

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

醫事機構財務報告

民國105年度

(內附會計師查核報告)

地址：新北市新店區建國路289號

電話：(02)6628-9779

§ 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		7~8
八、醫務收入明細表		9
九、醫務成本明細表		10

會計師查核報告

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院 公鑒：

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 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財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

陳 招 美



中 華 民 國 106 年 5 月 24 日

佛慈慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保
單位：新台幣元

	105年12月31日		104年12月31日		105年12月31日		104年12月31日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
資產								
流動資產								
現金及約當現金	\$ 6,138,765,406	46	\$ 5,658,062,983	44	\$ 790,121,883	6	\$ 775,800,572	6
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	376,681,355	3	309,112,460	2	5,707,673	-	5,000,865	-
應收票據	444,387	-	302,527	-	3,573,538	-	2,331,614	-
應收帳款－淨額	535,410,417	4	480,698,264	4	95,121,653	1	62,746,999	1
應收關係人款項	23,071,493	-	16,484,528	-	894,524,747	7	845,880,050	7
其他應收款	22,011,735	-	21,669,319	-				
存貨	94,271,961	1	77,884,734	1				
預付款項	1,608,341	-	1,642,814	-				
其他流動資產	1,872,983	-	3,775,087	-	27,014,188	-	25,730,838	-
流動資產合計	7,194,138,078	54	6,569,632,716	51	7,610,638	-	827,113	-
基金及投資					34,624,826	-	26,557,951	-
持有至到期日金融資產－非流動	100,000,000	1	100,000,000	1	929,149,573	7	872,438,001	7
固定資產								
成本								
土地								
房屋及建築	1,028,200,000	8	1,028,200,000	8	7,897,584,636	59	7,897,584,636	61
醫療儀器設備	6,928,814,484	52	6,927,577,600	54	4,134,420,259	31	3,684,066,736	29
交通運輸設備	1,845,008,930	14	1,743,936,588	14	497,466,876	3	450,353,523	3
資訊設備	38,970,162	-	35,506,251	-	4,631,887,135	34	4,134,420,259	32
雜項設備	52,212,978	-	54,057,872	-	12,529,471,771	93	12,032,004,895	93
減：累計折舊	24,534,328	-	24,689,743	-				
固定資產淨額	9,917,740,882	74	9,813,968,054	76				
預付設備款	3,853,739,334	29	3,645,133,932	28				
其他資產淨額	6,064,001,548	45	6,168,834,122	48				
其他資產	43,366,899	-	6,180,000	-				
遞延資產	6,107,368,447	45	6,175,014,122	48				
存出保證金		-		-				
其他資產－其他	44,622,439	-	48,668,173	-				
其他資產合計	197,000	-	197,000	-				
	12,295,380	-	10,930,885	-				
	57,114,819	-	59,796,058	-				
資產總額	\$ 13,458,621,344	100	\$ 12,904,442,896	100	\$ 13,458,621,344	100	\$ 12,904,442,896	100
負債及淨值總額								
負債								
應付帳款								
應付關係人款項								
其他流動負債								
流動負債合計								
其他負債								
存入保證金								
其他負債－其他								
其他負債合計								
負債總額								
淨值								
永久受限淨值								
擴建基金淨值－永久受限								
未受限淨值								
累積餘絀－未受限								
本期餘絀－未受限								
未受限淨值合計								
淨值總計								
負債及淨值總額								
負債總額								
淨值總計								
負債及淨值總額								

有誠信

負責人：

會計主管：

主辦會計：

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

收支餘絀表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	105年度			104年度			差異數		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
醫務收入									
門急診收入—健保	\$2,585,424,670		49	\$2,483,415,756		50	\$ 102,008,914		4
門急診收入—非健保	543,085,986		10	539,885,560		11	3,200,426		1
住院收入—健保	1,971,314,270		38	1,933,245,042		39	38,069,228		2
住院收入—非健保	527,878,199		10	522,879,978		10	4,998,221		1
其他醫務收入—健保							-		-
其他醫務收入—非健保	24,079,597		1	13,210,451		-	10,869,146		82
減：支付點值調整	348,649,832		7	319,048,803		7	29,601,029		9
減：健保核減	4,785,072		-	115,025,707		2	(110,240,635)		(96)
減：醫療優待	66,046,477		1	59,221,508		1	6,824,969		12
醫務收入淨額	<u>5,232,301,341</u>		<u>100</u>	<u>4,999,340,769</u>		<u>100</u>	<u>232,960,572</u>		<u>5</u>
醫務成本									
人事費用	2,139,159,640		41	2,075,061,073		41	64,098,567		3
藥品費用	1,104,176,233		21	1,058,082,906		21	46,093,327		4
醫材費用	538,658,340		10	562,056,159		11	(23,397,819)		(4)
折舊費用	251,056,553		5	257,384,832		5	(6,328,279)		(2)
租金費用	2,379,717		-	4,192,005		-	(1,812,288)		(43)
事務費用	143,698,118		3	133,709,330		3	9,988,788		7
教育研究發展費用	272,700,385		5	265,937,242		5	6,763,143		3
醫療社會服務費用	77,928,764		1	77,238,983		2	689,781		1
其他醫務費用	287,299,624		6	280,634,999		6	6,664,625		2
醫務成本合計	<u>4,817,057,374</u>		<u>92</u>	<u>4,714,297,529</u>		<u>94</u>	<u>102,759,845</u>		<u>2</u>
醫務毛利	415,243,967		8	285,043,240		6	130,200,727		46
管理費用	<u>133,560,420</u>		<u>2</u>	<u>116,028,546</u>		<u>3</u>	<u>17,531,874</u>		<u>15</u>
醫務利益	<u>281,683,547</u>		<u>6</u>	<u>169,014,694</u>		<u>3</u>	<u>112,668,853</u>		<u>67</u>
非醫務活動收益									
研究計畫收入	54,564,229		1	72,977,283		2	(18,413,054)		(25)
租金收入	82,030,432		1	77,463,589		2	4,566,843		6
捐贈收入—未受限	92,118,106		2	116,212,075		2	(24,093,969)		(21)
利息收入	41,214,396		1	50,015,750		1	(8,801,354)		(18)
伙食收入	2,499,240		-	2,240,600		-	258,640		12
處分投資利益	-		-	10,981,002		-	(10,981,002)		(100)
其他非醫務收益	49,000,712		1	49,559,231		1	(558,519)		(1)
非醫務活動收益合計	<u>321,427,115</u>		<u>6</u>	<u>379,449,530</u>		<u>8</u>	<u>(58,022,415)</u>		<u>(15)</u>
非醫務活動費損									
研究計畫費用	60,187,204		1	68,004,682		1	(7,817,478)		(11)
伙食費支出	2,997,806		-	2,259,876		-	737,930		33
租金支出	29,669,822		1	24,081,460		1	5,588,362		23
兌換損失	8,145,517		-	647,201		-	7,498,316		1,159
金融資產評價損失	3,600,972		-	2,178,334		-	1,422,638		65
處分固定資產損失	407,162		-	518,868		-	(111,706)		(22)
其他非醫務費損	635,303		-	420,280		-	215,023		51
非醫務活動費損合計	<u>105,643,786</u>		<u>2</u>	<u>98,110,701</u>		<u>2</u>	<u>7,533,085</u>		<u>8</u>
非醫務利益	<u>215,783,329</u>		<u>4</u>	<u>281,338,829</u>		<u>6</u>	<u>(65,555,500)</u>		<u>(23)</u>
本期稅前餘絀	497,466,876		10	450,353,523		9	47,113,353		10
所得稅費用	-		-	-		-	-		-
本期稅後餘絀	<u>\$ 497,466,876</u>		<u>10</u>	<u>\$ 450,353,523</u>		<u>9</u>	<u>\$ 47,113,353</u>		<u>10</u>

主辦會計：

會計主管：

負責人：

佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

淨值變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	105年度	104年度
永久受限淨值		
淨值限制解除轉入	\$ -	\$ -
未受限淨值轉入	-	-
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加（減少）總額	-	-
永久受限期初淨值	7,897,584,636	7,897,584,636
永久受限期末淨值	7,897,584,636	7,897,584,636
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	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	497,466,876	450,353,523
未受限淨值轉出	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加（減少）總額	497,466,876	450,353,523
未受限期初淨值	4,134,420,259	3,684,066,736
未受限期末淨值	4,631,887,135	4,134,420,259
期末淨值總額	\$12,529,471,771	\$12,032,004,895

主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 497,466,876	\$ 450,353,523
折舊費用	269,588,135	277,311,080
攤銷費用	45,932,132	37,013,429
呆帳費用	186,000	867,000
支付點值調整	348,649,832	319,048,803
健保核減	4,785,072	115,025,707
金融資產評價損失	3,600,972	2,178,334
處分投資利益	-	(10,981,002)
處分固定資產淨損	407,162	518,868
營運資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
(增加)減少	(71,169,867)	(2,921,451)
應收票據(增加)減少	(141,860)	1,015,574
應收帳款(增加)減少	(408,333,057)	(383,092,046)
應收關係人款項(增加)減少	(6,586,965)	(6,466,845)
其他應收款(增加)減少	(342,416)	4,635,876
存貨(增加)減少	(16,387,227)	(87,041)
預付款項(增加)減少	34,473	(159,773)
其他流動資產(增加)減少	1,902,104	(2,030,329)
其他資產—其他(增加)減少	(5,195,939)	(10,930,885)
應付帳款增加(減少)	14,321,311	47,369,241
應付關係人款項增加(減少)	706,808	5,000,865
預收款項增加(減少)	1,241,924	428,254
其他流動負債增加(減少)	17,470,904	2,683,871
其他負債—其他增加(減少)	6,783,525	(485,520)
營運活動之淨現金流入	<u>704,919,899</u>	<u>846,295,533</u>
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(183,614,428)	(89,804,191)
遞延資產增加	(41,886,398)	(48,258,011)
投資活動之現金流出	<u>(225,500,826)</u>	<u>(138,062,202)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
融資活動之現金流量流入		
存入保證金增加	\$ 1,283,350	\$ 11,847,162
本期現金及約當現金增加數	480,702,423	720,080,493
期初現金及約當現金餘額	5,658,062,983	4,937,982,490
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,138,765,406	\$ 5,658,062,983
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 2,500	\$ 4,000
支付現金及帳列應付款項購置固定資產		
固定資產增加	\$ 198,518,178	\$ 84,960,102
應付工程及設備款(增加)減少	(14,903,750)	4,844,089
支付現金	\$ 183,614,428	\$ 89,804,191
不影響現金流量之投資活動		
轉入固定資產	\$ 3,831,444	\$ -
固定資產轉列遞延資產	\$ -	\$ 6,861,658

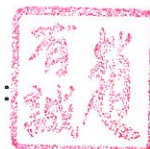
主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

醫務收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

名	稱	金	額	備	註
門診收入—健保		\$ 2,346,075,354			
門診收入—非健保		521,301,811			
急診收入—健保		239,349,316			
急診收入—非健保		21,784,175			
住院收入—健保		1,971,314,270			
住院收入—非健保		527,878,199			
其他醫務收入—非健保		24,079,597			
減：支付點值調整		348,649,832			
減：健保核減		4,785,072			
減：醫療優待		66,046,477			
合 計		\$ 5,232,301,341			

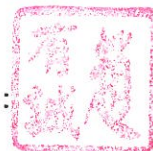
主辦會計：



會計主管：



負責人：



佛教慈濟醫療財團法人台北慈濟醫院

醫務成本明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人事費用			\$2,139,159,640		
藥品費用			1,104,176,233		
醫材費用			538,658,340		
折舊費用			251,056,553		
租金費用			2,379,717		
事務費用			143,698,118		
教育研究發展費用			272,700,385		
醫療社會服務費用			77,928,764		
其他醫務費用			<u>287,299,624</u>		
合 計			<u>\$4,817,057,374</u>		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

