

新北市立土城醫院
(委託長庚醫療財團法人興建經營)
醫事機構財務報告
民國一一一年度
及民國一一〇年度

地 址：新北市土城區金城路 2 段 6 號

電 話：(02)2263-0588

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 | 3~5 |
| 四、 資產負債表 | 6 |
| 五、 收支餘絀表 | 7 |
| 六、 淨值變動表 | 8 |
| 七、 現金流量表 | 9 |
| 八、 醫務收入明細表 | 10 |
| 九、 醫務成本明細表 | 11 |

會計師查核報告

長庚醫療財團法人 公鑒：

查核意見

新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、行政院衛生福利部頒布之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企業會計準則編製，足以允當表達新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、行政院衛生福利部頒布之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企業會計準則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)或停止營運，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

長庚醫療財團法人因實務作業需要，各分院及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。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安永聯合會計師事務所

會計師：

林麗鳳



中華民國一十二年十月十八日

新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

資產負債表

中華民國一〇一一年及民國一〇一〇年十二月三十一日

全部 健保

單位：新臺幣元

| 資 產 | 一一〇年十二月三十一日 | | 一一〇年十二月三十一日 | | 負債及淨值 | | 一一〇年十二月三十一日 | | 一一〇年十二月三十一日 | |
|---|-----------------|------|-----------------|-----|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$295,013,846 | 3 | \$255,115,204 | 3 | 短期借款 | \$0 | - | \$0 | - | |
| 應收票據(減除備抵呆帳後淨額) | 183,750 | - | 0 | - | 應付短期票券 | 0 | - | 0 | - | |
| 應收帳款(減除備抵呆帳、 備抵支付點值調整及 備抵健保核減後淨額) | 306,219,165 | 4 | 396,246,131 | 5 | 應付票據 | 0 | - | 0 | - | |
| 其他應收款 | 77,989,947 | 1 | 20,208,821 | - | 應付帳款 | 90,269,648 | 1 | 67,160,338 | 1 | |
| 其他金融資產－流動 | 0 | - | 0 | - | 其他應付款 | 521,175,763 | 6 | 374,777,881 | 4 | |
| 存貨 | 119,424,024 | 1 | 92,981,823 | 1 | 預收款項 | 393,030 | - | 10,351 | - | |
| 預付款項 | 10,300,818 | - | 25,246,013 | - | 其他流動負債 | 137,941,709 | 2 | 78,666,813 | 1 | |
| 其他流動資產 | 2,987,740 | - | 3,997,334 | - | 流動負債小計 | 749,780,150 | 9 | 520,615,383 | 6 | |
| 流動資產小計 | 812,119,290 | 9 | 793,795,326 | 9 | | | | | | |
| 固定資產 | | | | | 長期負債 | | | | | |
| 房屋及建築設備 | 6,364,986,712 | 73 | 4,565,984,300 | 50 | 長期借款 | 0 | - | 0 | - | |
| 醫療儀器設備 | 1,333,504,948 | 15 | 1,241,115,938 | 13 | 長期應付票據 | 0 | - | 0 | - | |
| 交通運輸設備 | 0 | - | 0 | - | 應付租賃負債 | 0 | - | 0 | - | |
| 資訊設備 | 0 | - | 0 | - | 其他長期負債 | 0 | - | 0 | - | |
| 雜項設備 | 1,228,374,558 | 14 | 1,183,336,058 | 13 | 長期負債小計 | 0 | - | 0 | - | |
| 租賃資產 | 0 | - | 0 | - | 其他負債 | | | | | |
| 成本小計 | 8,926,866,218 | 102 | 6,990,436,296 | 76 | 退休金負債 | 0 | - | 0 | - | |
| 減：累計折舊 | (1,070,972,378) | (12) | (579,719,991) | (6) | 存入保證金 | 11,385,725 | - | 10,490,576 | - | |
| 減：累計減損 | 0 | - | 0 | - | 其他負債－其他 | 2,764,455 | - | 2,046,658 | - | |
| 未完工程 | 39,949,693 | - | 1,829,372,928 | 20 | 其他負債小計 | 14,150,180 | - | 12,537,234 | - | |
| 預付購置固定資產款項 | 30,348,410 | - | 51,677,787 | - | 負債總額 | 763,930,330 | 9 | 533,152,617 | 6 | |
| 固定資產淨額 | 7,926,191,943 | 90 | 8,291,767,020 | 90 | | | | | | |
| 其他資產 | | | | | 淨值權益 | | | | | |
| 遞延資產 | 0 | - | 0 | - | 出資額 | 0 | - | 0 | - | |
| 存出保證金 | 50,450,000 | 1 | 50,450,000 | 1 | 業主往來(或累積虧損) | | | | | |
| 其他資產－其他 | 3,635,186 | - | 5,940,568 | - | 未受限淨值 | 8,028,466,089 | 91 | 8,608,800,297 | 94 | |
| 其他資產小計 | 54,085,186 | 1 | 56,390,568 | 1 | 淨值權益其他項目 | 0 | - | 0 | - | |
| 資產總額 | \$8,792,396,419 | 100 | \$9,141,952,914 | 100 | 淨值權益總額 | 8,028,466,089 | 91 | 8,608,800,297 | 94 | |
| | | | | | 負債及淨值總額 | \$8,792,396,419 | 100 | \$9,141,952,914 | 100 | |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

收支餘絀表

中華民國一十一年及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新臺幣元

| 項 目 | 附 註 | 一一一年度 | | 一一〇年度 | | 差異數 | |
|------------|-----|------------------|-----|------------------|------|----------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 醫務收入 | | | | | | | |
| 門急診收入－健保 | | \$1,907,928,250 | 48 | \$1,355,058,102 | 47 | \$552,870,148 | 41 |
| 門急診收入－非健保 | | 373,581,983 | 9 | 226,534,614 | 8 | 147,047,369 | 65 |
| 住院收入－健保 | | 1,410,631,030 | 35 | 1,001,971,237 | 34 | 408,659,793 | 41 |
| 住院收入－非健保 | | 499,607,954 | 13 | 347,733,069 | 12 | 151,874,885 | 44 |
| 其他醫務收入－健保 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 其他醫務收入－非健保 | | 198,557,304 | 5 | 161,056,368 | 5 | 37,500,936 | 23 |
| 減：支付點值調整 | | 279,160,129 | 7 | 100,043,489 | 3 | 179,116,640 | 179 |
| 減：健保核減 | | 114,922,993 | 3 | 75,901,947 | 3 | 39,021,046 | 51 |
| 減：醫療優待 | | 16,385,148 | - | 9,017,255 | - | 7,367,893 | 82 |
| 醫務收入淨額 | | 3,979,838,251 | 100 | 2,907,390,699 | 100 | 1,072,447,552 | 37 |
| 醫務成本 | | | | | | | |
| 人事費用 | | 1,809,695,423 | 45 | 1,539,325,885 | 53 | 270,369,538 | 18 |
| 藥品費用 | | 656,626,706 | 17 | 424,910,139 | 15 | 231,716,567 | 55 |
| 醫材費用 | | 590,708,177 | 15 | 393,059,443 | 13 | 197,648,734 | 50 |
| 折舊費用 | | 377,528,137 | 9 | 316,514,009 | 11 | 61,014,128 | 19 |
| 租金費用 | | 10,750,261 | - | 1,742,445 | - | 9,007,816 | 517 |
| 事務費用 | | 36,973,340 | 1 | 34,643,503 | 1 | 2,329,837 | 7 |
| 教育研究發展費用 | | 120,001,463 | 3 | 86,621,271 | 3 | 33,380,192 | 39 |
| 醫療社會服務費用 | | 42,498,899 | 1 | 29,342,349 | 1 | 13,156,550 | 45 |
| 其他設備費用 | | 100,561,286 | 3 | 215,999,521 | 7 | (115,438,235) | (53) |
| 其他醫務費用 | | 142,536,423 | 4 | 105,314,902 | 4 | 37,221,521 | 35 |
| 醫務成本合計 | | 3,887,880,115 | 98 | 3,147,473,467 | 108 | 740,406,648 | 24 |
| 醫務毛利 | | 91,958,136 | 2 | (240,082,768) | (8) | 332,040,904 | 138 |
| 管理費用 | | 217,883,804 | 5 | 215,497,719 | 7 | 2,386,085 | 1 |
| 醫務利益 | | (125,925,668) | (3) | (455,580,487) | (15) | 329,654,819 | 72 |
| 非醫務活動收益 | | | | | | | |
| 利息收入 | | 1,362,871 | - | 836,719 | - | 526,152 | 63 |
| 租金收入 | | 19,030,110 | - | 17,765,410 | 1 | 1,264,700 | 7 |
| 研究計畫收入 | | 30,204,199 | 1 | 10,426,778 | - | 19,777,421 | 190 |
| 捐贈收入 | | 102,900 | - | 4,363,234 | - | (4,260,334) | (98) |
| 其他非醫務收益 | | 41,083,058 | 1 | 36,324,190 | 1 | 4,758,868 | 13 |
| 非醫務活動收益小計 | | 91,783,138 | 2 | 69,716,331 | 2 | 22,066,807 | 32 |
| 非醫務活動費損 | | | | | | | |
| 利息費用 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 租金費用 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 研究計畫費用 | | 23,689,696 | 1 | 8,686,421 | - | 15,003,275 | 173 |
| 捐贈費用 | | 48,220 | - | 0 | - | 48,220 | - |
| 其他非醫務費損 | | 57,553,762 | 1 | 53,754,805 | 2 | 3,798,957 | 7 |
| 非醫務活動費損小計 | | 81,291,678 | 2 | 62,441,226 | 2 | 18,850,452 | 30 |
| 非醫務利益(損失) | | 10,491,460 | - | 7,275,105 | - | 3,216,355 | 44 |
| 本期稅前餘絀 | | (115,434,208) | (3) | (448,305,382) | (15) | 332,871,174 | 74 |
| 所得稅費用 | | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| 本期稅後餘絀 | | \$ (115,434,208) | (3) | \$ (448,305,382) | (15) | \$ 332,871,174 | 74 |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新都市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

淨值變動表

中華民國一一一年及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位:新臺幣元

| 項 目 | 一一一年度 | 一一〇年度 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 永久受限淨值 | | |
| 永久受限本期稅後餘絀 | \$0 | \$0 |
| 永久受限淨值增加總額 | 0 | 0 |
| 永久受限期初淨值 | 0 | 0 |
| 永久受限期末淨值 | 0 | 0 |
| 暫時受限淨值 | | |
| 暫時受限本期稅後餘絀 | 0 | 0 |
| 暫時受限淨值限制解除轉出 | 0 | 0 |
| 暫時受限淨值增加總額 | 0 | 0 |
| 暫時受限期初淨值 | 0 | 0 |
| 暫時受限期末淨值 | 0 | 0 |
| 未受限淨值 | | |
| 未受限本期稅後餘絀 | (115,434,208) | (448,305,382) |
| 往來權益基金增加(減少)數(長庚醫院) | (464,900,000) | 516,100,000 |
| 暫時受限淨值限制解除轉入 | 0 | 0 |
| 未受限淨值增加(減少)總額 | (580,334,208) | 67,794,618 |
| 未受限期初淨值 | 8,608,800,297 | 8,541,005,679 |
| 未受限期末淨值 | 8,028,466,089 | 8,608,800,297 |
| 期末淨值總額 | \$8,028,466,089 | \$8,608,800,297 |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

現金流量表

中華民國一十一年及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保
單位：新臺幣元

| 項 目 | 一一一年度 | 一一〇年度 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 營運活動之現金流量 | | |
| 本期稅後餘絀 | \$ (115,434,208) | \$ (448,305,382) |
| 調整項目： | | |
| 支付點值調整 | 279,160,129 | 100,043,489 |
| 健保減核 | 114,922,993 | 75,901,947 |
| 呆帳費用(迴轉利益) | (907,507) | 2,201,145 |
| 折舊費用 | 491,252,387 | 415,804,861 |
| 處分固定資產損(益) | 0 | 0 |
| 處分投資損(益) | 0 | 0 |
| 短期投資(增加)減少 | 0 | 0 |
| 應收票據(增加)減少 | (183,750) | 0 |
| 應收帳款(增加)減少 | (303,148,649) | (396,059,912) |
| 其他應收款(增加)減少 | (57,781,126) | (17,780,272) |
| 存貨(增加)減少 | (26,442,201) | 24,137,545 |
| 預付款項(增加)減少 | 14,945,195 | 76,444,756 |
| 應付帳款增加(減少) | 23,109,310 | (219,381,882) |
| 應付票據增加(減少) | 0 | 0 |
| 預收款項增加(減少) | 382,679 | (328,846) |
| 其他流動負債增加(減少) | 0 | 0 |
| 其他應付款增加(減少) | 146,397,882 | 72,320,592 |
| 營運活動之淨現金流入(出) | <u>566,273,134</u> | <u>(315,001,959)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 出售固定資產 | 0 | 0 |
| 購買固定資產 | (125,677,310) | (279,890,812) |
| 出售土地及房屋 | 0 | 0 |
| 購買土地及房屋 | 0 | 0 |
| 處分投資 | 0 | 0 |
| 購買投資 | 0 | 0 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 1,009,594 | 3,589,933 |
| 存出保證金(增加)減少 | 0 | 50,000,000 |
| 其他資產(增加)減少 | 2,305,382 | 1,619,372 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(122,362,334)</u> | <u>(224,681,507)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 擴建基金增加(減少) | (464,900,000) | 516,100,000 |
| 長期借款增加(減少) | 0 | 0 |
| 其他流動負債增加(減少) | 61,180,532 | 47,362,676 |
| 存入保證金增加(減少) | (1,010,487) | (811,067) |
| 其他負債增加(減少) | 717,797 | 891,458 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(404,012,158)</u> | <u>563,543,067</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 39,898,642 | 23,859,601 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 255,115,204 | 231,255,603 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$295,013,846</u> | <u>\$255,115,204</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$0 | \$0 |
| 本期支付(退回)所得稅 | \$0 | \$0 |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

醫務收入明細表

中華民國一十一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新臺幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|-----------------|-----|
| 門診收入—健保 | \$1,704,686,471 | |
| 門診收入—非健保 | 349,758,618 | |
| 急診收入—健保 | 203,241,779 | |
| 急診收入—非健保 | 23,823,365 | |
| 住院收入—健保 | 1,410,631,030 | |
| 住院收入—非健保 | 499,607,954 | |
| 其他醫務收入—健保 | 0 | |
| 其他醫務收入—非健保 | 198,557,304 | |
| 醫務收入總額 | 4,390,306,521 | |
| 減：支付點值調整 | 279,160,129 | |
| 健保核減 | 114,922,993 | |
| 醫療優待 | 16,385,148 | |
| 醫務收入淨額 | \$3,979,838,251 | |

主辦會計：



會計主管：



負責人：



新北市立土城醫院(委託長庚醫療財團法人興建經營)

醫務成本明細表

中華民國一一年一月一日至十二月三十一日

全部 健保

單位：新臺幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|----------|------------------------|-----|
| 人事費用 | \$1,809,695,423 | |
| 藥品費用 | 656,626,706 | |
| 醫材費用 | 590,708,177 | |
| 折舊費用 | 377,528,137 | |
| 租金費用 | 10,750,261 | |
| 事務費用 | 36,973,340 | |
| 教育研究發展費用 | 120,001,463 | |
| 醫療社會服務費用 | 42,498,899 | |
| 其他設備費用 | 100,561,286 | |
| 其他醫務費用 | 142,536,423 | |
| 合 計 | <u>\$3,887,880,115</u> | |

主辦會計：



會計主管：



負責人：

