

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院
醫事機構財務報告
民國一〇五年度
及民國一〇四年度

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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至民國一〇四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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至民國一〇四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。

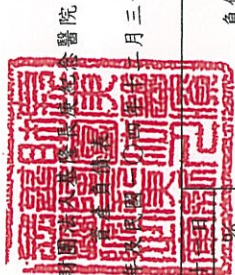
安永聯合會計師事務所

會計師：

林麗鳳



中華民國一〇六年九月八日



長庚醫療財團法人長庚紀念醫院

中華民國一〇五年十二月三十一日

□健保全部

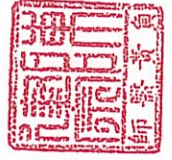
單位：新臺幣元

資產	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		負債及淨值	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$1,049,351,327	4	\$890,407,329	4	應付帳款	\$82,776,428	-	\$104,895,303	1
備供出售金融資產—流動	656,950,013	2	469,492,923	2	應付費用	359,697,881	1	378,745,448	2
應收票據淨額	434,928	-	451,076	-	預收款項	119,071,410	1	238,776	-
應收帳款淨額	569,067,024	2	554,173,346	2	其他應付款	61,990	-	73,349	-
其他應收款	40,216,705	-	43,082,239	-	其他流動負債	12,141,757	-	12,524,478	-
存貨	34,715,506	-	43,197,424	-	流動負債小計	573,749,466	2	496,477,354	3
預付款項	42,427,082	-	38,911,044	-					
待出售非流動資產	75,904,813	-	-	-	其他負債				
其他流動資產	13,378,838	-	19,355,405	-	退休金負債	2,733,541	-	95,035,505	-
流動資產小計	2,482,446,236	8	2,059,070,786	8	存入保證金	30,641,007	-	29,720,882	-
基金及投資					其他負債—其他	12,975,065	-	11,377,606	-
採權益法之長期股權投資	26,258,836	-	28,804,078	-	其他負債小計	46,349,613	-	136,133,993	-
備供出售金融資產—非流動	22,483,647,106	76	18,030,613,094	76	負債總額	620,099,079	2	632,611,347	3
以成本衡量之金融資產—非流動	95,160	-	97,511	-					
基金及投資小計	22,510,001,102	76	18,059,514,683	76	淨值				
固定資產					未受限淨值				
土地	815,090,028	3	825,177,972	3	累積餘絀—未受限	15,150,259,605	51	14,830,947,612	59
房屋及建築設備	4,526,507,003	15	4,534,938,215	15	本期餘絀—未受限	1,232,783,382	4	319,311,993	1
醫療儀器設備	1,356,644,925	4	1,213,874,930	4	未受限淨值小計	16,383,042,987	55	15,150,259,605	60
交通運輸設備	11,549,260	-	12,523,525	-	淨值其他項目	12,764,859,993	43	9,328,909,237	37
雜項設備	795,601,787	3	765,452,465	3	淨值總額	29,147,902,980	98	24,479,168,842	97
成本小計	7,505,393,003	25	7,351,967,107	25					
減：累計折舊	(2,978,893,363)	(10)	(2,829,750,313)	(10)	負債及淨值總額	\$29,768,002,059	100	\$25,111,780,189	100
未完工程	33,881,638	-	51,628,762	-					
預付購置固定資產款項	166,363,323	1	302,684,190	1					
固定資產淨額	4,726,744,601	16	4,876,529,746	16					
其他資產									
其他資產—其他	48,810,120	-	116,664,974	-					
資產總額	\$29,768,002,059	100	\$25,111,780,189	100					

會計主管：



負責人：



主辦會計：

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

中華民國一〇五年及民國一〇四年度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		一〇四年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入－健保		\$2,632,685,027	52	\$2,466,585,741	52	\$166,099,286	7
門急診收入－非健保		493,531,084	10	472,877,299	10	20,653,785	4
住院收入－健保		1,999,397,027	39	1,835,544,645	39	163,852,382	9
住院收入－非健保		357,923,650	7	277,863,872	6	80,059,778	29
其他醫務收入－非健保		62,365,068	1	51,492,695	1	10,872,373	21
減：支付點值調整		348,589,586	7	306,528,327	6	42,061,259	14
減：健保核減		74,729,000	1	58,312,605	1	16,416,395	28
減：醫療優待		25,977,095	1	23,045,915	1	2,931,180	13
醫務收入淨額		5,096,606,175	100	4,716,477,405	100	380,128,770	8
醫務成本							
人事費用		2,833,157,239	56	2,596,357,076	55	236,800,163	9
藥品費用		930,559,688	18	855,943,389	18	74,616,299	9
醫材費用		537,789,285	11	461,403,471	10	76,385,814	17
折舊費用		224,357,981	4	240,418,006	5	(16,060,025)	(7)
租金費用		3,066,588	-	3,674,980	-	(608,392)	(17)
事務費用		43,450,858	1	46,506,553	1	(3,055,695)	(7)
教育研究發展費用		269,009,778	5	263,897,442	6	5,112,336	2
醫療社會服務費用		78,586,400	1	76,133,354	1	2,453,046	3
其他設備費用		167,703,854	3	148,536,186	3	19,167,668	13
其他醫務費用		129,969,069	3	134,012,407	3	(4,043,338)	(3)
醫務成本合計		5,217,650,740	102	4,826,882,864	102	390,767,876	8
醫務毛利(損)		(121,044,565)	(2)	(110,405,459)	(2)	(10,639,106)	10
管理費用		187,170,435	4	165,252,186	4	21,918,249	13
醫務利益(損失)		(308,215,000)	(6)	(275,657,645)	(6)	(32,557,355)	12
非醫務活動收益							
利息收入		4,561,829	-	5,450,312	-	(888,483)	(16)
採權益法認列之投資收益		3,454,217	-	6,337,177	-	(2,882,960)	-
股利收入		1,769,360,805	35	800,370,014	17	968,990,791	121
租金收入		9,971,286	-	9,870,609	-	100,677	1
研究計畫收入		99,340,700	2	100,378,899	2	(1,038,199)	(1)
捐贈收入－未受限		5,206,548	-	3,304,378	-	1,902,170	-
其他非醫務收益		55,201,968	1	80,438,780	2	(25,236,812)	(31)
非醫務活動收益小計		1,947,097,353	38	1,006,150,169	21	940,947,184	94
非醫務活動費損							
利息費用		-	-	471	-	(471)	-
研究計畫費用		115,898,621	2	99,535,186	2	16,363,435	16
捐贈費用		4,034,082	-	3,706,054	-	328,028	9
其他非醫務費損		286,166,268	6	307,938,820	6	(21,772,552)	(7)
非醫務活動費損小計		406,098,971	8	411,180,531	8	(5,081,560)	(1)
非醫務利益(損失)		1,540,998,382	30	594,969,638	13	946,028,744	159
本期稅前餘絀		1,232,783,382	24	319,311,993	7	913,471,389	286
所得稅費用(利益)		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$1,232,783,382	24	\$319,311,993	7	\$913,471,389	286

主辦會計：



會計主管：



負責人：



長庚醫療財團法人長庚紀念醫院

淨值變動表

☐ 健保 ☒ 全部

中華民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項目	一〇五年度	一〇四年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$1,232,783,382	\$319,311,993
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	1,232,783,382	319,311,993
未受限期初淨值	15,150,259,605	14,830,947,612
未受限期末淨值	16,383,042,987	15,150,259,605
淨值其他項目		
淨值調整數	12,764,859,993	9,328,909,237
期末淨值總額	\$29,147,902,980	\$24,479,168,842

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

現金流量表

☐ 健保 ☒ 全部

中華民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

目	一〇五年度	一〇四年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$1,232,783,382	\$319,311,993
調整項目：		
支付點值調整	348,589,586	306,528,327
健保減核	74,729,000	58,312,605
呆帳費用	840,091	132,752
折舊費用	294,067,509	304,053,752
固定資產報廢損失	69,113	100,088
處分固定資產淨收益	-	(1,495)
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	2,545,242	(1,743,847)
應收款項(增加)減少	(439,036,207)	(316,232,474)
其他應收款(增加)減少	2,865,534	(15,144,515)
存貨(增加)減少	8,481,918	1,916,630
預付款項(增加)減少	(3,516,038)	1,177,764
應付帳款增加(減少)	(22,118,875)	(16,944,487)
應付費用增加(減少)	(19,047,567)	261,255,032
預收款項增加(減少)	118,832,634	(3,877,877)
其他應付款增加(減少)	(11,359)	20,410
退休金負債增加(減少)	(92,301,964)	(3,011,258)
營運活動之淨現金流入(出)	1,507,771,999	895,853,400
投資活動之現金流量		
購置基金及投資—備供出售金融資產—流動	(187,332,801)	(341,633,227)
購置基金及投資—備供出售金融資產—非流動	(1,017,205,194)	(274,060,359)
購置固定資產	(180,369,246)	(299,465,342)
出售固定資產價款	36,017,769	36,836,004
待出售非流動資產(增加)減少	(75,904,813)	-
其他流動資產(增加)減少	5,976,567	1,935,247
其他資產—其他(增加)減少	67,854,854	1,137,342
投資活動之淨現金流入(出)	(1,350,962,864)	(875,250,335)
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	(382,721)	713,021
存入保證金增加(減少)	920,125	3,687,874
其他負債增加(減少)	1,597,459	1,368,880
融資活動之淨現金流入(出)	2,134,863	5,769,775
本期現金及約當現金增加(減少)數	158,943,998	26,372,840
期初現金及約當現金餘額	890,407,329	864,034,489
期末現金及約當現金餘額	\$1,049,351,327	\$890,407,329

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

醫務收入明細表

☐健保☒全部

中華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	金額	備註
門診收入-健保	\$2,410,363,773	
門診收入-非健保	453,129,272	
急診收入-健保	222,321,254	
急診收入-非健保	40,401,812	
住院收入-健保	1,999,397,027	
住院收入-非健保	357,923,650	
其他醫務收入-非健保	62,365,068	
醫務收入總額	5,545,901,856	
減：支付點值調整	348,589,586	
健保核減	74,729,000	
醫療優待	25,977,095	
醫務收入淨額	\$5,096,606,175	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中華民國一〇五年二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$2,833,157,239	
藥品費用	930,559,688	
醫材費用	537,789,285	
折舊費用	224,357,981	
租金費用	3,066,588	
事務費用	43,450,858	
教育研究發展費用	269,009,778	
醫療社會服務費用	78,586,400	
其他設備費用	167,703,854	
其他醫務費用	129,969,069	
合 計	<u>\$5,217,650,740</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

