



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：

(106)上財字第1008號

天主教耕莘醫療財團法人民國105年12月31日及民國104年12月31日之資產負債表，暨民國105年1月1日至12月31日及民國104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105年12月31日及民國104年12月31日之財務狀況，暨民國105年1月1日至12月31日及民國104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 6 年 4 月 2 8 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105年及104年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產	105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值總額	105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,414,539	22	1,059,750	17	流動負債	926,978	15	783,571	13
現金及約當現金	1,013,204	16	673,164	11	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	0	975	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)	299,687	5	287,141	5	應付票據	0	0	0	0
其他應收款	27,414	0	27,398	0	應付帳款	406,994	6	361,229	6
存貨	55,169	1	56,525	1	其他應付款	408,238	6	326,960	5
預付款項	932	0	536	0	預收款項	9,417	0	7,097	0
其他流動資產	18,133	0	14,012	0	其他流動負債	102,329	2	88,285	1
基金及長期投資	171,818	3	163,984,720	3	長期負債	0	0	0	0
基金	171,818	3	163,985	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
固定資產	4,531,703	71	4,637,827	76	應付租賃負債	0	0	0	0
土地	2,054,764	32	2,054,764	34	其他長期負債	0	0	0	0
房屋及建築設備	3,656,730	58	3,640,393	60	其他負債	175,773	3	166,863	3
醫療儀器設備	1,064,866	17	1,031,410	17	退休金負債	92,740	1	94,963	2
交通運輸設備	17,708	0	16,534	0	存入保證金	32,558	1	26,994	0
資訊設備	171,022	3	174,263	3	其他	50,475	1	44,906	1
雜項設備	28,437	0	28,704	0	負債總額	1,102,751	17	950,434	16
減：累計折舊	(2,537,325)	(40)	(2,343,270)	(38)	淨值權益	5,241,062	83	5,162,715	84
減：累計減損	0	0	0	0	永久受限淨值	3,447,119	54	3,447,119	56
未完工程	17,969	0	4,897	0	暫時受限淨值	30,900	0	24,900	0
預付購置固定資產款項	57,532	1	30,131	0	未受限淨值	1,763,043	28	1,690,696	28
無形資產(電腦軟體)	4,865	0	9,419	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
其他資產	220,886	3	242,169	4	淨值權益總額	5,241,062	83	5,162,715	84
遞延資產	73	0	367	0					
存出保證金	12,404	0	13,204	0					
其他-應收建教墊付款	208,409	3	228,599	4					
催收款	0	0	2,611	0					
減：備抵呆帳	0	0	(2,611)	(0)					
資產總額	6,343,812	100	6,113,149	100	負債及淨值總額	6,343,812	100	6,113,149	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

會計室詹麗娟

會計室詹麗娟

行政室朱益民

院長馬漢光

7/

106. 7/3

07.8.1620

(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105年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	4,261,044	100	3,946,795	100	314,249	8
門急診收入-健保	2,262,270	53	2,106,853	53	155,418	7
門急診收入-非健保	373,572	9	343,062	9	30,510	9
住院收入-健保	1,518,292	36	1,418,391	36	99,902	7
住院收入-非健保	390,038	9	355,207	9	34,831	10
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	258,872	6	258,781	7	90	0
減：支付點值調整	(386,264)	(9)	(343,272)	(9)	(42,992)	13
減：健保核減	(119,612)	(3)	(159,947)	(4)	40,335	(25)
減：醫療優待	(36,124)	(1)	(32,280)	(1)	(3,844)	12
醫務成本(B)	3,932,976	92	3,727,172	93	205,804	6
人事費用	1,794,805	42	1,747,249	44	47,556	3
藥品費用	805,862	19	730,896	19	74,965	10
醫材費用	405,779	10	358,605	9	47,174	13
折舊費用	198,922	5	239,965	6	(41,043)	(17)
租金費用	100	0	128	0	(28)	(22)
事務費用	87,568	2	94,655	2	(7,087)	(7)
教育研究發展費用	145,538	3	109,854	3	35,685	32
醫療社會服務費用	70,332	2	73,077	2	(2,745)	(4)
其他醫務費用	424,070	10	372,743	9	51,327	14
醫務毛利(C=A-B)	328,068	8	219,623	7	108,445	49
管理費用(D)	337,842	8	389,843	10	(52,002)	(13)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(9,774)	(0)	(170,220)	(4)	160,446	(94)
非醫務活動收益(F)	144,613	3	159,956	4	(15,343)	(10)
利息收入	4,938	0	4,629	0	309	7
租金收入	20,800	0	17,517	0	3,282	19
研究計畫收入	5,518	0	6,713	0	(1,195)	(18)
捐贈收入	28,887	1	35,722	1	(6,836)	(19)
其他非醫務收益	84,471	2	95,374	2	(10,903)	(11)
非醫務活動費損(G)	35,968	1	30,393	1	5,575	18
利息費用	0	0	23,007	1	(23,007)	(100)
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	5,626	0	5,848	0	(222)	(4)
捐贈費用	45	0	164	0	(119)	(73)
其他非醫務費損	30,297	1	1,374	0	28,923	2,105
非醫務利益(損失)(H=F-G)	108,646	3	129,563	3	(20,918)	(16)
本期稅前餘絀(I=E+H)	98,871	2	(40,657)	(1)	139,529	(343)
所得稅費用(J)	20,525	0	0	0	20,525	100
本期稅後餘絀(K=I-J)	78,346	2	(40,657)	(1)	119,004	(293)

主辦會計：

會計主管：

負責人：

會計室詹麗娟
主任詹麗娟會計室詹麗娟
主任詹麗娟行政室朱益民
主任朱益民

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	105年度	104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	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	6,000	1,900
暫時受限期初淨值	24,900	23,000
暫時受限期末淨值	30,900	24,900
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	78,346	(40,657)
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
附屬作業結清合併淨值轉入	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	(6,000)	(1,900)
未受限期初淨值	1,690,696	1,733,253
未受限期末淨值	1,763,043	1,690,696
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	5,241,062	5,162,715

主辦會計：

會計室詹麗娟

7/

會計主管：

會計室詹麗娟

106.7.3

負責人：

行政室朱益民

07.18.16

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	78,346	(40,657)
支付點值調整	386,264	343,272
健保核減	119,612	159,947
呆帳費用	3,007	1,445
折舊費用	236,477	282,296
攤提費用	5,625	8,962
固定資產轉費用	98	0
固定資產明細更正損(益)	(149)	0
應收票據(增加)減少	975	(975)
應收帳款(增加)減少	(521,430)	(504,243)
其他應收款(增加)減少	(15)	2,267
預付款項(增加)減少	(396)	86
存貨(增加)減少	1,356	(5,229)
其他流動資產(增加)減少	(4,122)	(4,716)
應付帳款增加(減少)	45,764	44,314
其他應付款增加(減少)	105,444	70,972
應付所得稅增加(減少)	20,438	0
預收款項增加(減少)	2,321	53
其他流動負債增加(減少)	14,044	16,132
退休金準備增加(減少)	(2,223)	(5,358)
營運活動之淨現金流入(出)	491,436	368,569
投資活動之現金流量		
購買設備	(131,081)	(125,513)
基金及長期投資(增加)減少	(7,833)	(69,510)
無形資產(增加)減少	0	3,231
存出保證(增加)減少	800	(488)
代墊建教合作工程款(增加)減少	20,190	20,000
投資活動之淨現金流入(出)	(117,924)	(172,279)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(44,604)	(82,748)
代收互助金增加(減少)	5,569	2,432
存入保證金增加(減少)	5,564	1,380
融資活動之淨現金流入(出)	(33,471)	(78,935)
本期現金及約當現金增加(減少)數	340,041	117,355
期初現金及約當現金餘額	673,164	555,809
期末現金及約當現金餘額	1,013,204	673,164
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	33	0
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
應付設備款	44,604	46,804
本期購無形資產應付款	2,200	0
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：

會計室 廖麗娟 主任

會計室 廖麗娟 主任

負責人 朱益民 院長

院長 馬漢光

(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105年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門急診收入-健保	2,262,270	
門急診收入-非健保	373,572	
住院收入-健保	1,518,292	
住院收入-非健保	390,038	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	258,872	
減：支付點值調整	(386,264)	
減：健保核減	(119,612)	
減：醫療優待	(36,124)	
合計	4,261,044	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

會計室詹麗娟
主任

會計室詹麗娟
主任

行政朱益民
副院長

院長馬漢光

7/

106.7/3

071816W

(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105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	1,794,805	
藥品費用	805,862	
醫材費用	405,779	
折舊費用	198,922	
租金費用	100	
事務費用	87,568	
教育研究發展費用	145,538	
醫療社會服務費用	70,332	
其他醫務費用	424,070	
合計	3,932,976	

主辦會計：

會計室詹麗娟
主任

71

會計主管：

會計室詹麗娟
主任

106.7/3

負責人：

行政
副院長朱益民

071816~

院長馬漢光