

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院
醫事機構財務報告
民國一〇四年度
及民國一〇三年度

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至民國一〇三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：

陳慶鳳



中華民國一〇五年九月二日

單位：新臺幣元

資 產	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日		負債及淨值	一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$888,831,695	4	\$864,034,489	4	應付帳款	\$104,706,875	1	\$121,839,790	1
備供出售金融資產-流動	468,579,526	2	127,009,445	1	應付費用	382,232,648	1	117,490,416	-
應收票據淨額	451,303	-	692,563	-	預收款項	238,312	-	4,116,653	-
應收帳款淨額	556,352,061	2	602,673,069	2	其他應付款	73,206	-	52,939	-
其他應收款	43,023,736	-	27,937,724	-	其他流動負債	12,670,101	-	11,811,457	-
存貨	43,725,658	-	45,114,054	-	流動負債小計	499,921,142	2	255,311,255	1
預付款項	38,840,884	-	40,088,808	-					
其他流動資產	19,348,923	-	21,290,652	-	其他負債				
流動資產小計	2,059,153,786	8	1,728,840,804	7	退休金負債	94,850,614	1	98,046,763	1
基金及投資					存入保證金	29,665,396	-	26,033,008	-
採權益法之長期股權投資	28,748,040	-	27,060,231	-	其他負債-其他	11,355,471	-	10,008,726	-
備供出售金融資產-非流動	17,995,534,599	72	17,352,157,976	72	其他負債小計	135,871,481	1	134,088,497	1
以成本衡量之金融資產-非流動	97,321	-	98,777	-	負債總額	635,792,623	3	389,399,752	2
基金及投資小計	18,024,379,960	72	17,379,316,984	72					
固定資產					淨值				
土地	823,572,592	3	813,257,429	4	未受限淨值				
房屋及建築設備	4,532,903,573	18	4,409,582,316	18	累積餘絀-未受限	14,830,947,612	59	14,940,308,334	62
醫療儀器設備	1,217,532,019	5	1,194,547,329	5	本期餘絀-未受限	319,311,993	1	(109,360,723)	(1)
交通運輸設備	12,499,160	-	13,779,532	-	未受限淨值小計	15,150,259,605	60	14,830,947,611	61
雜項設備	765,459,763	3	743,414,899	3	淨值其他項目	9,356,425,248	37	8,923,665,494	37
成本小計	7,351,967,107	29	7,174,581,505	30	淨值總額	24,506,684,853	97	23,754,613,105	98
減：累計折舊	(2,835,947,605)	(11)	(2,686,271,276)	(11)					
未完工程	51,628,762	-	96,418,142	-					
預付購置固定資產款項	302,101,777	1	298,571,710	1					
固定資產淨額	4,869,750,041	19	4,883,300,081	20					
其他資產									
存出保證金	47,489,227	-	8,731,032	-					
出租資產	-	-	34,752,672	-					
其他資產-其他	141,704,462	1	109,071,284	1					
其他資產小計	189,193,689	1	152,554,988	1					
資產總額	\$25,142,477,476	100	\$24,144,012,857	100	負債及淨值總額	\$25,142,477,476	100	\$24,144,012,857	100

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

收支餘額表

□健保☑全部

中華民國一〇四年及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	附 註	一〇四年度		一〇三年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入-健保		\$2,466,585,741	52	\$2,420,992,840	54	\$45,592,901	2
門急診收入-非健保		472,877,299	10	440,386,380	10	32,490,919	7
住院收入-健保		1,835,544,645	39	1,745,987,326	39	89,557,319	5
住院收入-非健保		277,863,872	6	231,901,739	4	45,962,133	20
其他醫務收入-非健保		51,492,695	1	37,297,918	1	14,194,777	38
減：支付點值調整		306,528,327	6	285,303,382	6	21,224,945	7
減：健保核減		58,312,605	1	57,242,247	2	1,070,358	2
減：醫療優待		23,045,915	1	21,027,600	-	2,018,315	10
醫務收入淨額		4,716,477,405	100	4,512,992,974	100	203,484,431	5
醫務成本							
人事費用		2,596,357,076	55	2,468,628,989	55	127,728,087	5
藥品費用		855,943,389	18	832,808,210	18	23,135,179	3
醫材費用		461,403,471	10	433,179,668	10	28,223,803	7
折舊費用		240,418,006	5	276,458,734	6	(36,040,728)	(13)
租金費用		3,674,980	-	4,456,910	-	(781,930)	(18)
事務費用		46,506,553	1	42,683,059	1	3,823,494	9
教育研究發展費用		263,897,442	6	251,983,830	6	11,913,612	5
醫療社會服務費用		76,133,354	1	72,988,505	2	3,144,849	4
其他設備費用		148,536,186	3	147,939,792	3	596,394	-
其他醫務費用		134,012,407	3	133,544,138	3	468,269	-
醫務成本合計		4,826,882,864	102	4,664,671,835	104	162,211,029	3
醫務毛利(損)		(110,405,459)	(2)	(151,678,861)	(4)	41,273,402	(27)
管理費用		165,252,186	4	156,717,354	3	8,534,832	5
醫務利益(損失)		(275,657,645)	(6)	(308,396,215)	(7)	32,738,570	(11)
非醫務活動收益							
利息收入		5,450,312	-	308,674	-	5,141,638	1,666
採權益法認列之投資收益		6,337,177	-	-	-	6,337,177	-
股利收入		800,370,014	17	729,800,659	16	70,569,355	10
租金收入		9,870,609	-	9,940,709	-	(70,100)	(1)
研究計畫收入		100,378,899	2	41,818,328	1	58,560,571	140
捐贈收入-未受限		3,304,378	-	-	-	3,304,378	-
其他非醫務收益		80,438,780	2	148,286,924	4	(67,848,144)	(46)
非醫務活動收益小計		1,006,150,169	21	930,155,294	21	75,994,875	8
非醫務活動費損							
利息費用		471	-	-	-	471	-
研究計畫費用		99,535,186	2	87,696,280	2	11,838,906	13
捐贈費用		3,706,054	-	1,190,553	-	2,515,501	211
減損損失		-	-	398,862,389	9	(398,862,389)	(100)
其他非醫務費損		307,938,820	6	243,370,580	5	64,568,240	27
非醫務活動費損小計		411,180,531	8	731,119,802	16	(319,939,271)	(44)
非醫務利益(損失)		594,969,638	13	199,035,492	5	395,934,146	199
本期稅前餘絀		319,311,993	7	(109,360,723)	(2)	428,672,716	(392)
所得稅費用(利益)		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$319,311,993	7	(\$109,360,723)	(2)	\$428,672,716	(392)

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

淨值變動表

☐健保 ☒全部

中華民國一〇四年及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項目	一〇四年度	一〇三年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$319,311,993	\$(109,360,723)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	319,311,993	(109,360,723)
未受限期初淨值	14,830,947,612	14,940,308,334
未受限期末淨值	15,150,259,605	14,830,947,611
淨值其他項目		
淨值調整數	9,356,425,248	8,923,665,494
期末淨值總額	\$24,506,684,853	\$23,754,613,105

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中華民國一〇四年及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$319,311,993	\$(109,360,723)
調整項目：		
支付點值調整	306,528,327	285,303,382
健保減核	58,312,605	57,242,247
呆帳費用	132,752	1,439,978
折舊費用	304,053,752	337,111,559
固定資產報廢損失	100,088	44,892
處份固定資產淨收益	(1,495)	(6,454)
採權益法認列投資收入超過當年度現金股利收現部份	(1,687,809)	(1,046,397)
減損損失	-	398,862,389
應收款項(增加)減少	(318,411,416)	(374,094,993)
其他應收款(增加)減少	(15,086,012)	(16,301,045)
存貨(增加)減少	1,388,396	(523,301)
預付款項(增加)減少	1,247,924	(27,171,162)
應付帳款增加(減少)	(17,132,915)	(13,326,420)
應付費用增加(減少)	264,742,232	(38,308,150)
預收款項增加(減少)	(3,878,341)	4,116,653
其他應付款增加(減少)	20,267	(1,630)
退休金負債增加(減少)	(3,196,149)	(2,717,292)
營運活動之淨現金流入(出)	896,444,199	501,263,533
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	(340,719,830)	-
移併基金及投資—備供出售金融資產-流動至其他分院	-	405,403,524
購置基金及投資—備供出售金融資產-非流動	(211,465,663)	(380,327,907)
購置固定資產	(292,685,637)	(327,825,815)
出售固定資產價款	36,836,004	290,862
其他流動資產(增加)減少	1,941,729	(4,577,070)
存出保證金(增加)減少	(38,758,195)	(7,662,911)
其他資產-其他(增加)減少	(32,633,178)	(2,482,485)
投資活動之淨現金流入(出)	(877,484,770)	(317,181,802)
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	858,644	135,216
存入保證金增加(減少)	3,632,388	2,305,792
其他負債增加(減少)	1,346,745	(671,645)
融資活動之淨現金流入(出)	5,837,777	1,769,363
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,797,206	185,851,094
期初現金及約當現金餘額	864,034,489	678,183,395
期末現金及約當現金餘額	\$888,831,695	\$864,034,489

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

中華民國一〇四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	\$2,266,507,601	
門診收入-非健保	433,799,112	
急診收入-健保	200,078,140	
急診收入-非健保	39,078,187	
住院收入-健保	1,835,544,645	
住院收入-非健保	277,863,872	
其他醫務收入-非健保	51,492,695	
醫務收入總額	5,104,364,252	
減：支付點值調整	306,528,327	
健保核減	58,312,605	
醫療優待	23,045,915	
醫務收入淨額	<u>\$4,716,477,405</u>	

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

醫務成本明細表

☐健保 ☒全部

中華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	金額	備註
人事費用	\$2,596,357,076	
藥品費用	855,943,389	
醫材費用	461,403,471	
折舊費用	240,418,006	
租金費用	3,674,980	
事務費用	46,506,553	
教育研究發展費用	263,897,442	
醫療社會服務費用	76,133,354	
其他設備費用	148,536,186	
其他醫務費用	134,012,407	
合 計	<u>\$4,826,882,864</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

