

資產負債表

☑全部

☐健保

中華民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值總額	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,312,165	53.39	1,168,664	50.33	流動負債	333,757	13.58	340,328	14.66
現金及約當現金	1,048,910	42.68	921,638	39.69	應付票據		0.00		0.00
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0.00	190	0.01	應付帳款	105,829	4.31	127,141	5.48
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)	130,617	5.31	115,213	4.96	應付費用	127,095	5.17	121,529	5.23
其他應收款	21,384	0.87	17,150	0.74	應付稅捐	25,446	1.04	6,487	0.28
存貨	30,940	1.26	28,651	1.23	預收款項	1,663	0.07	2,431	0.10
預付款項	953	0.04	781	0.03	其他應付款	4,039	0.16	14,573	0.63
其他流動資產	79,360	3.23	85,041	3.66	其他流動負債	69,695	2.84	68,167	2.94
短期投資		0.00		0.00					
基金及投資	43,475	1.77	43,797	1.89	長期負債				
基金	43,475	1.77	43,797	1.89	長期借款				
擴建基金		0.00		0.00	長期應付票據				
社福基金	11,740	0.48	14,298	0.62	應付租賃負債				
其他基金	31,735	1.29	29,499	1.27	其他長期負債				
長期投資		0.00		0.00					
固定資產	1,042,291	42.41	1,046,028	45.05	其他負債	153,059	6.23	153,650	6.62
土地	600,546	24.44	600,546	25.86	退休金負債	68,349	2.78	69,701	3.00
房屋及建築設備	449,590	18.29	638,960	27.52	存入保證金	18,777	0.76	14,182	0.61
醫療儀器設備	235,545	9.58	216,361	9.32	遞延所得稅負債	34,496	1.40	40,475	1.74
交通運輸設備	29,311	1.19	28,552	1.23	其他	31,438	1.28	29,293	1.26
資訊設備	12,818	0.52	21,766	0.94	負債總額	486,816	19.81	493,978	21.27
雜項設備	17,940	0.73	15,145	0.65					
租賃資產		0.00		0.00	基金及餘絀	1,970,773	80.19	1,828,163	78.73
減：累計折舊	-308,441	(12.55)	-479,249	(20.64)	永久受限淨值	602,921	24.53	602,921	25.96
未完工程	165	0.01	225	0.01	暫時受限淨值	43,475	1.77	43,797	1.89
預付購置固定資產款項	4,817	0.20	3,722	0.16	未受限淨值	1,324,377	53.89	1,181,445	50.88
				0.00	淨值其他項目		0.00		0.00
其他資產	59,658	2.43	63,653	2.74	基金及餘絀總額	1,970,773	80.19	1,828,163	78.73
遞延資產		0.00		0.00					0.00
存出保證金	55,564	2.26	56,399	2.43					0.00
無形資產	4,094	0.17	7,255	0.31					0.00
資產總額	2,457,589	100.00	2,322,142	100.00	負債及淨值總額	2,457,589	100.00	2,322,142	100.00

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄭耀輝

天主教財團法人永和耕莘醫院

收支餘絀表(損益表)

☒全部☐健保

中華民國108年及107年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	108年度		107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,642,103	100.00	1,472,316	100.00	169,787	11.53
門急診收入-健保	1,014,030	61.75	941,462	63.94	72,568	7.71
門急診收入-非健保	212,326	12.93	189,578	12.88	22,747	12.00
住院收入-健保	357,815	21.79	361,361	24.54	(3,545)	(0.98)
住院收入-非健保	184,531	11.24	149,735	10.17	34,796	23.24
其他醫務收入-健保	7,872	0.48	8,393	0.57	(521)	(6.20)
其他醫務收入-非健保	53,527	3.26	17,777	1.21	35,750	201.11
減：支付點值調整	(177,899)	(10.83)	(179,934)	(12.22)	2,035	(1.13)
減：健保核減	(10,098)	(0.61)	(16,055)	(1.09)	5,957	(37.10)
減：醫療優待	0	0.00	0	0.00	0	0.00
醫務成本(B)	1,485,714	90.48	1,405,417	95.46	80,297	29.29
人事費用	684,380	41.68	669,448	45.47	14,931	2.23
藥品費用	256,124	15.60	235,576	16.00	20,549	8.72
醫材費用	256,413	15.61	222,966	15.14	33,448	15.00
折舊費用	48,521	2.95	62,158	4.22	(13,637)	(21.94)
租金費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
事務費用	33,306	2.03	35,292	2.40	(1,985)	(5.62)
教學研究發展費用	51,406	3.13	51,074	3.47	332	0.65
醫療社會服務費用	41,308	2.52	41,515	2.82	(207)	(0.50)
其他醫務費用	114,256	6.96	87,389	5.94	26,867	30.74
醫務毛利(C=A-B)	156,388	9.52	66,899	4.54	89,490	133.77
管理費用(D)	122,785	7.48	124,252	8.44	-1,467	(1.18)
醫務利益(損失)(E=C-D)	33,604	2.05	(57,354)	(3.90)	90,957	(158.59)
非醫務活動收益(F)	135,580	8.26	117,077	7.95	18,503	15.80
利息收入	10,018	0.61	8,861	0.60	1,157	13.06
租金收入	10,311	0.63	8,061	0.55	2,250	27.91
研究計畫收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
捐贈收入	27,534	1.68	32,394	2.20	-4,860	(15.00)
補助收入	48,387	2.95	23,708	1.61	24,679	104.10
處分資產利得	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他非醫務收益	39,330	2.40	44,052	2.99	-4,723	(10.72)
現金股利						
非醫務活動費損(G)	7,196	0.44	796	0.05	6,401	804.54
董事會費用	0	0.00		0.00	0	0.00
利息費用	0	0.00		0.00	0	0.00
研究計畫費用	0	0.00		0.00	0	0.00
捐贈費用	758	0.05	792	0.05	-35	(4.36)
處分資產損失	0	0.00		0.00	0	0.00
其他支出		0.00		0.00	0	0.00
其他非醫務費損	6,439	0.39	3	0.00	6,435	184,815.08
非醫務利益(損失)(H=F-G)	128,383	7.82	116,281	7.90	12,102	10.41
本期稅前餘絀(I=E+H)	161,987	9.86	58,928	4.00	103,060	174.89
所得稅費用(J)	19,378	1.18	3,929	0.27	15,449	393.25
本期稅後餘絀(K=I-J)	142,610	8.68	54,999	3.74	87,611	159.29

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄧群芳

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108年及107年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	108年度	107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	-322	4,149
暫時受限期初淨值	43,797	39,648
暫時受限期末淨值	43,475	43,797
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	142,610	54,999
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	322	-4,149
未受限期初淨值	1,181,445	1,130,595
未受限期末淨值	1,324,377	1,181,445
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	1,970,773	1,828,163

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄧君羊

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108年及107年01月01日至12月31日
單位：新台幣千元

項目	108年度	107年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	142,610	54,999
支付點值調整	177,899	179,934
健保核減	10,098	16,055
呆帳費用	609	488
折舊費用	58,736	75,618
不動產、廠房及設備轉收入	0	-3
各項攤提	5,102	6,342
固定資產轉費用	486	0
應收票據(增加)減少	190	190
應收帳款(增加)減少	-204,012	-204,301
其他應收款(增加)減少	-4,234	-5,172
預付款項(增加)減少	-172	470
存貨(增加)減少	-2,289	-116
其他流動資產(增加)減少	5,681	-232
應付帳款增加(減少)	-21,312	12,994
其他應付款增加(減少)	5,444	12,685
應付所得稅增加(減少)	19,081	1,127
預收款項增加(減少)	-778	166
其他流動負債增加(減少)	1,527	-3,908
遞延所得稅負債增加(減少)	-5,979	-2,364
退休金準備增加(減少)	-1,351	5
營運活動之淨現金流入(出)	187,338	144,599
投資活動之現金流量		
購買設備	-54,183	-10,545
基金及長期投資(增加)減少	322	-4,149
無形資產(增加)減少	795	-2,438
存出保證(增加)減少	835	110
投資活動之淨現金流入(出)	-52,231	-17,022
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	-14,573	-17,619
代收互助金增加(減少)	2,144	2,003
存入保證金增加(減少)	4,595	2,527
融資活動之淨現金流入(出)	-7,834	-13,089
本期現金及約當現金增加(減少)數	127,272	114,488
期初現金及約當現金餘額	921,638	807,150
期末現金及約當現金餘額	1,048,910	921,638
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	0	0
本期支付所得稅	6,275	5,372
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	2,025	14,573
本期購無形資產應付款	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：

簡美雲

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄧君羊

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108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	923,540	
門診收入-非健保	198,447	
急診收入-健保	90,490	
急診收入-非健保	13,878	
住院收入-健保	357,815	
住院收入-非健保	184,531	
其他醫務收入-健保	7,872	
其他醫務收入-非健保	53,527	
減：支付點值調整	177,899	
減：健保核減	10,098	
減：醫療優待		
合計	1,642,103	

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108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	684,380	
藥品費用	256,124	
醫材費用	256,413	
折舊費用	48,521	
租金費用		
事務費用	33,306	
醫療社會服務費用	41,308	
教育研究發展費	51,406	
其他醫務費用	114,256	
合計	1,485,714	

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄭繼群



會計師查核報告

天主教耕莘醫療財團法人 公鑒：

(109)上財字第1008號

查核意見

天主教耕莘醫療財團法人民國108年12月31日及107年12月31日之資產負債表，暨民國108年1月1日至12月31日及107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108年12月31日及107年12月31日之財務狀況，暨民國108年1月1日至12月31日及107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：

鍾月珩



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 109 年 5 月 20 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	
		108年	107年
流動資產		1,312,165	1,168,664
基金及投資		43,475	43,797
固定資產		1,042,291	1,046,028
無形資產		4,094	7,255
其他資產		55,564	56,399
資產總額		2,457,589	2,322,142
流動負債		333,757	340,328
長期負債		0	0
其他負債		153,059	153,650
淨值		1,970,773	1,828,163
負債及淨值總額		2,457,589	2,322,142

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：

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	
		108年度	107年度
醫務收入		1,642,103	1,472,316
醫務成本		1,485,714	1,405,417
醫務毛利		156,388	66,899
管理費用		122,785	124,252
醫務利益（損失）		33,604	(57,354)
非醫務活動收益		135,580	117,077
非醫務活動費損		7,196	796
本期稅前餘絀		161,987	58,928
所得稅費用		19,378	3,929
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		(2,558)	2,208
本期稅後餘絀-未受限		145,168	52,791
本期稅後餘絀合計		142,610	54,999

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：

董事長：

董事長：