

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

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民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五年度之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務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財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇六年度及一〇五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：



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇七年五月二十四日

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

	106.12.31	105.12.31		106.12.31	105.12.31
	金額	%	金額	%	金額
資產					
流動資產：					
現金及約當現金	\$ 5,299,646,557	25	4,710,965,829	22	1,429,489,316
應收帳款淨額	1,550,939,090	7	1,379,755,385	6	42,555,361
其他應收款	5,350,996	-	3,814,365	-	790,091,627
存貨	311,234,977	2	315,447,141	2	26,373,841
預付款項	3,348,166	-	3,574,637	-	331,191,204
其他流動資產	3,267,884	-	52,911,531	-	2,683,058,589
流動資產合計	7,173,787,670	34	6,466,468,888	30	949,607,297
基金及投資：					
基金	25,816,136	-	20,053,626	-	536,351,553
以成本衡量之金融資產—非流動	325,000	-	325,000	-	180,709,467
基金及投資合計	26,141,136	-	20,378,626	-	717,061,020
固定資產：					
成 本：					
土地	5,253,569,972	24	5,253,569,972	25	4,349,726,906
房屋及建築設備	10,396,259,703	48	10,317,906,708	48	533,886,615
醫療儀器設備	4,381,376,277	20	4,203,880,534	20	168,150,090
交通運輸設備	32,073,275	-	32,070,894	-	702,036,705
資訊設備	611,988,555	3	610,776,270	3	4,225,711,982
雜項設備	779,713,866	4	772,972,470	4	20
租賃資產	3,115,726	-	3,115,726	-	-
成本合計	21,458,097,374	99	21,194,292,574	100	-
減：累計折舊	10,718,057,500	50	10,062,442,331	47	-
未完工程	41,703,752	-	70,133,936	-	20,053,626
預付購置固定資產款項	272,733,207	1	304,221,657	1	-
固定資產淨額	11,054,476,833	50	11,506,205,836	54	6,394,534,765
無形資產	28,818,520	-	33,108,787	-	6,394,534,765
其他資產：					
遞延資產	116,895,109	1	135,843,419	1	7,148,960,491
存出保證金	6,349,835	-	5,047,432	-	55,696,815
院區往來	3,203,209,958	15	3,257,151,824	15	7,204,657,306
其他資產	3,326,454,902	16	3,398,042,675	16	3,634,943,948
資產總額	\$ 21,609,679,061	100	21,424,204,812	100	17,259,952,155
					80
負債及淨值總額					
負債：					
流動負債：					
應付帳款					
預收款項					
應付獎金					
應付所得稅					
其他流動負債					
流動負債合計					
長期負債：					
土地增值稅準備					
其他負債：					
退休金負債					
存入保證金					
其他負債合計					
負債總額					
淨 值：					
永久性受限淨值：					
創設基金淨值					
小 計					
暫時受限淨值：					
社福基金淨值					
建院基金淨值					
小 計					
未受限淨值：					
累積餘絀—未受限					
本期餘絀—未受限					
小 計					
淨值其他項目：					
未實現土地重估增值					
淨值總額					
負債及淨值總額					

主辦會計：

會計主管：

~4~

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

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		105年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 7,474,503,177	51	7,050,167,831	50	424,335,346	6
門急診收入－非健保	1,584,431,381	11	1,472,413,530	11	112,017,851	8
住院收入－健保	5,041,311,240	34	4,925,251,082	35	116,060,158	2
住院收入－非健保	1,758,351,235	12	1,544,165,668	11	214,185,567	14
其他醫務收入－健保	32,862,877	-	36,394,581	-	(3,531,704)	(10)
其他醫務收入－非健保	96,335,320	1	114,284,238	1	(17,948,918)	(16)
減：支付點值調整	1,017,225,822	7	827,808,354	6	189,417,468	23
減：健保核減	75,300,517	1	206,544,761	1	(131,244,244)	(64)
減：醫療優待	101,956,344	1	101,984,592	1	(28,248)	-
醫務收入淨額	14,793,312,547	100	14,006,339,223	100	786,973,324	6
醫務成本：						
人事費用	6,559,769,321	44	6,342,346,489	45	217,422,832	3
藥品費用	3,528,706,995	24	3,272,987,225	23	255,719,770	8
醫材費用	1,531,016,424	10	1,388,244,384	10	142,772,040	10
折舊費用	726,252,033	5	729,650,432	5	(3,398,399)	-
租金費用	38,383,116	-	33,490,269	-	4,892,847	15
事務費用	230,193,822	2	221,461,021	2	8,732,801	4
教育研究發展費用	582,659,453	4	499,788,863	4	82,870,590	17
醫療社會服務費用	164,888,351	1	157,844,912	1	7,043,439	4
其他醫務費用	579,811,074	4	659,258,206	5	(79,447,132)	(12)
醫務成本	13,941,680,589	94	13,305,071,801	95	636,608,788	5
醫務毛利	851,631,958	6	701,267,422	5	150,364,536	21
管理費用	673,708,287	5	666,589,612	5	7,118,675	1
醫務利益	177,923,671	1	34,677,810	-	143,245,861	413
非醫務活動收益：						
利息收入	27,013,044	-	23,348,303	-	3,664,741	16
租金收入	73,499,305	-	70,864,894	1	2,634,411	4
捐贈收入	44,355,502	-	29,343,008	-	15,012,494	51
研究計畫收入	308,658,779	2	303,734,388	2	4,924,391	2
其他非醫務收益	240,353,477	2	291,112,059	2	(50,758,582)	(17)
	693,880,107	4	718,402,652	5	(24,522,545)	(3)
非醫務活動費損：						
捐贈費用	310,865,444	2	1,539,775	-	309,325,669	20,089
研究計畫費用	311,753,076	2	314,379,464	2	(2,626,388)	(1)
其他非醫務費損	161,233,006	1	153,035,723	1	8,197,283	5
	783,851,526	5	468,954,962	3	314,896,564	67
本期稅前餘絀	87,952,252	-	284,125,500	2	(196,173,248)	(69)
所得稅費用	26,492,927	-	54,901,465	-	(28,408,538)	(52)
本期稅後餘絀	\$ 61,459,325	-	229,224,035	2	(167,764,710)	(73)
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ 5,762,510	-	1,788,701	-	3,973,809	222
本期稅後餘絀－未受限	\$ 55,696,815	-	227,435,334	2	(171,738,519)	(76)

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馬偕紀念醫院

淨值變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105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	9,948,402	8,353,898
暫時受限淨值限制解除轉出	(4,185,892)	(6,565,197)
暫時受限本期稅後餘絀	5,762,510	1,788,701
暫時受限期初淨值	20,053,626	18,264,925
暫時受限期末淨值	25,816,136	20,053,626
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	55,696,815	227,435,334
未受限期初淨值	7,148,960,491	6,921,525,157
未受限期末淨值	7,204,657,306	7,148,960,491
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	\$ 17,259,952,155	17,198,492,830

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度	105年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 61,459,325	229,224,035
支付點值調整	1,017,225,822	827,808,354
健保核減	75,300,517	206,544,761
折舊及攤銷費用	939,437,795	943,645,907
處分固定資產損失	614,060	964,999
固定資產轉列費用科目	19,323,916	23,330,134
應收票據及帳款增加	(1,263,710,044)	(1,078,944,536)
其他應收款(增加)減少	(1,536,631)	4,921
存貨減少(增加)	4,212,164	(28,284,431)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	49,870,118	(44,373,810)
院區往來	54,352,718	51,969,405
應付帳款增加	63,357,240	123,084,937
預收款項增加(減少)	1,534,121	(23,881,769)
應付獎金增加	94,214,235	61,312,119
應付所得稅減少	(28,392,225)	(99,770,551)
其他流動負債(減少)增加	(21,722,762)	37,486,446
退休金負債增加	2,464,938	20,564,079
其他負債減少	-	(234,810)
營運活動之淨現金流入	<u>1,068,005,307</u>	<u>1,250,450,190</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加	-	(300,000)
固定資產增加	(447,663,212)	(736,521,991)
存出保證金增加	(1,302,403)	(825,607)
遞延費用增加	(31,293,720)	(42,687,210)
無形資產增加	<u>(5,862,111)</u>	<u>(4,427,776)</u>
投資活動之現金流出	<u>(486,121,446)</u>	<u>(784,762,584)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	12,559,377	(2,086,805)
暫時受限淨值增加	<u>(5,762,510)</u>	<u>(1,788,701)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>6,796,867</u>	<u>(3,875,506)</u>
本期現金及約當現金增加數	588,680,728	461,812,100
期初現金及約當現金餘額	<u>4,710,965,829</u>	<u>4,249,153,729</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,299,646,557</u>	<u>4,710,965,829</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ (54,869,812)</u>	<u>(154,659,909)</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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	106年度	105年度	備 註
門診收入－健保	\$ 6,710,392,772	6,290,875,539	
門診收入－非健保	1,493,829,575	1,373,155,550	
急診收入－健保	764,110,405	759,292,292	
急診收入－非健保	90,601,806	99,257,980	
住院收入－健保	5,041,311,240	4,925,251,082	
住院收入－非健保	1,758,351,235	1,544,165,668	
其他醫務收入－健保	32,862,877	36,394,581	
其他醫務收入－非健保	96,335,320	114,284,238	
醫務收入總額	<u>15,987,795,230</u>	<u>15,142,676,930</u>	
減：支付點值調整	(1,017,225,822)	(827,808,354)	
減：健保核減	(75,300,517)	(206,544,761)	
減：醫療優待	<u>(101,956,344)</u>	<u>(101,984,592)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 14,793,312,547</u>	<u>14,006,339,223</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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	106年度	105年度	備 註
人事費用	\$ 6,559,769,321	6,342,346,489	
藥品費用	3,528,706,995	3,272,987,225	
醫材費用	1,531,016,424	1,388,244,384	
折舊費用	726,252,033	729,650,432	
租金費用	38,383,116	33,490,269	
事務費用	230,193,822	221,461,021	
教育研究發展費用	582,659,453	499,788,863	
醫療社會服務費用	164,888,351	157,844,912	
其他醫務費用	579,811,074	659,258,206	
	<u>\$ 13,941,680,589</u>	<u>13,305,071,801</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

