

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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

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台東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台東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台東馬偕紀念醫院

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	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 609,958,481	22	531,020,890	20
應收票據淨額	50,000	-	-	-
應收帳款淨額	232,709,338	8	229,143,446	9
其他應收款	214,961	-	175,007	-
存貨	49,463,809	2	38,033,153	1
預付款項	2,884,096	-	542,032	-
其他流動資產	4,688,386	-	94,360	-
流動資產合計	899,969,071	32	799,008,888	30
基金及投資：				
基金	33,978,478	1	-	-
固定資產：				
成本：				
土地	383,299,436	14	383,299,436	15
房屋及建築設備	1,826,509,080	65	1,827,562,505	70
醫療儀器設備	749,231,519	26	671,996,767	26
交通運輸設備	15,665,390	1	14,318,390	1
資訊設備	135,050,103	5	127,493,826	5
雜項設備	66,604,016	2	67,668,639	3
租賃資產	2,448,000	-	5,094,000	-
成本合計	3,178,807,544	113	3,097,433,563	120
減：累計折舊	1,420,136,183	50	1,324,864,995	51
未完工程	101,269,025	4	15,458,330	1
預付購置固定資產款項	8,721,000	-	9,204,200	-
固定資產淨額	1,868,661,386	67	1,797,231,098	70
無形資產	1,152,165	-	2,081,810	-
其他資產：				
遞延資產	14,490,798	-	12,973,828	-
存出保證金	1,256,900	-	1,071,200	-
其他資產	15,747,698	-	14,045,028	-
資產總額	\$ 2,819,508,798	100	2,612,366,824	100
負債及淨值總額				
負債：				
應付帳款	\$ 225,872,183	8	207,394,890	8
預收款項	7,960,125	-	7,671,507	-
應付獎金	93,760,407	3	87,405,813	3
應付所得稅	36,583,317	1	-	-
其他流動負債	42,034,816	2	43,837,705	2
流動負債合計	406,210,848	14	346,309,915	13
長期負債：				
土地增值稅準備	71,180,414	3	71,180,414	3
其他負債：				
退休金負債	107,165,543	4	96,566,830	4
存入保證金	12,433,899	1	21,452,265	1
其他負債	653,090	-	808,375	-
院區往來	67,268,766	2	74,195,187	2
其他負債合計	187,521,298	7	193,022,657	7
負債總額	664,912,560	24	610,512,986	23
淨值：				
暫時受限淨值：	33,978,478	1	-	-
社福基金淨值	-	-	-	-
未受限淨值：	-	-	-	-
累積盈餘—未受限	1,881,695,128	67	1,757,998,168	67
本期盈餘—未受限	118,763,922	4	123,696,960	5
小計	2,000,459,050	71	1,881,695,128	72
淨值其他項目：				
未實現土地重估增值	120,158,710	4	120,158,710	5
淨值總額	2,154,596,238	76	2,001,853,838	77
負債及淨值總額	\$ 2,819,508,798	100	2,612,366,824	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	\$ 1,192,006,588	51	1,132,731,664	51	59,274,924	5
門急診收入—非健保	106,623,991	5	100,367,009	5	6,256,982	6
住院收入—健保	1,011,135,028	44	988,220,914	45	22,914,114	2
住院收入—非健保	147,860,131	7	126,260,848	6	21,599,283	17
其他醫務收入—健保	9,949,473	-	10,696,999	1	(747,526)	(7)
其他醫務收入—非健保	9,703,579	-	9,313,882	-	389,697	4
減：支付點值調整	115,572,919	5	131,620,146	6	(16,047,227)	(12)
減：健保核減	14,022,119	1	12,169,275	1	1,852,844	15
減：醫療優待	16,294,878	1	15,289,879	1	1,004,999	7
醫務收入淨額	2,331,388,874	100	2,208,512,016	100	122,876,858	6
醫務成本：						
人事費用	1,018,480,921	44	964,452,831	44	54,028,090	6
藥品費用	468,854,193	20	449,330,457	20	19,523,736	4
醫材費用	252,217,550	11	234,387,657	11	17,829,893	8
折舊費用	128,429,495	6	124,705,956	6	3,723,539	3
租金費用	6,402,129	-	5,396,784	-	1,005,345	19
事務費用	27,167,671	1	27,872,871	1	(705,200)	(3)
教育研究發展費用	79,349,818	3	72,514,379	3	6,835,439	9
醫療社會服務費用	30,106,994	1	31,316,989	1	(1,209,995)	(4)
其他醫務費用	86,537,070	4	98,591,857	5	(12,054,787)	(12)
醫務成本	2,097,545,841	90	2,008,569,781	91	88,976,060	4
醫務毛利	233,843,033	10	199,942,235	9	33,900,798	17
管理費用	123,882,055	5	114,173,158	5	9,708,897	9
醫務利益	109,960,978	5	85,769,077	4	24,191,901	28
非醫務活動收益：						
利息收入	4,306,546	-	3,895,538	-	411,008	11
租金收入	5,977,532	-	3,165,205	-	2,812,327	89
捐贈收入	55,671,226	2	19,187,326	1	36,483,900	190
研究計畫收入	43,629,900	2	36,249,628	2	7,380,272	20
其他非醫務收益	26,426,672	1	25,114,108	1	1,312,564	5
	136,011,876	5	87,611,805	4	48,400,071	55
非醫務活動費損：						
捐贈費用	-	-	6,680,000	-	(6,680,000)	(100)
研究計畫費用	41,260,503	2	34,135,118	2	7,125,385	21
其他非醫務費損	15,386,609	-	8,868,804	-	6,517,805	73
	56,647,112	2	49,683,922	2	6,963,190	14
本期稅前餘絀	189,325,742	8	123,696,960	6	65,628,782	53
所得稅費用	36,583,342	2	-	-	36,583,342	100
本期稅後餘絀	\$ 152,742,400	6	123,696,960	6	29,045,440	23
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	\$ 118,763,922	5	123,696,960	6	(4,933,038)	(4)

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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ 38,471,953	-
暫時受限淨值限制解除轉出	(4,493,475)	-
暫時受限本期稅後餘絀	33,978,478	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	<u>33,978,478</u>	<u>-</u>
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	118,763,922	123,696,960
未受限期初淨值	<u>1,881,695,128</u>	<u>1,757,998,168</u>
未受限期末淨值	<u>2,000,459,050</u>	<u>1,881,695,128</u>
淨值其他項：		
土地重估增值期初淨值	<u>120,158,710</u>	<u>120,158,710</u>
土地重估增值期末淨值	<u>120,158,710</u>	<u>120,158,710</u>
期末淨值總額	<u>\$ 2,154,596,238</u>	<u>2,001,853,838</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	\$ 152,742,400	123,696,960
支付點值調整	115,572,919	131,620,146
健保核減	14,022,119	12,169,275
折舊及攤銷費用	153,412,298	146,892,579
處分固定資產損失	2,133,728	248,582
固定資產轉列費用科目	-	600
應收票據及帳款增加	(133,210,930)	(205,674,974)
其他應收款(增加)減少	(39,954)	8,022
存貨(增加)減少	(11,430,656)	7,330,509
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(6,936,090)	628,135
應付帳款增加(減少)	18,477,293	(9,920,372)
預收款項增加(減少)	288,618	(148,931)
應付獎金增加(減少)	6,354,594	(2,863,947)
應付所得稅增加	36,583,361	-
其他流動負債(減少)增加	(1,802,933)	2,854,583
退休金負債增加	10,598,713	9,839,662
院區往來	(6,397,397)	(101,666,379)
其他負債減少	(155,285)	(57,820)
營運活動之淨現金流入	<u>350,212,798</u>	<u>114,956,630</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(218,685,951)	(100,441,909)
存出保證金增加	(185,700)	(528,000)
遞延費用增加	(9,116,712)	(11,344,400)
無形資產增加	(290,000)	(230,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(228,278,363)</u>	<u>(112,544,309)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(9,018,366)	(9,311,455)
暫時受限淨值增加	(33,978,478)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(42,996,844)</u>	<u>(9,311,455)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	78,937,591	(6,899,134)
期初現金及約當現金餘額	531,020,890	537,920,024
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 609,958,481</u>	<u>531,020,890</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ (25)	(41)

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	\$ 1,048,438,917	997,420,394	
門診收入－非健保	91,874,356	87,242,414	
急診收入－健保	143,567,671	135,311,270	
急診收入－非健保	14,749,635	13,124,595	
住院收入－健保	1,011,135,028	988,220,914	
住院收入－非健保	147,860,131	126,260,848	
其他醫務收入－健保	9,949,473	10,696,999	
其他醫務收入－非健保	9,703,579	9,313,882	
醫務收入總額	<u>2,477,278,790</u>	<u>2,367,591,316</u>	
減：支付點值調整	(115,572,919)	(131,620,146)	
減：健保核減	(14,022,119)	(12,169,275)	
減：醫療優待	(16,294,878)	(15,289,879)	
醫務收入淨額	<u>\$ 2,331,388,874</u>	<u>2,208,512,016</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	\$ 1,018,480,921	964,452,831	
藥品費用	468,854,193	449,330,457	
醫材費用	252,217,550	234,387,657	
折舊費用	128,429,495	124,705,956	
租金費用	6,402,129	5,396,784	
事務費用	27,167,671	27,872,871	
教育研究發展費用	79,349,818	72,514,379	
醫療社會服務費用	30,106,994	31,316,989	
其他醫務費用	86,537,070	98,591,857	
	<u>\$ 2,097,545,841</u>	<u>2,008,569,781</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

