

義大醫療財團法人義大癌治療醫院

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癌治療醫院
會計師查核報告

義大醫療財團法人義大癌治療醫院 公鑒：

義大醫療財團法人義大癌治療醫院民國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癌治療醫院民國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

民國105年12月31日

單位：新台幣元

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	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金	\$50,058,256	1.07	\$60,389,234	0.66	\$31,183,234	0.66	\$28,080,279	0.66
應收票據	-	-	37,000	-	53,762,066	1.13	30,989,884	0.73
應收帳款	75,058,548	1.58	25,017,877	0.59	80,569,894	1.70	66,826,059	1.57
其他應收款	382,555	0.01	-	-	16,004,794	0.34	225,964,003	5.32
存 貨	33,910,290	0.71	19,764,778	0.47	60,770,259	1.28	3,308,948	0.08
預付款項	107,621	-	2,995,507	0.07	242,290,247	5.11	355,169,173	8.36
流動資產合計	159,517,270	3.37	108,204,394	2.55				
固定資產								
土 地	-	-	-	-	3,086,947,810	65.08	2,499,000,000	58.81
房屋及建築設備	3,856,719,467	81.30	3,573,697,487	84.10	3,086,947,810	65.08	2,499,000,000	58.81
交通運輸設備	1,021,500	0.02	-	-	3,240,270	0.07	917,270	0.02
醫療儀器設備	599,102,457	12.63	-	-	547,240	0.01	123,350	-
資訊設備	152,027,270	3.20	-	-	1,841,153,899	38.81	1,536,431,264	36.15
雜項設備	32,401,020	0.68	-	-	1,844,941,409	38.89	1,537,471,884	36.17
固定資產合計	4,641,271,714	97.83	3,573,697,487	84.10	5,174,179,466	109.08	4,391,641,057	103.34
減：累計折舊	(144,765,216)	(3.05)	-	-	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	63,242,050	1.33	561,491,419	13.21	-	-	-	-
固定資產淨額	4,559,748,548	96.11	4,135,188,906	97.31	-	-	-	-
其他資產								
遞延資產	16,873,721	0.36	2,210,580	0.05	-	-	-	-
其他什項資產	7,483,666	0.16	3,991,660	0.09	-	-	-	-
其他資產合計	24,357,387	0.52	6,202,240	0.14	-	-	-	-
資產總額	\$4,743,623,205	100.00	\$4,249,595,540	100.00	\$4,743,623,205	100.00	\$4,249,595,540	100.00
負債及淨值總額								
負債								
應付票據	\$60,389,234	1.07	37,000	-	\$31,183,234	0.66	\$28,080,279	0.66
應付帳款	75,058,548	1.58	25,017,877	0.59	80,569,894	1.70	66,826,059	1.57
其他應付款項	382,555	0.01	-	-	16,004,794	0.34	225,964,003	5.32
其他流動負債	33,910,290	0.71	19,764,778	0.47	60,770,259	1.28	3,308,948	0.08
流動負債合計	107,621	-	2,995,507	0.07	242,290,247	5.11	355,169,173	8.36
長期負債								
長期借款	159,517,270	3.37	108,204,394	2.55	3,086,947,810	65.08	2,499,000,000	58.81
長期負債合計	159,517,270	3.37	108,204,394	2.55	3,086,947,810	65.08	2,499,000,000	58.81
其他負債								
存入保證金	3,856,719,467	81.30	3,573,697,487	84.10	3,240,270	0.07	917,270	0.02
其他負債	1,021,500	0.02	-	-	547,240	0.01	123,350	-
院際往來	599,102,457	12.63	-	-	1,841,153,899	38.81	1,536,431,264	36.15
其他負債合計	152,027,270	3.20	-	-	1,844,941,409	38.89	1,537,471,884	36.17
負債總額	32,401,020	0.68	-	-	5,174,179,466	109.08	4,391,641,057	103.34
淨 值								
永久受限淨值	4,641,271,714	97.83	3,573,697,487	84.10	-	-	-	-
創設基金淨值—永久受限	(144,765,216)	(3.05)	-	-	-	-	-	-
小 計	63,242,050	1.33	561,491,419	13.21	-	-	-	-
未受限淨值	4,559,748,548	96.11	4,135,188,906	97.31	-	-	-	-
指定用途基金淨值—								
未受限	16,873,721	0.36	2,210,580	0.05	-	-	-	-
累積餘絀—未受限	7,483,666	0.16	3,991,660	0.09	(142,045,517)	(2.99)	-	-
本期餘絀—未受限	24,357,387	0.52	6,202,240	0.14	(288,510,744)	(6.08)	(142,045,517)	(3.34)
其 他					-	-	-	-
小 計					(430,556,261)	(9.08)	(142,045,517)	(3.34)
淨值總額					(430,556,261)	(9.08)	(142,045,517)	(3.34)
負債及淨值總額	\$4,743,623,205	100.00	\$4,249,595,540	100.00	\$4,743,623,205	100.00	\$4,249,595,540	100.00

主辦會計：

會計主管：

負責人：

民國105年12月31日及
民國104年12月31日

單位：新台幣元

項 目	105 年			104 年			差 異	
	金 額	%	度	金 額	%	金 額	%	
醫務收入								
門急診收入－健保	\$307,975,753	44.82	\$54,879,489	55.92	\$253,096,264	461.19		
門急診收入－非健保	35,757,532	5.21	7,082,401	7.22	28,675,131	404.88		
住院收入－健保	305,039,340	44.41	51,059,999	52.04	253,979,341	497.41		
住院收入－非健保	99,189,727	14.44	11,948,682	12.18	87,241,045	730.13		
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-		
其他醫務收入－非健保	464,796	0.07	1,597	-	463,199	29,004.32		
減：支付點值調整	(27,073,332)	(3.94)	(7,116,813)	(7.25)	(19,956,519)	280.41		
減：健保核減	(31,678,888)	(4.61)	(19,501,117)	(19.87)	(12,177,771)	62.45		
減：醫療優待	(2,760,858)	(0.40)	(233,560)	(0.24)	(2,527,298)	1,082.08		
醫務收入合計	686,914,070	100.00	98,120,678	100.00	588,793,392	600.07		
醫務成本								
人事費用	312,699,126	45.52	109,742,783	111.84	202,956,343	184.94		
藥品費用	147,176,397	21.43	25,890,164	26.39	121,286,233	468.46		
醫材費用	70,642,826	10.28	11,243,622	11.46	59,399,204	528.29		
折舊費用	137,526,955	20.02	-	-	137,526,955	-		
事務費用	3,187,777	0.46	1,925,077	1.96	1,262,700	65.59		
教育研究發展費用	26,890,422	3.91	4,126,801	4.21	22,763,621	551.60		
醫療社會服務費用	5,458,197	0.79	1,538,076	1.57	3,920,121	254.87		
其他醫務費用	98,930,651	14.40	33,205,863	33.84	65,724,788	197.93		
醫務成本合計	802,512,351	116.81	187,672,386	191.27	614,839,965	327.61		
醫務毛利	(115,598,281)	(16.81)	(89,551,708)	(91.27)	(26,046,573)	29.09		
管理費用	115,880,366	16.87	54,819,472	55.87	61,060,894	111.39		
醫務淨利(損失)	(231,478,647)	(33.68)	(144,371,180)	(147.14)	(87,107,467)	60.34		
非醫務活動收益								
利息收入	22,043	-	3,292	-	18,751	569.59		
租金收入	5,249,266	0.76	1,248,438	1.27	4,000,828	320.47		
研究計劃收入	780,000	0.11	-	-	780,000	-		
捐贈收入－未受限	856,830	0.12	450,000	0.46	406,830	90.41		
其他非醫務收益	1,857,495	0.27	815,164	0.83	1,042,331	127.87		
非醫務活動收益合計	8,765,634	1.26	2,516,894	2.56	6,248,740	248.27		
非醫務活動費損								
利息費用	65,221,477	9.49	-	-	65,221,477	-		
研究計劃費用	576,254	0.08	151,215	0.15	425,039	281.08		
其他非醫務費損	-	-	40,016	0.04	(40,016)	(100.00)		
非醫務活動費損合計	65,797,731	9.57	191,231	0.19	65,606,500	34,307.46		
非醫務利益(損失)	(57,032,097)	(8.31)	2,325,663	2.37	(59,357,760)	(2,552.29)		
本期稅前餘絀	(288,510,744)	(41.99)	(142,045,517)	(144.77)	(146,465,227)	103.11		
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-		
本期稅後餘絀	(\$288,510,744)	(41.99)	(\$142,045,517)	(144.77)	(\$146,465,227)	103.11		
本期稅後餘絀－未受限	(\$288,510,744)	(41.99)	(\$142,045,517)	(144.77)	(\$146,465,227)	103.11		
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-		

主辦會計：



會計主管：



負責人：



義大醫療

癌治療醫院

■全部 □健保

民國105年12月31日及

民國104年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	-	-
永久受限期末淨值	-	-
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	(288,510,744)	(142,045,517)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(288,510,744)	(142,045,517)
未受限期初淨值	(142,045,517)	-
未受限期末淨值	(430,556,261)	(142,045,517)
淨值其他項目		
淨值－其他本期增(減)金額	-	-
淨值－其他期初金額	-	-
淨值－其他期末金額	-	-
期末淨值總額	(\$430,556,261)	(\$142,045,517)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



義大醫療財團法人義大癌治療醫院

現金流量表

■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. 1. 1-105. 12. 31	104. 1. 1-104. 12. 31
營運活動之現金流量：		
本期餘絀：	(\$288, 510, 744)	(\$142, 045, 517)
調整項目：		
支付點值調整	(27, 073, 332)	(7, 116, 813)
健保核減	(31, 678, 888)	(19, 501, 117)
折 舊	144, 765, 216	-
各項攤提	2, 020, 193	-
應收票據減少(增加)	37, 000	(37, 000)
應收帳款減少(增加)	8, 711, 549	1, 600, 053
其他應收款減少(增加)	(382, 555)	-
存貨減少(增加)	(14, 145, 512)	(19, 764, 778)
預付款項減少(增加)	2, 887, 886	(2, 995, 507)
應付票據增加(減少)	3, 102, 955	28, 080, 279
應付帳款增加(減少)	22, 772, 182	30, 989, 884
應付費用增加(減少)	13, 743, 835	66, 826, 059
其他應付款項增加(減少)	(2, 211, 247)	2, 211, 247
預收款項增加(減少)	119, 341	132, 000
營運活動之淨現金流入(流出)	(165, 842, 121)	(61, 621, 210)
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	-	-
增購固定資產	(777, 072, 820)	(3, 911, 436, 150)
存出保證金減少(增加)	-	-
遞延資產減少(增加)	(16, 683, 334)	(2, 210, 580)
其他什項資產減少(增加)	(3, 492, 006)	(3, 991, 660)
投資活動之淨現金流入(流出)	(797, 248, 160)	(3, 917, 638, 390)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	2, 323, 000	917, 270
代收款增加(減少)	1, 589, 780	3, 176, 948
舉借長期借款	643, 700, 000	2, 499, 000, 000
償還長期借款	-	-
其他負債增加(減少)	423, 890	123, 350
院際往來負債增加(減少)	304, 722, 635	1, 536, 431, 264
融資活動之淨現金流入(流出)	952, 759, 305	4, 039, 648, 832

項 目	105.1.1-105.12.31	104.1.1-104.12.31
本期現金及約當現金增加(減少)	(10,330,976)	60,389,232
期初現金及約當現金餘額	60,389,232	-
期末現金及約當現金餘額	\$50,058,256	\$60,389,232
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$63,244,185	\$ -
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$63,244,185	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$221
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	\$55,752,190	\$ -
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$569,324,858	\$4,135,188,906
應付購買設備款增減	207,747,962	(223,752,756)
支付現金數	\$777,072,820	\$3,911,436,150

主辦會計：



會計主管：



負責人：



義大醫療財團法人義大醫療醫院

醫務收入

■全部 □健保

民國 105 年

12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$302,104,507	
門診收入—非健保	33,873,953	
急診收入—健保	5,871,246	
急診收入—非健保	1,883,579	
住院收入—健保	305,039,340	
住院收入—非健保	99,189,727	
其他醫務收入—健保	-	
其他醫務收入—非健保	464,796	
醫務收入總額	\$748,427,148	
減：支付點值調整	(27,073,332)	
健保核減	(31,678,888)	
醫療優待	(2,760,858)	
醫務收入淨額	\$686,914,070	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



義大醫療財團法人義大癌治療醫院

醫務成本明細表

■全部 □健保

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$312,699,126	
藥品費用	147,176,397	
醫材費用	70,642,826	
折舊費用	137,526,955	
事務費用	3,187,777	
教育研究發展費用	26,890,422	
醫療社會服務費用	5,458,197	
其他醫務費用	98,930,651	
合 計	<u>\$802,512,351</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

