

(附表一)

天主教財團法人永和耕莘醫院

資產負債表

中華民國111年及110年12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值總額	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,945,202	61	1,730,979	60	流動負債	452,260	14	420,767	15
現金及約當現金	1,637,453	52	1,389,338	48	應付帳款	161,028	5	155,864	5
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)	165,537	5	176,976	6	其他應付款	180,362	6	176,544	6
其他應收款(註1)	25,855	1	50,671	2	本期所得稅負債	12,429	0	12,025	0
本期所得稅資產	0	0	0	0	預收款項	1,421	0	2,605	0
存貨	55,295	2	45,689	2	教育研究發展負債	0	0	0	0
預付款項	1,350	0	1,083	0	醫療社會服務負債	0	0	0	0
其他流動資產	59,712	2	67,223	2	其他流動負債	97,020	3	73,728	3
					非流動負債	150,040	5	151,278	5
基金(註2)	149,414	5	42,735	1	存入保證金	15,456	0	16,648	1
擴建基金	0	0	0	0	退休金準備	73,644	2	72,666	3
創設基金	0	0	0	0	互助金準備	37,584	1	35,228	1
醫療社會服務基金	37,412	1	6,588	0	受託代管財產餘額	316	0	316	0
教育研究發展基金	0	0	0	0	遞延所得稅負債	23,040	1	26,420	1
其他基金	112,003	4	36,147	1	其他非流動負債	0	0	0	0
非流動資產	1,077,506	34	1,107,522	38	負債總額	602,300	19	572,045	20
不動產、廠房及設備	1,011,727	8	1,036,033	10					
無形資產	3,033	4	2,835	5	淨值				
遞延所得稅資產	0	2	138	2	永久受限淨值				
其他非流動資產					創設基金淨值-永久受限	602,921	19	602,921	21
存出保證金	62,746	2	68,515	2	醫療社會服務基金淨值-永久受限	0	0	0	0
代管財產	0	0	0	0	小計	602,921	19	602,921	21
催收款	0	0	0	0	暫時受限淨值				
減：備抵呆帳	0	0	0	0	建院基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
					醫療社會服務基金淨值-暫時受限	149,414	5	42,735	1
					小計	149,414	5	42,735	1
					未受限淨值				
					指定用途基金淨值-未受限	0	0	0	0
					累積餘絀-未受限	1,556,855	49	1,464,352	51
					本期餘絀-未受限	260,631	8	199,183	7
					小計	1,817,486	57	1,663,535	58
					淨值其他項目	0	0	0	0
					淨值權益總額	2,569,822	81	2,309,191	80
資產總額	3,172,122	100	2,881,235	100	負債及淨值總額	3,172,122	100	2,881,235	100

註1:其他應收款主要為應收補助款、利息等。

註2:基金主要係指定用途之受限銀行存款。

主辦會計：

會計員
簡美雲

會計主管：

何珮瑜

負責人：

院長趙嘉倫

天主教財團法人永和耕莘醫院

收支餘絀表

■全部 □健保

中華民國111年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,893,113	100	1,685,350	100	207,763	12
門急診收入	1,315,232	69	1,532,589	91	(217,357)	(14)
住院收入	565,675	30	460,668	27	105,006	23
其他醫務收入	131,494	7	93,485	6	38,009	41
減：支付點值調整	(114,190)	(6)	(398,648)	(24)	284,457	(71)
減：健保核減	(5,097)	(0)	(2,745)	(0)	(2,352)	86
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	1,589,258	84	1,482,946	87	106,312	7
人事費用	752,248	40	728,778	43	23,469	3
藥品費用	261,244	14	249,937	15	11,307	5
醫材費用	356,857	19	305,207	18	51,651	17
折舊費用	49,464	3	50,589	3	(1,124)	(2)
租金費用	0	0	0	0	0	0
事務費用	33,067	2	28,777	2	4,290	15
其他醫務費用	136,377	7	119,657	7	16,720	14
醫務毛利(C=A-B)	303,855	16	202,404	13	101,451	50
營運費用(D)	240,028	13	216,719	13	23,309	11
教育研究發展費用	57,301	3	51,474	3	5,827	11
醫療社會服務費用	41,979	2	38,410	2	3,569	9
薪資費用	108,330	6	96,304	6	12,027	12
租金費用	1,200	0	1,152	0	48	4
水電瓦斯費	4,262	0	3,638	0	624	17
稅捐	2,862	0	2,278	0	584	26
折舊費用	6,914	0	6,769	0	145	2
其他營運費用	17,180	1	16,694	1	486	3
醫務利益(損失)(E=C-D)	63,827	3	(14,315)	(1)	78,141	(546)
非醫務活動收益(F)	206,869	11	222,862	13	(15,993)	(7)
利息收入	16,510	1	9,588	1	6,922	72
租金收入	10,333	1	10,325	1	8	0
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--未受限	0	0	1,500	0	(1,500)	(100)
捐贈收入--暫時受限	52,599	3	43,485	3	9,115	21
補助收入	94,418	5	122,249	7	(27,832)	(23)
處分資產利得	0	0	530	0	(530)	(100)
其他非醫務收益	33,010	2	35,186	2	(2,175)	(6)
非醫務活動費損(G)	873	0	1,356	0	(483)	(36)
董事會費用	0	0	0	0	0	0
利息費用	0	0	0	0	0	0
捐贈費用	757	0	911	0	(154)	(17)
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
補助款支出	111	0	149	0	(39)	(26)
處分資產損失	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	6	0	296	0	(290)	(98)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	205,997	11	221,507	13	(15,510)	(7)
本期稅前餘絀(I=E+H)	269,824	14	207,192	12	62,632	30
所得稅費用(J)	9,192	0	8,009	0	1,184	15
本期稅後餘絀(K=I-J)	260,631	14	199,183	12	61,448	31

主辦會計：

會計員
簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

院長趙嘉倫

(附表三)

天主教財團法人永和耕莘醫院

淨值變動表

■全部 □健保

中華民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	111年度	110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	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(減少)總額	106,679	(9,559)
暫時受限期初淨值	42,735	52,293
暫時受限期末淨值	149,414	42,735
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	260,631	199,183
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	(106,679)	9,559
未受限期初淨值	1,663,535	1,454,793
未受限期末淨值	1,817,486	1,663,535
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	2,569,822	2,309,191

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附表四)

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	111年度	110年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	269,824	207,192
支付點值調整	114,190	398,648
健保核減	5,097	2,745
利息收入	(16,510)	(9,588)
利息支出	0	0
呆帳費用	74	139
折舊費用	56,379	57,358
攤提費用	2,113	2,096
提列長期照護合約費用	0	0
固定資產轉費用	0	0
報廢固定資產損(益)	0	0
處分固定資產損(益)	0	(530)
應收帳款(增加)減少	(107,923)	(440,394)
其他應收款(增加)減少	30,810	(31,619)
預付款項(增加)減少	(268)	70
存貨(增加)減少	(9,606)	(11,560)
其他流動資產(增加)減少	7,511	7,621
應付帳款增加(減少)	5,164	46,255
其他應付款增加(減少)	3,768	25,879
預收款項增加(減少)	(1,184)	(559)
其他流動負債增加(減少)	23,292	1,205
退休金準備增加(減少)	978	2,132
支付之所得稅	(12,030)	(21,597)
營運活動之淨現金流入(出)	371,679	235,493
投資活動之現金流量		
出售設備	0	530
購買設備	(23,248)	(24,279)
基金(增加)減少	(106,679)	9,559
無形/遞延資產(增加)減少	(1,835)	(268)
存出保證(增加)減少	5,769	(12,905)
代墊建教合作工程款(增加)減少	0	0
收取之利息	10,515	9,755
投資活動之淨現金流入(出)	(115,478)	(17,609)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(9,250)	(3,844)
代收互助金增加(減少)	2,356	1,918
存入保證金增加(減少)	(1,192)	(175)
支付之利息	0	0
融資活動之淨現金流入(出)	(8,086)	(2,101)
本期現金及約當現金增加(減少)數	248,115	215,783
期初現金及約當現金餘額	1,389,338	1,173,555
期末現金及約當現金餘額	1,637,453	1,389,338

主辦會計：

會計員
簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

院長趙嘉倫

(附表五)

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111年度1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	984,011	
門診收入-非健保	198,943	
急診收入-健保	105,354	
急診收入-非健保	26,924	
住院收入-健保	374,563	
住院收入-非健保	191,111	
其他醫務收入-健保	8,505	
其他醫務收入-非健保	122,989	
減：支付點值調整	(114,190)	
減：健保核減	(5,097)	
減：醫療優待	0	
合計	1,893,113	

主辦會計：

會計員
簡美雲

會計主管：

何珮瑜

負責人：

院長趙嘉倫

(附表六)

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111年度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	752,248	
藥品費用	261,244	
醫材費用	356,857	
折舊費用	49,464	
租金費用	0	
事務費用	33,067	
其他醫務費用	136,377	
合計	1,589,258	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



二、天主教耕莘醫療財團法人永和耕莘醫院

1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111年	110年
流動資產		1,945,202	1,730,979
基金		149,414	42,735
不動產、廠房及設備		1,011,727	1,036,033
無形資產		3,033	2,835
遞延所得稅資產		138	138
其他非流動資產		62,608	68,515
資產總額		3,172,122	2,881,235
流動負債		452,260	420,767
非流動負債		150,040	151,278
淨值		2,569,822	2,309,191
負債及資產總額		3,172,122	2,881,235

註：本財務報表含附設居家護理及居家式服務類長期照顧服務機構之金額。

主辦會計：

會計室主任 何珮瑜

負責人：

何珮瑜

董事長：

何金鐘

2. 收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		111年度	110年度
醫務收入		1,893,113	1,685,350
醫務成本		1,589,258	1,482,946
醫務毛利		303,855	202,404
營運費用		240,028	216,719
醫務利益(損失)		63,827	(14,315)
非醫務活動收益		206,869	222,862
非醫務活動費損		873	1,356
本期稅前餘絀		269,824	207,192
所得稅費用		9,192	8,009
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		30,823	(11,291)
本期稅後餘絀-未受限		229,808	210,474
本期稅後餘絀合計		260,631	199,183
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		0	0
本期綜合餘絀總額		260,631	199,183

註：本財務報表含附設居家護理及居家式服務類長期照顧服務機構之金額。

主辦會計：

會計室主任 何珮瑜

負責人：

何珮瑜

董事長：

何金鐘



會計師查核報告

天主教耕莘醫療財團法人 公鑒：

(112)上財字第1008號

查核意見

天主教耕莘醫療財團法人民國111年12月31日及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日及110年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達天主教耕莘醫療財團法人民國111年12月31日及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日及110年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天主教耕莘醫療財團法人保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天主教耕莘醫療財團法人繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天主教耕莘醫療財團法人或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天主教耕莘醫療財團法人內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天主教耕莘醫療財團法人繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天主教耕莘醫療財團法人不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

上合聯合會計師事務所

會計師： 

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 1 2 年 5 月 2 5 日