



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 1 0 3 年 4 月 1 4 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		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

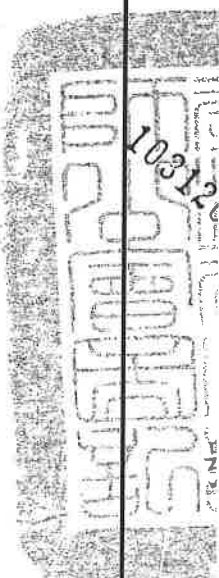
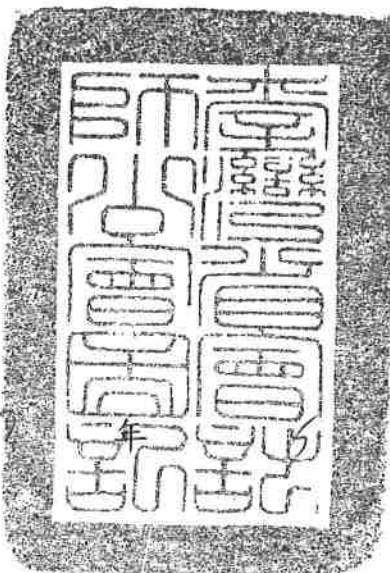
102

年

月

14

日



☒ 全部
 ☐ 健保

單位：新台幣千元

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	%	金額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	736,887	37%	623,777	32%	應付票據		248,517	12%	215,504	11%
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	554,439	27%	414,304	21%	應付帳款		77,487	4%	99,372	5%
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康保險減後淨額)	678	0%	142	0%	其他應付款		114,528	6%	55,669	3%
其他應收款	89,804	4%	87,564	4%	應付稅捐		32	0%	35	0%
存貨	9,263	0%	18,284	1%	預收款項		584	0%	564	0%
預付款項	16,572	1%	36,291	2%	其他流動負債			0%	1,781	0%
其他流動資產	5,326	0%	1,994	0%			55,886	3%	58,084	3%
其他流動負債	60,804	3%	60,841	3%						
短期投資			29,257	1%						
基金及投資					長期負債					
基金	56,724	3%	53,976	3%	長期借款					
擴建基金	56,724	3%	53,976	3%	長期應付票據					
社區基金	21,678	1%	23,712	1%	應付租賃負債					
其他基金	13,436	1%	10,903	1%	其他長期負債					
長期投資	21,610	1%	19,361	1%						
固定資產					其他負債					
土地	1,181,531	58%	1,219,364	62%	退休金負債		92,419	5%	82,829	4%
房屋及建築設備	518,443	26%	518,443	26%	存入保證金		62,524	3%	60,308	3%
醫療儀器設備	887,397	44%	870,934	44%	其他		9,409	0%	3,888	0%
交通運輸設備	286,385	14%	268,844	14%	負債總額		20,486	1%	18,634	1%
資訊設備	18,605	1%	18,221	1%			340,936	17%	298,333	15%
雜項設備	1,437	0%	2,457	0%						
租賃資產	8,028	0%	16,269	1%	基金及餘絀					
減：累計折舊					基金		1,676,578	83%	1,661,448	85%
未完工程	-564,609	-28%	-495,070	-25%	累積餘絀		626,121	31%	626,121	32%
預付購置固定資產款項	5,845	0%	15,600	1%	本期餘絀		1,029,118	51%	1,025,948	52%
			3,665	0%	未實現金融資產評價		21,339	1%	3,170	0%
									6,209	0%
其他資產					基金及餘絀總額					
遞延資產	62,372	3%	62,665	3%			1,676,578	83%	1,661,448	85%
存出保證金	267	0%	715	0%						
無形資產	55,628	3%	53,838	3%	負債及淨值總額					
資產總額	6,478	0%	8,111	0%			2,017,514	100%	1,959,781	100%
	2,017,514	100%	1,959,781	100%						

主辦會計：

會計主管：

負責人：

馬漢之

天主教財團法人永和耕莘醫院

收支餘絀表(損益表)

☒全部☐健保

中華民國101年及102年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	102年度		101年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,274,779	100.00%	1,160,364	100.00%	114,415	9.86%
門急診收入-健保	758,555	59.50%	733,551	63.22%	25,004	3.41%
門急診收入-非健保	159,574	12.62%	151,913	13.09%	7,661	5.04%
住院收入-健保	328,841	25.80%	331,042	28.53%	-2,200	-0.66%
住院收入-非健保	102,832	8.07%	82,770	7.13%	20,062	24.24%
其他醫務收入-健保		0.00%		0.00%		
其他醫務收入-非健保	95,446	7.49%	37,265	3.21%	58,181	156.13%
減：支付點值調整	-119,612	-9.38%	-115,984	-10.00%	-3,627	3.13%
減：健保核減	-43,268	-3.39%	-52,512	-4.53%	9,244	-17.60%
減：醫療優待	-7,589	-0.60%	-7,681	-0.66%	92	-1.19%
醫務成本(B)	1,237,996	97.11%	1,141,640	98.39%	96,356	8.44%
人事費用	577,847	45.33%	553,340	47.69%	24,507	4.43%
藥品費用	179,971	14.12%	175,713	15.14%	4,258	2.42%
醫材費用	176,779	13.87%	153,241	13.21%	23,538	15.36%
折舊費用	80,850	6.34%	78,654	6.78%	2,197	2.79%
租金費用	50	0.00%	147	0.01%	-97	-66.10%
事務費用	33,428	2.62%	32,903	2.84%	525	1.60%
教學研究發展費用	43,629	3.42%	45,947	3.96%	-2,318	-5.04%
醫療社會服務費用	32,957	2.59%	33,929	2.92%	-973	-2.87%
其他醫務費用	112,485	8.82%	67,766	5.84%	44,719	65.99%
醫務毛利(C=A-B)	36,783	2.89%	18,724	1.61%	18,059	96.45%
管理費用(D)	94,613	7.42%	95,889	8.26%	-1,275	-1.33%
醫務利益(損失)(E=C-D)	-57,830	-4.54%	-77,165	-6.65%	19,334	-25.06%
非醫務活動收益(F)	79,875	6.27%	80,877	6.97%	-1,002	-1.24%
利息收入	6,662	0.52%	5,090	0.44%	1,572	30.88%
租金收入	3,991	0.31%	4,208	0.36%	-217	-5.15%
研究計畫收入		0.00%		0.00%		
捐贈收入	18,562	1.46%	26,785	2.31%	-8,222	-30.70%
補助收入	12,140	0.95%	15,177	1.31%	-3,037	-20.01%
處分資產利得	5,571	0.44%	362	0.03%	5,209	1439.39%
其他非醫務收益	32,949	2.58%	28,588	2.46%	4,360	15.25%
現金股利			668	0.06%	-668	-100.00%
非醫務活動費損(G)	705	0.06%	542	0.05%	163	30.11%
董事會費用						
利息費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	226	0.02%	248	0.02%	-22	-8.84%
處分資產損失						
其他支出						
其他非醫務費損	479	0.04%	294	0.03%	185	62.95%
非醫務利益(損失)(H=F-G)	79,170	6.21%	80,335	6.92%	-1,166	-1.45%
本期稅前餘絀(I=E+H)	21,339	1.67%	3,170	0.27%	18,169	573.06%
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	21,339	1.67%	3,170	0.27%	18,169	573.06%

主辦會計：

會計主管：

負責人：

馬漢之

天主教財團法人永和耕莘醫院
淨值變動表

中華民國101年及102年01月01日至12月31日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣千元

項目	102年度	101年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值	626,121	626,121
永久受限期末淨值	626,121	626,121
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	499	23,744
暫時受限期初淨值	34,615	10,871
暫時受限期末淨值	35,114	34,615
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	21,339	3,170
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	-499	-23,744
未受限期初淨值	994,503	1,015,077
未受限期末淨值	1,015,343	994,503
淨值其他項目		
金融商品未實現損益增加總額	-6,209	1,443
金融商品未實現損益期初金額	6,209	4,766
金融商品未實現損益期末金額	0	6,209
期末淨值總額	1,676,578	1,661,448

**因單位由元→仟元，

主辦會計： [印章]

會計主管： [印章]

負責人：

馬英芝

天主教財團法人永和耕莘醫院

現金流量表

☒全部 ☐健保

中華民國101年及102年01月01日至12月31日

單位：新台幣千元

項目	102年度	101年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	21,339	3,170
支付點值調整	119,612	115,984
健保核減	43,268	52,512
呆帳費用	0	7,836
折舊費用	92,732	90,755
各項攤提	4,237	3,301
處分固定資產損(益)	0	(362)
短期投資證券交易損失(利益)	(5,571)	40
應收票據(增加)減少	(536)	1,058
應收帳款(增加)減少	(165,020)	(169,689)
其他應收款(增加)減少	4,021	(2,545)
預付款項(增加)減少	(3,332)	1,258
存貨(增加)減少	(281)	(4,109)
其他流動資產(增加)減少	37	(5,405)
應付帳款增加(減少)	(21,885)	6,780
其他應付款增加(減少)	57,075	(57,289)
預收款項增加(減少)	21	214
其他流動負債增加(減少)	(2,198)	3,752
退休金準備增加(減少)	2,217	2,154
互助金準備增加(減少)	1,852	1,667
營運活動之淨現金流入(出)	147,588	51,082
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買建築工程設備	(34,899)	(57,036)
購買土地及房屋	0	0
出售短期投資	28,619	0
基金及長期投資(增加)減少	(2,748)	(25,765)
無形資產(增加)減少	(2,156)	0
遞延資產(增加)減少	0	(7,667)
存出保證(增加)減少	(1,790)	22,939
代墊建教合作工程款(增加)減少		
投資活動之淨現金流入(出)	(12,974)	(67,529)
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)	5,521	(141)
融資活動之淨現金流入(出)	5,521	(141)
本期現金及約當現金增加(減少)數	140,135	(16,588)
期初現金及約當現金餘額	414,304	430,892
期末現金及約當現金餘額	554,439	414,304
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	0	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：

會計主管：

負責人：

馬漢芝

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102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	684,672	
門診收入-非健保	140,994	
急診收入-健保	73,883	
急診收入-非健保	10,981	
住院收入-健保	328,841	
住院收入-非健保	102,832	
其他醫務收入-健保	6,838	
其他醫務收入-非健保	96,206	
減：支付點值調整	119,611	
減：健保核減	43,268	
減：醫療優待	7,589	
合計	1,274,779	

主辦會計：

會計主管：

負責人：

馬莫光

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102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	577,847	
藥品費用	179,971	
醫材費用	176,779	
折舊費用	80,850	
租金費用	50	
事務費用	33,428	
醫療社會服務費用	32,957	
教育研究發展費	43,629	
其他醫務費用	112,485	
合計	1,237,996	

主辦會計：

付銀

會計主管：

徐麗娟

負責人：

馬漢芝