

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法
人台東馬偕紀念醫院

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：台東縣台東市長沙街303巷1號

醫院電話：(08)931-0150

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台東馬偕紀念醫院 公鑒：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人台東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台東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台東馬偕紀念醫院

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	%		金額	%	金額	%
資產					負債及淨值				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金	\$ 1,191,359,751	36	960,579,118	31	應付帳款	\$ 275,466,362	9	249,547,845	8
應收帳款淨額	267,481,822	8	255,127,419	8	預收款項	9,919,501	-	9,246,031	-
其他應收款	553,073	-	294,680	-	應付獎金	108,541,945	3	106,055,289	3
存貨	58,925,359	2	48,633,779	2	應付所得稅	59,026,378	2	58,997,768	2
預付款項	1,418,345	-	1,115,350	-	其他流動負債	70,341,572	2	64,296,115	2
其他流動資產	186,142	-	59,833	-	流動負債合計	523,295,758	16	488,143,048	15
流動資產合計	1,519,924,492	46	1,265,810,179	41	長期負債：				
固定資產：					土地增值稅準備	71,180,414	2	71,180,414	2
成本：					其他負債：				
土地	383,299,436	12	383,299,436	12	退休金負債	120,866,917	4	113,010,362	4
房屋及建築設備	1,927,977,238	58	1,917,741,206	62	存入保證金	11,120,973	-	14,057,888	-
醫療儀器設備	852,855,008	26	809,101,959	26	其他負債	680,445	-	688,450	-
交通運輸設備	18,176,020	1	17,551,390	1	院區往來	178,094,851	5	128,221,046	5
資訊設備	118,648,602	4	123,069,836	4	其他負債合計	310,763,186	9	255,977,746	9
雜項設備	71,202,571	2	68,718,044	2	負債總額	905,239,358	27	815,301,208	26
租賃資產	2,640,000	-	-	-	淨值：				
成本合計	3,374,798,875	103	3,319,481,871	107	未受限淨值：				
減：累計折舊	1,616,194,123	49	1,524,331,419	49	累積餘絀—未受限	2,174,270,237	66	2,000,459,050	64
未完工程	2,353,201	-	20,484,000	1	本期餘絀—未受限	95,261,942	3	173,811,187	6
預付購置固定資產款項	-	-	15,204,900	-	小計	2,269,532,179	69	2,174,270,237	70
固定資產淨額	1,760,957,953	54	1,830,839,352	59	淨值其他項目：				
無形資產	64,448	-	217,496	-	未實現土地重估增值	120,158,710	4	120,158,710	4
其他資產：					淨值總額	2,389,690,889	73	2,294,428,947	74
遞延資產	12,809,104	-	10,911,228	-					
存出保證金	1,174,250	-	1,951,900	-					
其他資產	13,983,354	-	12,863,128	-					
資產總額	\$ 3,294,930,247	100	\$ 3,109,730,155	100	負債及淨值總額	\$ 3,294,930,247	100	\$ 3,109,730,155	100



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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,425,921,990	53	1,328,331,957	51	97,590,033	7
門急診收入－非健保	125,936,665	5	117,339,203	4	8,597,462	7
住院收入－健保	1,173,826,848	43	1,120,962,406	43	52,864,442	5
住院收入－非健保	202,932,122	8	179,920,816	7	23,011,306	13
其他醫務收入－健保	10,426,872	-	10,612,482	-	(185,610)	(2)
其他醫務收入－非健保	11,887,742	1	9,956,897	-	1,930,845	19
減：支付點值調整	209,546,104	8	117,459,132	4	92,086,972	78
減：健保核減	15,095,072	1	9,038,998	-	6,056,074	67
減：醫療優待	18,978,447	1	17,274,024	1	1,704,423	10
醫務收入淨額	2,707,312,616	100	2,623,351,607	100	83,961,009	3
醫務成本：						
人事費用	1,145,474,525	42	1,077,649,265	41	67,825,260	6
藥品費用	598,239,097	22	531,691,952	20	66,547,145	13
醫材費用	315,618,781	12	301,205,448	11	14,413,333	5
折舊費用	143,002,291	5	133,949,522	5	9,052,769	7
租金費用	6,660,335	-	6,707,592	-	(47,257)	(1)
事務費用	30,897,855	1	30,582,534	1	315,321	1
教育研究發展費用	96,087,361	4	92,278,032	5	3,809,329	4
醫療社會服務費用	31,559,641	1	30,920,358	1	639,283	2
其他醫務費用	91,281,537	4	91,076,156	4	205,381	-
醫務成本	2,458,821,423	91	2,296,060,859	88	162,760,564	7
醫務毛利	248,491,193	9	327,290,748	12	(78,799,555)	(24)
管理費用	133,229,263	5	140,682,562	5	(7,453,299)	(5)
醫務利益	115,261,930	4	186,608,186	7	(71,346,256)	(38)
非醫務活動收益：						
利息收入	8,756,782	-	5,923,002	-	2,833,780	48
租金收入	10,790,130	-	10,570,318	-	219,812	2
捐贈收入	18,416,641	1	62,021,524	2	(43,604,883)	(70)
研究計畫收入	46,125,160	2	46,761,208	2	(636,048)	(1)
其他非醫務收益	29,027,399	1	29,375,970	1	(348,571)	(1)
	113,116,112	4	154,652,022	5	(41,535,910)	(27)
非醫務活動費損：						
捐贈費用	25,499,000	1	49,855,000	2	(24,356,000)	(49)
研究計畫費用	39,029,816	1	44,657,969	2	(5,628,153)	(13)
其他非醫務費損	9,560,906	-	47,916,737	1	(38,355,831)	(80)
	74,089,722	2	142,429,706	5	(68,339,984)	(48)
本期稅前餘絀	154,288,320	6	198,830,502	7	(44,542,182)	(22)
所得稅費用	59,026,378	2	58,997,793	2	28,585	-
本期稅後餘絀	\$ 95,261,942	4	\$ 139,832,709	5	(44,570,767)	(32)
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	\$ -	-		
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ -	-	\$ (33,978,478)	(1)	33,978,478	100
本期稅後餘絀－未受限	\$ 95,261,942	4	\$ 173,811,187	6	(78,549,245)	(45)

主辦會計：



會計主管：

~5~



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人台東馬偕紀念醫院
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

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ -	5,204,989
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(39,183,467)
暫時受限本期稅後餘絀	-	(33,978,478)
暫時受限期初淨值	-	33,978,478
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	95,261,942	173,811,187
未受限期初淨值	2,174,270,237	2,000,459,050
未受限期末淨值	2,269,532,179	2,174,270,237
淨值其他項：		
土地重估增值期初淨值	120,158,710	120,158,710
土地重估增值期末淨值	120,158,710	120,158,710
期末淨值總額	<u>\$ 2,389,690,889</u>	<u>2,294,428,947</u>

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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 95,261,942	139,832,709
支付點值調整	209,546,104	117,459,132
健保核減	15,095,072	9,038,998
折舊及攤銷費用	167,836,809	161,332,992
處分固定資產損失	383,495	135,060
固定資產轉列費用科目	2,120,100	-
應收票據及帳款增加	(236,995,579)	(148,866,211)
其他應收款增加	(258,393)	(79,719)
存貨(增加)減少	(10,291,580)	830,030
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(429,304)	6,397,299
應付帳款增加	25,918,517	23,675,662
預收款項增加	673,470	1,285,906
應付獎金增加	2,486,656	12,294,882
應付所得稅增加	28,610	22,414,451
其他流動負債增加	6,045,457	22,261,299
退休金負債增加	7,856,555	5,844,819
院區往來增加	49,872,789	60,952,280
其他負債(減少)增加	(8,005)	35,360
營運活動之淨現金流入	<u>335,142,715</u>	<u>434,844,949</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(92,874,817)	(113,640,211)
存出保證金減少(增加)	777,650	(695,000)
遞延費用增加	(9,328,000)	(5,491,568)
投資活動之淨現金流出	<u>(101,425,167)</u>	<u>(119,826,779)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(2,936,915)	1,623,989
暫時受限淨值減少	-	33,978,478
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,936,915)</u>	<u>35,602,467</u>
本期現金及約當現金增加數	230,780,633	350,620,637
期初現金及約當現金餘額	960,579,118	609,958,481
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,191,359,751</u>	<u>960,579,118</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ (58,997,793)</u>	<u>(36,583,317)</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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,262,938,451	1,173,821,186	
門診收入－非健保	113,395,850	104,823,129	
急診收入－健保	162,983,539	154,510,771	
急診收入－非健保	12,540,815	12,516,074	
住院收入－健保	1,173,826,848	1,120,962,406	
住院收入－非健保	202,932,122	179,920,816	
其他醫務收入－健保	10,426,872	10,612,482	
其他醫務收入－非健保	<u>11,887,742</u>	<u>9,956,897</u>	
醫務收入總額	<u>2,950,932,239</u>	<u>2,767,123,761</u>	
減：支付點值調整	(209,546,104)	(117,459,132)	
減：健保核減	(15,095,072)	(9,038,998)	
減：醫療優待	<u>(18,978,447)</u>	<u>(17,274,024)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 2,707,312,616</u>	<u>2,623,351,607</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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,145,474,525	1,077,649,265	
藥品費用	598,239,097	531,691,952	
醫材費用	315,618,781	301,205,448	
折舊費用	143,002,291	133,949,522	
租金費用	6,660,335	6,707,592	
事務費用	30,897,855	30,582,534	
教育研究發展費用	96,087,361	92,278,032	
醫療社會服務費用	31,559,641	30,920,358	
其他醫務費用	91,281,537	91,076,156	
	<u>\$ 2,458,821,423</u>	<u>2,296,060,859</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

