



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：
(原名：財團法人天主教耕莘醫院)

(104)上財字第1008號

天主教耕莘醫療財團法人民國103年12月31日及民國102年12月31日之資產負債表，暨民國103年1月1日至12月31日及民國102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「醫療法人財務報告編製準則」、醫療法相關法令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103年12月31日及民國102年12月31日之財務狀況，暨民國103年1月1日至12月31日及民國102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 4 年 4 月 1 0 日

天主教耕莘醫療財團法人

董事會公告

中華民國102年12月31日

單位：新台幣千元

資產	附註	103年12月31日		102年12月31日		負債及淨值	附註	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產											
現金及約當現金	二、三	1,876,592	22	1,861,100	22	應付帳款	三三	940,712	11	1,180,073	14
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		0	0	0	0	其他應付款	三三	398,685	5	388,128	5
應收帳款(減除備抵呆帳後淨額)		70	0	0	0	預收款項	三三	487,385	6	723,840	9
應收帳款(減除備抵呆帳後淨額)		0	0	0	0	其他流動負債		27,028	0	41,153	0
其他應收款	二、三	404,988	5	441,241	5	其他流動負債		27,614	0	26,952	0
其他應收款	三三	69,435	1	51,618	1	長期負債		0	0	0	0
存貨	二、三	67,998	1	52,606	1	應付租賃負債		0	0	0	0
預付款項	三三	4,795	0	6,076	0						
其他流動資產	三三	37,053	0	37,191	0	其他負債	三三	418,437	5	373,255	4
基金及投資	三三	131,149	2	159,158	2	退休金負債	二	167,479	2	166,482	2
基金		131,149	2	159,158	2	存入保證金		73,720	1	66,069	1
擴建基金		0	0	62,233	1	其他		177,238	2	140,704	2
社福基金		36,468	0	35,136	0	負債總額		1,359,149	16	1,553,328	18
其他基金		94,681	1	61,789	1						
長期投資		0	0	0	0	淨值					
固定資產	二、三	6,041,626	72	6,029,648	72	永久受限淨值					
成本		8,746,377	104	8,449,009	100	創設基金淨值-永久受限	三三	4,050,040	48	4,050,040	48
土地		2,591,241	31	2,573,208	31	社福基金淨值-永久受限		0	0	0	0
房屋及建築設備		4,507,656	54	4,481,773	53	小計		4,050,040	48	4,050,040	48
醫療儀器設備		1,336,749	16	1,156,509	14	暫時受限淨值					
交通運輸設備		40,747	0	32,606	0	建院基金淨值-暫時受限		0	0	0	0
資訊設備		162,098	2	124,010	1	社福基金淨值-暫時受限		36,468	0	35,135	0
雜項設備		107,886	1	80,903	1	小計		36,468	0	35,135	0
租賃資產		0	0	0	0	未受限淨值					
重估增值		0	0	0	0	指定用途基金淨值-未受限		0	0	0	0
成本及重估增值		8,746,377	104	8,449,009	100	累積餘絀-未受限		2,768,070	33	2,412,437	29
減：累計折舊		2,738,280	33	2,468,711	29	本期餘絀-未受限		173,910	2	356,965	4
減：累計減損		0	0	0	0	小計	二、三	2,941,980	35	2,769,402	33
小計		6,008,098	72	5,980,298	71	淨值其他項目		0	0	0	0
未完工程及待驗設備		10,148	0	6,325	0	淨值總額		7,028,488	84	6,854,578	82
預付購置設備款		23,380	0	43,025	1						
無形資產(電腦軟體)	二、三	20,112	0	16,503	0						
其他資產		318,157	4	341,498	4						
遞延資產	二、三	1,071	0	1,210	0						
存出保證金	三三	68,487	1	71,689	1						
其他-應收建教墊付款	三三	248,599	3	268,599	3						
應收款		3,099	0	32,058	0						
減：備抵呆帳		3,099	0	32,058	0						
資產總額		8,387,637	100	8,407,906	100	負債及淨值總額		8,387,637	100	8,407,906	100

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

天主教耕莘醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	附註	103年度		102年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)		5,266,372	100	4,844,063	100	422,309	9
門急診收入-健保		2,772,869	53	2,543,890	53	228,979	9
門急診收入-非健保		607,622	12	549,031	11	58,591	11
住院收入-健保		1,704,479	32	1,608,921	33	95,559	6
住院收入-非健保		401,680	8	372,213	8	29,467	8
其他醫務收入-健保		0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保		461,366	9	408,116	8	53,249	13
減：支付點值調整		(465,473)	(9)	(431,303)	(9)	(34,170)	8
減：健保核減		(172,434)	(3)	(172,281)	(4)	(153)	0
減：醫療優待		(43,737)	(1)	(35,922)	(1)	(7,815)	22
附屬診所利益		0	0	1,398	0	(1,398)	(100)
醫務成本(B)		4,970,058	94	4,421,566	91	548,492	12
人事費用		2,296,019	44	2,103,497	43	192,522	9
藥品費用		865,027	16	803,294	17	61,733	8
醫材費用		566,258	11	486,774	10	79,484	16
折舊費用		307,784	6	225,235	5	82,549	37
租金費用		18,877	0	16,574	0	2,303	14
事務費用		156,352	3	128,655	3	27,697	22
教育研究發展費用	二、六	152,551	3	149,214	3	3,337	2
醫療社會服務費用	二、六	117,595	2	94,312	2	23,283	25
其他醫務費用		489,431	9	414,012	9	75,419	18
附屬作業損失		165	0	0	0	165	0
醫務毛利(C=A-B)		296,314	6	422,497	9	(126,183)	(30)
管理費用(D)		430,731	8	365,193	8	65,538	18
醫務利益(損失)(E=C-D)		(134,417)	(3)	57,304	1	(191,721)	(335)
非醫務活動收益(F)		347,094	7	334,085	7	13,009	4
利息收入		13,669	0	11,267	0	2,402	21
租金收入		25,623	0	20,357	0	5,266	26
研究計畫收入		5,808	0	5,460	0	349	6
捐贈收入-未受限		100,860	2	118,601	2	(17,741)	(15)
補助收入		139,961	3	118,160	2	21,801	18
處分資產利得		1,048	0	5,927	0	(4,879)	(82)
現金股利		0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益		60,125	1	54,313	1	5,812	11
非醫務活動費損(G)		38,767	1	34,424	1	4,343	13
董事會費用		892	0	258	0	634	246
利息費用		0	0	0	0	0	29
研究計畫費用		7,097	0	4,117	0	2,980	72
捐贈費用		2,148	0	1,337	0	811	61
處分資產損失		0	0	0	0	0	0
其他支出		28,008	1	28,145	1	(137)	(0)
其他非醫務費損		622	0	567	0	55	10
非醫務利益(損失)(H=F-G)		308,327	6	299,661	6	8,666	3
本期稅前餘絀(I=E+H)		173,910	3	356,965	7	(183,055)	(51)
所得稅費用(J)	二、三、16	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)		173,910	3	356,965	7	(183,055)	(51)
本期稅後餘絀-永久受限		0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限		173,910	3	356,965	7	(183,055)	(51)

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：

會計室
湯淑貞

會計主管：

會計室
湯淑貞

董事長：

董事長
湯淑貞

天主教耕莘醫療財團法人

淨值變動表

中華民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	103年度	102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	4,050,040	4,050,040
永久受限期末淨值	4,050,040	4,050,040
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		
暫時受限淨值增加(減少)總額	1,333	1,032
暫時受限期初淨值	35,135	34,103
暫時受限期末淨值	36,468	35,135
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	173,910	356,965
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	(1,333)	(1,032)
未受限期初淨值	2,769,402	2,413,469
未受限期末淨值	2,941,980	2,769,402
淨值其他項目		
金融商品未實現損益增加總額	0	(6,209)
金融商品未實現損益期初金額	0	6,209
金融商品未實現損益期末金額	0	0
期末淨值總額	7,028,488	6,854,578

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：



會計主管：



董事長



天主教耕莘醫療財團法人

現金流量表

中華民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	103年度	102年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	173,910	356,965
支付點值調整	465,473	431,303
健保核減	172,434	172,281
呆帳費用	3,087	1,795
折舊費用	359,573	262,173
攤提費用	11,295	10,401
處分固定資產損(益)	(1,048)	(355)
固定資產轉捐贈支出	448	0
短期投資證券交易損失(利益)	0	(5,571)
應收票據(增加)減少	1,098	(1,026)
應收帳款(增加)減少	(604,742)	(708,598)
其他應收款(增加)減少	(17,818)	15,456
預付款項(增加)減少	1,281	(3,466)
存貨(增加)減少	(15,392)	(5,221)
其他流動資產(增加)減少	139	(332)
應付帳款增加(減少)	10,557	10,693
其他應付款增加(減少)	(71,984)	251,538
預收款項增加(減少)	(14,125)	19,818
其他流動負債增加(減少)	662	(16,284)
退休金準備增加(減少)	997	(1,512)
其他負債_其他增加(減少)	0	17,124
營運活動之淨現金流入(出)	475,845	807,182
投資活動之現金流量		
出售設備	1,048	355
購買固定資產	(194,820)	(347,116)
出售短期投資	0	28,619
基金及長期投資(增加)減少	(34,225)	(3,215)
無形/遞延資產(增加)減少	(6,493)	(3,216)
存出保證(增加)減少	3,201	(4,175)
收回(墊付)建教合作工程款	20,000	19,798
投資活動之淨現金流入(出)	(211,288)	(308,950)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(255,281)	(38,610)
代收互助金增加(減少)	4,126	0
存入保證金增加(減少)	7,651	(20,723)
融資活動之淨現金流入(出)	(243,504)	(59,332)
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,053	438,900
期初現金及約當現金餘額	1,271,200	832,300
期末現金及約當現金餘額	1,292,253	1,271,200
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		
應付設備款/無形資產款	90,811	255,281
代管財產/應付代管財產增加	32,408	0
擴建基金動支	62,233	2,034
預付設備款轉無形資產	0	1,019

(後附財務報表附註係本報表之一部份請併同參閱)

主辦會計：

會計室
湯淑貞

會計主管：

會計室
湯淑貞

董事長：



天主教耕莘醫療財團法人

醫務收入明細表

中華民國 103 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	2,547,454	
門診收入-非健保	439,085	
門診收入總額	2,986,539	
減：門診收入核減	(99,760)	
減：門診收入優待	(30,271)	
減：門診收入點值核減	(251,017)	
門診收入淨額	2,605,491	
急診收入-健保	225,415	
急診收入-非健保	27,635	
急診收入總額	253,050	
減：急診收入核減	(9,625)	
減：急診收入優待	(1,106)	
減：急診收入點值核減	(20,478)	
急診收入淨額	221,841	
住院收入-健保	1,704,479	
住院收入-非健保	401,680	
住院收入總額	2,106,159	
減：住院收入核減	(63,048)	
減：住院收入優待	(12,360)	
減：住院收入點值核減	(193,979)	
住院收入淨額	1,836,772	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	602,268	
其他醫務收入總額	602,268	
減：其他醫務收入核減	0	
減：其他醫務收入優待	0	
減：其他醫務收入點值核減	0	
其他醫務收入淨額	602,268	
附屬診所利益	0	
合 計	5,266,372	

※ 本法人總帳以此明細帳為劃分依據

※

天主教耕莘醫療財團法人

醫務成本明細表
中華民國 103 年度

單位：新台幣千元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用		2,296,019
藥品費用	866,151	865,027
藥品存貨盤（盈）虧	(1,124)	
醫材費用		566,258
醫務材料	398,435	
醫材存貨盤（盈）虧	(9)	
檢驗費用	29,340	
病房伙食費	66,072	
洗縫/被服費用	23,653	
醫療雜項購置	48,767	
折舊費用		307,784
租金支出		18,877
事務費用		156,352
文具/事務費	26,177	
差旅費	549	
廣告費	2	
郵電費	9,472	
水電瓦斯	100,300	
各項攤提	9,269	
職工福利	10,583	
教育研究發展費用		152,551
醫療社會服務費用		117,595
其他醫務費用		489,431
修繕費	57,148	
勞工體檢費	163,718	
醫療事故費用	2,100	
環境整理	57,818	
燃料費	13,202	
醫療合作設備使用費	72,467	
其他醫務費用	122,978	
附屬診所損失		165
合 計		4,970,059

※本法人總帳以此明細帳為劃分依據

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10400551

號

會員姓名：陳崑山

事務所電話：(02)2761-8678

事務所名稱：上合聯合會計師事務所

事務所統一編號：01048376

事務所地址：台北市民生東路五段165號14樓之6

委託人統一編號：38201800

會員證書字號：台省會證字第 994 號

印鑑證明書用途：辦理 天主教耕莘醫療財團法人

103 年度（自民國 103 年 01 月 01 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	陳 崑 山	存 會 印 鑑	
-------------	-------	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

104

年

月

9

日

