

資產負債表

☑全部

☐健保

中華民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

資產	109年12月31日		108年12月31日		負債及淨值總額	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,441,012	55.14	1,312,165	53.39	流動負債	352,152	13.47	333,757	13.58
現金及約當現金	1,173,555	44.90	1,048,910	42.68	應付票據		0.00		0.00
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0.00		0.00	應付帳款	109,609	4.19	105,829	4.31
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)	138,113	5.28	130,617	5.31	應付費用	141,241	5.40	127,095	5.17
其他應收款	19,219	0.74	21,384	0.87	應付稅項	21,729	0.83	25,446	1.04
存貨	34,129	1.31	30,940	1.26	預收款項	3,165	0.12	1,653	0.07
預付款項	1,153	0.04	953	0.04	其他應付款	3,886	0.15	4,039	0.16
其他流動資產	74,844	2.86	79,360	3.23	其他流動負債	72,523	2.77	69,695	2.84
短期投資		0.00		0.00					
基金及投資	52,293	2.00	43,475	1.77	長期負債				
基金	52,293	2.00	43,475	1.77	長期借款				
擴建基金		0.00		0.00	長期應付票據				
社福基金	17,879	0.68	11,740	0.48	應付租賃負債				
其他基金	34,414	1.32	31,735	1.29	其他長期負債				
長期投資		0.00		0.00					
固定資產	1,060,462	40.58	1,042,291	42.41	其他負債	151,281	5.79	153,059	6.23
土地	600,546	22.98	600,546	24.44	退休金負債	70,535	2.70	68,349	2.78
房屋及建築設備	451,469	17.27	449,590	18.29	存入保證金	16,823	0.64	18,777	0.76
醫療儀器設備	277,508	10.62	235,545	9.58	遞延所得稅負債	30,298	1.16	34,496	1.40
交通運輸設備	29,311	1.12	29,311	1.19	其他	33,626	1.29	31,438	1.28
資訊設備	13,756	0.53	12,818	0.52	負債總額	503,434	19.26	486,816	19.81
雜項設備	20,039	0.77	17,940	0.73					
租賃資產		0.00		0.00	基金及餘絀	2,110,008	80.74	1,970,773	80.19
減：累計折舊	-337,988	(12.93)	-308,441	(12.55)	永久受限淨值	602,921	23.07	602,921	24.53
未完工程	1,222	0.05	165	0.01	暫時受限淨值	52,293	2.00	43,475	1.77
預付購置固定資產款項	4,598	0.18	4,817	0.20	未受限淨值	1,454,793	55.67	1,324,377	53.89
				0.00	淨值其他項目		0.00		0.00
其他資產	59,674	2.28	59,658	2.43					
遞延資產		0.00		0.00	基金及餘絀總額	2,110,008	80.74	1,970,773	80.19
存出保證金	55,611	2.13	55,564	2.26					0.00
無形資產	4,063	0.16	4,094	0.17					0.00
資產總額	2,613,441	100.00	2,457,589	100.00	負債及淨值總額	2,613,441	100.00	2,457,589	100.00

主辦會計：



會計主管：



負責人：



天主教財團法人永和耕莘醫院
收支餘絀表(損益表)
中華民國109年及108年01月01日至12月31日

☒全部

☐健保

單位：新台幣千元

項目	109年度		108年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,684,127	100.00	1,642,103	100.00	42,025	2.56
門急診收入-健保	1,028,344	61.06	1,014,030	61.75	14,314	1.41
門急診收入-非健保	201,894	11.99	212,326	12.93	(10,432)	(4.91)
住院收入-健保	361,237	21.45	357,815	21.79	3,421	0.96
住院收入-非健保	179,724	10.67	184,531	11.24	(4,807)	(2.60)
其他醫務收入-健保	8,101	0.48	7,872	0.48	229	2.91
其他醫務收入-非健保	45,555	2.70	53,527	3.26	(7,971)	(14.89)
減：支付點值調整	(133,929)	(7.98)	(177,899)	(10.83)	43,970	(24.72)
減：健保核減	(6,799)	(0.40)	(10,098)	(0.61)	3,299	(32.67)
減：醫療優待	0	0.00	0	0.00	0	0.00
醫務成本(B)	1,548,301	91.93	1,485,714	90.48	62,587	(0.65)
人事費用	706,201	41.93	684,380	41.68	21,821	3.19
藥品費用	288,599	17.14	256,124	15.60	32,475	12.68
醫材費用	271,356	16.11	256,413	15.61	14,942	5.83
折舊費用	48,035	2.85	48,521	2.95	(486)	(1.00)
租金費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
事務費用	28,047	1.67	33,306	2.03	(5,260)	(15.79)
教學研究發展費用	52,427	3.11	51,406	3.13	1,021	1.99
醫療社會服務費用	37,522	2.23	41,308	2.52	(3,787)	(9.17)
其他醫務費用	116,115	6.89	114,256	6.96	1,860	1.63
醫務毛利(C=A-B)	135,826	8.07	156,388	9.52	-20,562	(13.15)
管理費用(D)	118,002	7.01	122,785	7.48	-4,783	(3.90)
醫務利益(損失)(E=C-D)	17,824	1.06	33,604	2.05	-15,780	(46.96)
非醫務活動收益(F)	144,198	8.56	135,580	8.26	8,618	6.36
利息收入	9,672	0.57	10,018	0.61	-346	(3.45)
租金收入	10,280	0.61	10,311	0.63	-31	(0.30)
研究計畫收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈收入	38,969	2.31	27,534	1.68	11,434	41.53
補助收入	50,700	3.01	48,387	2.95	2,313	4.78
處分資產利得	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他非醫務收益	34,577	2.05	39,330	2.40	-4,753	(12.08)
現金股利						
非醫務活動費損(G)	5,378	0.32	7,196	0.44	-1,818	(25.27)
董事會費用	0	0.00		0.00		0.00
利息費用	0	0.00		0.00		0.00
研究計畫費用	0	0.00		0.00		0.00
捐贈費用	1,364	0.08	758	0.05	607	80.08
處分資產損失	0	0.00		0.00		0.00
其他支出		0.00		0.00		0.00
其他非醫務費損	4,014	0.24	6,439	0.39	-2,425	(37.66)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	138,820	8.24	128,383	7.82	10,436	8.13
本期稅前餘絀(I=E+H)	156,644	9.30	161,987	9.86	-5,343	(3.30)
所得稅費用(J)	17,409	1.03	19,378	1.18	-1,969	(10.16)
本期稅後餘絀(K=I-J)	139,235	8.27	142,610	8.68	-3,375	(2.37)

主辦會計：



會計主管：

何珮瑜

負責人：



天主教財團法人永和耕莘醫院

淨值變動表

中華民國109年及108年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	109年度	108年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
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		
暫時受限淨值增加總額	8,818	-322
暫時受限期初淨值	43,475	43,797
暫時受限期末淨值	52,293	43,475
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	139,235	142,610
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	-8,818	322
未受限期初淨值	1,324,377	1,181,445
未受限期末淨值	1,454,793	1,324,377
淨值其他項目		
金融商品未實現損益增加總額	0	0
金融商品未實現損益期初金額	0	0
金融商品未實現損益期末金額	0	0
期末淨值總額	2,110,008	1,970,773

**因單位由元→仟元，

主辦會計：



會計主管：何珮瑜

負責人：



中華民國109年及108年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	109年度	108年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	139,235	142,610
支付點值調整	133,929	177,899
健保核減	6,799	10,098
呆帳費用	228	609
折舊費用	54,676	58,736
不動產、廠房及設備轉收入	0	0
各項攤提	3,066	5,102
固定資產轉費用	843	486
應收票據(增加)減少		190
應收帳款(增加)減少	-148,452	-204,012
其他應收款(增加)減少	2,166	-4,234
預付款項(增加)減少	-199	-172
存貨(增加)減少	-3,189	-2,289
其他流動資產(增加)減少	4,516	5,681
應付帳款增加(減少)	3,779	-21,312
其他應付款增加(減少)	-8,653	5,444
應付所得稅增加(減少)	19,081	19,081
預收款項增加(減少)	1,512	-778
其他流動負債增加(減少)	2,828	1,527
遞延所得稅負債增加(減少)	-4,198	-5,979
退休金準備增加(減少)	2,186	-1,351
營運活動之淨現金流入(出)	210,153	187,338
投資活動之現金流量		
購買設備	-70,480	-54,183
基金及長期投資(增加)減少	-8,818	322
無形資產(增加)減少	-2,358	795
存出保證(增加)減少	-47	835
投資活動之淨現金流入(出)	-81,704	-52,231
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	-4,039	-14,573
代收互助金增加(減少)	2,188	2,144
存入保證金增加(減少)	-1,954	4,595
融資活動之淨現金流入(出)	-3,804	-7,834
本期現金及約當現金增加(減少)數	124,644	127,272
期初現金及約當現金餘額	1,048,910	921,638
期末現金及約當現金餘額	1,173,555	1,048,910
現金流量資訊之補充揭露	0	0
本期支付利息(不含資本化利息)		0
本期支付所得稅	2,525	6,275
不影響現金流量資訊之投資及融資活動	0	0
一年內到期之長期負債	0	0
應付設備款	3,844	2,025
本期購無形資產應付款	42	125
僅有部份現金收付之投資及融資活動	0	0
土地	0	0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	0	0

主辦會計：

會計員
簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

總經理
蔡幸勇

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109年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	944,323	
門診收入-非健保	187,736	
急診收入-健保	84,021	
急診收入-非健保	14,158	
住院收入-健保	361,237	
住院收入-非健保	179,724	
其他醫務收入-健保	8,101	
其他醫務收入-非健保	45,555	
減：支付點值調整	133,929	
減：健保核減	6,799	
減：醫療優待		
合計	1,684,127	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



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109年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	706,201	
藥品費用	288,599	
醫材費用	271,356	
折舊費用	48,035	
租金費用		
事務費用	28,047	
醫療社會服務費用	37,522	
教育研究發展費	52,427	
其他醫務費用	116,115	
合計	1,548,301	

主辦會計：



會計主管：

何珮瑜

負責人：





上合聯合會計師事務所

SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6

14F-6 No. 165 Sec. 5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.

TEL: (02) 2761-8678 FAX: (02) 2767-1531

會計師查核報告

天主教耕莘醫療財團法人 公鑒：

(110)上財字第1008號

查核意見

天主教耕莘醫療財團法人民國109年12月31日及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年1月1日至12月31日及108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109年12月31日及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年1月1日至12月31日及108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在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。



上合聯合會計師事務所

SHANG HER & CO., CPAs

台北市民生東路五段165號14樓之6
14F-6 No. 165 Sec. 5, Min-Shen East Rd., Taipei R.O.C.
TEL:(02)2761-8678 FAX:(02)2767-1531

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 0 年 5 月 1 1 日

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	
		109年	108年
流動資產		1,441,012	1,312,165
基金及投資		52,293	43,475
固定資產		1,060,462	1,042,291
無形資產		4,063	4,094
其他資產		55,611	55,564
資產總額		2,613,441	2,457,589
流動負債		352,152	333,757
長期負債		0	0
其他負債		151,281	153,059
淨值		2,110,008	1,970,773
負債及淨值總額		2,613,441	2,457,589

註：本財務報表含附設居家護理之金額，請詳各別報表。

主辦會計：

會計室主任 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	
		109年度	108年度
醫務收入		1,684,127	1,642,103
醫務成本		1,548,301	1,485,714
醫務毛利		135,826	156,388
管理費用		118,002	122,785
醫務利益（損失）		17,824	33,604
非醫務活動收益		144,198	135,580
非醫務活動費損		5,378	7,196
本期稅前餘絀		156,644	161,987
所得稅費用		17,409	19,378
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		6,139	(2,558)
本期稅後餘絀-未受限		133,096	145,168
本期稅後餘絀合計		139,235	142,610

註：本財務報表含附設居家護理之金額，請詳各別報表。

主辦會計：

會計室主任 何珮瑜

負責人：



董事長：

