

財團法人為恭紀念醫院

財務報表

民國一百零四年及一百零三年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

華利信會計師事務所



會計師查核報告

財團法人為恭紀念醫院董事會 公鑒：

財團法人為恭紀念醫院民國一百零四年及一百零三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百零四年及一百零三年一月一日至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。

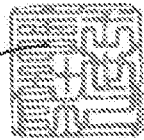
本會計師係依一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師意見，第一段所述之財務報表，係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人為恭紀念醫院民國一百零四年及民國一百零三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百零四年及一百零三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華利信會計師事務所

會計師：

王



台灣省會計師公會會員證書：

台省會證字第 1520 號

民國一百零五年五月二十三日

表1 資產負債表

中華民國 103 年 12 月 31 日

資產	附註	104年12月31日		103年12月31日		負債及基金	附註	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		434,414,321	18	381,827,384	16	流動負債		812,362,173	35	750,856,879	33
現金及約當現金	三(一)	155,308,886	7	99,169,512	4	短期借款	三(五)	140,000,000	6	150,000,000	6
應收款項(淨額)	三(二)	250,550,311	11	245,881,019	11	應付票據		6,086,060	0	180,000	0
其他應收款		4,074,306	0	4,058,331	0	應付票據-關係人	四	-	0	-	0
存貨	三(三)	20,917,766	1	22,777,572	1	應付帳款		212,163,830	9	215,806,706	9
預付款項		1,032,132	0	1,067,897	0	應付帳款-關係人	四	16,285,258	1	12,585,258	1
其他流動資產		2,510,386	0	2,873,053	0	應付費用		209,384,410	9	157,006,144	7
						其他應付款-關係人	四	37,848,890	2	68,052,660	3
長期投資		-	0	400,000	0	暫收款		46,189,788	2	43,836,802	2
						代收款		11,440,888	0	8,369,681	0
固定資產	三(四)	1,842,323,683	78	1,862,210,860	81	預收款項		101,062	0	-	0
土地		839,997,091	38	836,967,091	38	教育研究發展基金		17,542,781	1	11,588,885	0
房屋及建築設備		1,478,998,511	63	1,478,998,511	64	醫療社會服務基金		17,542,781	1	11,588,885	0
醫療儀器設備		382,084,799	16	371,269,769	16	其他流動負債		21,877,419	1	9,945,818	0
交通運輸設備		3,628,634	0	3,829,654	0	一年內到期之長期借款	三(六)	21,749,166	3	86,130,971	3
設備設備		178,910,018	8	176,847,168	8	長期負債		568,485,204	24	681,356,500	28
減：累計折舊		(1,040,745,883)	(45)	(987,838,202)	(43)	其他負債	三(六)	568,485,204	24	681,356,500	28
小計		1,839,875,283	78	1,859,864,911	80	其他負債	三(七)	65,687,683	3	87,218,459	3
應付購置固定資產款項		2,448,498	0	22,306,969	1	退休準備金	三(八)	32,335,139	1	32,335,139	1
其他資產		75,689,099	3	49,538,595	2	存入保證金		24,596,908	1	25,616,290	1
遞延資產		73,779,999	3	47,788,985	2	房屋權利準備		2,180,000	0	1,975,890	0
保出保證金		1,900,100	0	1,747,800	0	負債總額		1,445,515,088	61	1,439,629,688	64
						淨值		808,898,034	34	823,945,271	36
						永久受限淨值		-	0	-	0
						創設基金淨值-永久受限	五	613,232,534	25	513,892,534	25
						未受限淨值		-	0	-	0
						累積盈餘-未受限		220,612,737	9	200,844,507	9
						本期盈餘-未受限		72,957,783	3	19,768,239	1
						承諾及或有事項		-	0	-	0
資產總額		2,352,418,094	100	2,323,974,959	100	負債、基金及淨值總額		2,352,418,094	100	2,323,974,959	100

立冊會計：[印章]

會計主管：[印章]

董事長：[印章]

表2 收支餘絀表

中華民國103年12月31日

單位：新台幣元

項目	104年度		103年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	1,862,612,419	100	1,799,789,681	100	62,822,738	3.49
門急診收入-健保	872,099,725	47	861,401,543	48	10,698,182	1.24
門急診收入-非健保	219,388,082	12	206,012,601	11	13,375,481	6.49
住院收入-健保	732,394,467	39	726,134,668	40	6,260,399	0.86
住院收入-非健保	159,105,615	9	157,622,620	9	1,482,995	0.94
其他醫務收入-健保	3,682,171	0	3,299,005	0	383,166	11.61
其他醫務收入-非健保	652,769	0	2,613,849	0	(1,961,080)	(75.03)
減：支付點值調整	(82,476,979)	(4)	(93,680,949)	(5)	11,203,970	(11.96)
減：健保核減	(24,037,377)	(1)	(45,508,200)	(3)	21,470,823	(47.18)
減：醫療優待	(18,196,054)	(1)	(18,104,856)	(1)	(91,198)	0.50
醫務成本 (B)	1,573,590,973	84	1,568,976,946	87	4,614,027	0.29
人事費用	799,677,427	42	714,386,680	40	76,290,747	10.68
藥品費用	275,750,358	15	347,909,847	19	(72,159,489)	(26.74)
醫材費用	195,135,491	10	180,242,883	10	14,892,608	8.26
折舊及各項攤提費用	19,661,930	1	33,218,926	2	(13,556,996)	(40.81)
租金支出	7,194,871	0	8,333,590	0	(1,138,719)	(13.66)
事務費用	35,641,482	2	38,692,345	2	(3,650,863)	(9.44)
教育研究發展費用	65,370,594	4	66,004,418	4	(633,824)	(0.96)
醫療社會服務費用	22,333,613	1	28,505,714	2	(6,172,101)	(21.65)
其他設備費用	39,400,500	2	40,266,156	2	(865,656)	(2.15)
其他醫務支出	123,024,707	7	111,416,387	6	11,608,320	10.42
醫務毛利 (C=A-B)	289,021,446	16	230,812,735	13	58,208,711	25.22
管理費用 D	200,297,844	11	209,936,019	12	(9,638,175)	(4.59)
醫務利益(損失)(E=C-D)	88,723,602	5	20,876,716	1	67,846,886	324.99
非醫務活動收益 (F)	17,585,647	1	22,701,155	1	(5,115,508)	(22.53)
利息收入	237,675	0	239,005	0	(1,330)	(0.56)
租金收入	3,258,487	0	3,435,678	0	(177,191)	(5.16)
捐贈收入-未受限	3,121,096	0	7,895,251	0	(4,774,155)	(60.47)
其他非醫務收益	10,968,389	1	11,131,221	1	(162,832)	(1.46)
非醫務活動費損 (G)	18,338,631	1	20,714,788	1	(2,376,157)	(11.47)
利息支出	18,221,064	1	19,960,258	1	(1,739,194)	(8.71)
其他非醫務費損	117,567	0	754,530	0	(636,963)	(84.42)
非醫務利益(損失) H (F-G)	(752,984)	(0)	1,986,367	0	(2,739,351)	(137.91)
本期稅前餘絀 I (E+H)	87,970,618	5	22,863,083	1	65,107,535.0	-
所得稅費用(J) 三(九)	15,012,855	1	3,094,853	0	11,918,002	385.09
本期稅後餘絀 K (I-J)	72,957,763	4	19,768,230	1	53,189,533	269.07
本期稅後餘絀-未受限	72,957,763	4	19,768,230	1	53,189,533	269.07

主辦會計：

陳麗梅

會計主管：

陳麗梅

董事長：

詹林

表3 淨值變動表

財團法人為基紀念醫院

淨值變動表

中華民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	104年度	103年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀		
永久受限淨值增加總額		
永久受限期初淨值	613,332,534	613,332,534
永久受限期末淨值	613,332,534	613,332,534
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	72,957,763	19,768,230
暫時受限淨值限制解除轉入		
前期餘絀調整		
未受限淨值增加總額	72,957,763	19,768,230
未受限期初淨值	220,612,737	200,844,507
未受限期末淨值	293,570,500	220,612,737
期末淨值總額	906,903,034	833,945,271

主辦會計：

黃麗雲

會計主管：

財務課課長
陳麗梅

董事長：

徐建林

表4 現金流量表

財團法人長庚紀念醫院

中華民國104年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣元

項目	104年度	103年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	72,957,763	19,768,230
支付點值調整	105,403	(9,138,332)
健保核減	(1,936,312)	3,654,542
呆帳費用(依備抵法轉列其他收入)	(168,674)	68,686
折舊及攤銷費用	61,965,590	78,120,960
處分固定資產損益	83,713	726,721
應收款項(增加)減少	(2,670,289)	(7,489,519)
其他應收款項(增加)減少	(15,975)	16,500
預付款項及其他流動資產(增加)減少	6,378,432	(8,691,624)
存貨(增加)減少	1,859,812	(239,844)
應付票據增加(減少)	5,856,000	(3,930,000)
應付票據-關係人增加(減少)	0	(1,000,000)
應付帳款增加(減少)	(3,703,376)	1,283,951
應付帳款-關係人增加(減少)	(2,280,000)	4,800,000
應付費用增加(減少)	46,377,966	(21,541,904)
教育研究發展負債	6,104,096	11,538,685
醫療社會服務負債	6,104,096	11,538,685
其他流動負債增加(減少)	17,555,484	(7,132,877)
預收款項增加(減少)	101,902	0
其他負債增加(減少)	(1,128,776)	(427,985)
營運活動之淨現金流入(出)	213,546,875	71,933,875
投資活動之現金流量		
出售設備	5,375	155,641
購買設備	(13,826,000)	(24,907,534)
長期投資(增加)減少	400,000	0
遞延資產(增加)減少	(24,332,376)	(22,941,037)
存出保證金(增加)減少	(152,500)	7,677,000
投資活動之淨現金流入(出)	(37,905,501)	(40,015,930)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(10,000,000)	38,000,000
長期借款增加(減少)	(79,282,151)	(40,359,153)
其他應付款-關係人增加(減少)	(30,219,869)	7,688,303
融資活動之淨現金流入(出)	(119,502,020)	5,329,150
本期現金及約當現金增加(減少)數	56,139,354	37,247,095
期初現金及約當現金餘額	99,169,512	61,922,417
期末現金及約當現金餘額	155,308,866	99,169,512

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化利息)	18,389,221	19,912,816
本期支付所得稅	3,094,271	2,391,547
本期購置固定資產現金支付數	13,591,000	27,807,534
加：期末應付款項	3,405,000	3,170,000
減：期初應付款項	(3,170,000)	(6,070,000)
本期購買設備	13,826,000	24,907,534

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	81,749,166	66,139,971
------------	------------	------------

主辦會計：

陳麗梅

會計主管：

7

陳麗梅

董事長：

侯廷林

表5 醫務收入明細表

財團法人為恭紀念醫院

醫務收入明細表

中華民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	799,468,132	
門診收入-非健保	201,167,790	
急診收入-健保	72,631,593	
急診收入-非健保	18,220,292	
住院收入-健保	732,394,467	
住院收入-非健保	159,105,615	
其他醫務收入-健保	3,682,171	
其他醫務收入-非健保	652,769	
減：支付點值調整	(82,476,979)	
減：健保核減	(24,037,377)	
減：醫療優待	(18,196,054)	
小計	1,862,612,419	

主辦會計：



會計主管：



董事長：



表6 醫務成本明細表

財團法人為恭紀念醫院

醫務成本明細表

中華民國104年1月1日至12月31日

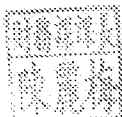
單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
人事費用	790,677,427	
藥品費用	275,750,358	
藥品存貨盤盈(虧)	-	275,750,358
醫材費用	195,135,491	
醫材存貨盤盈(虧)	-	195,135,491
折舊費用	14,826,634	
各項攤提	4,835,296	
租金費用	7,194,871	
事務費用	35,041,482	
教育研究發展費用	65,370,594	
醫療社會服務費用	22,333,613	
其他醫務費用	162,425,207	
小計		1,573,590,973

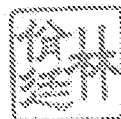
主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10507375

號

會員姓名：王世一

事務所電話：03-5317255

事務所名稱：華利信聯合會計師事務所

事務所統一編號：15750450

事務所地址：新竹市中央路148號2樓

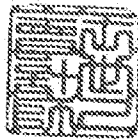
委託人統一編號：50544746

會員證書字號：台省會證字第 1520 號

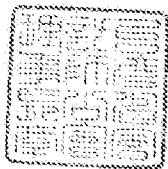
印鑑證明書用途：辦理 財團法人為恭紀念醫院

一百零四年度（自民國 一百零四 年 一 月 一 日至

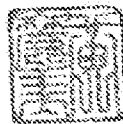
一百零四 年 十二 月 三十一 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式	王世一	存 會 印 鑑	
-------------	-----	------------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一 百 零 五

十 四

日

