

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院
醫事機構財務報告
民國一一二年度
及民國一一一年度

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

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院 公鑒：

查核意見

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，足以允當表達長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，與長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院保持超然獨立，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長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院繼續經營之能力、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長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院或停止營運，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，惟其目的非對長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院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，以及使長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院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長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院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：

黃建澤



中華民國一一三年五月三十一日

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

中華民國一一一年十二月三十一日

☑全部 ☐健保

單位：新臺幣元

資 產	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		負債及淨值	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$5,286,189,961	16	\$3,867,334,740	12	短期借款	\$0	-	\$0	-
備供出售金融資產—流動	0	-	0	-	應付短期票券	0	-	0	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	130,137	-	242,217	-	應付票據	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)	364,652,748	1	456,069,474	2	應付帳款	100,172,882	1	84,980,844	-
其他應收款	14,310,472	-	36,014,062	-	其他應付款	684,986,702	2	700,132,256	3
其他金融資產—流動	0	-	0	-	預收款項	62,341	-	490,470	-
存貨	52,814,716	-	64,626,798	-	其他流動負債	65,566,951	-	32,232,183	-
預付款項	21,310,232	-	17,864,641	-	流動負債小計	850,788,876	3	817,835,753	3
其他流動資產	15,028,673	-	14,088,427	-					
流動資產小計	5,754,436,939	17	4,456,240,359	14	長期負債				
基金及投資					長期借款	0	-	0	-
採權益法之長期股權投資	32,737,812	-	25,980,711	-	長期應付票據	0	-	0	-
備供出售金融資產—非流動	21,667,870,922	66	22,260,835,315	69	應付租賃負債	0	-	0	-
以成本衡量之金融資產—非流動	90,032	-	91,044	-	其他長期負債	0	-	0	-
基金及投資小計	21,700,698,766	66	22,286,907,070	69	長期負債小計	0	-	0	-
固定資產									
土地	918,241,397	3	927,657,864	3	其他負債				
房屋及建築設備	5,698,357,831	17	5,503,434,394	17	退休金負債	0	-	0	-
醫療儀器設備	1,697,677,397	5	1,711,711,819	6	存入保證金	35,724,308	-	32,000,981	-
交通運輸設備	7,818,157	-	8,366,514	-	其他負債—其他	15,562,135	-	13,196,890	-
資訊設備	0	-	0	-	其他負債小計	51,286,443	-	45,197,871	-
雜項設備	1,061,917,365	3	1,026,129,920	3	負債總額	902,075,319	3	863,033,624	3
租賃資產	0	-	0	-					
成本小計	9,384,012,147	28	9,177,300,511	29	淨值權益				
減：累計折舊	(4,250,407,200)	(13)	(4,070,223,394)	(12)	出資額				
減：累計減損	0	-	0	-	業主往來(或累積虧損)				
未完工程	268,933,974	1	125,759,718	-	未受限淨值	28,027,761,271	85	26,507,199,424	82
預付購置固定資產款項	139,194,487	1	147,277,858	-	淨值權益其他項目	4,073,996,555	12	4,758,075,461	15
固定資產淨額	5,541,733,408	17	5,380,114,693	17	淨值權益總額	32,101,757,826	97	31,265,274,885	97
其他資產									
遞延資產	0	-	0	-					
存出保證金	5,912,264	-	4,656,787	-					
其他資產—其他	1,051,768	-	389,600	-					
其他資產小計	6,964,032	-	5,046,387	-					
資產總額	\$33,003,833,145	100	\$32,128,308,509	100	負債及淨值總額	\$33,003,833,145	100	\$32,128,308,509	100

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

年度結算表

中華民國一十二年及民國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	一一二年度		一一一年度		差異數	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門急診收入—健保		\$3,570,442,167	52	\$3,410,158,328	50	\$160,283,839	5
門急診收入—非健保		668,120,320	10	593,901,641	9	74,218,679	12
住院收入—健保		2,530,328,666	37	2,287,321,235	34	243,007,431	11
住院收入—非健保		781,998,973	11	604,727,102	9	177,271,871	29
其他醫務收入—健保		0	-	0	-	0	-
其他醫務收入—非健保		172,390,797	2	404,124,953	6	(231,734,156)	(57)
減：支付點值調整		393,078,988	6	357,316,669	5	35,762,319	10
減：健保核減		349,050,786	5	156,843,647	2	192,207,139	123
減：醫療優待		49,945,826	1	45,744,663	1	4,201,163	9
醫務收入淨額		6,931,205,323	100	6,740,328,280	100	190,877,043	3
醫務成本							
人事費用		3,474,179,329	50	3,389,558,440	50	84,620,889	2
藥品費用		1,455,140,382	21	1,346,994,196	20	108,146,186	8
醫材費用		880,161,550	13	851,363,626	13	28,797,924	3
折舊費用		240,095,869	3	228,099,157	3	11,996,712	5
租金費用		4,092,600	-	10,128,077	-	(6,035,477)	(60)
事務費用		106,708,192	2	101,060,377	1	5,647,815	6
教育研究發展費用		303,252,226	4	247,706,222	4	55,546,004	22
醫療社會服務費用		68,110,434	1	64,263,198	1	3,847,236	6
其他設備費用		207,494,313	3	188,481,356	3	19,012,957	10
其他醫務費用		257,816,519	4	345,162,083	5	(87,345,564)	(25)
醫務成本合計		6,997,051,414	101	6,772,816,732	100	224,234,682	3
醫務毛利(損)		(65,846,091)	(1)	(32,488,452)	-	(33,357,639)	(103)
管理費用		260,695,820	4	261,447,598	4	(751,778)	-
醫務利益(損失)		(326,541,911)	(5)	(293,936,050)	(4)	(32,605,861)	(11)
非醫務活動收益							
利息收入		58,975,001	1	21,652,489	-	37,322,512	172
採權益法認列之投資收益		0	-	8,412,174	-	(8,412,174)	(100)
股利收入		1,407,154,721	20	2,829,419,418	42	(1,422,264,697)	(50)
租金收入		12,891,452	-	12,139,539	-	751,913	6
研究計畫收入		83,573,120	1	92,164,618	1	(8,591,498)	(9)
捐贈收入		6,426,889	-	25,057,139	-	(18,630,250)	(74)
其他非醫務收益		438,156,425	7	119,478,562	2	318,677,863	267
非醫務活動收益小計		2,007,177,608	29	3,108,323,939	45	(1,101,146,331)	(35)
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		63,943,556	1	63,600,307	1	343,249	1
捐贈費用		1,665,172	-	1,829,885	-	(164,713)	(9)
其他非醫務費損		94,465,122	1	89,779,977	1	4,685,145	5
非醫務活動費損小計		160,073,850	2	155,210,169	2	4,863,681	3
非醫務利益(損失)		1,847,103,758	27	2,953,113,770	43	(1,106,010,012)	(37)
本期稅前餘絀		1,520,561,847	22	2,659,177,720	39	(1,138,615,873)	(43)
所得稅費用		0	-	0	-	0	-
本期稅後餘絀		\$1,520,561,847	22	\$2,659,177,720	39	\$(1,138,615,873)	(43)

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

淨值變動表

中華民國一一二年及民國一一一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	一一二年度	一一一年度
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	1,520,561,847	2,659,177,720
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	1,520,561,847	2,659,177,720
未受限期初淨值	26,507,199,424	23,848,021,704
未受限期末淨值	28,027,761,271	26,507,199,424
淨值其他項目		
淨值調整數	4,073,996,555	4,758,075,461
期末淨值總額	\$32,101,757,826	\$31,265,274,885

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

現金流量表

中華民國一十二年及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	一一二年度	一一一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$1,520,561,847	\$2,659,177,720
調整項目：		
支付點值調整	393,078,988	357,316,669
健保減核	349,050,786	156,843,647
呆帳費用(迴轉利益)	(454,676)	(1,824,174)
折舊費用	307,850,833	300,075,404
處分固定資產損(益)	38,626	2,341
處分投資損(益)	(372,716,126)	(69,609,542)
短期投資(增加)減少	0	0
採權益法認列投資收入少於(超過)當年度現金股利收現部份	(6,757,101)	(3,410,898)
應收票據(增加)減少	112,080	685,356
應收帳款(增加)減少	(650,258,372)	(357,102,336)
其他應收款(增加)減少	21,703,590	2,218,513
預付款項(增加)減少	(3,445,591)	3,954,151
存貨(增加)減少	11,812,082	(9,684,799)
應付帳款增加(減少)	15,192,038	(7,875,109)
應付票據增加(減少)	0	0
預收款項增加(減少)	(15,145,554)	699,941,058
其他應付款增加(減少)	(428,129)	(578,046,962)
退休金負債增加(減少)	0	0
其他流動負債增加(減少)	0	0
營運活動之淨現金流入	1,570,195,321	3,152,661,039
投資活動之現金流量		
出售固定資產	39,014	15,854
購買固定資產	(469,547,188)	(222,973,069)
購買投資	(544,050,523)	(1,612,289,384)
處分投資	825,653,148	231,809,740
待出售非流動資產(增加)減少	0	0
其他流動資產(增加)減少	(940,246)	108,819
其他資產—其他(增加)減少	(1,917,645)	111,273
投資活動之淨現金流出	(190,763,440)	(1,603,216,767)
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)	31,373,586	(23,072,821)
存入保證金增加(減少)	5,684,509	2,911,673
其他負債增加(減少)	2,365,245	(724,986)
融資活動之淨現金流入(出)	39,423,340	(20,886,134)
本期現金及約當現金增加數	1,418,855,221	1,528,558,138
期初現金及約當現金餘額	3,867,334,740	2,338,776,602
期末現金及約當現金餘額	\$5,286,189,961	\$3,867,334,740
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：

長庚醫療財團法人基隆長庚紀念醫院

醫務收入明細表

中華民國一一二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	\$3,293,738,847	
門診收入－非健保	643,371,652	
急診收入－健保	276,703,320	
急診收入－非健保	24,748,668	
住院收入－健保	2,530,328,666	
住院收入－非健保	781,998,973	
其他醫務收入－健保	0	
其他醫務收入－非健保	172,390,797	
醫務收入總額	7,723,280,923	
減：支付點值調整	393,078,988	
健保核減	349,050,786	
醫療優待	49,945,826	
醫務收入淨額	\$6,931,205,323	

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

醫務成本明細表

中華民國一一二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	\$3,474,179,329	
藥品費用	1,455,140,382	
醫材費用	880,161,550	
折舊費用	240,095,869	
租金費用	4,092,600	
事務費用	106,708,192	
教育研究發展費用	303,252,226	
醫療社會服務費用	68,110,434	
其他設備費用	207,494,313	
其他醫務費用	257,816,519	
合 計	<u>\$6,997,051,414</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

