

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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至民國一〇二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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至民國一〇二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：

林麗鳳



中華民國一〇四年十月二十三日

口健保部全部

單位：新臺幣元

資 產	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$864,034,489	4	\$678,183,395	3	\$121,839,790	1
備供出售金融資產-流動	127,009,445	1	534,076,537	2	117,490,416	-
應收票據淨額	692,563	-	1,384,361	-	4,116,653	-
應收帳款淨額	602,673,069	2	571,871,885	2	52,939	-
其他應收款	27,937,724	-	11,636,679	-	11,811,457	-
存貨	45,114,054	-	44,590,753	-	302,695,586	1
預付款項	40,088,808	-	12,917,646	-		
其他流動資產	21,290,652	-	16,713,582	-		
流動資產小計	1,728,840,804	7	1,871,374,838	7	98,046,763	1
基金及投資					26,033,008	-
採權益法之長期股權投資	27,060,231	-	26,013,834	-	10,008,726	-
備供出售金融資產-非流動	17,352,157,976	72	20,075,426,445	74	134,088,497	1
以成本衡量之金融資產-非流動	98,777	-	101,851	-	389,399,752	2
基金及投資小計	17,379,316,984	72	20,101,542,130	74		
固定資產						
土地	813,257,429	4	775,343,686	3		
房屋及建築設備	4,409,582,316	18	4,361,900,045	16		
醫療儀器設備	1,194,547,329	5	1,170,312,822	4	14,940,308,334	62
交通運輸設備	13,779,532	-	13,961,952	-	(109,360,723)	(1)
雜項設備	743,414,899	3	729,422,467	3	14,830,947,611	61
成本小計	7,174,581,505	30	7,050,940,972	26	8,923,665,494	37
減：累計折舊	(2,686,271,276)	(11)	(2,561,679,785)	(9)	23,754,613,105	98
未完工程	96,418,142	1	79,494,407	1		
預付購置固定資產款項	298,571,710	1	323,078,062	1		
固定資產淨額	4,883,300,081	20	4,891,833,656	18		
其他資產						
存出保證金	8,731,032	-	1,068,121	-		
出租資產	34,752,672	-	35,834,141	-		
其他資產-其他	109,071,284	1	106,588,799	1		
其他資產小計	152,554,988	1	143,491,061	1		
資產總額	\$24,144,012,857	100	\$27,008,241,685	100	\$24,144,012,857	100
負債及淨值						
流動負債						
應付帳款						
應付費用						
預收款項						
其他應付款						
其他流動負債						
流動負債小計						
其他負債						
退休金負債						
存入保證金						
其他負債-其他						
其他負債小計						
負債總額						
淨值						
未受限淨值						
累積盈餘-未受限						
本期盈餘-未受限						
未受限淨值小計						
淨值其他項目						
淨值總額						
負債及淨值總額						



負責人：



會計主管：



主辦會計：

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

收支報告

☐健保 ☒全部

中華民國一〇三年及中華民國一〇二一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		一〇二年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入-健保		\$2,420,992,840	54	\$2,307,559,749	55	\$113,433,091	5
門急診收入-非健保		440,386,380	10	399,223,573	10	41,162,807	10
住院收入-健保		1,745,987,326	39	1,590,290,796	38	155,696,530	10
住院收入-非健保		231,901,739	4	193,931,794	4	37,969,945	20
其他醫務收入-非健保		37,297,918	1	73,841,006	2	(36,543,088)	(49)
減：支付點值調整		285,303,382	6	291,341,722	7	(6,038,340)	(2)
減：健保核減		57,242,247	2	57,480,801	2	(238,554)	0
減：醫療優待		21,027,600	-	19,377,059	-	1,650,541	9
醫務收入淨額		4,512,992,974	100	4,196,647,336	100	316,345,638	8
醫務成本							
人事費用		2,468,628,989	55	2,217,463,742	53	251,165,247	11
藥品費用		832,808,210	18	815,489,426	19	17,318,784	2
醫材費用		433,179,668	10	401,016,675	10	32,162,993	8
折舊費用		276,458,734	6	285,675,513	7	(9,216,779)	(3)
租金費用		4,456,910	-	3,977,557	-	479,353	12
事務費用		42,683,059	1	35,040,897	1	7,642,162	22
教育研究發展費用		251,983,830	6	208,856,279	5	43,127,551	21
醫療社會服務費用		72,988,505	2	72,910,124	2	78,381	0
其他設備費用		147,939,792	3	141,384,953	3	6,554,839	5
其他醫務費用		133,544,138	3	184,425,965	4	(50,881,827)	(28)
醫務成本合計		4,664,671,835	104	4,366,241,131	104	298,430,704	7
醫務毛利(損)		(151,678,861)	(4)	(169,593,795)	(4)	17,914,934	(11)
管理費用		156,717,354	3	145,928,750	4	10,788,604	7
醫務利益(損失)		(308,396,215)	(7)	(315,522,545)	(8)	7,126,330	(2)
非醫務活動收益							
利息收入		308,674	-	241,449	-	67,225	28
股利收入		729,800,659	16	166,241,333	4	563,559,326	339
租金收入		9,940,709	-	14,129,743	1	(4,189,034)	(30)
研究計畫收入		41,818,328	1	59,739,081	1	(17,920,753)	(30)
其他非醫務收益		148,286,924	4	77,195,815	2	71,091,109	92
非醫務活動收益小計		930,155,294	21	317,547,421	8	612,607,873	193
非醫務活動費損							
採權益法認列之投資損失		-	-	3,289	-	(3,289)	-
研究計畫費用		87,696,280	2	98,545,824	2	(10,849,544)	(11)
捐贈費用		1,190,553	-	810,180	-	380,373	47
減損損失		398,862,389	9	-	-	398,862,389	-
其他非醫務費損		243,370,580	5	281,116,532	7	(37,745,952)	(13)
非醫務活動費損小計		731,119,802	16	380,475,825	9	350,643,977	92
非醫務利益(損失)		199,035,492	5	(62,928,404)	(1)	261,963,896	(416)
本期稅前餘絀		(109,360,723)	(2)	(378,450,949)	(9)	269,090,226	(71)
所得稅費用(利益)		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$(109,360,723)	(2)	\$(378,450,949)	(9)	\$269,090,226	(71)

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



☐健保 ☒全部

中華民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項目	一〇三年度	一〇二年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$(109,360,723)	\$(378,450,949)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(109,360,723)	(378,450,949)
未受限期初淨值	14,940,308,334	15,318,759,283
未受限期末淨值	14,830,947,611	14,940,308,334
淨值其他項目		
淨值調整數	8,923,665,494	11,630,066,123
期末淨值總額	\$23,754,613,105	\$26,570,374,457

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中華民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ (109,360,723)	\$ (378,450,949)
調整項目：		
支付點值調整	285,303,382	291,341,722
健保減核	57,242,247	57,480,801
呆帳費用	1,439,978	1,011,493
折舊費用	337,111,559	343,312,035
固定資產報廢損失	44,892	205,189
處份固定資產淨收益	(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	(1,046,397)	(513,637)
減損損失	398,862,389	-
應收款項(增加)減少	(374,094,993)	(424,149,326)
其他應收款(增加)減少	(16,301,045)	(1,347,168)
存貨(增加)減少	(523,301)	3,617,778
預付款項(增加)減少	(27,171,162)	77,808
應付帳款增加(減少)	(13,326,420)	6,485,110
應付費用增加(減少)	(38,308,150)	(280,967,500)
預收款項增加(減少)	4,116,653	-
其他應付款增加(減少)	(1,630)	(15,854)
退休金負債增加(減少)	(2,717,292)	1,128,311
營運活動之淨現金流入(出)	501,263,533	(380,784,187)
投資活動之現金流量		
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-流動	-	(129,289,765)
移併基金及投資—備供出售金融資產-非流動至其他分院	(380,327,907)	489,762,762
購置固定資產	(327,825,815)	(139,421,377)
出售固定資產價款	290,862	5,932,632
其他流動資產(增加)減少	(4,577,070)	1,797,201
存出保證金(增加)減少	(7,662,911)	40,109
其他資產-其他(增加)減少	(2,482,485)	(31,871,765)
投資活動之淨現金流入(出)	(317,181,802)	196,949,797
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	135,216	529,697
存入保證金增加(減少)	2,305,792	3,489,415
其他負債增加(減少)	(671,645)	953,650
融資活動之淨現金流入(出)	1,769,363	4,972,762
本期現金及約當現金增加(減少)數	185,851,094	(178,861,628)
期初現金及約當現金餘額	678,183,395	857,045,023
期末現金及約當現金餘額	\$864,034,489	\$678,183,395

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

中華民國一〇三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	\$2,219,654,618	
門診收入-非健保	415,819,486	
急診收入-健保	201,338,222	
急診收入-非健保	24,566,894	
住院收入-健保	1,745,987,326	
住院收入-非健保	231,901,739	
其他醫務收入-非健保	37,297,918	
醫務收入總額	4,876,566,203	
減：支付點值調整	285,303,382	
健保核減	57,242,247	
醫療優待	21,027,600	
醫務收入淨額	<u>\$4,512,992,974</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

醫療成本明細表

☐健保 ☒全部

中華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	金額	備註
用人費用	\$2,468,628,989	
藥品費用	832,808,210	
醫材費用	433,179,668	
折舊費用	276,458,734	
租金費用	4,456,910	
事務費用	42,683,059	
教育研究發展費用	251,983,830	
醫療社會服務費用	72,988,505	
其他設備費用	147,939,792	
其他醫務費用	133,544,138	
合 計	<u>\$4,664,671,835</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

