

長庚醫療財團法人桃園長庚紀念醫院
醫事機構財務報表
民國一〇二年度
及民國一〇一年度

地 址：台北市松山區敦化北路 199 號

電 話：(02)2713-5211

財務報表
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

長庚醫療財團法人桃園長庚紀念醫院 公鑒：

長庚醫療財團法人桃園長庚紀念醫院民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至民國一〇一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桃園長庚紀念醫院民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至民國一〇一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



中華民國一〇三年十月二十四日

口 陸保四全部

單位：新臺幣元

中華民國一〇一一年十二月三十一日

資 產	一〇一二年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日		負債及淨值	一〇一二年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$958,202,908	3	\$1,232,647,565	4	應付帳款	\$188,415,707	1	\$183,207,021	1
備供出售金融資產-流動	744,479,029	2	575,198,652	2	應付費用	144,490,834	-	621,836,538	2
應收票據淨額	1,929,738	-	247,447	-	其他應付款	76,066	-	100,263	-
應收帳款淨額	797,164,070	2	710,109,262	2	其他流動負債	16,276,163	-	15,869,658	-
其他應收款	16,221,015	-	14,649,475	-	流動負債小計	349,258,770	1	821,013,480	3
存貨	62,157,534	-	68,635,886	-					
預付款項	18,006,626	-	18,502,005	-	其他負債				
其他流動資產	23,297,993	-	26,354,339	-	退休金負債	140,460,627	-	141,854,304	-
流動資產小計	2,621,458,913	7	2,646,344,631	8	存入保證金	33,074,688	-	28,813,146	-
基金及投資					其他負債-其他	14,887,964	-	13,848,215	-
採權益法之長期股權投資	36,262,132	-	36,305,372	-	其他負債小計	188,423,279	-	184,515,665	-
備供出售金融資產-非流動	27,984,255,013	75	24,992,573,497	71	負債總額	537,682,049	1	1,005,529,145	3
以成本衡量之金融資產-非流動	141,976	-	143,254	-					
基金及投資小計	28,020,659,121	75	25,029,022,123	71	淨值				
固定資產					未受限淨值				
土地	1,080,794,747	3	1,090,198,908	3	累積餘絀-未受限	22,214,087,412	60	21,442,163,789	61
房屋及建築設備	6,080,295,407	16	6,054,791,573	17	本期餘絀-未受限	149,369,312	-	771,923,623	2
醫療儀器設備	1,631,364,223	4	1,587,818,556	5	未受限淨值小計	22,363,456,724	60	22,214,087,412	63
交通運輸設備	19,462,342	-	20,130,938	-	淨值其他項目	14,687,313,360	39	11,878,392,299	34
雜項設備	1,016,782,601	3	982,885,779	3	淨值總額	37,050,770,084	99	34,092,479,711	97
成本小計	9,828,699,320	26	9,735,825,754	28					
減：累計折舊	(3,570,868,124)	(10)	(3,320,697,709)	(9)					
未完工程	38,126,218	-	458,007,291	1					
預付購置固定資產款項	450,356,504	1	391,151,185	1					
固定資產淨額	6,746,313,918	18	7,264,286,521	21					
其他資產					負債及淨值總額	\$37,588,452,133	100	\$35,098,008,856	100
存出保證金	1,488,914	-	1,577,819	-					
出租資產	49,951,204	-	50,400,950	-					
其他資產-其他	148,580,063	-	106,376,812	-					
其他資產小計	200,020,182	-	158,355,581	-					
資產總額	\$37,588,452,133	100	\$35,098,008,856	100					

負責人：

會計主管：

中華民國一〇二年及中至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	附 註	一〇二年度		一〇一年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入-健保		\$1,755,712,617	64	\$1,663,667,019	63	\$92,045,598	6
門急診收入-非健保		763,351,395	28	733,741,413	28	29,609,982	4
住院收入-健保		352,606,193	13	346,120,174	13	6,486,019	2
住院收入-非健保		224,577,448	8	208,949,307	8	15,628,141	7
其他醫務收入-非健保		23,363,971	1	15,877,045	1	7,486,926	47
減：支付點值調整		148,149,652	5	127,261,280	5	20,888,372	16
減：健保核減		183,678,842	7	160,397,030	6	23,281,812	15
減：醫療優待		51,984,879	2	49,935,097	2	2,049,782	4
醫務收入淨額		2,735,798,251	100	2,630,761,551	100	105,036,700	4
醫務成本							
人事費用		1,159,677,231	42	1,059,466,578	40	100,210,653	9
藥品費用		442,071,029	16	429,436,563	16	12,634,466	3
醫材費用		236,771,106	9	214,831,888	8	21,939,218	10
折舊費用		145,424,965	5	161,951,132	6	(16,526,167)	(10)
租金費用		79,968	-	-	-	79,968	-
事務費用		17,887,442	1	18,417,173	1	(529,731)	(3)
教育研究發展費用		133,349,974	5	119,058,510	5	14,291,464	12
醫療社會服務費用		46,491,716	2	52,231,115	2	(5,739,399)	(11)
其他設備費用		117,101,802	4	105,298,622	4	11,803,180	11
其他醫務費用		160,837,303	6	164,899,127	6	(4,061,824)	(2)
醫務成本合計		2,459,692,536	90	2,325,590,708	88	134,101,828	6
醫務毛利		276,105,715	10	305,170,843	12	(29,065,128)	(10)
管理費用		101,240,748	4	97,525,992	4	3,714,756	4
醫務利益		174,864,967	6	207,644,851	8	(32,779,884)	(16)
非醫務活動收益							
利息收入		154,045	-	450	-	153,595	34,132
採權益法認列之投資收益		-	-	67,845	-	(67,845)	(100)
股利收入		103,051,690	4	503,273,352	19	(400,221,662)	(80)
租金收入		9,153,876	-	10,402,527	-	(1,248,651)	(12)
研究計畫收入		18,781,112	1	15,818,757	-	2,962,355	19
捐贈收入-未受限		100,000	-	-	-	100,000	-
其他非醫務收益		59,814,457	2	176,536,213	7	(116,721,756)	(66)
非醫務活動收益小計		191,055,180	7	706,099,144	26	(515,043,964)	(73)
非醫務活動費損							
採權益法認列之投資損失		2,142	-	-	-	2,142	-
研究計畫費用		15,205,311	1	13,102,188	-	2,103,123	16
捐贈費用		519,558	-	220,591	-	298,967	-
其他非醫務費損		200,823,824	7	128,497,593	5	72,326,231	56
非醫務活動費損小計		216,550,835	8	141,820,372	5	74,730,463	53
非醫務利益(損失)		(25,495,655)	(1)	564,278,772	21	(589,774,427)	(105)
本期稅前餘絀		149,369,312	5	771,923,623	29	(622,554,311)	(81)
所得稅費用(利益)		-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		\$149,369,312	5	\$771,923,623	29	\$(622,554,311)	(81)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



項目	一〇二年度	一〇一年度
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	\$149,369,312	\$771,923,623
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	149,369,312	771,923,623
未受限期初淨值	22,214,087,412	21,442,163,789
未受限期末淨值	22,363,456,724	22,214,087,412
淨值其他項目		
淨值調整數	14,687,313,360	11,878,392,299
期末淨值總額	\$37,050,770,084	\$34,092,479,711

主辦會計: 

會計主管: 

負責人: 

中華民國一〇二年及一〇一年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一〇二年度	一〇一年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$149,369,312	\$771,923,623
調整項目：		
支付點值調整	148,149,652	127,261,280
健保減核	183,678,842	160,397,030
呆帳費用	627,457	561,319
折舊費用	279,822,746	283,959,060
固定資產報廢損失	94	129,934
處份固定資產淨收益	-	(108,406,898)
採權益法認列投資(收入)損失		
超過當年度現金股利收現部份	43,240	(67,845)
應收款項(增加)減少	(421,193,050)	(360,759,156)
其他應收款(增加)減少	(1,571,540)	(1,257,876)
存貨(增加)減少	6,478,352	(965,228)
預付款項(增加)減少	495,379	31,602,027
應付帳款增加(減少)	5,208,686	77,597,202
應付費用增加(減少)	(477,345,704)	54,068,311
其他應付款增加(減少)	(24,197)	21,869
退休金負債增加(減少)	(1,393,677)	675,171
營運活動之淨現金流入(出)	(127,654,408)	1,036,739,823
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	(168,182,227)	(63,331,065)
購置基金及投資—備供出售金融資產-非流動	(183,857,327)	(276,274,357)
購置固定資產	-	(374,287,585)
移併固定資產至其他分院	230,329,683	-
出售固定資產價款	8,269,826	14,012,245
其他流動資產(增加)減少	3,056,346	1,239,742
存出保證金(增加)減少	88,905	(142,000)
其他資產-其他(增加)減少	(42,203,251)	(22,100,548)
投資活動之淨現金流入(出)	(152,498,045)	(720,883,568)
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	406,505	1,055,586
存入保證金增加(減少)	4,261,542	968,182
其他負債增加(減少)	1,039,749	(11,811,293)
融資活動之淨現金流入(出)	5,707,796	(9,787,525)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(274,444,657)	306,068,730
期初現金及約當現金餘額	1,232,647,565	926,578,835
期末現金及約當現金餘額	\$958,202,908	\$1,232,647,565
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產-非流動	\$-	\$107,626,710

主辦會計



會計主管



負責人：



長庚醫療財團法人紀念醫院

中華民國一〇一一年三月三十一日

☐ 健保 ☒ 全部

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$1,755,712,617	
門診收入-非健保	763,351,395	
急診收入-健保	-	
急診收入-非健保	-	
住院收入-健保	352,606,193	
住院收入-非健保	224,577,448	
其他醫務收入-非健保	23,363,971	
醫務收入總額	3,119,611,624	
減：支付點值調整	148,149,652	
健保核減	183,678,842	
醫療優待	51,984,879	
醫務收入淨額	<u>\$2,735,798,251</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

中華民國一〇二〇年十二月三十一日

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
用人費用	\$1,159,677,231	
藥品費用	442,071,029	
醫材費用	236,771,106	
折舊費用	145,424,965	
租金費用	79,968	
事務費用	17,887,442	
教育研究發展費用	133,349,974	
醫療社會服務費用	46,491,716	
其他設備費用	117,101,802	
其他醫務費用	160,837,303	
合 計	<u>\$2,459,692,536</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

