

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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇五年度及一〇四年度之收支餘絀表、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，第一段所述民國一〇五年度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一〇五年度之經營成果與現金流量；另，民國一〇四年度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先前一般公認會計原則編製，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一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇四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
民國一〇六年十月十二日

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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣元

	105.12.31	104.12.31	負債及淨值	105.12.31	104.12.31
資產	金額	金額	金額	金額	金額
流動資產：			流動負債：		
現金及約當現金	\$ 4,710,965,829	22 4,249,153,729	應付帳款	7 1,306,404,379	6 1,306,404,379
應收帳款淨額	1,379,755,385	6 1,335,163,964	預收款項	- 41,021,240	- 64,903,009
其他應收款	3,814,365	- 3,819,286	應付獎金	3 695,877,392	3 634,565,273
存貨	315,447,141	2 287,162,710	應付所得稅	- 54,766,110	- 154,536,661
預付款項	3,574,637	- 10,120,308	其他流動負債	2 352,913,922	2 315,427,476
其他流動資產	52,911,531	- 1,992,050	流動負債合計	12 2,574,067,980	12 2,475,836,798
流動資產合計	6,466,468,888	30 5,887,412,047	長期負債：		
基金及投資：			土地增值稅準備		
基金	20,053,626	- 18,264,925	其他負債：		
以成本衡量之金融資產－非流動	325,000	- 25,000	退休金負債	2 513,322,536	2 513,322,536
基金及投資合計	20,378,626	- 18,289,925	存入保證金	1 170,236,895	1 170,236,895
固定資產：			其他負債	- 234,810	- 234,810
成本：			其他負債合計	3 683,794,241	3 683,794,241
土地	5,253,569,972	25 5,253,569,972	負債總額	20 4,225,711,982	20 4,109,238,336
房屋及建築設備	10,317,906,708	48 10,091,754,345	淨值：		
醫療儀器設備	4,203,880,534	20 4,002,113,765	永久性受限淨值：		
交通運輸設備	32,070,894	- 31,735,694	創設基金淨值	30 6,394,534,765	30 6,394,534,765
資訊設備	610,776,270	3 600,170,500	小計	30 6,394,534,765	30 6,394,534,765
雜項設備	772,972,470	4 738,516,364	暫時受限淨值：		
租賃資產	3,115,726	- 4,247,154	社福基金淨值	- 20,053,626	- 18,264,925
成本合計	21,194,292,574	100 20,722,107,794	建院基金淨值	-	-
減：累計折舊	10,062,442,331	47 9,456,199,396	小計	- 20,053,626	- 18,264,925
未充工程	70,133,936	- 168,733,359	未受限淨值：		
預付購置固定資產款項	304,221,657	1 275,412,807	累積餘絀－未受限	32 6,921,525,157	32 6,687,124,604
固定資產淨額	11,506,205,836	54 11,710,054,564	本期餘絀－未受限	1 234,400,553	1 234,400,553
無形資產	33,108,787	- 39,161,500	小計	33 6,921,525,157	33 6,921,525,157
其他資產：			淨值其他項目：		
遞延資產	135,843,419	1 110,257,017	未實現土地重估增值	17 3,634,943,948	17 3,634,943,948
存出保證金	5,047,432	- 4,221,825	淨值總額	80 16,969,268,795	80 16,969,268,795
院區往來	3,257,151,824	15 3,309,110,253			
其他資產	3,398,042,675	16 3,423,589,095			
資產總額	\$ 21,424,204,812	100 21,078,507,131	負債及淨值總額	100 21,078,507,131	100 21,078,507,131



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度		104年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 7,050,167,831	50	6,688,685,388	51	361,482,443	5
門急診收入－非健保	1,472,413,530	11	1,361,126,745	10	111,286,785	8
住院收入－健保	4,925,251,082	35	4,925,312,533	37	(61,451)	-
住院收入－非健保	1,544,165,668	11	1,340,006,551	10	204,159,117	15
其他醫務收入－健保	36,394,581	-	36,523,870	-	(129,289)	-
其他醫務收入－非健保	114,284,238	1	104,738,390	1	9,545,848	9
減：支付點值調整	827,808,354	6	827,978,728	6	(170,374)	-
減：健保核減	206,544,761	1	205,826,442	2	718,319	-
減：醫療優待	101,984,592	1	94,506,432	1	7,478,160	8
醫務收入淨額	14,006,339,223	100	13,328,081,875	100	678,257,348	5
醫務成本：						
人事費用	6,342,346,489	45	6,016,975,557	45	325,370,932	5
藥品費用	3,272,987,225	23	3,092,598,935	23	180,388,290	6
醫材費用	1,388,244,384	10	1,259,806,579	10	128,437,805	10
折舊費用	729,650,432	5	695,738,471	5	33,911,961	5
租金費用	33,490,269	-	34,502,948	-	(1,012,679)	(3)
事務費用	221,461,021	2	205,861,037	2	15,599,984	8
教育研究發展費用	499,788,863	4	471,519,638	4	28,269,225	6
醫療社會服務費用	157,844,912	1	154,394,256	1	3,450,656	2
其他醫務費用	659,258,206	5	581,293,837	4	77,964,369	13
醫務成本	13,305,071,801	95	12,512,691,258	94	792,380,543	6
醫務毛利	701,267,422	5	815,390,617	6	(114,123,195)	(14)
管理費用	666,589,612	5	621,740,915	5	44,848,697	7
醫務利益	34,677,810	-	193,649,702	1	(158,971,892)	(82)
非醫務活動收益：						
利息收入	23,348,303	-	28,036,408	-	(4,688,105)	(17)
租金收入	70,864,894	1	68,930,887	1	1,934,007	3
捐贈收入	29,343,008	-	50,044,774	-	(20,701,766)	(41)
研究計畫收入	303,734,388	2	316,184,138	2	(12,449,750)	(4)
其他非醫務收益	291,112,059	2	200,786,410	2	90,325,649	45
	718,402,652	5	663,982,617	5	54,420,035	8
非醫務活動費損：						
捐贈費用	1,539,775	-	56,951,056	-	(55,411,281)	(97)
研究計畫費用	314,379,464	2	279,153,463	2	35,226,001	13
其他非醫務費損	153,035,723	1	132,276,632	1	20,759,091	16
	468,954,962	3	468,381,151	3	573,811	-
本期稅前餘絀	284,125,500	2	389,251,168	3	(105,125,668)	(27)
所得稅費用	54,901,465	-	154,937,349	1	(100,035,884)	(65)
本期稅後餘絀	\$ 229,224,035	2	\$ 234,313,819	2	(5,089,784)	(2)
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	-	-		
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ 1,788,701	-	(86,734)	-	1,875,435	2,162
本期稅後餘絀－未受限	\$ 227,435,334	2	\$ 234,400,553	2	(6,965,219)	(3)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	105年度	104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	8,353,898	15,113,824
暫時受限淨值限制解除轉出	(6,565,197)	(15,200,558)
暫時受限本期稅後餘絀	1,788,701	(86,734)
暫時受限期初淨值	18,264,925	18,351,659
暫時受限期末淨值	20,053,626	18,264,925
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	227,435,334	234,400,553
未受限期初淨值	6,921,525,157	6,687,124,604
未受限期末淨值	7,148,960,491	6,921,525,157
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	\$ 17,198,492,830	16,969,268,795

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	105年度	104年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 229,224,035	234,313,819
支付點值調整	827,808,354	827,978,728
健保核減	206,544,761	205,826,442
折舊及攤銷費用	943,645,907	894,378,959
處分固定資產損失	964,999	3,996,695
固定資產轉列費用科目	23,330,134	68,190,011
應收票據及帳款增加	(1,078,944,536)	(913,822,354)
其他應收款減少	4,921	177,289
存貨(增加)減少	(28,284,431)	3,264,654
預付款項及其他流動資產增加	(44,373,810)	(1,423,151)
院區往來	51,969,405	261,644,248
應付帳款增加	123,084,937	70,662,082
預收款項(減少)增加	(23,881,769)	35,113,829
應付獎金增加	61,312,119	4,187,555
應付所得稅(減少)增加	(99,770,551)	64,185,795
其他流動負債增加(減少)	37,486,446	(156,465,921)
退休金負債增加	20,564,079	32,259,143
其他負債減少	(234,810)	(444,695)
營運活動之淨現金流入	<u>1,250,450,190</u>	<u>1,634,023,128</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	(736,521,991)	(675,593,740)
出售固定資產價款	-	1,211,509
存出保證金增加	(825,607)	(102,000)
遞延費用增加	(42,687,210)	(38,318,962)
無形資產增加	(4,427,776)	(10,399,500)
投資活動之淨現金流出	<u>(784,762,584)</u>	<u>(723,202,693)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(2,086,805)	26,436,998
暫時受限淨值(增加)減少	(1,788,701)	86,734
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,875,506)</u>	<u>26,523,732</u>
本期現金及約當現金增加數	461,812,100	937,344,167
期初現金及約當現金餘額	<u>4,249,153,729</u>	<u>3,311,809,562</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,710,965,829</u>	<u>4,249,153,729</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ (154,659,909)</u>	<u>(91,811,515)</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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	105年度	104年度	備 註
門診收入－健保	\$ 6,290,875,539	5,943,285,587	
門診收入－非健保	1,373,155,550	1,273,311,596	
急診收入－健保	759,292,292	745,399,801	
急診收入－非健保	99,257,980	87,815,149	
住院收入－健保	4,925,251,082	4,925,312,533	
住院收入－非健保	1,544,165,668	1,340,006,551	
其他醫務收入－健保	36,394,581	36,523,870	
其他醫務收入－非健保	114,284,238	104,738,390	
醫務收入總額	<u>15,142,676,930</u>	<u>14,456,393,477</u>	
減：支付點值調整	(827,808,354)	(827,978,728)	
減：健保核減	(206,544,761)	(205,826,442)	
減：醫療優待	<u>(101,984,592)</u>	<u>(94,506,432)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 14,006,339,223</u>	<u>13,328,081,875</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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	105年度	104年度	備 註
人事費用	\$ 6,342,346,489	6,016,975,557	
藥品費用	3,272,987,225	3,092,598,935	
醫材費用	1,388,244,384	1,259,806,579	
折舊費用	729,650,432	695,738,471	
租金費用	33,490,269	34,502,948	
事務費用	221,461,021	205,861,037	
教育研究發展費用	499,788,863	471,519,638	
醫療社會服務費用	157,844,912	154,394,256	
其他醫務費用	659,258,206	581,293,837	
	<u>\$ 13,305,071,801</u>	<u>12,512,691,258</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

