

長庚醫療財團法人林口長庚紀念醫院
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

長庚醫療財團法人林口長庚紀念醫院 公鑒：

長庚醫療財團法人林口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。

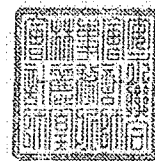
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達長庚醫療財團法人林口長庚紀念醫院民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至民國一〇三年十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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：

陳麗鳳



中華民國一〇五年九月二日

長庚醫院

中華民國一〇四年十二月三十一日

口健保固金部

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	\$3,714,400,329	4	\$3,314,325,559	4	應付帳款	\$434,371,100	1	\$464,594,188	-
備供出售金融資產-流動	1,943,878,124	2	484,306,891	1	應付費用	3,967,720,662	3	3,384,420,193	4
應收票據淨額	1,872,207	-	2,640,852	-	預收款項	988,623	-	15,697,441	-
應收帳款淨額	2,397,997,983	2	2,298,086,737	2	其他應付款	303,691	-	201,867	-
其他應收款	178,481,762	-	106,520,916	-	其他流動負債	52,561,266	-	45,038,933	-
存貨	181,393,652	-	172,026,949	-	流動負債小計	3,553,945,342	4	3,909,952,622	4
預付款項	161,129,414	-	152,864,901	-					
其他流動資產	80,268,015	-	81,184,587	-	其他負債				
流動資產小計	8,569,421,486	8	6,611,967,392	7	退休金負債	393,482,905	-	373,867,652	-
基金及投資					存入保證金	123,065,374	-	99,267,934	-
採權益法之長期股權投資	119,259,769	-	103,184,896	-	其他負債-其他	47,107,590	-	38,164,838	-
備供出售金融資產-非流動	74,653,552,110	71	66,166,494,189	70	其他負債小計	563,655,869	-	511,300,424	-
以成本衡量之金融資產-非流動	403,734	-	376,653	-	負債總額	4,119,601,211	4	4,421,253,046	4
基金及投資小計	74,773,215,613	71	66,270,055,738	70					
固定資產					淨值				
土地	3,416,548,647	3	3,101,077,862	3	永久受限淨值	9,338,480,257	9	9,338,480,257	10
房屋及建築設備	18,804,517,934	18	16,814,427,527	18	未受限淨值				
醫療儀器設備	5,050,869,123	5	4,554,995,928	5	累積折耗-未受限	63,615,371,989	60	60,831,287,401	64
交通運輸設備	51,852,124	-	52,543,511	-	本期折耗-未受限	1,943,064,140	2	2,784,084,588	3
雜項設備	3,175,470,558	3	2,834,757,362	3	未受限淨值小計	65,558,436,129	62	63,615,371,989	67
成本小計	38,499,258,386	29	27,357,802,190	29	淨值其他項目	26,794,936,174	25	17,645,832,238	19
減：累計折舊	(31,764,783,155)	(11)	(30,243,172,811)	(11)	淨值總額	101,691,852,560	96	96,599,684,484	96
未完工程	1,696,227,401	1	3,304,068,313	4					
預付購置固定資產款項	1,253,253,726	1	1,138,500,639	1					
固定資產淨額	21,683,956,358	20	21,557,198,351	23					
其他資產									
存出保證金	197,908,624	-	33,292,792	-					
出租賃產	-	-	132,517,378	-					
其他資產-其他	587,853,690	1	415,905,879	-					
其他資產小計	784,860,314	1	581,716,049	-					
資產總額	\$105,811,453,771	100	\$95,020,937,530	100	負債及淨值總額	\$105,811,453,771	100	\$95,020,937,530	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

中華民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

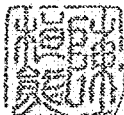
單位：新臺幣元

項 目	附 註	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		\$10,844,519,099	42	\$10,634,538,343	43	\$209,980,756	2
門急診收入-非健保		3,307,175,334	13	3,021,323,512	12	285,851,822	9
住院收入-健保		10,300,969,172	40	9,974,716,653	41	326,252,519	3
住院收入-非健保		2,272,719,693	9	2,055,795,213	8	216,924,480	11
其他醫務收入-非健保		122,181,578	1	288,721,389	1	(166,539,811)	(58)
減：支付點值調整		897,012,676	4	909,488,133	4	(12,475,457)	(1)
減：健保核減		26,642,859	-	121,454,043	-	(94,811,184)	(78)
減：醫療優待		313,707,171	1	341,926,354	1	(28,219,183)	(8)
醫務收入淨額		25,610,202,170	100	24,602,226,580	100	1,007,975,590	4
醫務成本							
人事費用		11,775,776,348	46	11,197,694,246	45	578,082,102	5
藥品費用		4,816,108,335	19	4,645,272,800	19	170,835,535	4
醫材費用		3,207,047,222	12	2,993,658,582	12	213,388,640	7
折舊費用		1,026,772,505	4	921,670,360	4	105,102,145	11
租金費用		22,750,280	-	18,238,304	-	4,511,976	25
事務費用		145,766,998	1	142,448,537	1	3,318,461	2
教育研究發展費用		1,431,641,945	5	1,377,001,294	6	54,640,651	4
醫療社會服務費用		413,025,377	2	398,856,016	2	14,169,361	4
其他設備費用		547,073,357	2	532,506,869	2	14,566,488	3
其他醫務費用		539,011,232	2	579,305,025	2	(40,293,793)	(7)
醫務成本合計		23,924,973,599	93	22,806,652,033	93	1,118,321,566	5
醫務毛利		1,685,228,571	7	1,795,574,547	7	(110,345,976)	(6)
管理費用		711,831,165	3	707,134,087	3	4,697,078	1
醫務利益		973,397,406	4	1,088,440,460	4	(115,043,054)	(11)
非醫務活動收益							
利息收入		29,668,074	-	56,569,617	-	(26,901,543)	(48)
採權益法認列之投資收益		33,791,933	-	62,637,702	-	(28,845,769)	(46)
股利收入		1,148,257,827	5	3,975,059,223	16	(2,826,801,396)	(71)
租金收入		125,867,538	1	120,180,285	1	5,687,253	5
研究計畫收入		538,104,216	2	696,757,118	3	(158,652,902)	(23)
捐贈收入-未受限		17,860,586	-	39,631,646	-	(21,771,060)	(55)
其他非醫務收益		1,345,508,276	5	1,125,073,889	5	220,434,387	20
非醫務活動收益小計		3,239,058,450	13	6,075,909,480	25	(2,836,851,030)	(47)
利息費用		2,534	-	-	-	2,534	-
研究計畫費用		520,695,147	2	591,961,336	2	(71,266,189)	(12)
捐贈費用		19,740,580	-	34,236,336	-	(14,495,756)	(42)
減損損失		-	-	2,172,513,276	9	(2,172,513,276)	(100)
其他非醫務費損		1,728,953,455	7	1,581,554,404	7	147,399,051	9
非醫務活動費損小計		2,269,391,716	9	4,380,265,352	18	(2,110,873,636)	(48)
非醫務利益(損失)		969,666,734	4	1,695,644,128	7	(725,977,394)	(43)
本期稅前餘絀		1,943,064,140	8	2,784,084,588	11	(841,020,448)	(30)
所得稅費用(利益)		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$1,943,064,140	8	\$2,784,084,588	11	\$(841,020,448)	(30)

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

☐ 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
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	9,338,480,257	9,338,480,257
永久受限期末淨值	9,338,480,257	9,338,480,257
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	1,943,064,140	2,784,084,588
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	1,943,064,140	2,784,084,588
未受限期初淨值	63,615,371,989	60,831,287,401
未受限期末淨值	65,558,436,129	63,615,371,989
淨值其他項目		
淨值調整數	26,794,936,174	17,645,832,238
期末淨值總額	\$101,691,852,560	\$90,599,684,484

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中華民國一〇四年及至十二月三十一日

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	\$1,943,064,140	\$2,784,084,588
調整項目：		
支付點值調整	897,012,676	909,488,133
健保減核	26,642,859	121,454,043
呆帳費用	720,148	7,865,551
折舊費用	1,462,696,132	1,278,800,599
固定資產報廢損失	27,611,918	3,238,193
處份固定資產淨收益	(469,904,862)	(3,629,199)
備供出售金融資產-流動處份收益	(8,776,918)	(38,243,887)
備供出售金融資產-非流動處份收益	-	(164,419,328)
採權益法認列投資收入超過當年度現金股利收現部份	(16,074,873)	(11,233,710)
減損損失	-	2,172,513,276
應收款項(增加)減少	(933,518,284)	(1,313,244,560)
其他應收款(增加)減少	(71,950,846)	(65,398,709)
存貨(增加)減少	(9,366,703)	(14,411,866)
預付款項(增加)減少	(8,264,513)	(107,204,856)
應付帳款增加(減少)	(30,223,088)	(13,178,261)
應付費用增加(減少)	(316,699,531)	(82,073,549)
預收款項增加(減少)	28,491,182	(27,502,559)
其他應付款增加(減少)	101,824	8,983
退休金負債增加(減少)	19,615,253	17,696,615
營運活動之淨現金流入(出)	2,541,176,514	5,454,609,497
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	(4,656,130,257)	(7,129,150,317)
購置基金及投資—備供出售金融資產-非流動	-	(4,036,051,305)
移併基金及投資—備供出售金融資產-非流動至其他分院	658,829,502	-
出售備供出售金融資產-流動償款	3,208,525,374	8,564,545,976
出售備供出售金融資產-非流動償款	-	710,191,270
購置固定資產	(1,152,821,794)	(2,635,602,010)
出售固定資產償款	138,177,977	1,109,101
其他流動資產(增加)減少	916,572	(22,107,032)
存出保證金(增加)減少	(163,713,832)	(29,517,299)
其他資產-其他(增加)減少	(171,947,811)	(39,142,757)
預收款項(增加)減少	(43,200,000)	43,200,000
投資活動之淨現金流入(出)	(2,181,364,269)	(4,572,524,373)
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	7,522,333	3,766,885
存入保證金增加(減少)	23,797,440	15,399,265
其他負債增加(減少)	8,942,752	412,895
融資活動之淨現金流入(出)	40,262,525	19,579,045
本期現金及約當現金增加(減少)數	400,074,770	901,664,169
期初現金及約當現金餘額	3,314,325,559	2,412,661,390
期末現金及約當現金餘額	\$3,714,400,329	\$3,314,325,559
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(退回)所得稅	\$12,533	\$10,917
僅有部分現金收付之投資融資活動		
應收抵償地權利增加數	\$-	\$3,341

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

中華民國一〇四年十二月三十一日

☐ 健保 ☒ 全部

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$9,981,519,127	
門診收入-非健保	3,221,431,976	
急診收入-健保	862,999,972	
急診收入-非健保	85,743,358	
住院收入-健保	10,300,969,172	
住院收入-非健保	2,272,719,693	
其他醫務收入-非健保	122,181,578	
醫務收入總額	26,847,564,876	
減：支付點值調整	897,012,676	
健保核減	26,642,859	
醫療優待	313,707,171	
醫務收入淨額	<u>\$25,610,202,170</u>	

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

☐健保 ☒全部

中華民國一〇〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	合計	備註
人事費用	\$11,775,776,348	
藥品費用	4,816,108,335	
醫材費用	3,207,047,222	
折舊費用	1,026,772,505	
租金費用	22,750,280	
事務費用	145,766,998	
教育研究發展費用	1,431,641,945	
醫療社會服務費用	413,025,377	
其他設備費用	547,073,357	
其他醫務費用	539,011,232	
合 計	<u>\$23,924,973,599</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

