



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：

陳崑山



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 0 8 年 5 月 2 0 日

天主教財團法人永和慈寧醫院

資產負債表

中華民國107年及106年12月31日

☑全部

☐健保

單位：新台幣千元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,168,664	50%	1,044,113	46%	流動負債	340,328	15%	320,310	14%
現金及約當現金	921,638	40%	807,150	36%	應付票據				
應收票據(減除備抵呆帳淨額)	190	0%		0%	應付帳款	127,141	5%	114,147	5%
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)	115,213	5%	107,389	5%	應付費用	121,529	5%	106,978	5%
其他應收款	17,150	1%	11,979	1%	應付稅捐	6,487	0%	5,360	0%
存貨	28,651	1%	28,535	1%	預收款項	2,431	0%	2,265	0%
預付款項	781	0%	1,251	0%	其他應付款	14,573	1%	19,485	1%
其他流動資產	85,041	4%	84,809	4%	其他流動負債	68,167	3%	72,075	3%
短期投資				0%					
基金及投資	43,797	2%	39,648	2%	長期負債				
基金	43,797	2%	39,648	2%	長期借款				
擴建基金					長期應付票據				
社福基金	14,298	1%	12,090	1%	應付租賃負債				
其他基金	29,499	1%	27,558	1%	其他長期負債				
長期投資				0%					
固定資產	1,046,028	45%	1,096,525	49%	其他負債	153,650	7%	151,479	7%
土地	600,546	26%	600,546	27%	退休金負債	69,701	3%	69,696	3%
房屋及建築設備	638,960	28%	901,047	40%	存入保證金	14,182	1%	11,655	1%
醫療儀器設備	216,361	9%	215,155	10%	遞延所得稅負債	40,475	2%	42,838	2%
交通運輸設備	28,552	1%	27,546	1%	其他	29,293	1%	27,290	1%
資訊設備	21,766	1%	20,176	1%	負債總額	493,978	21%	471,789	21%
雜項設備	15,145	1%	13,115	1%					
租賃資產					基金及餘絀	1,828,163	79%	1,773,164	79%
減：累計折舊	-479,249	-21%	-694,245	-31%	永久受限淨值	602,921	26%	602,921	27%
未完工程	225	0%	8,895	0%	暫時受限淨值	43,797	2%	39,648	2%
預付購置固定資產款項	3,722	0%	4,290	0%	未受限淨值	1,181,445	51%	1,130,595	50%
					淨值其他項目	54,999			
其他資產	63,653	3%	67,668	3%					
遞延資產				0%	基金及餘絀總額	1,828,163	79%	1,773,164	79%
存出保證金	56,399	2%	56,509	3%					
無形資產	7,255	0%	11,159	0%					
資產總額	2,322,142	100%	2,244,954	100%	負債及淨值總額	2,322,142	100%	2,244,954	100%

主辦會計：

簡美雲

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄭君羊

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107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	107年度		106年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,472,316	100.00%	1,415,654	100.00%	56,662	4.00%
門急診收入-健保	941,462	63.94%	890,629	62.91%	50,833	5.71%
門急診收入-非健保	189,578	12.88%	169,337	11.96%	20,241	11.95%
住院收入-健保	361,361	24.54%	334,929	23.66%	26,431	7.89%
住院收入-非健保	149,735	10.17%	143,663	10.15%	6,072	4.23%
其他醫務收入-健保	8,393	0.57%	8,773	0.62%	-380	-4.33%
其他醫務收入-非健保	17,777	1.21%	18,837	1.33%	-1,061	-5.63%
減：支付點值調整	-179,934	-12.22%	-139,343	-9.84%	-40,592	29.13%
減：健保核減	-16,055	-1.09%	-11,171	-0.79%	-4,884	43.72%
減：醫療優待		0.00%		0.00%		
醫務成本(B)	1,405,417	95.46%	1,348,913	95.29%	56,504	4.19%
人事費用	669,448	45.47%	630,143	44.51%	39,305	6.24%
藥品費用	235,576	16.00%	216,852	15.32%	18,724	8.63%
醫材費用	222,966	15.14%	213,486	15.08%	9,480	4.44%
折舊費用	62,158	4.22%	73,839	5.22%	-11,682	-15.82%
租金費用						
事務費用	35,292	2.40%	33,224	2.35%	2,068	6.22%
教學研究發展費用	51,074	3.47%	49,682	3.51%	1,392	2.80%
醫療社會服務費用	41,515	2.82%	40,613	2.87%	903	2.22%
其他醫務費用	87,389	5.94%	91,075	6.43%	-3,686	-4.05%
醫務毛利(C=A-B)	66,899	4.54%	66,741	4.71%	158	0.24%
管理費用(D)	124,252	8.44%	118,145	8.35%	6,107	5.17%
醫務利益(損失)(E=C-D)	-57,354	-3.90%	-51,405	-3.63%	-5,949	11.57%
非醫務活動收益(F)	117,077	7.95%	102,372	7.23%	14,705	14.36%
利息收入	8,861	0.60%	8,078	0.57%	783	9.69%
租金收入	8,061	0.55%	5,414	0.38%	2,648	48.90%
研究計畫收入						
捐贈收入	32,394	2.20%	42,913	3.03%	-10,518	-24.51%
補助收入	23,708	1.61%	12,874	0.91%	10,834	84.15%
處分資產利得		0.00%	267	0	-267	-100.00%
其他非醫務收益	44,052	2.99%	32,827	2.32%	11,225	34.19%
現金股利						
非醫務活動費損(G)	796	0.05%	2,509	0.18%	-1,713	-68.28%
董事會費用						
利息費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	792	0.05%	1,018	0.07%	-226	-22.19%
處分資產損失		0.00%	186		-186	-100.00%
其他支出						
其他非醫務費損	3	0.00%	1,305	0.09%	-1,301	-99.73%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	116,281	7.90%	99,864	7.05%	16,418	16.44%
本期稅前餘絀(I=E+H)	58,928	4.00%	48,459	3.42%	10,468	21.60%
所得稅費用(J)	3,929	0.27%	-6,021	-0.43%	9,949	
本期稅後餘絀(K=I-J)	54,999	3.74%	54,480	3.85%	519	0.95%

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

蔡君羊

天主教財團法人永和耕莘醫院

淨值變動表

中華民國107年及106年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	107年度	106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	4,149	29,614
暫時受限期初淨值	39,648	10,033
暫時受限期末淨值	43,797	39,648
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	54,999	54,480
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	-4,149	-29,614
未受限期初淨值	1,130,595	1,105,730
未受限期末淨值	1,181,445	1,130,595
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	1,828,163	1,773,164

**因單位由元→仟元，

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107年及106年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	54,999	54,480
支付點值調整	179,934	139,343
健保核減	16,055	11,171
呆帳費用	488	
折舊費用	75,618	90,402
不動產、廠房及設備轉收入	-3	
各項攤提	6,342	5,740
固定資產處份損失(利益)		(80,793)
應收票據(增加)減少	-190	70
應收帳款(增加)減少	-204,301	-166,580
其他應收款(增加)減少	-5,172	-1,284
預付款項(增加)減少	470	3,322
存貨(增加)減少	-116	-2,031
其他流動資產(增加)減少	-232	6,185
應付帳款增加(減少)	12,994	-11,061
其他應付款增加(減少)	12,685	-25,019
應付所得稅增加(減少)	1,127	1,993
預收款項增加(減少)	166	-179
其他流動負債增加(減少)	-3,908	4,177
遞延所得稅負債增加(減少)	-2,364	-11,280
退休金準備增加(減少)	5	2,163
互助金準備增加(減少)	2,003	1,691
營運活動之淨現金流入(出)	146,601	103,220
投資活動之現金流量		
出售設備		271
購買建築工程設備	-10,545	-94,712
基金及長期投資(增加)減少	-4,149	-4,331
無形資產(增加)減少	-2,438	-3,953
存出保證(增加)減少	110	-660
投資活動之淨現金流入(出)	-17,022	-103,384
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	-17,619	-10,204
存入保證金增加(減少)	2,527	-1,489
融資活動之淨現金流入(出)	-15,092	-11,693
本期現金及約當現金增加(減少)數	114,488	-11,857
期初現金及約當現金餘額	807,150	819,007
期末現金及約當現金餘額	921,638	807,150
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	0
本期支付所得稅	5,372	3,370
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	14,573	19,485
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：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

蔡君羊

天主教財團法人永和耕莘醫院

醫務收入明細表

中華民國107年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	847,800	
門診收入-非健保	177,788	
急診收入-健保	93,662	
急診收入-非健保	11,791	
住院收入-健保	361,361	
住院收入-非健保	149,735	
其他醫務收入-健保	8,393	
其他醫務收入-非健保	17,777	
減：支付點值調整	179,934	
減：健保核減	16,055	
減：醫療優待		
合計	1,472,316	

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄒繼祥

天主教財團法人永和耕莘醫院

醫務成本明細表

中華民國107年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
人事費用	669,448	
藥品費用	235,576	
醫材費用	222,966	
折舊費用	62,158	
租金費用		
事務費用	35,292	
醫療社會服務費用	41,515	
教育研究發展費	51,074	
其他醫務費用	87,389	
合計	1,405,417	

主辦會計：簡美雯

會計主管：何珮瑜

負責人：

