



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)

(103)上財字第1008號

天主教耕莘醫療財團法人民國102年12月31日及民國101年12月31日之資產負債表，暨民國102年1月1日至12月31日及民國101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102年12月31日及民國101年12月31日之財務狀況，暨民國102年1月1日至12月31日及民國101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 103 年 4 月 14 日

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10312610

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：02940269

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

102 年度（自民國 102 年 01 月 01 日至

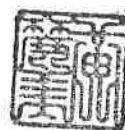
102 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	陳崑山	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中 華 民 國

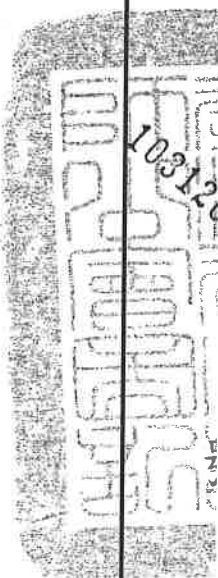
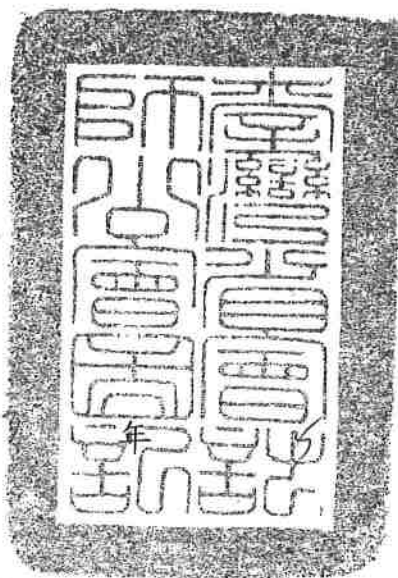
10

年

月

14

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102年及101年12月31日

單位：新臺幣千元

資 產	102年12月31日		101年12月31日		負債及淨值總額	102年12月31日		101年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	1,015,901	16	665,670	12	流動負債	951,996	15	544,232	10
現金及約當現金	618,684	10	363,759	7	短期借款	0	0	0	0
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	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)	331,345	5	234,493	4	應付票據	0	0	0	0
其他應收款	26,238	0	33,623	1	應付帳款	302,018	5	269,689	5
存貨	35,945	1	30,969	1	其他應付款	572,141	9	182,200	3
預付款項	446	0	397	0	預收款項	7,164	0	6,316	0
其他流動資產	3,243	0	2,429	0	其他流動負債	70,673	1	86,027	2
基金及長期投資	102,434	2	104,001	2	長期負債	0	0	0	0
基金	102,434	2	104,001	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	4,786,037	77	4,400,032	80	應付租賃負債	0	0	0	0
土地	2,054,764	33	2,054,765	37	其他長期負債	0	0	0	0
房屋及建築設備	3,583,712	58	2,154,215	39	其他負債	159,638	3	187,030	3
醫療儀器設備	837,814	14	738,868	13	退休金負債	102,013	2	105,378	2
交通運輸設備	13,251	0	8,885	0	存入保證金	17,594	0	45,272	1
資訊設備	114,025	2	115,143	2	其他	40,031	1	36,380	1
雜項設備	25,787	0	25,437	0	負債總額	1,111,634	18	731,262	13
減：累計折舊	(1,886,821)	(30)	(1,792,062)	(33)	淨值權益	5,088,311	82	4,755,386	87
減：累計減損	0	0	0	0	永久受限淨值	3,423,919	55	3,423,919	62
未完工程	6,325	0	1,094,661	20	暫時受限淨值	21,700	0	23,200	0
預付購置固定資產款項	37,180	1	120	0	未受限淨值	1,642,692	26	1,308,267	24
無形資產(電腦軟體)	10,025	0	13,350	0	淨值權益其他項目	0	0	0	0
其他資產	285,548	5	303,595	6	淨值權益總額	5,088,311	82	4,755,386	87
遞延資產	943	0	1,547	0					
存出保證金	16,006	0	13,651	0					
其他-應收建教墊付款	268,599	5	288,397	6					
催收款	18,933	0	16,878	0					
減：備抵呆帳	(18,933)	0	16,878	0					
資產總額	6,199,945	100	5,486,648	100	負債及淨值總額	6,199,945	100	5,486,648	100

主辦會計：



會計主管：

財務部湯淑貞

負責人：



(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102年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	102年度		101年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	3,326,267	100	3,017,256	100	309,011	10
門急診收入-健保	1,785,335	54	1,619,077	54	166,258	10
門急診收入-非健保	276,291	8	296,540	10	(20,249)	(7)
住院收入-健保	1,280,079	38	1,217,005	40	63,074	5
住院收入-非健保	269,530	8	234,085	8	35,445	15
其他醫務收入-健保	0	0	0	0	0	0
其他醫務收入-非健保	183,663	6	154,048	5	29,615	19
減：支付點值調整	(311,692)	(9)	(307,798)	(10)	(3,894)	1
減：健保核減	(129,012)	(4)	(160,521)	(6)	31,509	(20)
減：醫療優待	(27,927)	(1)	(35,180)	(1)	7,253	(21)
醫務成本(B)	2,949,946	88	2,773,998	92	175,948	6
人事費用	1,412,732	42	1,298,297	43	114,435	9
藥品費用	623,268	19	584,551	19	38,717	7
醫材費用	265,402	8	243,560	8	21,842	9
折舊費用	144,161	4	160,576	5	(16,415)	(10)
租金費用	210	0	210	0	0	0
事務費用	71,147	2	66,778	2	4,369	7
教育研究發展費用	105,585	3	105,496	4	89	0
醫療社會服務費用	49,323	1	44,646	1	4,677	10
其他醫務費用	278,118	8	269,884	10	8,234	3
醫務毛利(C=A-B)	376,321	12	243,258	8	133,063	55
管理費用(D)	220,342	7	209,634	7	10,708	5
醫務利益(損失)(E=C-D)	155,979	5	33,624	1	122,355	364
非醫務活動收益(F)	182,268	5	153,774	5	28,494	19
利息收入	3,812	0	6,658	0	(2,846)	(43)
租金收入	14,529	0	13,035	0	1,494	11
研究計畫收入	5,460	0	4,608	0	852	18
捐贈收入	62,686	2	35,229	1	27,457	78
其他非醫務收益	95,781	3	94,244	4	1,537	2
非醫務活動費損(G)	8,693	0	3,115	0	5,578	179
利息費用	0	0	0	0	0	0
租金費用	0	0	0	0	0	0
研究計畫費用	4,116	0	2,003	0	2,113	105
捐贈費用	1,111	0	690	0	421	61
其他非醫務費損	3,466	0	422	0	3,044	721
非醫務利益(損失)(H=F-G)	173,575	5	150,659	5	22,916	15
本期稅前餘絀(I=E+H)	329,554	10	184,283	6	145,271	79
所得稅費用(J)	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀(K=I-J)	329,554	10	184,283	6	145,271	79

主辦會計：會計主管：

負責人：



(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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	102年度	101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	3,423,919	3,423,919
永久受限期末淨值	3,423,919	3,423,919
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	(1,500)	1,000
暫時受限期初淨值	23,200	22,200
暫時受限期末淨值	21,700	23,200
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	329,554	184,283
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	3,371	0
未受限淨值增加(減少)總額	1,500	(1,000)
未受限期初淨值	1,308,267	1,124,984
未受限期末淨值	1,642,692	1,308,267
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	5,088,311	4,755,386

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	329,554	184,283
支付點值調整	311,692	307,798
健保核減	129,012	160,521
呆帳費用	2,546	0
折舊費用	24,604	23,995
攤提費用	721	400
應收帳款(增加)減少	(540,102)	(490,072)
其他應收款(增加)減少	7,385	(18,106)
預付款項(增加)減少	(49)	383
存貨(增加)減少	(4,976)	(2,139)
其他流動資產(增加)減少	(813)	1,928
應付帳款增加(減少)	32,329	21,296
其他應付款增加(減少)	139,013	(106,133)
預收款項增加(減少)	848	287
其他流動負債增加(減少)	(15,353)	23,128
退休金準備增加(減少)	(3,365)	(2,169)
互助金準備增加(減少)	3,651	2,159
附屬作業結清合併淨值轉入	3,371	0
營運活動之淨現金流入(出)	420,068	107,559
投資活動之現金流量		
購買建築工程設備	(159,682)	(333,632)
購買土地及房屋	0	(147,181)
基金及長期投資(增加)減少	1,568	(1,761)
無形資產(增加)減少	3,207	(9,129)
存出保證(增加)減少	(2,355)	(312)
代墊建教合作工程款(增加)減少	19,798	(25,627)
投資活動之淨現金流入(出)	(137,464)	(517,642)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	(27,678)	2,914
融資活動之淨現金流入(出)	(27,678)	2,914
本期現金及約當現金增加(減少)數	254,926	(407,169)
期初現金及約當現金餘額	363,759	770,928
期末現金及約當現金餘額	618,685	363,759
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	250,928	36,629
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：



負責人：



(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102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	1,785,335	
門急診收入-非健保	276,291	
住院收入-健保	1,280,079	
住院收入-非健保	269,530	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	183,663	
減：支付點值調整	(311,692)	
減：健保核減	(129,012)	
減：醫療優待	(27,927)	
合計	3,326,267	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(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102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	1,412,732	
藥品費用	623,268	
醫材費用	265,402	
折舊費用	144,161	
租金費用	210	
事務費用	71,147	
教育研究發展費用	105,585	
醫療社會服務費用	49,323	
其他醫務費用	278,118	
合計	2,949,946	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

