

天主教財團法人永和耕莘醫院

資產負債表

中華民國112年及111年12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

資 產	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值總額	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	2,124,623	63	1,945,202	61	流動負債	470,364	14	452,260	14
現金及約當現金	1,832,966	55	1,637,453	52	應付帳款	172,598	5	161,028	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)	145,123	4	165,537	5	其他應付帳款	199,146	6	180,362	6
其他應收款(註1)	41,076	1	25,855	1	本期所得稅負債	5,356	0	12,429	0
本期所得稅資產	0	0	0	0	預收款項	2,066	0	1,421	0
存貨	41,226	1	55,295	2	教育研究發展負債	0	0	0	0
預付款項	1,933	0	1,350	0	醫療社會服務負債	0	0	0	0
其他流動資產	62,300	2	59,712	2	其他流動負債	91,199	3	97,020	3
					非流動負債	144,377	4	150,040	5
基金(註2)	128,329	4	149,414	5	存入保證金	18,183	1	15,456	0
擴建基金	0	0	0	0	退休金準備	65,938	2	73,644	2
創設基金	0	0	0	0	互助金準備	39,507	1	37,584	1
醫療社會服務基金	21,499	1	37,412	1	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	20,433	1	23,040	1
其他基金	106,829	3	112,003	4	其他非流動負債	0	0	0	0
非流動資產	1,098,684	33	1,077,506	34	負債總額	614,741	18	602,300	19
不動產、廠房及設備	1,031,425	8	1,011,727	8	淨值				
無形資產	2,440	4	3,033	4	永久受限淨值				
遞延所得稅資產	0	2	0	2	創設基金淨值-永久受限	602,921	18	602,921	19
其他非流動資產					醫療社會服務基金淨值-永久受限	0	0	0	0
存出保證金	64,819	2	62,746	2	小計	602,921	18	602,921	19
代管財產	0	0	0	0	暫時受限淨值				
催收款	0	0	0	0	建院基金淨值-暫時受限	0	0	0	0
減：備抵呆帳	0	0	0	0	醫療社會服務基金淨值-暫時受限	128,329	4	149,414	5
					小計	128,329	4	149,414	5
					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	1,838,572	55	1,556,855	49
					本期餘絀-未受限	167,073	5	260,631	8
					小計	2,005,645	60	1,817,486	57
					淨值其他項目	0	0	0	0
					淨值權益總額	2,736,895	82	2,569,822	81
資產總額	3,351,636	100	3,172,122	100	負債及淨值總額	3,351,636	100	3,172,122	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：



會計主管：

何珮瑜

負責人：



天主教財團法人永和耕莘醫院
收支餘絀表
中華民國112年度1月1日至12月31日

■全部 □健保

單位：新臺幣千元

項目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	1,961,384	100	1,893,113	100	68,271	4
門急診收入	1,388,618	71	1,315,232	69	73,385	6
住院收入	661,342	34	565,675	30	95,668	17
其他醫務收入	151,984	8	131,494	7	20,487	16
減：支付點值調整	(230,955)	(12)	(114,190)	(6)	(116,765)	102
減：健保核減	(9,601)	(0)	(5,097)	(0)	(4,504)	88
減：醫療優待	0	0	0	0	0	0
醫務成本(B)	1,705,518	87	1,589,258	83	116,260	7
人事費用	797,389	41	752,248	40	45,141	6
藥品費用	279,458	14	261,244	14	18,214	7
醫材費用	401,332	20	356,857	19	44,474	12
折舊費用	46,523	2	49,464	3	(2,941)	(6)
租金費用	0	0	0	0	0	0
事務費用	34,024	2	33,067	2	957	3
其他醫務費用	146,792	7	136,377	7	10,415	8
醫務毛利(C=A-B)	255,866	13	303,855	17	(47,989)	(16)
營運費用(D)	257,572	13	240,028	13	17,544	7
教育研究發展費用	61,576	3	57,301	3	4,276	7
醫療社會服務費用	45,660	2	41,979	2	3,681	9
薪資費用	117,043	6	108,330	6	8,713	8
租金費用	1,382	0	1,200	0	182	15
水電瓦斯費	4,510	0	4,262	0	248	6
稅 捐	2,830	0	2,862	0	(32)	(1)
折舊費用	5,895	0	6,914	0	(1,020)	(15)
其他營運費用	18,677	1	17,180	1	1,496	9
醫務利益（損失）(E=C-D)	(1,706)	(0)	63,827	3	(65,533)	(103)
非醫務活動收益(F)	173,591	9	206,869	11	(33,279)	(16)
利息收入	20,792	1	16,510	1	4,283	26
租金收入	10,310	1	10,333	1	(23)	(0)
研究計畫收入	0	0	0	0	0	0
捐贈收入--未受限	(1,410)	(0)	0	0	(1,410)	0
捐贈收入--暫時受限	27,747	1	52,599	3	(24,852)	(47)
補助收入	88,826	5	94,418	5	(5,592)	(6)
處分資產利得	0	0	0	0	0	0
其他非醫務收益	27,325	1	33,010	2	(5,685)	(17)
非醫務活動費損(G)	2,060	0	873	0	1,187	136
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	1,475	0	757	0	718	95
研究計畫費用	0	0	0	0	0	0
補助款支出	282	0	111	0	171	155
處分資產損失	0	0	0	0	0	0
其他非醫務費損	303	0	6	0	298	5,323
非醫務利益（損失）(H=F-G)	171,531	9	205,997	11	(34,465)	(17)
本期稅前餘絀(I=E+H)	169,825	9	269,824	14	(99,999)	(37)
所得稅費用(J)	2,752	0	9,192	0	(6,440)	(70)
本期稅後餘絀(K=I-J)	167,073	9	260,631	14	(93,558)	(36)

主辦會計：

會計員
簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

嘉倫

(附表六)

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	112年度	111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	(21,085)	106,679
暫時受限期初淨值	149,414	42,735
暫時受限期末淨值	128,329	149,414
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	167,073	260,631
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	21,085	(106,679)
未受限期初淨值	1,817,486	1,663,535
未受限期末淨值	2,005,645	1,817,486
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	2,736,895	2,569,822

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(附表六)

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	169,825	269,824
支付點值調整	230,955	114,190
健保核減	9,601	5,097
利息收入	(20,792)	(16,510)
利息支出	0	0
呆帳費用	216	74
折舊費用	52,418	56,379
攤提費用	1,868	2,113
提列長期照護合約費用	0	0
固定資產轉費用	268	0
報廢固定資產損(益)	0	0
處分固定資產損(益)	0	0
應收帳款(增加)減少	(220,358)	(107,923)
其他應收款(增加)減少	(14,788)	30,810
預付款項(增加)減少	(583)	(268)
存貨(增加)減少	14,069	(9,606)
其他流動資產(增加)減少	(2,588)	7,511
應付帳款增加(減少)	11,570	5,164
其他應付款增加(減少)	4,623	3,768
預收款項增加(減少)	645	(1,184)
其他流動負債增加(減少)	(5,821)	23,292
退休金準備增加(減少)	(7,706)	978
支付之所得稅	(12,432)	(12,030)
營運活動之淨現金流入(出)	210,988	371,679
投資活動之現金流量		
出售設備	0	0
購買設備	(49,008)	(23,248)
基金(增加)減少	21,085	(106,679)
無形/遞延資產(增加)減少	(1,233)	(1,835)
存出保證(增加)減少	(2,072)	5,769
代墊建教合作工程款(增加)減少	0	0
收取之利息	20,360	10,515
投資活動之淨現金流入(出)	(10,867)	(115,478)
融資活動之現金流量		
支付應付設備款	(9,258)	(9,250)
代收互助金增加(減少)	1,923	2,356
存入保證金增加(減少)	2,727	(1,192)
支付之利息	0	0
融資活動之淨現金流入(出)	(4,608)	(8,086)
本期現金及約當現金增加(減少)數	195,513	248,115
期初現金及約當現金餘額	1,637,453	1,389,338
期末現金及約當現金餘額	1,832,966	1,637,453

主辦會計：

會計員
簡美雯

會計主管：

何珮瑜

負責人：

嘉倫趙

(附表六)

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112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	1,046,618	
門診收入-非健保	215,238	
急診收入-健保	110,949	
急診收入-非健保	15,812	
住院收入-健保	419,043	
住院收入-非健保	242,299	
其他醫務收入-健保	8,490	
其他醫務收入-非健保	143,491	
減：支付點值調整	(230,955)	
減：健保核減	(9,601)	
減：醫療優待	0	
合計	1,961,384	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



(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112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	797,389	
藥品費用	279,458	
醫材費用	401,332	
折舊費用	46,523	
租金費用	0	
事務費用	34,024	
其他醫務費用	146,792	
合計	1,705,518	

主辦會計：



會計主管：

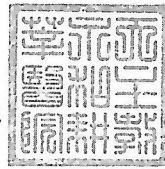


負責人：



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	
		112年	111年
流動資產		2,124,623	1,945,202
基金		128,329	149,414
不動產、廠房及設備		1,031,425	1,011,727
無形資產		2,440	3,033
遞延所得稅資產		0	138
其他非流動資產		64,819	62,608
資產總額		3,351,636	3,172,122
流動負債		470,364	452,260
非流動負債		144,377	150,040
淨值		2,736,895	2,569,822
負債及資產總額		3,351,636	3,172,122

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：何珮瑜

負責人：嘉倫

董事長：盧金鐘

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	
		112年度	111年度
醫務收入		1,961,384	1,893,113
醫務成本		1,705,518	1,589,258
醫務毛利		255,866	303,855
營運費用		257,572	240,028
醫務利益（損失）		(1,706)	63,827
非醫務活動收益		173,591	206,869
非醫務活動費損		2,060	873
本期稅前餘絀		169,825	269,824
所得稅費用		2,752	9,192
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		(15,912)	30,823
本期稅後餘絀-未受限		182,985	229,808
本期稅後餘絀合計		167,073	260,631
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		0	0
本期綜合餘絀總額		167,073	260,631

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：何珮瑜

負責人：嘉倫

董事長：盧金鐘



會計師查核報告

天主教耕莘醫療財團法人 公鑒：

(113)上財字第1008號

查核意見

天主教耕莘醫療財團法人民國112年12月31日及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日及111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112年12月31日及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至12月31日及111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。



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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 3 年 5 月 1 4 日