

高雄市立鳳山醫院
(委託長庚醫療財團法人經營)
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：台北市松山區敦化北路 199 號

電 話：(02)2713-5211

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

高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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，足以允當表達高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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，與高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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，惟其目的非對高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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，以及使高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)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

高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)

資產負債表

中華民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資 產	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日		負債及淨值	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$2,677,810	-	\$1,206,073	-	短期借款	\$0	-	\$0	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	0	-	32,652	-	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)	110,849,491	6	185,186,926	9	應付票據	0	-	0	-
其他應收款	34,466,762	2	759,923	-	應付帳款	41,096,529	2	77,075,937	4
其他金融資產－流動	0	-	0	-	其他應付款	137,832,159	7	116,241,994	5
存貨	34,517,574	2	64,533,126	3	其他流動負債	3,583,286	-	3,794,157	-
預付款項	7,124,995	-	3,360,448	-	流動負債小計	182,511,974	9	197,112,088	9
其他流動資產	3,391,820	-	3,128,385	-					
流動資產小計	193,028,452	10	258,207,533	12	長期負債				
固定資產					長期借款	0	-	0	-
房屋及建築設備	874,216,515	43	865,731,659	41	長期應付票據	0	-	0	-
醫療儀器設備	408,331,194	20	293,615,074	14	應付租賃負債	0	-	0	-
交通運輸設備	0	-	0	-	其他長期負債	0	-	0	-
資訊設備	0	-	0	-	長期負債小計	0	-	0	-
雜項設備	289,771,429	15	61,035,745	3					
租賃資產	0	-	0	-	其他負債				
成本小計	1,572,319,138	78	1,220,382,478	58	退休金負債	0	-	0	-
減：累計折舊	(321,824,802)	(16)	(245,147,450)	(12)	存入保證金	834,075	-	1,792,205	-
減：累計減損	0	-	0	-	其他負債－其他	8,848,710	-	47,777	-
未完工程	459,949,330	23	538,483,380	26	其他負債小計	9,682,785	-	1,839,982	-
預付購置固定資產款項	10,083,923	-	230,505,414	11	負債總額	192,194,759	9	198,952,070	9
固定資產淨額	1,720,527,589	85	1,744,223,822	83					
其他資產					淨值權益				
遞延資產	0	-	0	-	出資額	0	-	0	-
存出保證金	100,000,000	5	100,000,000	5	業主往來(或累積虧損)				
其他資產－其他	791,550	-	1,125,760	-	未受限淨值	1,453,401,789	73	1,424,569,267	68
其他資產小計	100,791,550	5	101,125,760	5	淨值權益其他項目	368,751,043	18	480,035,778	23
					淨值權益總額	1,822,152,832	91	1,904,605,045	91
資產總額	\$2,014,347,591	100	\$2,103,557,115	100	負債及淨值總額	\$2,014,347,591	100	\$2,103,557,115	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

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		\$880,426,417	75	\$697,751,718	82	182,674,699	26
門急診收入—非健保		97,309,326	8	65,058,236	8	32,251,090	50
住院收入—健保		170,047,186	14	90,545,785	11	79,501,401	88
住院收入—非健保		77,974,838	7	22,732,431	3	55,242,407	243
其他醫務收入—健保		0	-	0	-	0	-
其他醫務收入—非健保		54,749,714	5	26,302,731	3	28,446,983	108
減：支付點值調整		51,991,851	4	38,185,854	5	13,805,997	36
減：健保核減		41,611,960	4	14,980,769	2	26,631,191	178
減：醫療優待		6,285,820	1	4,076,690	-	2,209,130	54
醫務收入淨額		1,180,617,850	100	845,147,588	100	335,470,262	40
醫務成本							
人事費用		566,184,434	48	414,445,207	49	151,739,227	37
藥品費用		167,541,325	14	139,423,649	16	28,117,676	20
醫材費用		132,206,763	11	61,302,501	7	70,904,262	116
折舊費用		59,413,448	5	14,577,070	2	44,836,378	308
租金費用		7,302,976	1	5,450,473	1	1,852,503	34
事務費用		15,851,962	1	13,784,711	2	2,067,251	15
教育研究發展費用		17,711,213	2	16,235,430	2	1,475,783	9
醫療社會服務費用		18,702,925	2	14,864,485	2	3,838,440	26
其他設備費用		47,927,466	4	37,998,095	4	9,929,371	26
其他醫務費用		71,805,476	6	51,806,072	6	19,999,404	39
醫務成本合計		1,104,647,988	94	769,887,693	91	334,760,295	43
醫務毛利		75,969,862	6	75,259,895	9	709,967	1
管理費用		68,247,383	5	55,748,180	6	12,499,203	22
醫務利益		7,722,479	1	19,511,715	3	(11,789,236)	(60)
非醫務活動收益							
利息收入		3,990,331	-	1,181,962	-	2,808,369	238
租金收入		690,142	-	715,257	-	(25,115)	(4)
研究計畫收入		17,697,884	1	10,183,168	1	7,514,716	74
捐贈收入		871,551	-	664,379	-	207,172	31
其他非醫務收益		7,313,894	-	4,026,308	1	3,287,586	82
非醫務活動收益小計		30,563,802	1	16,771,074	2	13,792,728	82
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		4,077,311	-	4,322,666	-	(245,355)	(6)
捐贈費用		348,650	-	324,613	-	24,037	7
其他非醫務費損		5,027,798	-	4,461,991	1	565,807	13
非醫務活動費損小計		9,453,759	-	9,109,270	1	344,489	4
非醫務利益(損失)		21,110,043	1	7,661,804	1	13,448,239	176
本期稅前餘絀		28,832,522	2	27,173,519	4	1,659,003	6
所得稅費用		0	-	0	-	0	-
本期稅後餘絀		\$28,832,522	2	\$27,173,519	4	\$1,659,003	6

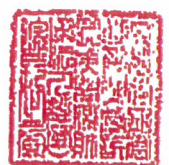
主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)

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
其他金融資產—流動		
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	28,832,522	27,173,519
往來權益基金增加(減少)數(長庚醫院)	(111,284,735)	480,035,778
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	(82,452,213)	507,209,297
未受限期初淨值	1,904,605,045	1,397,395,748
未受限期末淨值	1,822,152,832	1,904,605,045
期末淨值總額	\$1,822,152,832	\$1,904,605,045

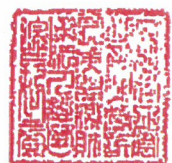
主辦會計：



會計主管：

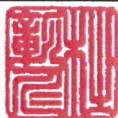


負責人：



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	\$28,832,522	\$27,173,519
調整項目：		
支付點值調整	51,991,851	38,185,854
健保減核	41,611,960	14,980,769
健保醫療優待	6,285,820	4,076,690
呆帳費用(迴轉利益)	(308,704)	361,885
折舊費用	80,172,436	32,593,815
處分固定資產損(益)	40,751	451,837
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	32,652	(30,652)
應收帳款(增加)減少	(25,243,492)	(185,718,532)
其他應收款(增加)減少	(33,706,839)	413,247
存貨(增加)減少	30,015,552	(51,405,425)
預付款項(增加)減少	(3,764,547)	(3,360,448)
應付帳款增加(減少)	(35,979,408)	(71,245,628)
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
其他應付款增加(減少)	21,590,165	45,422,038
營運活動之淨現金流入(出)	161,570,719	(148,101,031)
投資活動之現金流量		
出售固定資產	560,079,264	1,399,736,001
購買固定資產	(305,809,456)	(1,957,818,642)
處分投資	0	0
購買投資	0	0
其他流動資產(增加)減少	(263,435)	(552,385)
其他資產—其他(增加)減少	(310,452,552)	230,726,409
投資活動之淨現金流入(出)	(56,446,179)	(327,908,617)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	0	0
長期借款增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	157,544	(3,660,175)
存入保證金增加(減少)	(1,326,545)	768,066
其他負債增加(減少)	8,800,933	36,710
長庚醫院往來權益基金	(111,284,735)	480,035,778
融資活動之淨現金流入(出)	(103,652,803)	477,180,379
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,471,737	1,170,731
期初現金及約當現金餘額	1,206,073	35,342
期末現金及約當現金餘額	\$2,677,810	\$1,206,073
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
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	\$0	\$0
應付設備款	\$0	\$0
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
土地	\$0	\$0
房屋	0	0
長期應付票據	0	0
支付現金	\$0	\$0

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)

醫務收入明細表

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
門診收入－健保	\$816,409,349	
門診收入－非健保	92,974,115	
急診收入－健保	64,017,068	
急診收入－非健保	4,335,211	
住院收入－健保	170,047,186	
住院收入－非健保	77,974,838	
其他醫務收入－健保	0	
其他醫務收入－非健保	54,749,714	
醫務收入總額	1,280,507,481	
減：支付點值調整	51,991,851	
健保核減	41,611,960	
醫療優待	6,285,820	
醫務收入淨額	\$1,180,617,850	

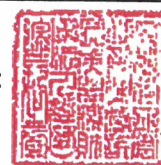
主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立鳳山醫院(委託長庚醫療財團法人經營)

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	\$566,184,434	
藥品費用	167,541,325	
醫材費用	132,206,763	
折舊費用	59,413,448	
租金費用	7,302,976	
事務費用	15,851,962	
教育研究發展費用	17,711,213	
醫療社會服務費用	18,702,925	
其他設備費用	47,927,466	
其他醫務費用	71,805,476	
合 計	<u>\$1,104,647,988</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

