



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、資產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永和耕莘醫院

☒全部 ☐健保

資產負債表

中華民國104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

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										
現金及約當現金	911,012	43%	849,102	41%	流動負債		280,488	13%	247,205	12%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	700,735	33%	651,693	33%	應付票據		106,147	0%	71,764	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)	3,350	0%	70	0%	應付帳款		106,844	5%	112,920	3%
其他應收款	84,259	4%	97,671	5%	應付費用			5%		5%
存貨	10,069	0%	16,426	1%	應付稅捐		33	0%	32	0%
預付款項	17,962	1%	16,639	1%	預收款項		1,244	0%	689	0%
其他流動資產	3,430	0%	3,940	0%	其他應付款		0	0%		0%
短期投資	91,207	4%	62,693	3%	其他流動負債		66,220	3%	61,799	3%
基金及投資										
基金	36,033	2%	36,675	2%	長期負債					
擴建基金	36,033	2%	36,675	2%	長期借款					
社福基金		0%		0%	長期應付票據					
其他基金	12,501	1%	13,468	1%	應付租賃負債					
長期投資	23,532	1%	23,206	1%	其他長期負債					
	0			0%						
固定資產					其他負債					
土地	1,102,874	52%	1,124,110	54%	退休金負債		103,019	5%	94,874	5%
房屋及建築設備	536,477	25%	536,477	26%	存入保證金		65,771	3%	64,373	3%
醫療儀器設備	890,929	42%	887,086	43%	其他		13,401	1%	8,331	0%
交通運輸設備	209,186	10%	286,633	14%	負債總額		23,847	1%	22,169	1%
資訊設備	25,350	1%	25,136	1%			383,507	18%	342,079	17%
雜項設備	16,779	1%	2,796	0%						
租賃資產	3,819	0%	4,029	0%	基金及餘絀					
減：累計折舊	0	0%		0%	基金		1,728,972	82%	1,731,009	83%
未完工程	-589,145	-28%	-624,481	-30%	累積餘絀		602,921	29%	602,921	29%
預付購置固定資產款項	1,236	0%		0%	本期餘絀		1,128,088	53%	1,073,657	52%
	8,243	0%	6,436	0%	未實現金融資產評價		-2,037	0%	54,431	3%
其他資產										0%
遞延資產	62,560	3%	63,201	3%	基金及餘絀總額		1,728,972	82%	1,731,009	83%
存出保證金	55,857	3%	55,717	3%						0%
無形資產	6,703	0%	7,463	0%						0%
資產總額	2,112,479	100%	2,073,088	100%	負債及淨值總額		2,112,479	100%	2,073,088	100%

主辦會計：

會計主管：

負責人：



天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院
收支餘絀表(損益表)
中華民國104年及103年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

全部 ☐ 健保

項目		104年度		103年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		1,344,105	100.00%	1,345,577	100.00%	-1,345,577	-99.90%
門急診收入-健保		758,240	57.70%	726,432	59.13%	-795,673	-99.90%
門急診收入-非健保		140,615	10.70%	167,412	12.43%	-167,272	-99.92%
住院收入-健保		279,669	21.28%	324,070	24.06%	-323,790	-99.91%
住院收入-非健保		133,860	10.19%	109,733	8.15%	-109,600	-99.88%
其他醫務收入-健保		152,265	11.59%	119,768	8.89%	-119,616	-99.87%
其他醫務收入-非健保		-107,723	-8.20%	-115,346	-8.56%	115,238	-99.91%
減：支付點值調整		-33,860	-2.58%	-43,843	-3.26%	43,809	-99.92%
減：醫療優待		-8,951	-0.68%	-11,335	-0.84%	11,326	-99.92%
醫務成本(B)		1,291,428	98.27%	1,278,517	94.92%	-1,277,225	-99.90%
人事費用		628,275	47.81%	583,576	43.33%	-582,947	-99.89%
藥品費用		178,021	13.55%	179,358	13.32%	-179,180	-99.90%
醫材費用		187,914	14.30%	181,106	13.45%	-180,918	-99.90%
折舊費用		77,681	5.91%	80,410	5.97%	-80,332	-99.90%
租金費用		0	0.00%	31	0.00%	-31	-100.00%
事務費用		33,798	2.57%	36,602	2.72%	-36,568	-99.91%
教學研究發展費用		39,541	3.01%	41,256	3.06%	-41,217	-99.90%
醫療社會服務費用		37,684	2.87%	34,694	2.58%	-34,656	-99.89%
其他醫務費用		108,514	8.26%	141,485	10.50%	-141,376	-99.92%
醫務毛利(C=A-B)		22,677	1.73%	68,374	5.08%	-68,351	-99.97%
管理費用(D)		117,726	8.96%	95,063	7.06%	-94,946	-99.88%
醫務利益(損失)(E=C-D)		-95,049	-7.23%	-26,689	-1.98%	26,594	-99.64%
非醫務活動收益(F)		94,625	7.20%	82,536	6.13%	-82,441	-99.89%
利息收入		9,089	0.69%	8,895	0.66%	-8,886	-99.90%
租金收入		4,090	0.31%	3,873	0.29%	-3,869	-99.89%
研究計畫收入							
捐贈收入		32,231	2.45%	22,999	1.71%	-22,967	-99.86%
補助收入		12,065	0.92%	12,294	0.91%	-12,282	-99.90%
處分資產利得			0.00%		0.00%		#DIV/0!
其他非醫務收益		37,150	2.83%	34,474	2.56%	-34,437	-99.89%
現金股利							
非醫務活動費損(G)		1,613	0.12%	1,416	0.11%	-1,414	-99.89%
董事會費用							
利息費用							
研究計畫費用							
捐贈費用		1,271	0.10%	1,065	0.08%	-1,063	-99.88%
處分資產損失							
其他支出							
其他非醫務費損		342	0.03%	351	0.03%	-351	-99.90%
非醫務利益(損失)(H=F-G)		93,012	7.08%	81,120	6.02%	-81,027	-99.89%
本期稅前餘絀(I=E+H)		-2,037	-0.16%	54,431	4.04%	-54,433	-100.00%
所得稅費用(J)							
本期稅後餘絀(K=I-J)		-2,037	-0.16%	54,431	4.04%	-54,433	-100.00%

負責人：

會計主管：

主辦會計：

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	104年度	103年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		-23,200
永久受限淨值增加總額		626,121
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	-967	-21,645
暫時受限期初淨值	13,468	35,113
暫時受限期末淨值	12,501	13,468
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	-2,037	54,431
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	967	44,845
未受限期初淨值	1,114,620	1,015,344
未受限期末淨值	1,113,549	1,114,620
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	1,728,971	1,731,009

**因單位由元→仟元，

主辦會計：

會計主管：

負責人：

中華民國104年及103年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘額	-2,037	54,431
支付點值調整	107,723	115,346
健保核減	33,860	43,843
呆帳費用	1,089	786
折舊費用	90,224	92,059
各項攤提	4,824	4,526
處分固定資產損(益)	342	0
短期投資證券交易損失(利益)		0
應收票據(增加)減少	8,280	608
應收帳款(增加)減少	-129,260	(167,841)
其他應收款(增加)減少	6,357	(7,163)
預付款項(增加)減少	480	1,416
存貨(增加)減少	-1,323	(67)
其他流動資產(增加)減少	-28,514	(1,889)
應付帳款增加(減少)	34,383	(5,723)
其他應付款增加(減少)	-6,077	(1,608)
預收款項增加(減少)	555	105
其他流動負債增加(減少)	4,420	5,913
退休金準備增加(減少)	1,398	1,849
互助金準備增加(減少)	1,679	1,683
營運活動之淨現金流入(出)	116,842	138,274
投資活動之現金流量		
出售設備		0
購買建築工程設備	-69,329	(36,604)
購買土地及房屋		(18,033)
出售短期投資		0
基金及長期投資(增加)減少	641	20,049
無形資產(增加)減少	-4,043	(985)
遞延資產(增加)減少		(4,280)
存出保證(增加)減少	-140	(89)
代墊建教合作工程款(增加)減少		
投資活動之淨現金流入(出)	-72,870	(39,942)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款		0
存入保證金增加(減少)	5,069	-1,078
融資活動之淨現金流入(出)	5,069	-1,078
本期現金及約當現金增加(減少)數	49,042	97,254
期初現金及約當現金餘額	651,693	554,439
期末現金及約當現金餘額	700,735	651,693
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
本期支付所得稅		0
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		0
一年內到期之長期負債		0
應付設備款		0
僅有部份現金收付之投資及融資活動		0
土地		0
房屋		0
長期應付票據		0
支付現金		0

主辦會計：

會計主管：

負責人：

天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院
醫務成本明細表

中華民國104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	628,275	
藥品費用	178,021	
醫材費用	187,914	
折舊費用	77,681	
租金費用		
事務費用	33,798	
醫療社會服務費用	37,684	
教育研究發展費	39,541	
其他醫務費用	108,514	
合計	1,291,428	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

天主教輔善醫療財團法人永和耕莘醫院

醫療收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國104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	672,180	
門診收入-非健保	132,874	
急診收入-健保	86,060	
急診收入-非健保	7,741	
住院收入-健保	279,659	
住院收入-非健保	133,860	
其他醫療收入-健保	0	
其他醫療收入-非健保	152,265	
減：支付點值調整	107,723	
減：健保核減	33,860	
減：醫療優待	8,951	
合計	1,314,105	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

