

義大醫療財團法人義大醫院

醫事機構財務報告

民國 104 年及 103 年度

義大醫療財團法人義大醫院

地址：高雄市燕巢區義大路 1 號

電話：(07) 615-1111

國富浩華聯合會計師事務所

地址：高雄市苓雅區四維三路六號廿七樓

電話：(07) 331-2133 代表號

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104年及103年12月31日之資產負債表暨民國104年及103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一般公認會計原則編製，足以允當表達義大醫療財團法人義大醫院民國104年及103年12月31日之財務狀況，暨民國104年及103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105年10月21日

義大醫療財團法人義大醫院

資產負債表

民國104年12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣元

資產	104年12月31日		103年12月31日		金額	%	金額	%
	金額	%	金額	%				
流動資產								
現金及約當現金	\$349,444,387	3.29	\$279,714,112	-	\$1,100,000,000	9.78	\$1,100,000,000	9.78
公平價值變動列入損益之金融資產	820,889,525	7.72	442,503,887	3.93	569,883,641	5.07	569,883,641	5.07
一 流動								
應收票據	93,000	-	-	-	220,925,066	1.96	220,925,066	1.96
應收帳款	632,904,798	5.95	642,399,003	5.71	354,036,722	3.15	354,036,722	3.15
其他應收款	17,160,556	0.16	4,644,027	0.04	6,757,462	0.06	6,757,462	0.06
存貨	183,986,629	1.73	175,229,202	1.56	988,966,836	8.79	988,966,836	8.79
預付款項	67,642,208	0.64	31,026,933	0.28	58,500,000	0.52	58,500,000	0.52
受限制資產－流動	29,295,799	0.28	11,641,104	0.10	\$3,299,069,727	29.33	\$3,299,069,727	29.33
遞延所得稅資產－流動	10,511,100	0.10	9,945,000	0.09				
流動資產合計	\$2,111,928,002	19.87	\$1,597,103,298	14.20	\$3,676,516,127	34.59	\$3,676,516,127	34.59
基金及投資								
基金								
社服基金	\$4,019,498	0.04	\$3,933,708	0.04	\$105,549,950	0.99	\$105,549,950	0.99
復健基金	57,554	-	79,965	-	353,684,323	3.33	284,745,355	2.53
長期投資					14,161,264	0.13	11,830,078	0.11
採權益法之長期股權投資	513,205,987	4.83	568,325,209	5.05	1,902,523	0.02	1,902,523	0.02
以成本衡量之金融資產－非流動	1,350,244,816	12.71	1,350,244,816	12.01	\$403,735,776	3.60	\$403,735,776	3.60
基金及投資合計	\$1,867,527,855	17.58	\$1,922,583,698	17.10	\$6,515,627,980	57.94	\$6,515,627,980	57.94
固定資產								
土地	\$29,475,596	0.28	\$29,475,596	0.26	\$1,000,000,000	8.89	\$1,000,000,000	8.89
房屋及建築設備	4,462,306,217	41.98	3,900,995,650	34.69	\$1,000,000,000	8.89	\$1,000,000,000	8.89
交通運輸設備	5,573,480	0.05	5,573,480	0.05	\$4,019,498	0.04	\$3,933,708	0.03
醫療儀器設備	1,827,678,524	17.20	1,796,513,525	15.97	57,554	-	79,965	-
資訊設備	37,262,563	0.35	37,262,563	0.33	\$4,077,052	0.04	\$4,013,673	0.03
雜項設備	45,914,109	0.43	45,914,109	0.41	\$500,000,000	4.45	\$500,000,000	4.45
固定資產合計	\$6,408,210,489	60.29	\$5,815,734,923	51.71	3,227,328,751	30.36	2,727,823,277	24.26
減：累計折舊	(2,616,987,868)	(24.62)	(2,457,654,825)	(21.85)	386,718,433	3.64	499,505,474	4.44
預付購置固定資產款項	1,229,565,704	11.57	4,243,739,778	37.73	(1,692,400)	(0.02)	(817,297)	(0.01)
固定資產淨額	\$5,020,788,325	47.24	\$7,601,819,876	67.59	\$4,112,354,784	38.69	\$3,726,511,454	33.14
負債及淨值								
負債								
應付票據	3.93							
應付帳款								
應付費用								
其他應付款項	5.71							
其他流動負債	0.04							
醫療社會服務負債	1.56							
流動負債合計	0.28							
長期負債	0.10							
長期借款	0.09							
其他負債	14.20							
存入保證金								
遞延所得稅負債－非流動	0.04							
其他負債	-							
實際往來								
其他負債合計	5.05							
負債總額	5.05							
淨值	12.01							
永久受限淨值	17.10							
創設基金淨值－永久受限								
小計	0.26							
暫時受限淨值	34.69							
社服基金淨值－暫時受限	0.05							
復健基金淨值－暫時受限	15.97							
小計	0.33							
未受限淨值	0.41							
指定用途基金淨值－未受限	51.71							
未受限	(21.85)							
累積盈餘－未受限	37.73							
本期盈餘－未受限	67.59							
其他								
小計								
淨值總額								

資 產	104年12月31日			103年12月31日			104年12月31日			103年12月31日		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	負債及淨值			負債及淨值			負債及淨值			負債及淨值		
無形資產												
土地使用權	\$3,513,475		0.03	\$4,280,035		0.04	\$3,513,475		0.03	\$4,280,035		0.04
無形資產合計	\$3,513,475		0.03	\$4,280,035		0.04	\$3,513,475		0.03	\$4,280,035		0.04
其他資產												
遞延資產	\$65,845,050		0.61	\$96,333,691		0.85						
存出保證金	797,066		0.01	830,034		0.01						
其他什項資產	23,202,475		0.22	23,202,475		0.21						
院際往來	1,534,924,718		14.44	-		-						
其他資產合計	\$1,624,769,309		15.28	\$120,366,200		1.07						
資產總額	\$10,628,526,966		100.00	\$11,246,153,107		100.00	\$10,628,526,966		100.00	\$11,246,153,107		100.00

主辦會計：

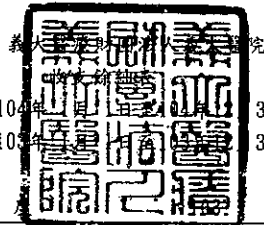


會計主管：



負責人：





民國104年 月 日 31日及
民國103年 月 日 31日

■全部 □健保

單位：新台幣元

項 目	104 年		103 年		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$2,748,183,499	41.67	\$2,739,903,258	43.26	\$8,280,241	0.30
門急診收入—非健保	563,165,164	8.54	490,528,188	7.75	72,636,976	14.81
住院收入—健保	2,879,453,176	43.66	2,756,696,383	43.53	122,756,793	4.45
住院收入—非健保	739,656,695	11.22	699,108,671	11.04	40,548,024	5.80
其他醫務收入—健保	19,531,403	0.30	19,551,660	0.31	(20,257)	(0.10)
其他醫務收入—非健保	110,070,466	1.67	117,419,949	1.85	(7,349,483)	(6.26)
減：支付點值調整	(247,415,692)	(3.75)	(220,921,989)	(3.49)	(26,493,703)	11.99
減：健保核減	(198,074,901)	(3.00)	(245,982,242)	(3.88)	47,907,341	(19.48)
減：醫療優待	(20,258,880)	(0.31)	(23,362,133)	(0.37)	3,103,253	(13.28)
醫務收入合計	\$6,594,310,930	100.00	\$6,332,941,745	100.00	\$261,369,185	4.13
醫務成本						
人事費用	\$2,679,679,090	40.64	\$2,620,569,365	41.38	\$59,109,725	2.26
藥品費用	1,205,400,108	18.28	1,219,740,658	19.26	(14,340,550)	(1.18)
醫材費用	910,912,993	13.81	793,883,628	12.54	117,029,365	14.74
折舊費用	151,366,391	2.30	161,451,297	2.55	(10,084,906)	(6.25)
租金費用	6,753,565	0.10	7,250,784	0.11	(497,219)	(6.86)
事務費用	20,034,132	0.30	17,361,885	0.27	2,672,247	15.39
教育研究發展費用	278,411,755	4.22	272,148,404	4.30	6,263,351	2.30
醫療社會服務費用	60,067,639	0.91	76,552,291	1.21	(16,484,652)	(21.53)
其他醫務費用	534,595,566	8.11	449,274,405	7.09	85,321,161	18.99
醫務成本合計	\$5,847,221,239	88.67	\$5,618,232,717	88.71	\$228,988,522	4.08
醫務毛利	\$747,089,691	11.33	\$714,709,028	11.29	\$32,380,663	4.53
管理費用	331,665,158	5.03	298,229,099	4.71	33,436,059	11.21
醫務淨利(損失)	\$415,424,533	6.30	\$416,479,929	6.58	(\$1,055,396)	(0.25)
非醫務活動收益						
利息收入	\$305,367	-	\$1,009,052	0.02	(\$703,685)	(69.74)
投資收入	10,809,383	0.16	44,541,940	0.70	(33,732,557)	(75.73)
租金收入	80,330,976	1.22	67,524,738	1.07	12,806,238	18.97
研究計劃收入	63,505,160	0.96	49,780,624	0.78	13,724,536	27.57
採權益法認列之投資利益	-	-	44,637,685	0.70	(44,637,685)	(100.00)
捐贈收入—暫時受限	1,783,762	0.03	2,565,075	0.04	(781,313)	(30.46)
捐贈收入—未受限	3,661,448	0.06	3,839,179	0.06	(177,731)	(4.63)
其他非醫務收益	48,068,172	0.73	42,404,917	0.67	5,663,255	13.36
非醫務活動收益合計	\$208,464,268	3.16	\$256,303,210	4.04	(\$47,838,942)	(18.66)
非醫務活動費損						
董事會費用	\$174,000	-	\$135,000	-	\$39,000	28.89
利息費用	15,284,358	0.24	24,591,455	0.39	(9,307,097)	(37.85)
研究計劃費用	51,651,909	0.78	50,004,420	0.79	1,647,489	3.29
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	10,331,000	0.16	(9,955,000)	(96.36)
其他非醫務費損	7,246,000	0.11	2,170,000	0.03	5,076,000	233.92
非醫務活動費損合計	\$168,734,121	2.56	\$87,231,875	1.37	\$81,502,246	93.43
非醫務利益(損失)	\$39,730,147	0.60	\$169,071,335	2.67	(\$129,341,188)	(76.50)
本期稅前餘絀	\$455,154,680	6.90	\$585,551,264	9.25	(\$130,396,584)	(22.27)
所得稅費用(利益)	68,372,868	1.04	85,016,418	1.34	(16,643,550)	(19.58)
本期稅後餘絀	\$386,781,812	5.86	\$500,534,846	7.91	(\$113,753,034)	(22.73)
本期稅後餘絀—未受限	\$386,718,433	5.86	\$499,505,474	7.89	(\$112,787,041)	(22.58)
本期稅後餘絀—暫時受限	\$63,379	-	\$1,029,372	0.02	(\$965,993)	(93.84)

主辦會計：

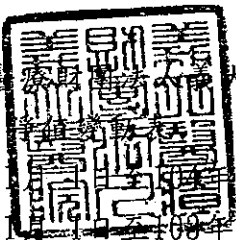


會計主管：



負責人：





■全部 □健保

民國104年 12月31日及
民國103年 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(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	\$63,379	\$1,029,372
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	\$63,379	\$1,029,372
暫時受限期初淨值	4,013,673	2,984,301
暫時受限期末淨值	\$4,077,052	\$4,013,673
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$386,718,433	\$499,505,474
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	\$386,718,433	\$499,505,474
未受限期初淨值	3,727,328,751	3,227,823,277
未受限期末淨值	\$4,114,047,184	\$3,727,328,751
淨值其他項目		
淨值—其他本期增(減)金額	(\$875,103)	\$5,693,167
淨值—其他期初金額	(817,297)	(6,510,464)
淨值—其他期末金額	(\$1,692,400)	(\$817,297)
期末淨值總額	\$5,116,431,836	\$4,730,525,127

主辦會計：

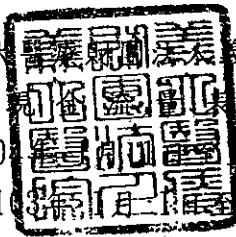


會計主管：



負責人：





民國103年12月31日及
民國104年12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣元

項 目	104.1.1-104.12.31	103.1.1-103.12.31
營運活動之現金流量：		
本期餘絀：	\$386,781,812	\$500,534,846
調整項目：		
支付點值調整	(247,415,692)	(220,921,989)
健保核減	(198,074,901)	(245,982,242)
依權益法認列投資損失(利益)	54,244,119	(44,637,685)
折 舊	159,333,043	169,948,734
各項攤提	59,952,223	118,891,838
金融資產評價損失(利益)	39,757,735	(37,033,071)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(417,016,473)	(268,898,154)
處份投資損失(利益)	(1,126,900)	(4,953,101)
應收票據減少(增加)	(93,000)	10,440
應收帳款減少(增加)	454,984,798	468,019,268
其他應收款減少(增加)	(12,516,529)	3,837,239
存貨減少(增加)	(8,757,427)	(16,674,680)
預付款項減少(增加)	(36,615,275)	(870,937)
遞延所得稅資產減少(增加)	(566,100)	(1,258,000)
應付票據增加(減少)	(437,650,164)	160,587,654
應付帳款增加(減少)	263,175,137	(90,044,677)
應付費用增加(減少)	144,895,181	(76,758,314)
其他應付款項增加(減少)	1,873,531	4,878,000
預收款項增加(減少)	1,049,555	(4,145,584)
遞延所得稅負債增加(減少)	68,938,968	86,274,418
醫療社會服務負債增加(減少)	3,330,000	7,400,000
營運活動之淨現金流入(流出)	<u>\$278,483,641</u>	<u>\$508,204,003</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	(\$17,654,695)	(\$2,657,751)
增購固定資產	2,430,540,992	(2,825,277,914)
存出保證金減少(增加)	32,968	2,210
遞延資產減少(增加)	(28,697,022)	(82,173,726)
基金減少(增加)	(63,379)	(1,029,372)
院際往來資產(增加)減少	(1,534,924,718)	-

項 目	104. 1. 1-104. 12. 31	103. 1. 1-103. 12. 31
其他什項資產減少(增加)	-	5,340,650
投資活動之淨現金流入(流出)	\$849,234,146	(\$2,905,795,903)
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	(\$1,100,000,000)	\$950,000,000
存入保證金增加(減少)	292,130	(1,777,930)
代收款增加(減少)	312,219	1,239,398
舉借長期借款	3,137,000,000	2,234,000,000
償還長期借款	(3,096,020,554)	(1,191,610,891)
其他負債增加(減少)	2,331,186	2,646,065
院際往來負債增加(減少)	(1,902,523)	1,489,384
融資活動之淨現金流入(流出)	(\$1,057,987,542)	\$1,995,986,026
本期現金及約當現金增加(減少)	\$69,730,245	(\$401,605,874)
期初現金及約當現金餘額	279,714,142	681,320,016
期末現金及約當現金餘額	\$349,444,387	\$279,714,142
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$143,495,587	\$93,370,933
減：資本化利息	(125,782,376)	(71,199,475)
不含資本化利息之本期支付利息	\$17,713,211	\$22,171,458
本期支付所得稅	\$12,558	\$33,162
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	\$135,483,873	\$958,198,077
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加數	(\$2,421,698,508)	\$2,710,385,839
應付購買設備款增減	(8,842,484)	114,892,075
支付現金數	(\$2,430,540,992)	\$2,825,277,914

主辦會計：



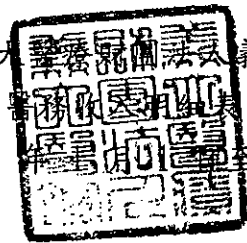
會計主管：



負責人：



義大醫院 義大醫院



■全部 □健保

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門急診收入—健保	\$2,748,183,499	
門急診收入—非健保	563,165,164	
住院收入—健保	2,879,453,176	
住院收入—非健保	739,656,695	
其他醫務收入—健保	19,531,403	
其他醫務收入—非健保	110,070,466	
醫務收入總額	\$7,060,060,403	
減：支付點值調整	(247,415,692)	
健保核減	(198,074,901)	
醫療優待	(20,258,880)	
醫務收入淨額	\$6,594,310,930	

主辦會計：



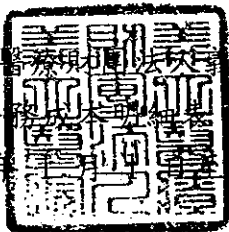
會計主管：



負責人：



義大醫院 醫務大樓



全部 健保

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$2,679,679,090	
藥品費用	1,205,400,108	
醫材費用	910,912,993	
折舊費用	151,366,391	
租金費用	6,753,565	
事務費用	20,034,132	
教育研究發展費用	278,411,755	
醫療社會服務費用	60,067,639	
其他醫務費用	534,595,566	
合 計	<u>\$5,847,221,239</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

