

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督
長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

醫事機構財務報告

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

醫院地址：新竹市東區建功二路28號

醫院電話：(03)571-9999

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



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營) 公鑒：

查核意見

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一一三年度及一一二年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報告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告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，與新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕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。

管理階層對財務報告之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任包括評估新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕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竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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告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告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.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕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，以及使新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕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告使用者注意財務報告之相關揭露，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竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳富仁 

證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號
民國 一 一 四 年 五 月 二 十 二 日

資產負債表

民國一一年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

	113.12.31		112.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產：					
流動資產：					
現金及約當現金	\$ 253,752,273	8	132,680,208	4	4
應收票據淨額	139,960	-	1,070	-	3
應收帳款淨額	112,169,504	4	76,744,657	2	-
其他應收款	632,720	-	583,208	-	-
存貨	41,813,810	1	41,831,414	2	-
預付款項	207,881	-	614,168	-	-
流動資產合計	408,716,148	13	252,454,725	8	7
基金：					
醫療社會服務基金	4,297,500	-	4,065,500	-	-
非流動資產：					
不動產、廠房及設備	2,774,476,196	87	2,894,602,951	92	93
無形資產	9,240,177	-	6,269,429	-	(1)
遞延資產	3,136,885	-	4,097,654	-	(1)
非流動資產合計	2,786,853,258	87	2,904,970,034	92	91
資產總額	\$ 3,199,866,906	100	3,161,490,259	100	100
負債及淨值：					
流動負債：					
應付帳款					
其他應付款					
預收款項					
其他流動負債					
流動負債合計					
非流動負債：					
淨確定福利負債					
存入保證金					
非流動負債合計					
負債總額					
淨值：					
暫時受限淨值：					
醫療社會服務基金淨值					
未受限淨值：					
權益基金往來					
累積餘絀—未受限					
本期餘絀—未受限					
小計					
淨值總額					
負債及淨值總額					



會計主管：

負責人：

~4~



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	113年度		112年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入	\$ 812,611,764	56	742,840,429	60	69,771,335	9
住院收入	683,986,730	47	580,069,720	47	103,917,010	18
其他醫務收入	2,717,280	-	1,722,686	-	994,594	58
減：支付點值調整	26,782,731	2	42,927,256	4	(16,144,525)	(38)
減：健保核減	2,533,241	-	30,049,964	2	(27,516,723)	(92)
減：醫療優待	8,655,602	1	7,137,316	1	1,518,286	21
	<u>1,461,344,200</u>	<u>100</u>	<u>1,244,518,299</u>	<u>100</u>	<u>216,825,901</u>	<u>17</u>
醫務成本：						
人事費用	629,562,919	43	587,549,607	47	42,013,312	7
藥品費用	266,785,276	19	240,364,355	19	26,420,921	11
醫材費用	159,653,889	11	127,134,345	10	32,519,544	26
折舊費用	131,736,309	9	118,858,300	10	12,878,009	11
租金費用	2,957,659	-	2,867,016	-	90,643	3
事務費用	26,710,927	2	22,671,304	2	4,039,623	18
其他醫務費用	76,448,513	5	62,842,989	5	13,605,524	22
	<u>1,293,855,492</u>	<u>89</u>	<u>1,162,287,916</u>	<u>93</u>	<u>131,567,576</u>	<u>11</u>
醫務毛利	<u>167,488,708</u>	<u>11</u>	<u>82,230,383</u>	<u>7</u>	<u>85,258,325</u>	<u>104</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	53,756,003	4	37,380,109	3	16,375,894	44
醫療社會服務費用	7,593,172	-	5,158,346	-	2,434,826	47
薪資費用	43,776,980	3	38,071,496	3	5,705,484	15
水電瓦斯費	7,994,411	1	7,089,242	1	905,169	13
折舊費用	35,036,085	2	32,404,300	3	2,631,785	8
其他營運費用	14,108,994	1	11,363,222	1	2,745,772	24
	<u>162,265,645</u>	<u>11</u>	<u>131,466,715</u>	<u>11</u>	<u>30,798,930</u>	<u>23</u>
醫務利益(損失)	<u>5,223,063</u>	<u>-</u>	<u>(49,236,332)</u>	<u>(4)</u>	<u>54,459,395</u>	<u>111</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	1,639,277	-	1,209,988	-	429,289	35
租金收入	1,484,168	-	1,075,980	-	408,188	38
捐贈收入	9,311,904	1	3,087,608	1	6,224,296	202
研究計畫收入	11,333,844	1	2,054,460	-	9,279,384	452
其他非醫務收益	17,228,994	1	13,670,884	1	3,558,110	26
	<u>40,998,187</u>	<u>3</u>	<u>21,098,920</u>	<u>2</u>	<u>19,899,267</u>	<u>94</u>
非醫務活動費損：						
研究計畫費用	9,016,762	-	1,496,595	-	7,520,167	502
其他非醫務費損	12,226,947	1	11,746,043	1	480,904	4
	<u>21,243,709</u>	<u>1</u>	<u>13,242,638</u>	<u>1</u>	<u>8,001,071</u>	<u>60</u>
非醫務利益	<u>19,754,478</u>	<u>2</u>	<u>7,856,282</u>	<u>1</u>	<u>11,898,196</u>	<u>151</u>
本期稅前餘絀	<u>24,977,541</u>	<u>2</u>	<u>(41,380,050)</u>	<u>(3)</u>	<u>66,357,591</u>	<u>160</u>
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 24,977,541</u>	<u>2</u>	<u>(41,380,050)</u>	<u>(3)</u>	<u>66,357,591</u>	<u>160</u>
本期稅後餘絀						
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	232,000	-	65,500	-	166,500	254
本期稅後餘絀—未受限	<u>24,745,541</u>	<u>2</u>	<u>(41,445,550)</u>	<u>(3)</u>	<u>66,191,091</u>	<u>160</u>
	<u>24,977,541</u>	<u>2</u>	<u>(41,380,050)</u>	<u>(3)</u>		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 24,977,541</u>	<u>2</u>	<u>(41,380,050)</u>	<u>(3)</u>		

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

淨值變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	113年度	112年度
暫時受限淨值:		
暫時受限淨值增加總額	\$ 606,000	120,000
暫時受限淨值限制解除轉出	(374,000)	(54,500)
暫時受限本期稅後餘絀	232,000	65,500
暫時受限期初淨值	4,065,500	4,000,000
暫時受限期末淨值	4,297,500	4,065,500
未受限淨值:		
未受限本期稅後餘絀	24,745,541	(41,445,550)
權益往來基金增加	(15,045,721)	23,040,018
未受限淨值增加(減少)總額	9,699,820	(18,405,532)
未受限期初淨值	2,884,262,555	2,902,668,087
未受限期末淨值	2,893,962,375	2,884,262,555
期末淨值總額	\$ 2,898,259,875	2,888,328,055

製表人:



會計主管:



負責人:



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	113年度	112年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 24,977,541	(41,380,050)
支付點值調整	26,782,731	42,927,256
健保核減	2,533,241	30,049,964
折舊及攤銷費用	180,750,779	161,387,491
處分不動產、廠房及設備損失	11,993	160
利息收入	(1,639,277)	(1,209,988)
不動產、廠房及設備轉列費用科目	6,440,000	606,336
受贈不動產、廠房及設備	(8,016,250)	(1,900,000)
應收票據及帳款增加	(64,879,709)	(66,128,040)
其他應收款增加	(42,821)	(187,327)
存貨減少	17,604	12,216,111
預付款項減少	406,287	216,788
應付帳款增加	8,586,702	16,581,240
其他應付款增加	9,938,185	31,842,442
其他流動負債增加	2,187,411	3,860,700
淨確定福利負債增加	5,797,238	5,493,854
收取之利息	<u>1,632,586</u>	<u>1,206,763</u>
營運活動之淨現金流入	<u>195,484,241</u>	<u>195,583,700</u>
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(28,973,917)	(29,988,549)
取得遞延資產	(890,000)	(4,683,520)
購買無形資產	<u>(2,482,800)</u>	<u>(3,439,729)</u>
投資活動之現金流出	<u>(32,346,717)</u>	<u>(38,111,798)</u>
籌資活動之現金流量：		
權益往來基金減少	(43,768,750)	(192,860,531)
存入保證金增加	1,935,291	1,407,327
暫時受限淨值增加	<u>(232,000)</u>	<u>(65,500)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(42,065,459)</u>	<u>(191,518,704)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	121,072,065	(34,046,802)
期初現金及約當現金餘額	<u>132,680,208</u>	<u>166,727,010</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 253,752,273</u>	<u>132,680,208</u>

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督
長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

醫務收入明細表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度	備 註
門診收入－健保	\$ 401,254,058	358,084,209	
門診收入－非健保	262,697,630	230,570,353	
急診收入－健保	125,211,374	127,483,283	
急診收入－非健保	23,448,702	26,702,584	
住院收入－健保	452,860,058	382,165,974	
住院收入－非健保	231,126,672	197,903,746	
其他醫務收入－健保	99,725	146,896	
其他醫務收入－非健保	2,617,555	1,575,790	
醫務收入總額	1,499,315,774	1,324,632,835	
減：支付點值調整	(26,782,731)	(42,927,256)	
減：健保核減	(2,533,241)	(30,049,964)	
減：醫療優待	(8,655,602)	(7,137,316)	
醫務收入淨額	\$ 1,461,344,200	1,244,518,299	

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督
長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

醫務成本明細表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度	備 註
人事費用	\$ 629,562,919	587,549,607	
藥品費用	266,785,276	240,364,355	
醫材費用	159,678,577	127,134,946	
醫材存貨盤盈	(24,688)	(601)	
折舊費用	131,736,309	118,858,300	
租金費用	2,957,659	2,867,016	
事務費用	26,710,927	22,671,304	
其他醫務費用	76,448,513	62,842,989	
	<u>\$ 1,293,855,492</u>	<u>1,162,287,916</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

