.93	22,578	3.20
藥品費用	249,937	14.83	288,599	17.14	(38,661)	(13.40)
醫材費用	305,207	18.11	271,356	16.11	33,851	12.47
折舊費用	50,589	3.00	48,035	2.85	2,553	5.31
租金費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
事務費用	28,777	1.71	28,047	1.67	730	2.60
其他醫務費用	119,657	7.10	116,115	6.89	3,542	3.05
醫務毛利(C=A-B)	202,404	12.01	225,775	14.41	(23,370)	(10.35)
營運費用(D)	216,719	12.86	207,951	12.35	8,768	4.22
教育研究發展費用	51,474	3.05	52,427	3.11	(953)	(1.82)
醫療社會服務費用	38,410	2.28	37,522	2.23	888	2.37
薪資費用	96,304	5.71	87,676	5.21	8,627	9.84
租金費用	1,152	0.07	1,152	0.07	0	0.00
水電瓦斯費	3,638	0.22	3,260	0.19	378	11.61
稅捐	2,278	0.14	2,504	0.15	(226)	(9.02)
折舊費用	6,769	0.40	6,640	0.39	129	1.94
其他營運費用	16,694	0.99	16,770	1.00	(75)	(0.45)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(14,315)	(0.85)	17,824	1.06	(32,139)	(180.31)
非醫務活動收益(F)	222,862	13.22	144,198	8.56	78,665	54.55
利息收入	9,588	0.57	9,672	0.57	(84)	(0.87)
租金收入	10,325	0.61	10,280	0.61	45	0.44
研究計畫收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈收入--未受限	1,500	0.09	0	0.00	1,500	0.00
捐贈收入--暫時受限	43,485	2.58	38,969	2.31	4,516	11.59
補助收入	122,249	7.25	50,700	3.01	71,549	141.12
處分資產利得	530	0.03	0	0.00	530	0.00
其他非醫務收益	35,186	2.09	34,577	2.05	609	1.76
非醫務活動費損(G)	1,356	0.08	5,378	0.32	(4,022)	(74.79)
董事會費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
利息費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈費用	911	0.05	1,364	0.08	(454)	(33.26)
研究計畫費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
補助款支出	149	0.01	0	0.00	149	0.00
處分資產損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他非醫務費損	296	0.02	4,014	0.24	(3,718)	(92.63)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	221,507	13.14	138,820	8.24	82,687	59.56
本期稅前餘絀(I=E+H)	207,192	12.29	156,644	9.30	50,548	32.27
所得稅費用(J)	8,009	0.48	17,409	1.03	(9,400)	(54.00)
本期稅後餘絀(K=I-J)	199,183	11.82	139,235	8.27	59,948	43.06

主辦會計：

會計員
簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

總經理
何珮瑜

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	110年度	109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	(9,558)	8,818
暫時受限期初淨值	52,293	43,475
暫時受限期末淨值	42,736	52,293
	-1,000	
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	199,183	139,235
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	9,558	(8,818)
未受限期初淨值	1,454,793	1,324,377
未受限期末淨值	1,663,534	1,454,793
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	2,309,191	2,110,008

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	110年度	109年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	207,192	156,644
支付點值調整	398,648	133,929
健保核減	2,745	6,799
利息收入	(9,588)	(9,672)
利息支出	0	0
呆帳費用	139	228
折舊費用	57,358	54,676
攤提費用	2,096	3,066
提列長期照護合約費用	0	0
固定資產轉費用	0	843
報廢固定資產損(益)	0	0
處分固定資產損(益)	(530)	0
應收帳款(增加)減少	(440,394)	(148,452)
其他應收款(增加)減少	(31,619)	2,225
預付款項(增加)減少	70	(199)
存貨(增加)減少	(11,560)	(3,189)
其他流動資產(增加)減少	7,621	7,654
應付帳款增加(減少)	46,255	3,779
其他應付款增加(減少)	25,879	14,246
預收款項增加(減少)	(559)	1,512
其他流動負債增加(減少)	1,205	(362)
退休金準備增加(減少)	2,132	2,186
支付之所得稅	(21,597)	(25,372)
營運活動之淨現金流入(出)	235,493	200,540
投資活動之現金流量		
出售設備	530	0
購買設備	(24,279)	(69,846)
基金(增加)減少	9,559	(8,818)
無形/遞延資產(增加)減少	(268)	(2,993)
存出保證(增加)減少	(12,905)	(47)
代墊建教合作工程款(增加)減少	0	0
收取之利息	9,755	9,613
投資活動之淨現金流入(出)	(17,609)	(72,091)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(3,844)	(4,039)
代收互助金增加(減少)	1,918	2,188
存入保證金增加(減少)	(175)	(1,954)
支付之利息	0	0
融資活動之淨現金流入(出)	(2,101)	(3,804)
本期現金及約當現金增加(減少)數	215,783	124,644
期初現金及約當現金餘額	1,173,555	1,048,910
期末現金及約當現金餘額	1,389,338	1,173,555

主辦會計：



會計主管：

何珮瑜

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110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	1,250,165	
門診收入-非健保	170,853	
急診收入-健保	87,979	
急診收入-非健保	23,593	
住院收入-健保	287,426	
住院收入-非健保	173,242	
其他醫務收入-健保	9,142	
其他醫務收入-非健保	84,343	
減：支付點值調整	(398,648)	
減：健保核減	(2,745)	
減：醫療優待	0	
合計	1,685,350	

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

■全部 □健保

中華民國110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	728,778	
藥品費用	249,937	
醫材費用	305,207	
折舊費用	50,589	
租金費用	0	
事務費用	28,777	
其他醫務費用	119,657	
合計	1,482,946	

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	
		110年	109年
流動資產		1,730,979	1,441,012
基金		42,735	52,293
不動產、廠房及設備		1,036,033	1,060,462
無形資產		2,835	4,063
遞延所得稅資產		138	0
其他非流動資產		68,515	55,611
資產總額		2,881,235	2,613,441
流動負債		420,767	352,152
非流動負債		151,278	151,281
淨值		2,309,191	2,110,008
負債及資產總額		2,881,235	2,613,441

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。

主辦會計：

會計室何珮瑜
主任

負責人：

董事長

董事長：

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	
		110年度	109年度
醫務收入		1,685,350	1,684,127
醫務成本		1,482,946	1,458,353
醫務毛利		202,404	225,775
營運費用		216,719	207,951
醫務利益（損失）		(14,315)	17,824
非醫務活動收益		222,862	144,198
非醫務活動費損		1,356	5,378
本期稅前餘絀		207,192	156,644
所得稅費用		8,009	17,409
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		(11,291)	6,139
本期稅後餘絀-未受限		210,474	133,096
本期稅後餘絀合計		199,183	139,235
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		0	0
本期綜合餘絀總額		199,183	139,235

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。

主辦會計：

會計室何珮瑜
主任

負責人：

董事長

董事長：

董事長



會計師查核報告

天主教耕莘醫療財團法人 公鑒：

(111)上財字第1008號

查核意見

天主教耕莘醫療財團法人民國110年12月31日及109年12月31日之資產負債表，暨民國110年1月1日至12月31日及109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財務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110年12月31日及109年12月31日之財務狀況，暨民國110年1月1日至12月31日及109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一般公認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財務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，惟依照一般公認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。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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 1 年 5 月 2 0 日