



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

☒全部
 ☐健保

資產負債表

中華民國105年及104年12月31日

單位：新台幣千元

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					流動負債				
現金及約當現金	1,043,166	47%	914,013	43%	應付票據	341,118	15%	280,487	13%
應收票據(減除備抵呆帳淨額)	819,007	37%	700,735	33%	應付帳款	125,209	6%	106,147	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)	70	0%	3,350	0%	應付費用	128,531	6%	106,844	5%
其他應收款	91,323	4%	84,259	4%	應付稅捐	3,367	0%	33	0%
存貨	10,695	0%	10,069	0%	預收款項	2,444	0%	1,244	0%
預付款項	26,504	1%	17,962	1%	其他應付款	13,671	0		
其他流動資產	4,573	0%	3,430	0%	其他流動負債	67,898	3%	66,220	3%
短期投資	90,994	4%	91,207	4%					
基金及投資					長期負債				
基金	35,317	2%	36,033	2%	長期借款				
擴建基金	35,317	2%	36,033	2%	長期應付票據				
社福基金	10,033	0%	12,501	1%	應付租賃負債				
其他基金	25,283	1%	23,532	1%	其他長期負債				
長期投資				0%					
固定資產					其他負債				
土地	1,074,385	48%	1,102,873	52%	退休金負債	106,276	5%	103,019	5%
房屋及建築設備	536,477	24%	536,477	25%	存入保證金	67,533	3%	65,771	3%
醫療儀器設備	899,440	41%	890,929	42%	其他	13,144	1%	13,401	1%
交通運輸設備	212,637	10%	209,186	10%	負債總額	25,599	1%	23,848	1%
資訊設備	25,711	1%	25,350	1%		447,394	20%	383,506	18%
雜項設備	17,859	1%	16,779	1%					
租賃資產	11,161	1%	3,819	0%					
減：累計折舊					基金及餘絀				
未完工程	-632,448	-28%	-589,145	-28%	永久受限淨值	1,772,803	80%	1,728,972	82%
預付購置固定資產款項	3,549	0%	1,236	0	暫時受限淨值	602,921	27%	602,921	29%
			8,243	0%	未受限淨值	10,033	0%	12,501	1%
					淨值其他項目	1,159,848	52%	1,113,549	53%
其他資產									
遞延資產	67,330	3%	62,560	3%	基金及餘絀總額				
存出保證金	55,849	3%	55,857	3%		1,772,803	80%	1,728,972	82%
無形資產	11,481	1%	6,703	0%					
資產總額	2,220,197	100%	2,112,479	100%	負債及淨值總額	2,220,197	100%	2,112,479	100%

主辦會計：

會計主管：

負責人：

何佩瑜

簡美雲

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105年及104年01月01日至12月31日

☒全部

☐健保

單位：新台幣千元

項目	105年度		104年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,474,857	100.00%	1,314,105	100.00%	160,752	12.23%
門急診收入-健保	843,839	57.21%	818,451	62.28%	25,388	3.10%
門急診收入-非健保	162,164	11.00%	140,615	10.70%	21,549	15.32%
住院收入-健保	342,014	23.19%	279,659	21.28%	62,355	22.30%
住院收入-非健保	145,254	9.85%	133,860	10.19%	11,395	8.51%
其他醫務收入-健保						
其他醫務收入-非健保	121,147	8.24%	83,103	6.32%	38,044	45.78%
減：支付點值調整	-119,268	-8.09%	-107,723	-8.20%	-11,545	10.72%
減：健保核減	-20,294	-1.38%	-33,860	-2.58%	13,566	-40.06%
減：醫療優待		0.00%		0.00%		-100.00%
醫務成本(B)	1,387,625	94.09%	1,291,428	98.27%	96,197	7.45%
人事費用	641,500	43.50%	628,275	47.81%	13,225	2.10%
藥品費用	202,916	13.76%	178,021	13.55%	24,895	13.98%
醫材費用	210,925	14.30%	187,914	14.30%	23,011	12.25%
折舊費用	71,277	4.83%	77,681	5.91%	-6,405	-8.24%
租金費用						
事務費用	32,891	2.23%	33,798	2.57%	-907	-2.68%
教學研究發展費用	44,592	3.02%	39,541	3.01%	5,051	12.77%
醫療社會服務費用	42,876	2.91%	37,684	2.87%	5,192	13.78%
其他醫務費用	140,649	9.54%	108,514	8.26%	32,135	29.61%
醫務毛利(C=A-B)	87,232	5.91%	22,677	1.73%	64,555	284.67%
管理費用(D)	123,615	8.38%	117,726	8.96%	5,889	5.00%
醫務利益(損失)(E=C-D)	-36,383	-2.47%	-95,049	-7.23%	58,666	-61.72%
非醫務活動收益(F)	85,897	5.82%	94,625	7.20%	-8,728	-9.22%
利息收入	9,024	0.61%	9,089	0.69%	-65	-0.71%
租金收入	4,018	0.27%	4,090	0.31%	-72	-1.76%
研究計畫收入						
捐贈收入	22,861	1.55%	32,231	2.45%	-9,369	-29.07%
補助收入	10,684	0.72%	12,065	0.92%	-1,381	-11.45%
處分資產利得						
其他非醫務收益	39,309	2.67%	37,150	2.83%	2,160	5.81%
現金股利						
非醫務活動費損(G)	2,314	0.16%	1,613	0.12%	702	43.51%
董事會費用						
利息費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	1,206	0.08%	1,271	0.10%	-65	-5.10%
處分資產損失						
其他支出						
其他非醫務費損	1,109	0.08%	342	0.03%	767	224.34%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	83,583	5.67%	93,012	7.08%	-9,429	-10.14%
本期稅前餘絀(I=E+H)	47,199	3.20%	-2,037	-0.16%	49,236	-2417.09%
所得稅費用(J)	3,369	0.23%		0.00%	3,369	
本期稅後餘絀(K=I-J)	43,831	2.97%	-2,037	-0.16%	45,868	-2251.71%

主辦會計：

簡美雯

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105年及104年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	105年度	104年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
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	-2,468	-967
暫時受限期初淨值	12,501	13,468
暫時受限期末淨值	10,033	12,501
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	43,831	-2,037
暫時受限淨值限制解除轉入		
未受限淨值增加總額	2,468	967
未受限期初淨值	1,113,549	1,114,620
未受限期末淨值	1,159,848	1,113,549
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	1,772,803	1,728,972

**因單位由元→仟元，

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄭維君

中華民國105年及104年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	43,831	-2,037
支付點值調整	119,268	107,723
健保核減	20,294	33,860
呆帳費用	0	1,089
折舊費用	87,271	90,224
各項攤提	4,850	4,824
固定資產轉新店分院	0	341,811
短期投資證券交易損失(利益)	0	0
應收票據(增加)減少	3,280	-3,280
應收帳款(增加)減少	-146,627	-129,260
其他應收款(增加)減少	-626	6,357
預付款項(增加)減少	-1,142	480
存貨(增加)減少	-8,542	-1,323
其他流動資產(增加)減少	213	-28,514
應付帳款增加(減少)	19,061	34,383
其他應付款增加(減少)	21,687	-6,077
應付所得稅增加(減少)	3,334	0
預收款項增加(減少)	1,200	555
其他流動負債增加(減少)	1,678	4,420
退休金準備增加(減少)	1,762	1,398
互助金準備增加(減少)	1,752	1,679
營運活動之淨現金流入(出)	172,545	116,842
投資活動之現金流量		
出售設備		
購買建築工程設備	-45,112	-69,329
購買土地及房屋		
出售短期投資		
基金及長期投資(增加)減少	716	641
無形資產(增加)減少	-9,629	-4,043
遞延資產(增加)減少		
存出保證(增加)減少	8	-140
代墊建教合作工程款(增加)減少		
投資活動之淨現金流入(出)	-54,016	-72,870
融資活動之現金流量		
支付應付設備款		
存入保證金增加(減少)	-257	5,069
融資活動之淨現金流入(出)	-257	5,069
本期現金及約當現金增加(減少)數	118,272	49,042
期初現金及約當現金餘額	700,735	651,693
期末現金及約當現金餘額	819,007	700,735
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	0	0
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	13,671	0
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：



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105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	756,845	
門診收入-非健保	149,843	
急診收入-健保	86,994	
急診收入-非健保	12,321	
住院收入-健保	342,014	
住院收入-非健保	145,254	
其他醫務收入-健保		
其他醫務收入-非健保	121,147	
減：支付點值調整	119,268	
減：健保核減	20,294	
減：醫療優待		
合計	1,474,857	

主辦會計：簡美雯

會計主管：何佩瑜

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105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	641,500	
藥品費用	202,916	
醫材費用	210,925	
折舊費用	71,277	
租金費用		
事務費用	32,891	
醫療社會服務費用	42,876	
教育研究發展費	44,592	
其他醫務費用	140,649	
合計	1,387,625	

主辦會計：

簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

鄭君