



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：

(105)上財字第1008號

天主教耕莘醫療財團法人民國104年12月31日及民國103年12月31日之資產負債表，暨民國104年1月1日至12月31日及民國103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104年12月31日及民國103年12月31日之財務狀況，暨民國104年1月1日至12月31日及民國103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 5 年 4 月 3 0 日

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

資產負債表

中華民國104年及103年12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

資 產	104年12月31日		103年12月31日		負債及淨值總額	104年12月31日		103年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,059,750	17	934,249	15	流動負債	783,571	13	734,848	12
現金及約當現金	673,164	11	555,809	9	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	975	0	0	0	應付短期票券	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)	287,141	5	287,561	5	應付票據	0	0	0	0
其他應收款	27,398	0	29,665	0	應付帳款	361,229	6	316,915	5
存貨	56,525	1	51,296	1	其他應付款	326,960	5	338,736	6
預付款項	536	0	622	0	預收款項	7,097	0	7,044	0
其他流動資產	14,012	0	9,296	0	其他流動負債	88,285	1	72,153	1
基金及長期投資	163,985	3	94,475	2	長期負債	0	0	0	0
基金	163,985	3	94,475	2	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	4,637,827	76	4,802,890	79	應付租賃負債	0	0	0	0
土地	2,054,764	34	2,054,764	34	其他長期負債	0	0	0	0
房屋及建築設備	3,640,393	60	3,603,096	59	其他負債	166,863	3	168,408	3
醫療儀器設備	1,031,410	17	1,019,071	17	退休金負債	94,963	2	100,320	2
交通運輸設備	16,534	0	14,861	0	存入保證金	26,994	0	25,614	0
資訊設備	174,263	3	152,316	2	其他	44,906	1	42,474	1
雜項設備	28,704	0	27,979	0	負債總額	950,434	16	903,256	15
減：累計折舊	(2,343,270)	(38)	(2,096,289)	(34)	淨值權益	5,162,715	84	5,203,372	85
減：累計減損	0	0	0	0	永久受限淨值	3,447,119	56	3,447,119	56
未完工程	4,897	0	10,148	0	暫時受限淨值	24,900	0	23,000	0
預付購置固定資產款項	30,131	0	16,944	0	未受限淨值	1,690,696	28	1,733,253	28
無形資產(電腦軟體)	9,419	0	12,650	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
其他資產	242,169	4	262,364	4	淨值權益總額	5,162,715	84	5,203,372	85
遞延資產	367	0	1,049	0					
存出保證金	13,204	0	12,716	0					
其他-應收建教墊付款	228,599	4	248,599	4					
催收款	2,611	0	19,502	0					
減：備抵呆帳	(2,611)	(0)	(19,502)	(0)					
資產總額	6,113,149	100	6,106,628	100	負債及淨值總額	6,113,149	100	6,106,628	100

主辦會計：

會計室
蔡雯怡

會計主管：

會計室
蔡雯怡

負責人：

院長馬漢光

天主教耕莘醫療財團法人耕莘醫院

收支餘絀表

中華民國104年度1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位:新臺幣千元

項目	104年度		103年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	3,946,795	100	3,667,170	100	279,625	8
門急診收入-健保	2,106,853	53	1,976,437	54	130,415	7
門急診收入-非健保	343,062	9	311,919	9	31,143	10
住院收入-健保	1,418,391	36	1,380,410	38	37,981	3
住院收入-非健保	355,207	9	292,134	8	63,073	22
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	258,781	7	217,474	6	41,307	19
減: 支付點值調整	(343,272)	(9)	(350,127)	(10)	6,856	(2)
減: 健保核減	(159,947)	(4)	(128,590)	(4)	(31,356)	24
減: 醫療優待	(32,280)	(1)	(32,487)	(1)	207	(1)
醫務成本(B)	3,727,172	94	3,444,567	93	282,605	8
人事費用	1,747,249	44	1,594,529	43	152,720	10
藥品費用	730,896	19	685,611	19	45,285	7
醫材費用	358,605	9	336,247	9	22,358	7
折舊費用	239,965	6	227,351	6	12,614	6
租金費用	128	0	180	0	(53)	(29)
事務費用	94,655	2	95,180	3	(525)	(1)
教育研究發展費用	109,854	3	111,295	3	(1,441)	(1)
醫療社會服務費用	73,077	2	71,434	2	1,642	2
其他醫務費用	372,743	9	322,739	9	50,005	15
醫務毛利(C=A-B)	219,623	6	222,603	7	(2,980)	(1)
管理費用(D)	389,832	10	284,437	8	105,396	37
醫務利益(損失)(E=C-D)	(170,209)	(4)	(61,834)	(2)	(108,375)	175
非醫務活動收益(F)	159,956	4	187,068	5	(27,112)	(14)
利息收入	4,629	0	5,054	0	(425)	(8)
租金收入	17,517	0	18,175	0	(658)	(4)
研究計畫收入	6,713	0	5,808	0	905	16
捐贈收入	35,722	1	41,572	1	(5,849)	(14)
其他非醫務收益	95,374	2	116,460	3	(21,085)	(18)
非醫務活動費損(G)	30,404	1	10,174	0	20,231	199
利息費用	0	0	1,102	0	(1,102)	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	5,848	0	7,097	0	(1,249)	(18)
捐贈費用	164	0	1,083	0	(919)	(85)
其他非醫務費損	24,392	1	892	0	23,501	2,635
非醫務利益(損失)(H=F-G)	129,552	3	176,895	5	(47,343)	(27)
本期稅前餘絀(I=E+H)	(40,657)	(1)	115,061	3	(155,718)	(135)
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	(40,657)	(1)	115,061	3	(155,718)	(135)

主辦會計:

會計室
蔡變怡

會計主管:

會計室
蔡變怡

負責人:

院長馬漢光

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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	104年度	103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	23,200
永久受限期初淨值	3,447,119	3,423,919
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	1,900	1,300
暫時受限期初淨值	23,000	21,700
暫時受限期末淨值	24,900	23,000
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(40,657)	115,061
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	(1,900)	(1,300)
未受限期初淨值	1,733,253	1,642,692
未受限期末淨值	1,690,696	1,733,253
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	5,162,715	5,203,372

主辦會計：

會計室
蔡雯怡

會計主管：

會計室
蔡雯怡

負責人：

院長馬漢光

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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	(40,657)	115,061
支付點值調整	343,272	350,127
健保核減	159,947	128,590
呆帳費用	1,445	2,080
折舊費用	282,296	39,672
攤提費用	8,962	1,437
應收票據(增加)減少	(975)	0
應收帳款(增加)減少	420	(437,013)
其他應收款(增加)減少	2,267	(3,427)
預付款項(增加)減少	86	(176)
存貨(增加)減少	(5,229)	(15,351)
其他流動資產(增加)減少	(4,716)	(6,053)
應付帳款增加(減少)	44,314	14,897
其他應付款增加(減少)	(11,776)	(150,657)
預收款項增加(減少)	53	(121)
其他流動負債增加(減少)	16,132	1,480
退休金準備增加(減少)	(5,358)	(1,692)
互助金準備增加(減少)	2,432	2,443
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)	792,917	41,297
投資活動之現金流量		
購買設備	(630,176)	(139,274)
購買土地及房屋	0	0
基金及長期投資(增加)減少	(69,510)	7,960
無形資產(增加)減少	3,231	(4,168)
存出保證(增加)減少	(488)	3,290
代墊建教合作工程款(增加)減少	20,000	20,000
投資活動之淨現金流入(出)	(676,942)	(112,192)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	1,380	8,019
融資活動之淨現金流入(出)	1,380	8,019
本期現金及約當現金增加(減少)數	117,355	(62,876)
期初現金及約當現金餘額	555,809	618,685
期末現金及約當現金餘額	673,164	555,809
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		
一年內到期之長期負債	0	0
應付設備款	46,804	82,748
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：

會計室
蔡雯怡

會計主管：

會計室
蔡雯怡

負責人：

院長馬漢光

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104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	2,106,853	
門急診收入-非健保	343,062	
住院收入-健保	1,418,391	
住院收入-非健保	355,207	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	258,781	
減：支付點值調整	(343,272)	
減：健保核減	(159,947)	
減：醫療優待	(32,280)	
合 計	3,946,795	

主辦會計：

會計室
蔡雯怡

會計主管：

會計室
蔡雯怡

負責人：

院長馬漢光

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104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	1,747,249	
藥品費用	730,896	
醫材費用	358,605	
折舊費用	239,965	
租金費用	128	
事務費用	94,655	
教育研究發展費用	109,854	
醫療社會服務費用	73,077	
其他醫務費用	372,743	
合 計	3,727,172	

主辦會計：

會計室
蔡雯怡

會計主管：

會計室
蔡雯怡

負責人：

院長馬漢光