

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

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台東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：

方慧珍



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台東馬偕紀念醫院

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	%	金額	%
資產					負債及淨值				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金	\$ 960,579,118	31	609,958,481	22	應付帳款	\$ 249,547,845	8	225,872,183	8
應收票據淨額	-	-	50,000	-	預收款項	9,246,031	-	7,960,125	-
應收帳款淨額	255,127,419	8	232,709,338	8	應付獎金	106,055,289	3	93,760,407	3
其他應收款	294,680	-	214,961	-	應付所得稅	58,997,768	2	36,583,317	1
存貨	48,633,779	2	49,463,809	2	其他流動負債	64,296,115	2	42,034,816	2
預付款項	1,115,350	-	2,884,096	-	流動負債合計	488,143,048	15	406,210,848	14
其他流動資產	59,833	-	4,688,386	-	長期負債：				
流動資產合計	1,265,810,179	41	899,969,071	32	土地增值稅準備	71,180,414	2	71,180,414	3
基金及投資：					其他負債：				
基金					退休金負債	113,010,362	4	107,165,543	4
固定資產：					存入保證金	14,057,888	-	12,433,899	1
成本：					其他負債	688,450	-	653,090	-
土地	383,299,436	12	383,299,436	14	院區往來	128,221,046	5	67,268,766	2
房屋及建築設備	1,917,741,206	62	1,826,509,080	65	其他負債合計	255,977,746	9	187,521,298	7
醫療儀器設備	809,101,959	26	749,231,519	26	負債總額	815,301,208	26	664,912,560	24
交通運輸設備	17,551,390	1	15,665,390	1	淨值：				
資訊設備	123,069,836	4	135,050,103	5	暫時受限淨值：				
雜項設備	68,718,044	2	66,604,016	2	社福基金淨值	-	-	33,978,478	1
租賃資產	-	-	2,448,000	-	未受限淨值：				
成本合計	3,319,481,871	107	3,178,807,544	113	累積餘絀－未受限	2,000,459,050	64	1,881,695,128	67
減：累計折舊	1,524,331,419	49	1,420,136,183	50	本期餘絀－未受限	173,811,187	6	118,763,922	4
未完工程	20,484,000	1	101,269,025	4	小計	2,174,270,237	70	2,000,459,050	71
預付購置固定資產款項	15,204,900	-	8,721,000	-	淨值其他項目：				
固定資產淨額	1,830,839,352	59	1,868,661,386	67	未實現土地重估增值	120,158,710	4	120,158,710	4
無形資產					淨值總額	2,294,428,947	74	2,154,596,238	76
其他資產：									
遞延資產	10,911,228	-	14,490,798	-					
存出保證金	1,951,900	-	1,256,900	-					
其他資產	12,863,128	-	15,747,698	-					
資產總額	\$ 3,109,730,155	100	2,819,508,798	100	負債及淨值總額	\$ 3,109,730,155	100	2,819,508,798	100

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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,328,331,957	51	1,192,006,588	51	136,325,369	11
門急診收入－非健保	117,339,203	4	106,623,991	5	10,715,212	10
住院收入－健保	1,120,962,406	43	1,011,135,028	44	109,827,378	11
住院收入－非健保	179,920,816	7	147,860,131	7	32,060,685	22
其他醫務收入－健保	10,612,482	-	9,949,473	-	663,009	7
其他醫務收入－非健保	9,956,897	-	9,703,579	-	253,318	3
減：支付點值調整	117,459,132	4	115,572,919	5	1,886,213	2
減：健保核減	9,038,998	-	14,022,119	1	(4,983,121)	(36)
減：醫療優待	17,274,024	1	16,294,878	1	979,146	6
醫務收入淨額	<u>2,623,351,607</u>	<u>100</u>	<u>2,331,388,874</u>	<u>100</u>	<u>291,962,733</u>	<u>13</u>
醫務成本：						
人事費用	1,077,649,265	41	1,018,480,921	44	59,168,344	6
藥品費用	531,691,952	20	468,854,193	20	62,837,759	13
醫材費用	301,205,448	11	252,217,550	11	48,987,898	19
折舊費用	133,949,522	5	128,429,495	6	5,520,027	4
租金費用	6,707,592	-	6,402,129	-	305,463	5
事務費用	30,582,534	1	27,167,671	1	3,414,863	13
教育研究發展費用	92,278,032	5	79,349,818	3	12,928,214	16
醫療社會服務費用	30,920,358	1	30,106,994	1	813,364	3
其他醫務費用	91,076,156	4	86,537,070	4	4,539,086	5
醫務成本	<u>2,296,060,859</u>	<u>88</u>	<u>2,097,545,841</u>	<u>90</u>	<u>198,515,018</u>	<u>9</u>
醫務毛利	327,290,748	12	233,843,033	10	93,447,715	40
管理費用	<u>140,682,562</u>	<u>5</u>	<u>123,882,055</u>	<u>5</u>	<u>16,800,507</u>	<u>14</u>
醫務利益	<u>186,608,186</u>	<u>7</u>	<u>109,960,978</u>	<u>5</u>	<u>76,647,208</u>	<u>70</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	5,923,002	-	4,306,546	-	1,616,456	38
租金收入	10,570,318	-	5,977,532	-	4,592,786	77
捐贈收入	62,021,524	2	55,671,226	2	6,350,298	11
研究計畫收入	46,761,208	2	43,629,900	2	3,131,308	7
其他非醫務收益	<u>29,375,970</u>	<u>1</u>	<u>26,426,672</u>	<u>1</u>	<u>2,949,298</u>	<u>11</u>
	<u>154,652,022</u>	<u>5</u>	<u>136,011,876</u>	<u>5</u>	<u>18,640,146</u>	<u>14</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	49,855,000	2	-	-	49,855,000	100
研究計畫費用	44,657,969	2	41,260,503	2	3,397,466	8
其他非醫務費損	<u>47,916,737</u>	<u>1</u>	<u>15,386,609</u>	-	<u>32,530,128</u>	<u>211</u>
	<u>142,429,706</u>	<u>5</u>	<u>56,647,112</u>	<u>2</u>	<u>85,782,594</u>	<u>151</u>
本期稅前餘絀	198,830,502	7	189,325,742	8	9,504,760	5
所得稅費用	<u>58,997,793</u>	<u>2</u>	<u>36,583,342</u>	<u>2</u>	<u>22,414,451</u>	<u>61</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 139,832,709</u>	<u>5</u>	<u>\$ 152,742,400</u>	<u>6</u>	<u>(12,909,691)</u>	<u>(8)</u>
本期稅後餘絀－永久受限	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
本期稅後餘絀－暫時受限	<u>\$ (33,978,478)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 33,978,478</u>	<u>1</u>	<u>(67,956,956)</u>	<u>(200)</u>
本期稅後餘絀－未受限	<u>\$ 173,811,187</u>	<u>6</u>	<u>\$ 118,763,922</u>	<u>5</u>	<u>\$ 55,047,265</u>	<u>46</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
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
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ 5,204,989	38,471,953
暫時受限淨值限制解除轉出	(39,183,467)	(4,493,475)
暫時受限本期稅後餘絀	(33,978,478)	33,978,478
暫時受限期初淨值	33,978,478	-
暫時受限期末淨值	-	33,978,478
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	173,811,187	118,763,922
未受限期初淨值	2,000,459,050	1,881,695,128
未受限期末淨值	2,174,270,237	2,000,459,050
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	\$ 2,294,428,947	2,154,596,238

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

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	\$ 139,832,709	152,742,400
支付點值調整	117,459,132	115,572,919
健保核減	9,038,998	14,022,119
折舊及攤銷費用	161,332,992	153,412,298
處分固定資產損失	135,060	2,133,728
應收票據及帳款增加	(148,866,211)	(133,210,930)
其他應收款增加	(79,719)	(39,954)
存貨減少(增加)	830,030	(11,430,656)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	6,397,299	(6,936,090)
應付帳款增加	23,675,662	18,477,293
預收款項增加	1,285,906	288,618
應付獎金增加	12,294,882	6,354,594
應付所得稅增加	22,414,451	36,583,361
其他流動負債增加(減少)	22,261,299	(1,802,933)
退休金負債增加	5,844,819	10,598,713
院區往來	60,952,280	(6,397,397)
其他負債增加(減少)	35,360	(155,285)
營運活動之淨現金流入	<u>434,844,949</u>	<u>350,212,798</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(113,640,211)	(218,685,951)
存出保證金增加	(695,000)	(185,700)
遞延費用增加	(5,491,568)	(9,116,712)
無形資產增加	-	(290,000)
投資活動之現金流出	<u>(119,826,779)</u>	<u>(228,278,363)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,623,989	(9,018,366)
暫時受限淨值減少(增加)	<u>33,978,478</u>	<u>(33,978,478)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>35,602,467</u>	<u>(42,996,844)</u>
本期現金及約當現金增加數	350,620,637	78,937,591
期初現金及約當現金餘額	609,958,481	531,020,890
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 960,579,118</u>	<u>609,958,481</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ (36,583,317)</u>	<u>(25)</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	\$ 1,173,821,186	1,048,438,917	
門診收入—非健保	104,823,129	91,874,356	
急診收入—健保	154,510,771	143,567,671	
急診收入—非健保	12,516,074	14,749,635	
住院收入—健保	1,120,962,406	1,011,135,028	
住院收入—非健保	179,920,816	147,860,131	
其他醫務收入—健保	10,612,482	9,949,473	
其他醫務收入—非健保	9,956,897	9,703,579	
醫務收入總額	<u>2,767,123,761</u>	<u>2,477,278,790</u>	
減：支付點值調整	(117,459,132)	(115,572,919)	
減：健保核減	(9,038,998)	(14,022,119)	
減：醫療優待	<u>(17,274,024)</u>	<u>(16,294,878)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 2,623,351,607</u>	<u>2,331,388,874</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	\$ 1,077,649,265	1,018,480,921	
藥品費用	531,691,952	468,854,193	
醫材費用	301,205,448	252,217,550	
折舊費用	133,949,522	128,429,495	
租金費用	6,707,592	6,402,129	
事務費用	30,582,534	27,167,671	
教育研究發展費用	92,278,032	79,349,818	
醫療社會服務費用	30,920,358	30,106,994	
其他醫務費用	91,076,156	86,537,070	
	<u>\$ 2,296,060,859</u>	<u>2,097,545,841</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

