

高雄市立鳳山醫院
(委託長庚醫療財團法人興建經營)
醫事機構財務報告
民國一〇六年度
及民國一〇五年度

地 址：台北市松山區敦化北路 199 號

電 話：(02)2713-5211

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
四、 資產負債表	4
五、 收支餘絀表	5
六、 淨值變動表	6
七、 現金流量表	7
八、 醫務收入明細表	8
九、 醫務成本明細表	9

會計師查核報告

長庚醫療財團法人 公鑒：

高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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，足以允當表達高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)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。

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

高雄市立鳳山醫院 法人興建經營)

口健保部全部

中華民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資 產	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及淨值	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$7,948,754	1	\$5,642,929	1	短期借款	\$0	-	\$0	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	10,140	-	7,700	-	應付短期票券	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)	46,559,627	4	33,765,504	3	應付票據	0	-	0	-
其他應收款	1,026,983	-	2,906,551	-	應付帳款	3,445,172	-	1,460,375	-
其他金融資產－流動	0	-	0	-	其他應付款	63,556,707	6	68,400,328	7
存貨	12,617,419	1	10,043,338	1	其他流動負債	2,297,551	-	1,074,056	-
預付款項	0	-	27,864	-	流動負債小計	69,299,430	6	70,934,759	7
其他流動資產	4,169,678	-	1,871,508	-					
流動資產小計	72,332,601	6	54,265,394	5	長期負債				
固定資產					長期借款	0	-	0	-
房屋及建築設備	88,254,014	7	88,254,014	8	長期應付票據	0	-	0	-
醫療儀器設備	77,430,375	7	79,062,767	7	應付租賃負債	0	-	0	-
交通運輸設備	0	-	0	-	其他長期負債	0	-	0	-
資訊設備	0	-	0	-	長期負債小計	0	-	0	-
雜項設備	25,589,193	2	19,398,468	2					
租賃資產	0	-	0	-	其他負債				
成本小計	191,273,582	16	186,715,249	17	退休金負債	0	-	0	-
減：累計折舊	(160,737,599)	(13)	(159,014,176)	(14)	存入保證金	90,000	-	30,000	-
減：累計減損	0	-	0	-	其他負債－其他	38,936	-	280,392	-
未完工程	2,409,737	-	1,137,703	-	其他負債小計	128,936	-	310,392	-
預付購置固定資產款項	0	-	1,412,553	-	負債總額	69,428,366	6	71,245,151	7
固定資產淨額	32,945,720	3	30,251,329	3					
其他資產					淨值權益				
遞延資產	0	-	0	-	出資額	0	-	0	-
存出保證金	100,000,000	8	100,000,000	9	業主往來(或累積虧損)				
其他資產－其他	969,566,003	83	895,570,842	83	未受限淨值	1,105,415,958	94	1,008,842,414	93
其他資產小計	1,069,566,003	91	995,570,842	92	淨值權益其他項目	0	-	0	-
					淨值權益總額	1,105,415,958	94	1,008,842,414	93
資產總額	\$1,174,844,324	100	\$1,080,087,565	100	負債及淨值總額	\$1,174,844,324	100	\$1,080,087,565	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

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	附 註	一〇六年度		一〇五年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入－健保		\$517,975,074	92	\$493,740,805	92	24,234,269	5
門急診收入－非健保		43,177,831	8	41,142,308	8	2,035,523	5
住院收入－健保		55,602,121	10	57,459,407	11	(1,857,286)	(3)
住院收入－非健保		2,649,505	-	2,785,969	-	(136,464)	(5)
其他醫務收入－健保		0	-	0	-	0	-
其他醫務收入－非健保		11,376,230	2	1,892,401	-	9,483,829	501
減：支付點值調整		48,369,876	9	47,149,627	9	1,220,249	3
減：健保核減		1,354,685	-	2,532,672	-	(1,177,987)	(47)
減：醫療優待		15,578,521	3	12,195,659	2	3,382,862	28
醫務收入淨額		565,477,679	100	535,142,932	100	30,334,747	6
醫務成本							
人事費用		262,557,970	46	258,039,636	48	4,518,334	2
藥品費用		113,132,570	20	109,664,538	21	3,468,032	3
醫材費用		38,010,248	7	36,825,365	7	1,184,883	3
折舊費用		7,332,726	1	7,439,080	2	(106,354)	(1)
租金費用		3,129,369	1	261,925	-	2,867,444	1,095
事務費用		6,414,997	1	5,306,493	1	1,108,504	21
教育研究發展費用		3,638,023	1	28,466,980	5	(24,828,957)	(87)
醫療社會服務費用		11,921,590	2	8,316,160	2	3,605,430	43
其他設備費用		5,211,608	1	7,133,489	1	(1,921,881)	(27)
其他醫務費用		22,256,364	4	17,792,289	3	4,464,075	25
醫務成本合計		473,605,465	84	479,245,955	90	(5,640,490)	(1)
醫務毛利		91,872,214	16	55,896,977	10	35,975,237	64
管理費用		27,550,676	5	26,914,857	5	635,819	2
醫務利益(損失)		64,321,538	11	28,982,120	5	35,339,418	122
非醫務活動收益							
利息收入		696,953	-	483,945	-	213,008	44
租金收入		752,062	-	751,541	-	521	-
研究計畫收入		7,850,614	1	8,397,007	2	(546,393)	(7)
捐贈收入		827,281	-	521,911	-	305,370	59
其他非醫務收益		30,426,837	6	19,729,627	4	10,697,210	54
非醫務活動收益小計		40,553,747	7	29,884,031	6	10,669,716	36
非醫務活動費損							
利息費用		0	-	0	-	0	0
租金費用		0	-	0	-	0	0
研究計畫費用		3,158,035	-	1,954,168	-	1,203,867	62
捐贈費用		354,849	-	418,570	-	(63,721)	(15)
其他非醫務費損		4,788,857	1	10,889,906	2	(6,101,049)	(56)
非醫務活動費損小計		8,301,741	1	13,262,644	2	(4,960,903)	(37)
非醫務利益(損失)		32,252,006	6	16,621,387	4	15,630,619	94
本期稅前餘絀		96,573,544	17	45,603,507	9	50,970,037	112
所得稅費用		0	-	0	-	0	-
本期稅後餘絀		\$96,573,544	17	\$45,603,507	9	\$50,970,037	112

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

淨值變動表

☐ 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	96,573,544	45,603,507
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	96,573,544	45,603,507
未受限期初淨值	1,008,842,414	963,238,907
未受限期末淨值	1,105,415,958	1,008,842,414
期末淨值總額	\$1,105,415,958	\$1,008,842,414

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(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	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	\$96,573,544	\$45,603,507
調整項目：		
支付點值調整	48,369,876	47,149,627
健保減核	1,354,685	2,532,672
健保醫療優待	13,546,851	10,455,290
其呆帳費用	22,209	88,898
折舊費用	8,059,712	7,961,834
處分固定資產損(益)	15	18
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	(76,090,184)	(52,154,374)
其他應收款(增加)減少	1,879,568	(2,581,421)
存貨(增加)減少	(2,574,081)	(2,179,261)
預付款項(增加)減少	27,864	43,305
應付帳款增加(減少)	1,984,797	1,259,434
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
應付費用增加(減少)	(4,843,621)	14,405,165
營運活動之淨現金流入(出)	88,311,235	72,584,694
投資活動之現金流量		
購買設備	(13,397,139)	(1,006,356)
出售設備	2,861,944	2,968,529
出售土地及房屋	0	0
購買土地及房屋	0	(5,472,330)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
其他流動資產(增加)減少	(2,298,170)	(1,471,120)
存出保證金(增加)減少	0	(100,000,000)
其他資產－其他(增加)減少	(74,214,084)	38,718,873
投資活動之淨現金流入(出)	(87,047,449)	(66,262,404)
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)	1,223,495	(52,776)
存入保證金增加(減少)	60,000	0
其他負債增加(減少)	(241,456)	(776,132)
融資活動之淨現金流入(出)	1,042,039	(828,908)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,305,825	5,493,382
期初現金及約當現金餘額	5,642,929	149,547
期末現金及約當現金餘額	\$7,948,754	\$5,642,929
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
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：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

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	\$498,337,003	
門診收入－非健保	40,977,380	
急診收入－健保	19,638,071	
急診收入－非健保	2,200,451	
住院收入－健保	55,602,121	
住院收入－非健保	2,649,505	
其他醫務收入－健保	0	
其他醫務收入－非健保	11,376,230	
醫務收入總額	630,780,761	
減：支付點值調整	48,369,876	
健保核減	1,354,685	
醫療優待	15,578,521	
醫務收入淨額	\$565,477,679	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

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	合計	備註
人事費用	\$262,557,970	
藥品費用	113,132,570	
醫材費用	38,010,248	
折舊費用	7,332,726	
租金費用	3,129,369	
事務費用	6,414,997	
教育研究發展費用	3,638,023	
醫療社會服務費用	11,921,590	
其他設備費用	5,211,608	
其他醫務費用	22,256,364	
合 計	<u>\$473,605,465</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

