

會計師查核報告

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院 公鑒：

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至民國一〇五年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。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及一般公認審計準則，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、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，足以允當表達長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至民國一〇五年十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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。

安永聯合會計師事務所

會計師：

林麗鳳



中華民國一〇七年九月五日

中華民國一〇一五年十二月三十一日

□健保☑全部

單位：新臺幣元

資 產	一〇一六年十二月三十一日		一〇一五年十二月三十一日		負債及淨值	一〇一六年十二月三十一日		一〇一五年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$1,667,906,282	5	\$1,049,351,327	4	短期借款	\$0	-	\$0	-
備供出售金融資產—流動	653,793,489	2	656,950,013	2	應付短期票券	0	-	0	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	916,926	-	434,928	-	應付票據	0	-	0	-
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)	516,386,849	2	569,067,024	2	應付帳款	83,837,075	-	82,776,428	-
其他應收款	30,213,094	-	40,216,705	-	應付費用	178,351,342	1	359,697,881	1
其他金融資產—流動	0	-	0	-	預收款項	404,463	-	119,071,410	1
存貨	36,187,477	-	34,715,506	-	其他應付款	154,936	-	61,990	-
預付款項	26,002,387	-	42,427,082	-	其他流動負債	19,552,555	-	12,141,757	-
待出售非流動資產	0	-	75,904,813	-	流動負債小計	282,300,371	1	573,749,466	2
其他流動資產	16,028,545	-	13,378,838	-					
流動資產小計	2,947,435,049	9	2,482,446,236	8	長期負債	0	-	0	-
基金及投資					長期借款	0	-	0	-
採權益法之長期股權投資	27,021,861	-	26,258,836	-	長期應付票據	0	-	0	-
備供出售金融資產—非流動	24,125,110,743	76	22,483,647,106	76	應付租賃負債	0	-	0	-
以成本衡量之金融資產—非流動	250,336	-	95,160	-	其他長期負債	0	-	0	-
基金及投資小計	24,152,382,940	76	22,510,001,102	76	長期負債小計	0	-	0	-
固定資產					其他負債	3,141,588	-	2,733,541	-
土地	867,042,889	3	815,090,028	3	退休金負債	33,585,712	-	30,641,007	-
房屋及建築設備	4,656,271,688	15	4,526,507,003	15	存入保證金	10,791,972	-	12,975,065	-
醫療儀器設備	1,363,736,793	4	1,356,644,925	4	其他負債—其他	47,519,272	-	46,349,613	-
交通運輸設備	10,893,101	-	11,549,260	-	其他負債小計	329,819,643	1	620,099,079	2
資訊設備	0	-	0	-	負債總額				
雜項設備	790,984,951	2	795,601,787	3	淨值權益				
租賃資產	0	-	0	-	出資額				
成本小計	7,688,929,422	24	7,505,393,003	25	業主往來(或累積虧損)	18,278,988,818	57	16,383,042,987	55
減：累計折舊	(3,125,214,918)	(10)	(2,978,893,363)	(10)	未受限淨值	13,439,971,102	42	12,764,859,993	43
未完工程	0	-	0	-	淨值權益其他項目	31,718,959,920	99	29,147,902,980	98
預付購置固定資產款項	32,526,286	-	33,881,638	-	淨值權益總額				
固定資產淨額	283,056,886	1	166,363,323	1					
其他資產	4,879,297,676	15	4,726,744,601	16					
遞延資產	0	-	0	-	負債及淨值總額	\$32,048,779,563	100	\$29,768,002,059	100
存出保證金	0	-	0	-					
其他資產—其他	69,663,898	-	48,810,120	-					
其他資產小計	69,663,898	-	48,810,120	-					
資產總額	\$32,048,779,563	100	\$29,768,002,059	100					

主辦會計：

會計主管：4

負責人：

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

中華民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

☐健保 ☒全部

單位：新臺幣元

項 目	附 註	一〇五年度		一〇六年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入—健保		\$2,785,963,852	52	\$2,632,685,027	52	\$153,278,825	6
門急診收入—非健保		486,594,203	9	493,531,084	10	(6,936,881)	(1)
住院收入—健保		2,058,540,093	39	1,999,397,027	39	59,143,066	3
住院收入—非健保		409,543,713	8	357,923,650	7	51,620,063	14
其他醫務收入—健保		0	-	0	-	0	-
其他醫務收入—非健保		42,697,507	1	62,365,068	1	(19,667,561)	(32)
減：支付點值調整		364,783,802	7	348,589,586	7	16,194,216	5
減：健保核減		69,542,361	1	74,729,000	1	(5,186,639)	(7)
減：醫療優待		27,842,443	1	25,977,095	1	1,865,348	7
醫務收入淨額		5,321,170,762	100	5,096,606,175	100	224,564,587	4
醫務成本							
人事費用		2,902,621,144	55	2,833,157,239	56	69,463,905	2
藥品費用		1,006,253,129	19	930,559,688	18	75,693,441	8
醫材費用		560,116,764	11	537,789,285	11	22,327,479	4
折舊費用		244,015,483	5	224,357,981	4	19,657,502	9
租金費用		2,564,370	-	3,066,588	-	(502,218)	(16)
事務費用		60,107,959	1	43,450,858	1	16,657,101	38
教育研究發展費用		264,582,584	5	269,009,778	5	(4,427,194)	(2)
醫療社會服務費用		90,210,784	1	78,586,400	1	11,624,384	15
其他設備費用		166,226,984	3	167,703,854	3	(1,476,870)	(1)
其他醫務費用		218,475,369	4	129,969,069	3	88,506,300	68
醫務成本合計		5,515,174,570	104	5,217,650,740	102	297,523,830	6
醫務毛利(損)		(194,003,808)	(4)	(121,044,565)	(2)	(72,959,243)	60
管理費用		192,968,942	3	187,170,435	4	5,798,507	3
醫務利益(損失)		(386,972,750)	(7)	(308,215,000)	(6)	(78,757,750)	26
非醫務活動收益							
利息收入		6,519,416	-	4,561,829	-	1,957,587	43
採權益法認列之投資收益		6,913,300	-	3,454,217	-	3,459,083	-
股利收入		2,366,435,899	45	1,769,360,805	35	597,075,094	34
租金收入		10,044,792	-	9,971,286	-	73,506	1
研究計畫收入		112,125,738	2	99,340,700	2	12,785,038	13
捐贈收入		7,866,398	-	5,206,548	-	2,659,850	-
其他非醫務收益		82,417,862	2	55,201,968	1	27,215,894	49
非醫務活動收益小計		2,592,323,405	49	1,947,097,353	38	645,226,052	33
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		105,404,329	2	115,898,621	2	(10,494,292)	(9)
捐贈費用		3,354,888	-	4,034,082	-	(679,194)	(17)
其他非醫務費損		200,645,607	4	286,166,268	6	(85,520,661)	(30)
非醫務活動費損小計		309,404,824	6	406,098,971	8	(96,694,147)	(24)
非醫務利益(損失)		2,282,918,581	43	1,540,998,382	30	741,920,199	48
本期稅前餘絀		1,895,945,831	36	1,232,783,382	24	663,162,449	54
所得稅費用		0	-	0	-	0	-
本期稅後餘絀		\$1,895,945,831	36	\$1,232,783,382	24	\$663,162,449	54

主辦會計：

會計主管：

5

負責人：

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院



☐健保 ☒全部

中華民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項目	一〇六年度	一〇五年度
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	1,895,945,831	1,232,783,382
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	1,895,945,831	1,232,783,382
未受限期初淨值	16,383,042,987	15,150,259,605
未受限期末淨值	18,278,988,818	16,383,042,987
淨值其他項目		
淨值調整數	13,439,971,102	12,764,859,993
期末淨值總額	\$31,718,959,920	\$29,147,902,980

主辦會計：



會計主管：



負責人：



長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

中華民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

☐健保 ☒全部

單位：新臺幣元

目	一〇六年度	一〇五年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$1,895,945,831	\$1,232,783,382
調整項目：		
支付點值調整	364,783,802	348,589,586
健保減核	69,542,361	74,729,000
呆帳費用	209,389	840,091
折舊費用	299,998,525	294,067,509
處分固定資產損(益)	8,285	69,113
處分投資損(益)	0	0
短期投資(增加)減少	0	0
採權益法認列投資收入少於(超過)當年度現金股利收現部份	(763,025)	2,545,242
應收票據(增加)減少	0	0
應收帳款(增加)減少	(382,337,375)	(439,036,207)
其他應收款(增加)減少	10,003,611	2,865,534
預付款項(增加)減少	16,424,695	(3,516,038)
存貨(增加)減少	(1,471,971)	8,481,918
應付帳款增加(減少)	1,060,647	(22,118,875)
應付票據增加(減少)	0	0
應付費用增加(減少)	(181,346,539)	(19,047,567)
預收款項增加(減少)	(118,666,947)	118,832,634
其他應付款增加(減少)	92,946	(11,359)
退休金負債增加(減少)	408,047	(92,301,964)
其他流動負債增加(減少)	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	1,973,892,282	1,507,771,999
投資活動之現金流量		
出售設備	55,522	36,017,769
購買設備	(188,643,057)	(128,062,165)
出售土地及房屋	10,072,692	0
購買土地及房屋	(274,045,042)	(52,307,081)
購買投資	(967,895,166)	(1,204,537,995)
處分投資	4,543,986	0
待出售非流動資產(增加)減少	75,904,813	(75,904,813)
其他流動資產(增加)減少	(2,649,707)	5,976,567
其他資產—其他(增加)減少	(20,853,778)	67,854,854
投資活動之淨現金流入(出)	(1,363,509,737)	(1,350,962,864)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	7,410,798	(382,721)
存入保證金增加(減少)	2,944,705	920,125
其他負債增加(減少)	(2,183,093)	1,597,459
融資活動之淨現金流入(出)	8,172,410	2,134,863
本期現金及約當現金增加(減少)數	618,554,955	158,943,998
期初現金及約當現金餘額	1,049,351,327	890,407,329
期末現金及約當現金餘額	\$1,667,906,282	\$1,049,351,327
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	\$0	\$0
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：

7



負責人：



長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

醫務收入明細表

☐ 健保 ☒ 全部

中華民國一〇六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	\$2,560,598,365	
門診收入-非健保	453,022,985	
急診收入-健保	225,365,487	
急診收入-非健保	33,571,218	
住院收入-健保	2,058,540,093	
住院收入-非健保	409,543,713	
其他醫務收入-健保	0	
其他醫務收入-非健保	42,697,507	
醫務收入總額	5,783,339,368	
減：支付點值調整	364,783,802	
健保核減	69,542,361	
醫療優待	27,842,443	
醫務收入淨額	\$5,321,170,762	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

醫務成本明細表

☐健保 ☒全部

中華民國一〇六年十一月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$2,902,621,144	
藥品費用	1,006,253,129	
醫材費用	560,116,764	
折舊費用	244,015,483	
租金費用	2,564,370	
事務費用	60,107,959	
教育研究發展費用	264,582,584	
醫療社會服務費用	90,210,784	
其他設備費用	166,226,984	
其他醫務費用	218,475,369	
合 計	<u>\$5,515,174,570</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

