

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法
人馬偕紀念醫院

醫事機構財務報告

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

醫院地址：台北市中山北路二段92號

醫院電話：(02)2543-3535

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11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院 公鑒：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法所編製之民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇七年度及一〇六年度之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。上開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報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信上開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、評估管理階層編製報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估報表整體之表達。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、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則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，足以允當表達台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法規定之表達方式所應表達民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇七年度及一〇六年度之經營成果與現金流量。

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
民國一〇八年五月十六日

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院
資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	107.12.31	106.12.31		107.12.31	106.12.31
	金額	%	金額	%	%
資產					
流動資產：					
現金及約當現金	\$ 5,802,409,751	26	5,299,646,557	25	7
應收帳款淨額	1,593,453,942	7	1,550,939,090	7	-
其他應收款	6,190,097	-	5,350,996	-	-
存貨	327,669,561	1	311,234,977	2	-
預付款項	5,452,746	-	3,348,166	-	-
其他流動資產	2,250,662	-	3,267,884	-	-
流動資產合計	7,737,426,759	34	7,173,787,670	34	-
基金及投資：					
基金	31,233,122	-	25,816,136	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	325,000	-	325,000	-	-
基金及投資合計	31,558,122	-	26,141,136	-	-
固定資產：					
成本：					
土地	5,253,569,972	24	5,253,569,972	24	-
房屋及建築設備	10,424,253,328	48	10,396,259,703	48	-
醫療儀器設備	4,481,751,950	20	4,381,376,277	20	-
交通運輸設備	31,359,455	-	32,073,275	-	-
資訊設備	597,203,602	3	611,988,555	3	-
雜項設備	770,899,122	4	779,713,866	4	-
租賃資產	565,726	-	3,115,726	-	-
成本合計	21,559,603,155	99	21,458,097,374	99	-
減：累計折舊	11,186,590,731	51	10,718,057,500	50	-
未完工程	132,034,582	1	41,703,752	-	-
預付購置固定資產款項	321,420,587	2	272,733,207	1	-
固定資產淨額	10,826,467,593	51	11,054,476,833	50	-
無形資產	25,593,204	-	28,818,520	-	-
其他資產：					
遞延資產	97,457,787	-	116,895,109	1	-
存出保證金	9,208,325	-	6,349,835	-	-
院區往來	3,337,609,097	15	3,203,209,958	15	-
其他資產	3,444,275,209	15	3,326,454,902	16	-
資產總額	\$ 22,065,320,887	100	21,609,679,061	100	-
負債及淨值總額					
負債：					
流動負債：					
應付帳款	\$ 1,542,634,778	7	1,492,846,556	7	-
預收款項	44,319,605	-	42,555,361	-	-
應付獎金	853,484,148	4	790,091,627	4	-
應付所得稅	31,006,701	-	26,373,841	-	-
其他流動負債	577,167,546	3	331,191,204	2	-
流動負債合計	3,048,612,778	14	2,683,058,589	13	-
長期負債：					
土地增值稅準備	949,607,297	4	949,607,297	4	-
其他負債：					
退休金負債	575,282,314	3	536,351,553	2	-
存入保證金	181,825,011	1	180,709,467	1	-
其他負債合計	757,107,325	4	717,061,020	3	-
負債總額	4,755,327,400	22	4,349,726,906	20	-
淨值：					
永久性受限淨值：					
創設基金淨值	6,394,534,765	29	6,394,534,765	30	-
小計	6,394,534,765	29	6,394,534,765	30	-
暫時受限淨值：					
社福基金淨值	31,233,122	-	25,816,136	-	-
建院基金淨值	-	-	-	-	-
小計	31,233,122	-	25,816,136	-	-
未受限淨值：					
累積盈餘－未受限	7,204,657,306	33	7,148,960,491	33	-
本期盈餘－未受限	44,624,346	-	55,696,815	-	-
小計	7,249,281,652	33	7,204,657,306	33	-
淨值其他項目：					
未實現土地重估增值	3,634,943,948	16	3,634,943,948	17	-
淨值總額	17,309,993,487	78	17,259,952,155	80	-
負債及淨值總額	\$ 22,065,320,887	100	21,609,679,061	100	-



負責人：



~4~

會計主管：



主辦會計：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

收支餘絀表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度		106年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 8,050,003,486	52	7,474,503,177	51	575,500,309	8
門急診收入－非健保	1,657,961,145	11	1,584,431,381	11	73,529,764	5
住院收入－健保	5,386,676,279	35	5,041,311,240	34	345,365,039	7
住院收入－非健保	1,880,489,465	12	1,758,351,235	12	122,138,230	7
其他醫務收入－健保	35,468,069	-	32,862,877	-	2,605,192	8
其他醫務收入－非健保	72,561,669	1	96,335,320	1	(23,773,651)	(25)
減：支付點值調整	1,125,932,956	7	1,017,225,822	7	108,707,134	11
減：健保核減	431,336,862	3	75,300,517	1	356,036,345	473
減：醫療優待	135,525,333	1	101,956,344	1	33,568,989	33
醫務收入淨額	<u>15,390,364,962</u>	<u>100</u>	<u>14,793,312,547</u>	<u>100</u>	<u>597,052,415</u>	<u>4</u>
醫務成本：						
人事費用	6,954,223,395	45	6,559,769,321	44	394,454,074	6
藥品費用	3,857,652,179	25	3,528,706,995	24	328,945,184	9
醫材費用	1,673,100,896	11	1,531,016,424	10	142,084,472	9
折舊費用	664,321,006	4	726,252,033	5	(61,931,027)	(9)
租金費用	34,489,027	-	38,383,116	-	(3,894,089)	(10)
事務費用	234,569,291	2	230,193,822	2	4,375,469	2
教育研究發展費用	622,620,381	4	582,659,453	4	39,960,928	7
醫療社會服務費用	158,057,262	1	164,888,351	1	(6,831,089)	(4)
其他醫務費用	583,815,960	4	579,811,074	4	4,004,886	1
醫務成本	<u>14,782,849,397</u>	<u>96</u>	<u>13,941,680,589</u>	<u>94</u>	<u>841,168,808</u>	<u>6</u>
醫務毛利	607,515,565	4	851,631,958	6	(244,116,393)	(29)
管理費用	696,832,065	5	673,708,287	5	23,123,778	3
醫務利益	<u>(89,316,500)</u>	<u>(1)</u>	<u>177,923,671</u>	<u>1</u>	<u>(267,240,171)</u>	<u>(150)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	33,468,653	-	27,013,044	-	6,455,609	24
租金收入	49,182,268	1	73,499,305	-	(24,317,037)	(33)
捐贈收入	34,230,777	-	44,355,502	-	(10,124,725)	(23)
研究計畫收入	348,697,520	2	308,658,779	2	40,038,741	13
其他非醫務收益	294,987,892	2	240,353,477	2	54,634,415	23
	<u>760,567,110</u>	<u>5</u>	<u>693,880,107</u>	<u>4</u>	<u>66,687,003</u>	<u>10</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	145,707,409	1	310,865,444	2	(165,158,035)	(53)
研究計畫費用	270,369,004	2	311,753,076	2	(41,384,072)	(13)
其他非醫務費損	174,126,164	1	161,233,006	1	12,893,158	8
	<u>590,202,577</u>	<u>4</u>	<u>783,851,526</u>	<u>5</u>	<u>(193,648,949)</u>	<u>(25)</u>
本期稅前餘絀	81,048,033	-	87,952,252	-	(6,904,219)	(8)
所得稅費用	31,006,701	-	26,492,927	-	4,513,774	17
本期稅後餘絀	<u>\$ 50,041,332</u>	<u>-</u>	<u>\$ 61,459,325</u>	<u>-</u>	<u>(11,417,993)</u>	<u>(19)</u>
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限	<u>\$ 5,416,986</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,762,510</u>	<u>-</u>	<u>(345,524)</u>	<u>(6)</u>
本期稅後餘絀－未受限	<u>\$ 44,624,346</u>	<u>-</u>	<u>\$ 55,696,815</u>	<u>-</u>	<u>(11,072,469)</u>	<u>(20)</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院
淨值變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值	\$ 6,394,534,765	6,394,534,765
永久受限期末淨值	6,394,534,765	6,394,534,765
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	9,037,897	9,948,402
暫時受限淨值限制解除轉出	(3,620,911)	(4,185,892)
暫時受限本期稅後餘絀	5,416,986	5,762,510
暫時受限期初淨值	25,816,136	20,053,626
暫時受限期末淨值	31,233,122	25,816,136
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	44,624,346	55,696,815
未受限期初淨值	7,204,657,306	7,148,960,491
未受限期末淨值	7,249,281,652	7,204,657,306
淨值其他項：		
土地重估增值期初淨值	3,634,943,948	3,634,943,948
土地重估增值期末淨值	3,634,943,948	3,634,943,948
期末淨值總額	\$ 17,309,993,487	17,259,952,155

主辦會計：



會計主管：



~6~

負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 50,041,332	61,459,325
支付點值調整	1,125,932,956	1,017,225,822
健保核減	431,336,862	75,300,517
折舊及攤銷費用	862,112,535	939,437,795
處分固定資產損失	786,671	614,060
固定資產轉列費用科目	16,289,897	19,323,916
應收票據及帳款增加	(1,599,784,670)	(1,263,710,044)
其他應收款增加	(839,101)	(1,536,631)
存貨(增加)減少	(16,434,584)	4,212,164
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(1,087,358)	49,870,118
院區往來(增加)減少	(134,398,123)	54,352,718
應付帳款增加	49,788,222	63,357,240
預收款項增加	1,764,244	1,534,121
應付獎金增加	63,392,521	94,214,235
應付所得稅增加(減少)	4,632,860	(28,392,225)
其他流動負債增加(減少)	245,976,342	(21,722,762)
退休金負債增加	38,930,761	2,464,938
營運活動之淨現金流入	<u>1,138,441,367</u>	<u>1,068,005,307</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(571,897,083)	(447,663,212)
存出保證金增加	(2,858,490)	(1,302,403)
遞延費用增加	(44,663,013)	(31,293,720)
無形資產增加	(11,958,145)	(5,862,111)
投資活動之現金流出	<u>(631,376,731)</u>	<u>(486,121,446)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	1,115,544	12,559,377
暫時受限淨值增加	(5,416,986)	(5,762,510)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(4,301,442)</u>	<u>6,796,867</u>
本期現金及約當現金增加數	502,763,194	588,680,728
期初現金及約當現金餘額	<u>5,299,646,557</u>	<u>4,710,965,829</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,802,409,751</u>	<u>5,299,646,557</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ (26,507,972)</u>	<u>(54,869,812)</u>

主辦會計：



會計主管：

~7~



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

醫務收入明細表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	107年度	106年度	備 註
門診收入－健保	\$ 7,229,450,858	6,710,392,772	
門診收入－非健保	1,575,646,314	1,493,829,575	
急診收入－健保	820,552,628	764,110,405	
急診收入－非健保	82,314,831	90,601,806	
住院收入－健保	5,386,676,279	5,041,311,240	
住院收入－非健保	1,880,489,465	1,758,351,235	
其他醫務收入－健保	35,468,069	32,862,877	
其他醫務收入－非健保	72,561,669	96,335,320	
醫務收入總額	<u>17,083,160,113</u>	<u>15,987,795,230</u>	
減：支付點值調整	(1,125,932,956)	(1,017,225,822)	
減：健保核減	(431,336,862)	(75,300,517)	
減：醫療優待	<u>(135,525,333)</u>	<u>(101,956,344)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 15,390,364,962</u>	<u>14,793,312,547</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

醫務成本明細表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	107年度	106年度	備 註
人事費用	\$ 6,954,223,395	6,559,769,321	
藥品費用	3,857,652,179	3,528,706,995	
醫材費用	1,673,100,896	1,531,016,424	
折舊費用	664,321,006	726,252,033	
租金費用	34,489,027	38,383,116	
事務費用	234,569,291	230,193,822	
教育研究發展費用	622,620,381	582,659,453	
醫療社會服務費用	158,057,262	164,888,351	
其他醫務費用	583,815,960	579,811,074	
	<u>\$ 14,782,849,397</u>	<u>13,941,680,589</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

