

新北市立土城醫院
(委託長庚醫療財團法人興建經營)
醫事機構財務報告
民國一一〇年度
及民國一〇九年度

地 址：新北市土城區金城路 2 段 6 號

電 話：(02)2263-0588

財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告	3~5
四、 資產負債表	6
五、 收支餘絀表	7
六、 淨值變動表	8
七、 現金流量表	9
八、 醫務收入明細表	10
九、 醫務成本明細表	11

會計師查核報告

長庚醫療財團法人 公鑒：

查核意見

新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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、行政院衛生福利部頒布之醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

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一般公認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，與新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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、行政院衛生福利部頒布之醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則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新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)或停止營運，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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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，以及使新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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。

長庚醫療財團法人因實務作業需要，各分院及附設機構會計帳務作業係採集中處理模式，以達良好內部控管及作業簡化之效，故資產負債表係歸屬於總機構，並未劃分至附設機構項下，故第一段所述財務報表除資產負債表中之固定資產及收支餘絀表外，其餘係採各附設機構之固定資產總額佔率為分攤基準所編製。

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)。

安永聯合會計師事務所

會計師：林麗鳳 

中華民國一一一年十月十二日

單位：新臺幣元



會計生

負責人：

項 目	附 註	一〇九年度				差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入－健保		\$1,355,058,102	47	\$609,540,745	50	\$745,517,357	122
門急診收入－非健保		226,534,614	8	112,062,207	9	114,472,407	102
住院收入－健保		1,001,971,237	34	424,390,344	35	577,580,893	136
住院收入－非健保		347,733,069	12	166,714,052	13	181,019,017	109
其他醫務收入－健保		0	-	0	-	0	-
其他醫務收入－非健保		161,056,368	5	3,156,728	-	157,899,640	5,002
減：支付點值調整		100,043,489	3	60,438,756	5	39,604,733	66
減：健保核減		75,901,947	3	30,001,473	2	45,900,474	153
減：醫療優待		9,017,255	-	3,640,166	-	5,377,089	148
醫務收入淨額		2,907,390,699	100	1,221,783,681	100	1,685,607,018	138
醫務成本							
人事費用		1,539,325,885	53	901,269,285	74	638,056,600	71
藥品費用		424,910,139	15	152,057,883	12	272,852,256	179
醫材費用		393,059,443	13	191,054,120	16	202,005,323	106
折舊費用		316,514,009	11	120,323,869	10	196,190,140	163
租金費用		1,742,445	-	534,308	-	1,208,137	226
事務費用		34,643,503	1	27,214,752	2	7,428,751	27
教育研究發展費用		86,621,271	3	36,653,510	3	49,967,761	136
醫療社會服務費用		29,342,349	1	15,198,020	1	14,144,329	93
其他設備費用		215,999,521	7	171,962,589	14	44,036,932	26
其他醫務費用		105,314,902	4	56,856,141	5	48,458,761	85
醫務成本合計		3,147,473,467	108	1,673,124,477	137	1,474,348,990	88
醫務毛利		(240,082,768)	(8)	(451,340,796)	(37)	211,258,028	47
管理費用		215,497,719	7	104,007,411	8	111,490,308	107
醫務利益		(455,580,487)	(15)	(555,348,207)	(45)	99,767,720	18
非醫務活動收益							
利息收入		836,719	-	1,475,561	-	(638,842)	(43)
租金收入		17,765,410	1	11,019,986	1	6,745,424	61
研究計畫收入		10,426,778	-	0	-	10,426,778	-
捐贈收入		4,363,234	-	4,527,000	-	(163,766)	(4)
其他非醫務收益		36,324,190	1	17,580,397	2	18,743,793	107
非醫務活動收益小計		69,716,331	2	34,602,944	3	35,113,387	101
非醫務活動費損							
利息費用		0	-	0	-	0	-
租金費用		0	-	0	-	0	-
研究計畫費用		8,686,421	-	1,277,398	-	7,409,023	580
捐贈費用		0	-	8,000	-	(8,000)	(100)
其他非醫務費損		53,754,805	2	41,196,333	4	12,558,472	30
非醫務活動費損小計		62,441,226	2	42,481,731	4	19,959,495	47
非醫務利益(損失)		7,275,105	0	(7,878,787)	(1)	15,153,892	192
本期稅前餘絀		(448,305,382)	(15)	(563,226,994)	(46)	114,921,612	20
所得稅費用		0	-	0	-	0	-
本期稅後餘絀		\$(448,305,382)	(15)	\$(563,226,994)	(46)	\$114,921,612	20

主辦會計：

會計主管：

負責人：

新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

淨值變動表

☒全部 ☐健保

中華民國一一〇年及民國一一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項目	一一〇年度	一〇九年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$0	\$0
永久受限淨值增加總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
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
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(448,305,382)	(563,226,994)
往來權益基金增加數(長庚醫院)	516,100,000	3,405,070,000
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	67,794,618	2,841,843,006
未受限期初淨值	8,541,005,679	5,699,162,673
未受限期末淨值	8,608,800,297	8,541,005,679
期末淨值總額	\$8,608,800,297	\$8,541,005,679

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

現金流量表

中華民國一一〇年及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

項 目	一〇年度	一〇九年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (448,305,382)	\$ (563,226,994)
調整項目：		
支付點值調整	100,043,489	60,438,756
健保減核	75,901,947	30,001,473
呆帳費用	2,201,145	1,801,341
折舊費用	415,804,861	163,869,923
處分固定資產損(益)	0	0
處分投資損(益)	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(396,059,912)	(270,574,370)
其他應收款(增加)減少	(17,780,272)	(2,390,083)
存貨(增加)減少	24,137,545	(60,468,395)
預付款項(增加)減少	76,444,756	(101,685,991)
應付帳款增加(減少)	(219,381,882)	(97,587,028)
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	(328,846)	339,197
其他流動負債增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	72,320,592	299,893,562
營運活動之淨現金流入(出)	(315,001,959)	(539,588,609)
投資活動之現金流量		
出售固定資產	0	0
購買固定資產	(279,890,812)	(2,863,720,467)
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	0
處分投資	0	0
購買投資	0	0
其他流動資產(增加)減少	3,589,933	(7,587,267)
存出保證金(增加)減少	50,000,000	4,320,000
其他資產(增加)減少	1,619,372	(3,108,820)
投資活動之淨現金流入(出)	(224,681,507)	(2,870,096,554)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	516,100,000	3,405,070,000
長期借款增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	47,362,676	27,038,037
存入保證金增加(減少)	(811,067)	7,634,429
其他負債增加(減少)	891,458	1,155,200
融資活動之淨現金流入(出)	563,543,067	3,440,897,666
本期現金及約當現金增加(減少)數	23,859,601	31,212,503
期初現金及約當現金餘額	231,255,603	200,043,100
期末現金及約當現金餘額	\$255,115,204	\$231,255,603
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(退回)所得稅	\$0	\$0

主辦會計：

會計主管：

負責人：

中華民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入－健保	\$1,205,654,681	
門診收入－非健保	212,265,837	
急診收入－健保	149,403,421	
急診收入－非健保	14,268,777	
住院收入－健保	1,001,971,237	
住院收入－非健保	347,733,069	
其他醫務收入－健保	0	
其他醫務收入－非健保	161,056,368	
醫務收入總額	3,092,353,390	
減：支付點值調整	100,043,489	
健保核減	75,901,947	
醫療優待	9,017,255	
醫務收入淨額	\$2,907,390,699	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



項目	合計	備註
人事費用	\$1,539,325,885	
藥品費用	424,910,139	
醫材費用	393,059,443	
折舊費用	316,514,009	
租金費用	1,742,445	
事務費用	34,643,503	
教育研究發展費用	86,621,271	
醫療社會服務費用	29,342,349	
其他設備費用	215,999,521	
其他醫務費用	105,314,902	
合 計	<u>\$3,147,473,467</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

