

義大醫療財團法人義大醫院

醫事機構財務報告

民國 105 及 104 年度

地址：高雄市燕巢區義大路 1 號

電話：(07) 615-1111

財 務 報 告 目 錄

項 目	頁 次
1. 封 面	1
2. 目 錄	2
3. 會計師查核報告	3
4. 資產負債表	4
5. 收支餘絀表	5
6. 淨值變動表	6
7. 現金流量表	7
8. 醫務收入明細表	8
9. 醫務成本明細表	9

義大醫療財團法人義大醫院
會計師查核報告

義大醫療財團法人義大醫院 公鑒：

義大醫療財團法人義大醫院民國 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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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公布之財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達義大醫療財團法人義大醫院民國 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 日之經營成果及現金流量。

義大醫療財團法人因實務作業需要，各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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



民國 106 年 10 月 23 日

義大醫療財團法人義大醫院

資產負債表

民國105年12月31日及民國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

資產	105年12月31日	104年12月31日	負債及淨值	105年12月31日	104年12月31日
金額	%	金額	金額	%	金額
流動資產			負債		
現金及約當現金	\$405,321,517	3.69	應付票據	\$180,388,576	1.64
公平價值變動列入損益之金融資產	1,086,750,869	9.87	應付帳款	475,078,155	4.31
一 流動			應付費用	532,012,516	4.83
應收票據	35,000	-	其他應付款項	14,667,512	0.13
應收帳款	622,470,432	5.65	其他流動負債	531,731,131	4.83
其他應收款	7,339,712	0.07	醫療社會服務負債	47,300,000	0.43
存貨	187,759,597	1.70	流動負債合計	1,781,177,890	16.17
預付款項	30,515,884	0.28	長期負債		
受限制資產－流動	62,155,205	0.56	長期借款	2,765,100,430	25.11
遞延所得稅資產－流動	8,041,000	0.07	長期負債合計	2,765,100,430	25.11
流動資產合計	2,410,389,216	21.89	其他負債		
基金及投資			存入保證金	106,088,812	0.96
基金			遞延所得稅負債－非流動	390,720,761	3.55
社服基金	5,139,339	0.05	其他負債	15,965,185	0.14
復健基金	59,851	-	院際往來	3,952,613	0.04
長期投資			其他負債合計	516,727,371	4.69
採權益法之長期股權投資	597,505,525	5.43	負債總額	5,063,005,691	45.97
以成本衡量之金融資產－非流動	1,350,244,816	12.26	淨值		
基金及投資合計	1,952,949,531	17.74	永久受限淨值		
固定資產			創設基金淨值－永久受限	1,000,000,000	9.08
土地	29,475,596	0.27	小計	1,000,000,000	9.41
房屋及建築設備	4,508,435,924	40.94	暫時受限淨值		
交通運輸設備	5,573,480	0.05	社服基金淨值－暫時受限	5,139,339	0.05
醫療儀器設備	1,861,560,424	16.90	復健基金淨值－暫時受限	59,851	-
資訊設備	37,262,563	0.34	小計	5,199,190	0.05
雜項設備	46,693,109	0.42	未受限淨值		
固定資產合計	6,489,001,096	58.92	指定用途基金淨值－未受限	500,000,000	4.54
減：累計折舊	(2,785,911,510)	(25.30)	未受限		
預付購置固定資產款項	577,737	0.01	累積餘絀－未受限	3,614,047,184	32.82
固定資產淨額	3,703,667,323	33.63	本期餘絀－未受限	841,018,509	7.64
			其他	(10,809,334)	(0.10)
			小計	4,944,256,359	44.90
			淨值總額	5,949,455,549	54.03
					48.14

資 產	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	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
無形資產												
土地使用權	2,746,915		0.02		3,513,475	0.03						
無形資產合計	2,746,915		0.02		3,513,475	0.03						
其他資產												
遞延資產	53,758,842		0.49		65,845,050	0.61						
存出保證金	986,906		0.01		797,066	0.01						
其他什項資產	23,202,475		0.21		23,202,475	0.22						
院際往來	2,864,760,032		26.01		1,534,924,718	14.44						
其他資產合計	2,942,708,255		26.72		1,624,769,309	15.28						
資產總額	\$11,012,461,240		100.00		\$10,628,526,966	100.00	\$11,012,461,240		100.00	\$10,628,526,966		100.00



主辦會計：



會計主管：



負責人：

單位：新台幣元

項 目	105 年		104 年		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$2,644,303,842	40.40	\$2,748,183,499	41.67	(\$103,879,657)	(3.78)
門急診收入—非健保	548,868,145	8.38	563,165,164	8.54	(14,297,019)	(2.54)
住院收入—健保	2,852,502,007	43.58	2,879,453,176	43.66	(26,951,169)	(0.94)
住院收入—非健保	742,854,114	11.35	739,656,695	11.22	3,197,419	0.43
其他醫務收入—健保	18,838,685	0.29	19,531,403	0.30	(692,718)	(3.55)
其他醫務收入—非健保	104,156,294	1.59	110,070,466	1.67	(5,914,172)	(5.37)
減：支付點值調整	(269,375,381)	(4.12)	(247,415,692)	(3.75)	(21,959,689)	8.88
減：健保核減	(79,892,639)	(1.22)	(198,074,901)	(3.00)	118,182,262	(59.67)
減：醫療優待	(16,172,100)	(0.25)	(20,258,880)	(0.31)	4,086,780	(20.17)
醫務收入合計	6,546,082,967	100.00	6,594,310,930	100.00	(48,227,963)	(0.73)
醫務成本						
人事費用	2,713,249,224	41.45	2,679,679,090	40.64	33,570,134	1.25
藥品費用	1,118,071,168	17.08	1,205,400,108	18.28	(87,328,940)	(7.24)
醫材費用	948,989,414	14.50	910,912,993	13.81	38,076,421	4.18
折舊費用	160,477,460	2.45	151,366,391	2.30	9,111,069	6.02
租金費用	7,097,268	0.11	6,753,565	0.10	343,703	5.09
事務費用	18,007,766	0.28	20,034,132	0.30	(2,026,366)	(10.11)
教育研究發展費用	293,751,769	4.49	278,411,755	4.22	15,340,014	5.51
醫療社會服務費用	47,704,123	0.73	60,067,639	0.91	(12,363,516)	(20.58)
其他醫務費用	462,170,631	7.06	534,595,566	8.11	(72,424,935)	(13.55)
醫務成本合計	5,769,518,823	88.15	5,847,221,239	88.67	(77,702,416)	(1.33)
醫務毛利	776,564,144	11.85	747,089,691	11.33	29,474,453	3.95
管理費用	316,566,782	4.84	331,665,158	5.03	(15,098,376)	(4.55)
醫務淨利(損失)	459,997,362	7.01	415,424,533	6.30	44,572,829	10.73
非醫務活動收益						
利息收入	149,516	-	305,367	-	(155,851)	(51.04)
投資收入	239,160,794	3.65	10,809,383	0.16	228,351,411	2,112.53
租金收入	112,319,270	1.72	80,330,976	1.22	31,988,294	39.82
研究計劃收入	68,692,997	1.05	63,505,160	0.96	5,187,837	8.17
採權益法認列之投資利益	93,416,472	1.43	-	-	93,416,472	100.00
捐贈收入—暫時受限	2,799,398	0.04	1,783,762	0.03	1,015,636	56.94
捐贈收入—未受限	3,860,244	0.06	3,661,448	0.06	198,796	5.43
其他非醫務收益	41,654,775	0.64	48,068,172	0.73	(6,413,397)	(13.34)
非醫務活動收益合計	562,053,466	8.59	208,464,268	3.16	353,589,198	169.62
非醫務活動費損						
董事會費用	171,000	-	174,000	-	(3,000)	(1.72)
利息費用	79,406,568	1.21	15,284,358	0.24	64,122,210	419.53
研究計劃費用	57,388,762	0.88	51,651,909	0.78	5,736,853	11.11
投資損失	355,695	0.01	-	-	355,695	100.00
採權益法認列之投資損失	-	-	54,244,119	0.82	(54,244,119)	(100.00)
金融資產評價損失	-	-	39,757,735	0.60	(39,757,735)	(100.00)
捐贈支出	-	-	376,000	0.01	(376,000)	(100.00)
其他非醫務費損	2,370,000	0.04	7,246,000	0.11	(4,876,000)	(67.29)
非醫務活動費損合計	139,692,025	2.14	168,734,121	2.55	(29,042,096)	(17.21)
非醫務利益(損失)	422,361,441	6.45	39,730,147	0.60	382,631,294	963.08
本期稅前餘絀	882,358,803	13.46	455,154,680	6.90	427,204,123	93.86
所得稅費用(利益)	40,218,156	0.61	68,372,868	1.04	(28,154,712)	(41.18)
本期稅後餘絀	\$842,140,647	12.85	\$386,781,812	5.86	\$455,358,835	117.73
本期稅後餘絀—未受限	\$841,018,509	12.83	\$386,718,433	5.86	\$454,300,076	117.48
本期稅後餘絀—暫時受限	\$1,122,138	0.02	\$63,379	-	\$1,058,759	1,670.52

主辦會計：

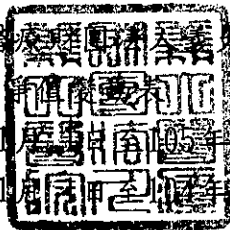


會計主管：



負責人：




☒全部 ☐健保

民國105年 1月1日至12月31日及

民國104年 1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	105 年 度	104 年 度
永久受限淨值		
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	1,000,000,000	1,000,000,000
永久受限期末淨值	1,000,000,000	1,000,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	1,122,138	63,379
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	1,122,138	63,379
暫時受限期初淨值	4,077,052	4,013,673
暫時受限期末淨值	5,199,190	4,077,052
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	841,018,509	386,718,433
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	841,018,509	386,718,433
未受限期初淨值	4,114,047,184	3,727,328,751
未受限期末淨值	4,955,065,693	4,114,047,184
淨值其他項目		
淨值—其他本期增(減)金額	(9,116,934)	(875,103)
淨值—其他期初金額	(1,692,400)	(817,297)
淨值—其他期末金額	(10,809,334)	(1,692,400)
期末淨值總額	\$5,949,455,549	\$5,116,431,836

主辦會計：



會計主管：



負責人：



單位：新台幣元

項 目	105.1.1-105.12.31	104.1.1-104.12.31
營運活動之現金流量：		
本期餘絀：	\$842,140,647	\$386,781,812
調整項目：		
支付點值調整	(269,375,381)	(247,415,692)
健保核減	(79,892,639)	(198,074,901)
採權益法認列投資損失(利益)	(93,416,472)	54,244,119
折 舊	168,923,642	159,333,043
各項攤提	28,670,816	59,952,223
金融資產評價損失(利益)	(239,160,794)	39,757,735
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(27,056,245)	(417,016,473)
處份投資損失(利益)	355,695	(1,126,900)
應收票據減少(增加)	58,000	(93,000)
應收帳款減少(增加)	359,702,386	454,984,798
其他應收款減少(增加)	9,820,844	(12,516,529)
存貨減少(增加)	(3,772,968)	(8,757,427)
預付款項減少(增加)	37,126,324	(36,615,275)
遞延所得稅資產減少(增加)	2,470,100	(566,100)
應付票據增加(減少)	48,155,099	(437,650,164)
應付帳款增加(減少)	(9,022,048)	263,175,137
應付費用增加(減少)	33,080,613	144,895,181
其他應付款項增加(減少)	(1,067,666)	1,873,531
預收款項增加(減少)	(491,446)	1,049,555
遞延所得稅負債增加(減少)	37,036,438	68,938,968
醫療社會服務負債增加(減少)	(14,530,000)	3,330,000
營運活動之淨現金流入(流出)	829,754,945	278,483,641
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	(32,859,406)	(17,654,695)
增購固定資產	(83,106,643)	2,430,540,992
存出保證金減少(增加)	(189,840)	32,968
遞延資產減少(增加)	(15,818,048)	(28,697,022)
基金減少(增加)	(1,122,138)	(63,379)
院際往來資產(增加)減少	(912,269,610)	(1,534,924,718)

項 目	105.1.1-105.12.31	104.1.1-104.12.31
其他什項資產減少(增加)	-	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,045,365,685)	849,234,146
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	-	(1,100,000,000)
存入保證金增加(減少)	538,862	292,130
代收款增加(減少)	676,340	312,219
舉借長期借款	1,030,000,000	3,137,000,000
償還長期借款	(765,483,866)	(3,096,020,554)
其他負債增加(減少)	1,803,921	2,331,186
院際往來負債增加(減少)	3,952,613	(1,902,523)
融資活動之淨現金流入(流出)	271,487,870	(1,057,987,542)
本期現金及約當現金增加(減少)	55,877,130	69,730,245
期初現金及約當現金餘額	349,444,387	279,714,142
期末現金及約當現金餘額	\$405,321,517	\$349,444,387
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$77,301,306	\$143,495,587
減：資本化利息	-	(125,782,376)
不含資本化利息之本期支付利息	\$77,301,306	\$17,713,211
本期支付所得稅	\$3,211	\$12,558
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	\$499,415,704	\$135,483,873
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$81,368,344	(\$2,421,698,508)
應付購買設備款增減	1,738,299	(8,842,484)
支付現金數	\$83,106,643	(\$2,430,540,992)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



民國 105 年 12 月 31 日

■全部 □健保

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$2,486,327,765	
門診收入—非健保	524,887,784	
急診收入—健保	157,976,077	
急診收入—非健保	23,980,361	
住院收入—健保	2,852,502,007	
住院收入—非健保	742,854,114	
其他醫務收入—健保	18,838,685	
其他醫務收入—非健保	104,156,294	
醫務收入總額	\$6,911,523,087	
減：支付點值調整	(269,375,381)	
健保核減	(79,892,639)	
醫療優待	(16,172,100)	
醫務收入淨額	<u>\$6,546,082,967</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



民國 105 年 12 月 31 日

■全部 □健保

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$2,713,249,224	
藥品費用	1,118,071,168	
醫材費用	948,989,414	
折舊費用	160,477,460	
租金費用	7,097,268	
事務費用	18,007,766	
教育研究發展費用	293,751,769	
醫療社會服務費用	47,704,123	
其他醫務費用	462,170,631	
合 計	<u>\$5,769,518,823</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

