



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：

(107)上財字第1008號

天主教耕莘醫療財團法人民國106年12月31日及民國105年12月31日之資產負債表，暨民國106年1月1日至12月31日及民國105年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表與現金流量表，及財務比率、簡明報表與明細表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則之規定編製，足以允當表達天主教耕莘醫療財團法人民國106年12月31日及民國105年12月31日之財務狀況，暨民國106年1月1日至12月31日及民國105年1月1日至12月31日之經營成果及現金流量情形。

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 7 年 4 月 3 0 日

(附表一)

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

資產負債表

■全部 □健保

中華民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產	106年12月31日		105年12月31日		負債及淨值總額	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,773,652	27	1,407,056	22	流動負債	964,982	15	926,978	15
現金及約當現金	1,262,087	19	1,005,721	16	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	0	0	應付短期票據	0	0	0	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)	398,710	6	299,687	5	應付票據	0	0	0	0
其他應收款	26,648	0	27,414	0	應付帳款	421,750	6	406,994	6
存貨	64,863	1	55,169	1	其他應付款	438,747	7	408,238	6
預付款項	432	0	932	0	預收款項	8,740	0	9,417	0
其他流動資產	20,911	0	18,133	0	其他流動負債	95,746	1	102,329	2
基金及長期投資	181,682	3	179,301	3	長期負債	0	0	0	0
基金	181,682	3	179,301	3	長期借款	0	0	0	0
長期投資	0	0	0	0	長期應付票據	0	0	0	0
					應付租賃負債	0	0	0	0
固定資產	4,442,855	67	4,531,703	71	其他長期負債	0	0	0	0
土地	2,054,764	31	2,054,764	32					
房屋及建築設備	3,679,897	56	3,656,730	58	其他負債	476,223	7	504,597	8
醫療儀器設備	1,114,791	17	1,064,866	17	退休金負債	88,743	1	92,740	1
交通運輸設備	17,788	0	17,708	0	存入保證金	30,957	0	32,558	1
資訊設備	165,881	3	171,022	3	其他	356,523	5	379,299	6
雜項設備	31,822	0	28,437	0					
減：累計折舊	(2,728,698)	(41)	(2,537,325)	(40)	負債總額	1,441,206	22	1,431,575	23
減：累計減損	0	0	0	0					
未完工程	12,191	0	17,969	0					
預付購置固定資產款項	94,419	1	57,532	1	淨值權益	5,164,191	78	4,912,237	77
					永久受限淨值	3,447,119	52	3,447,119	54
無形資產(電腦軟體)	4,762	0	4,865	0	暫時受限淨值	41,078	1	38,383	1
					未受限淨值	1,675,995	25	1,426,735	22
其他資產	202,446	3	220,886	3	淨值權益其他項目	0	0	0	0
遞延資產	69	0	73	0					
存出保證金	13,979	0	12,404	0	淨值權益總額	5,164,191	78	4,912,237	77
其他-應收建教墊付款	188,397	3	208,409	3					
催收款	0	0	0	0					
減：備抵呆帳	0	0	0	0					
資產總額	6,605,397	100	6,343,812	100	負債及淨值總額	6,605,397	100	6,343,812	100

主辦會計：

會計室詹麗娟

會計主管：

會計室詹麗娟

負責人：

院長馬漢光

(附表二)

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

收支餘絀表

■全部 □健保

中華民國106年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	106年度		105年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	4,600,335	100	4,261,044	100	339,291	8
門急診收入-健保	2,469,830	54	2,262,270	53	207,560	9
門急診收入-非健保	390,624	8	373,572	9	17,052	5
住院收入-健保	1,633,176	36	1,518,292	36	114,884	8
住院收入-非健保	455,753	10	390,038	9	65,716	17
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	289,727	6	258,872	6	30,855	12
減：支付點值調整	(449,765)	(10)	(386,264)	(9)	(63,501)	16
減：健保核減	(148,586)	(3)	(119,612)	(3)	(28,974)	24
減：醫療優待	(40,425)	(1)	(36,124)	(1)	(4,301)	12
醫務成本(B)	4,113,256	89	3,932,976	91	180,280	5
人事費用	1,717,279	37	1,794,805	42	(77,526)	(4)
藥品費用	907,142	20	805,862	19	101,281	13
醫材費用	460,635	10	405,779	10	54,856	14
折舊費用	191,988	4	198,922	5	(6,934)	(3)
租金費用	50	0	100	0	(50)	(50)
事務費用	81,379	2	87,568	2	(6,189)	(7)
教育研究發展費用	230,740	5	145,538	3	85,201	59
醫療社會服務費用	73,270	2	70,332	2	2,938	4
其他醫務費用	450,773	10	424,070	10	26,702	6
醫務毛利(C=A-B)	487,079	11	328,068	9	159,011	48
管理費用(D)	305,691	7	337,842	8	(32,151)	(10)
醫務利益(損失)(E=C-D)	181,388	4	(9,774)	(0)	191,162	(1,956)
非醫務活動收益(F)	150,753	3	144,613	3	6,140	4
利息收入	6,142	0	4,938	0	1,204	24
租金收入	18,843	0	20,800	0	(1,956)	(9)
研究計畫收入	4,261	0	5,518	0	(1,257)	(23)
補助收入	58,083	1	50,187	1	7,895	16
處分資產利得	113	0	0	0	113	0
捐贈收入--未受限	18,619	0	20,867	0	(2,248)	(11)
捐贈收入--暫時受限	11,906	0	8,019	0	3,886	48
其他非醫務收益	32,786	1	34,284	1	(1,498)	(4)
非醫務活動費損(G)	38,564	1	35,968	1	2,596	7
利息費用	207	0	0	0	207	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	4,753	0	5,626	0	(873)	(16)
捐贈費用	233	0	45	0	189	423
處分資產損失	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	33,371	1	30,297	1	3,074	10
非醫務利益(損失)(H=F-G)	112,189	2	108,646	3	3,543	3
本期稅前餘絀(I=E+H)	293,577	6	98,871	2	194,705	197
所得稅費用(J)	41,623	1	15,994	0	25,629	160
本期稅後餘絀(K=I-J)	251,954	5	82,878	2	169,077	204

主辦會計：

會計主管：

負責人：

會計室唐麗娟
主任會計室唐麗娟
主任

院長馬漢光

(附表三)

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	106年度	105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	3,447,119	3,447,119
永久受限期末淨值	3,447,119	3,447,119
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	2,695	13,483
暫時受限期初淨值	38,383	24,900
暫時受限期末淨值	41,078	38,383
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	249,259	69,395
未受限期初淨值	1,426,735	1,357,341
未受限期末淨值	1,675,995	1,426,735
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	5,164,191	4,912,237

主辦會計：

會計主任詹麗娟

會計主管：

會計主任詹麗娟

負責人：

院長馬漢光

(附表四)

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

現金流量表

■全部 □健保

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	106年度	105年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	251,954	82,878
支付點值調整	449,765	386,264
健保核減	148,586	119,612
呆帳費用	554	3,007
折舊費用	228,468	236,477
攤提費用	4,335	5,625
固定資產轉費用	58	98
固定資產明細更正損(益)	0	(149)
處分固定資產損(益)	(113)	0
應收票據(增加)減少	0	975
應收帳款(增加)減少	(697,928)	(521,430)
其他應收款(增加)減少	765	(15)
預付款項(增加)減少	500	(396)
存貨(增加)減少	(9,694)	1,356
其他流動資產(增加)減少	(2,778)	(4,122)
應付帳款增加(減少)	14,756	45,764
其他應付款增加(減少)	(26,471)	105,444
應付所得稅增加(減少)	48,304	20,438
預收款項增加(減少)	(677)	2,321
其他流動負債增加(減少)	(6,584)	14,044
退休金準備增加(減少)	(3,997)	(2,223)
互助金準備增加(減少)	0	0
其他負債 其他增加(減少)	(27,119)	(4,531)
附屬作業結清合併淨值轉入	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	372,685	491,436
投資活動之現金流量		
出售設備	143	0
購買設備	(109,216)	(131,081)
購買土地及房屋	0	0
基金及長期投資(增加)減少	(2,381)	(15,316)
無形資產(增加)減少	(2,264)	0 ^μ
存出保證(增加)減少	(1,576)	800
代墊建教合作工程款(增加)減少	20,012	20,190
投資活動之淨現金流入(出)	(95,283)	(125,407)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(23,779)	(44,604)
代收互助金增加(減少)	4,343	5,569
存入保證金增加(減少)	(1,601)	5,564
融資活動之淨現金流入(出)	(21,037)	(33,471)
本期現金及約當現金增加(減少)數	256,366	332,558
期初現金及約當現金餘額	1,005,721	673,164
期末現金及約當現金餘額	1,262,087	1,005,721
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	207	340,041
本期支付所得稅	20,438	33
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	0	0
應付設備款	15,260	44,604
本期購無形資產應付款	1,475	2,200
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
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：

會計主管：

負責人：

院長馬漢光

會計室唐麗娟

會計室唐麗娟

(附表五)

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

醫務收入明細表

■全部 □健保

中華民國106年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	2,279,373	
門診收入-非健保	371,526	
急診收入-健保	190,457	
急診收入-非健保	19,098	
住院收入-健保	1,633,176	
住院收入-非健保	455,753	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	289,727	
減：支付點值調整	(449,765)	
減：健保核減	(148,586)	
減：醫療優待	(40,425)	
合計	4,600,335	

主辦會計：

會計室 詹麗娟

會計主管：

會計室 詹麗娟

負責人：

院長馬漢光

(附表六)

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

醫務成本明細表

■全部 □健保

中華民國106年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	1,717,279	
藥品費用	907,142	
醫材費用	460,635	
折舊費用	191,988	
租金費用	50	
事務費用	81,379	
教育研究發展費用	230,740	
醫療社會服務費用	73,270	
其他醫務費用	450,773	
合計	4,113,256	

主辦會計：

會計主管：

會計主管：

負責人：

負責人：

院長馬漢光