

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀
念社會事業基金會馬偕紀念醫院

醫事機構財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

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, 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

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院 公鑒：

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇四年度及一〇三年度之收支餘絀表、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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院民國一〇四年及一〇三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及一〇三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
民國一〇五年十月十四日

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣元

	104.12.31		103.12.31			104.12.31		103.12.31	
	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	\$ 4,249,153,729	20	3,311,809,562	16	應付帳款	\$ 1,306,404,379	6	1,235,742,297	6
應收帳款淨額	1,335,163,964	6	1,455,146,780	7	預收款項	64,903,009	-	29,789,180	-
其他應收款	3,819,286	-	3,996,575	-	應付獎金	634,565,273	3	630,377,718	3
存貨	287,162,710	1	290,427,364	1	應付所得稅	154,536,661	1	90,350,866	-
預付款項	10,120,308	-	5,569,571	-	其他流動負債	315,427,476	1	471,893,397	2
其他流動資產	1,992,050	-	5,119,636	-	流動負債合計	2,475,836,798	11	2,458,153,458	11
流動資產合計	5,887,412,047	27	5,072,069,488	24	長期負債：				
基金及投資：					土地增值稅準備	949,607,297	5	949,607,297	5
基金	18,264,925	-	18,351,659	-	其他負債：				
以成本衡量之金融資產－非流動	25,000	-	25,000	-	退休金負債	513,322,536	2	481,063,393	2
基金及投資合計	18,289,925	-	18,376,659	-	存入保證金	170,236,895	1	143,799,897	1
固定資產：					其他負債	234,810	-	679,505	-
成 本：						683,794,241	3	625,542,795	3
土地	5,253,569,972	25	5,253,569,972	25	負債總額	4,109,238,336	19	4,033,303,550	19
房屋及建築設備	10,091,754,345	48	10,030,332,740	48	淨 值：				
醫療儀器設備	4,002,113,765	19	3,831,433,638	18	永久性受限淨值：				
交通運輸設備	31,735,694	-	30,932,167	-	創設基金淨值	6,394,534,765	30	6,394,534,765	31
資訊設備	600,170,500	3	587,804,462	3	小 計	6,394,534,765	30	6,394,534,765	31
雜項設備	738,516,364	4	703,148,996	3	暫時受限淨值：				
租賃資產	4,247,154	-	7,096,082	-	社福基金淨值	18,264,925	-	18,351,659	-
成本合計	20,722,107,794	99	20,444,318,057	97	建院基金淨值	-	-	-	-
減：累計折舊	9,456,199,396	45	8,975,395,174	43	小 計	18,264,925	-	18,351,659	-
未完工程	168,733,359	1	30,646,782	-	未受限淨值：				
預付購置固定資產款項	275,412,807	1	478,809,216	2	累積餘絀－未受限	6,687,124,604	32	6,553,505,508	32
固定資產淨額	11,710,054,564	56	11,978,378,881	56	本期餘絀－未受限	234,400,553	1	133,619,096	1
無形資產	39,161,500	-	35,374,957	-	小 計	6,921,525,157	33	6,687,124,604	33
其他資產：					淨值其他項目：				
遞延資產	110,257,017	1	91,627,498	-	未實現土地重估增值	3,634,943,948	17	3,634,943,948	18
存出保證金	4,221,825	-	4,119,825	-	淨值總額	16,969,268,795	80	16,734,954,976	82
院區往來	3,309,110,253	16	3,568,311,218	17	負債及淨值總額	\$ 21,078,507,131	100	20,768,258,526	100
其他資產	3,423,589,095	17	3,664,058,541	17					
資產總額	\$ 21,078,507,131	100	20,768,258,526	100					

主辦會計：

會計主管：

~4~

負責人：



財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

收支餘絀表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度		103年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 6,688,685,388	51	6,587,436,539	50	101,248,849	2
門急診收入－非健保	1,361,126,745	10	1,262,278,002	10	98,848,743	8
住院收入－健保	4,925,312,533	37	5,072,008,094	38	(146,695,561)	(3)
住院收入－非健保	1,340,006,551	10	1,267,416,287	10	72,590,264	6
其他醫務收入－健保	36,523,870	-	37,994,177	-	(1,470,307)	(4)
其他醫務收入－非健保	104,738,390	1	108,532,300	1	(3,793,910)	(3)
減：支付點值調整	827,978,728	6	829,750,053	6	(1,771,325)	-
減：健保核減	205,826,442	2	300,387,977	2	(94,561,535)	(31)
減：醫療優待	94,506,432	1	90,773,478	1	3,732,954	4
醫務收入淨額	<u>13,328,081,875</u>	<u>100</u>	<u>13,114,753,891</u>	<u>100</u>	<u>213,327,984</u>	<u>2</u>
醫務成本：						
人事費用	6,016,975,557	45	5,719,095,293	44	297,880,264	5
藥品費用	3,092,598,935	23	3,014,866,586	23	77,732,349	3
醫材費用	1,259,806,579	9	1,126,463,869	9	133,342,710	12
折舊費用	695,738,471	5	707,995,961	5	(12,257,490)	(2)
租金費用	34,502,948	-	37,565,073	-	(3,062,125)	(8)
事務費用	205,861,037	2	194,293,558	1	11,567,479	6
教育研究發展費用	471,519,638	4	525,497,055	4	(53,977,417)	(10)
醫療社會服務費用	154,394,256	1	145,073,380	1	9,320,876	6
其他醫務費用	581,293,837	4	603,328,918	5	(22,035,081)	(4)
醫務成本	<u>12,512,691,258</u>	<u>93</u>	<u>12,074,179,693</u>	<u>92</u>	<u>438,511,565</u>	<u>4</u>
醫務毛利	815,390,617	7	1,040,574,198	8	(225,183,581)	(22)
管理費用	621,740,915	5	683,459,828	5	(61,718,913)	(9)
醫務利益	<u>193,649,702</u>	<u>2</u>	<u>357,114,370</u>	<u>3</u>	<u>(163,464,668)</u>	<u>(46)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	28,036,408	-	26,783,393	-	1,253,015	5
租金收入	68,930,887	2	69,911,015	1	(980,128)	(1)
捐贈收入	50,044,774	-	49,560,771	-	484,003	1
研究計畫收入	316,184,138	2	281,876,829	2	34,307,309	12
其他非醫務收益	200,786,410	2	168,089,914	1	32,696,496	19
	<u>663,982,617</u>	<u>6</u>	<u>596,221,922</u>	<u>4</u>	<u>67,760,695</u>	<u>11</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	56,951,056	-	357,461,600	3	(300,510,544)	(84)
研究計畫費用	279,153,463	2	247,743,554	2	31,409,909	13
其他非醫務費損	132,276,632	1	120,809,552	1	11,467,080	9
	<u>468,381,151</u>	<u>3</u>	<u>726,014,706</u>	<u>6</u>	<u>(257,633,555)</u>	<u>(35)</u>
本期稅前餘絀	389,251,168	5	227,321,586	1	161,929,582	71
所得稅費用	154,937,349	1	91,410,827	1	63,526,522	69
本期稅後餘絀	<u>\$ 234,313,819</u>	<u>4</u>	<u>\$ 135,910,759</u>	<u>-</u>	<u>98,403,060</u>	<u>72</u>
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ (86,734)	-	2,291,663	-	(2,378,397)	(104)
本期稅後餘絀－未受限	<u>\$ 234,400,553</u>	<u>2</u>	<u>\$ 133,619,096</u>	<u>1</u>	<u>100,781,457</u>	<u>75</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

淨值變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103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	15,113,824	13,916,334
暫時受限淨值限制解除轉出	(15,200,558)	(11,624,671)
暫時受限本期稅後餘絀	(86,734)	2,291,663
暫時受限期初淨值	18,351,659	16,059,996
暫時受限期末淨值	18,264,925	18,351,659
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	234,400,553	133,619,096
未受限期初淨值	6,687,124,604	6,553,505,508
未受限期末淨值	6,921,525,157	6,687,124,604
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	\$ 16,969,268,795	16,734,954,976

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	104年度	103年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 234,313,819	135,910,759
支付點值調整	827,978,728	829,750,053
健保核減	205,826,442	300,387,977
折舊及攤銷費用	894,378,959	889,291,155
處分固定資產損失	3,996,695	2,679,502
固定資產轉列費用科目	68,190,011	55,078,244
應收票據及帳款增加	(913,822,354)	(1,202,301,391)
其他應收款減少(增加)	177,289	(1,512,497)
存貨減少(增加)	3,264,654	(33,136,778)
預付款項及其他流動資產增加	(1,423,151)	(177,641)
院區往來	261,644,248	(68,399,480)
應付帳款增加	70,662,082	52,886,024
預收款項增加	35,113,829	9,530,745
應付獎金增加	4,187,555	77,133,876
應付所得稅增加	64,185,795	90,350,866
其他流動負債(減少)增加	(156,465,921)	162,230,206
退休金負債增加	32,259,143	3,075,815
職員互助金減少	(444,695)	(147,120)
營運活動之淨現金流入	<u>1,634,023,128</u>	<u>1,302,630,315</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(675,593,740)	(752,397,373)
出售固定資產價款	1,211,509	-
存出保證金(增加)減少	(102,000)	859,520
遞延費用增加	(38,318,962)	(29,709,419)
無形資產增加	(10,399,500)	(15,209,614)
投資活動之淨現金流出	<u>(723,202,693)</u>	<u>(796,456,886)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	26,436,998	16,824,741
暫時受限淨值減少(增加)	86,734	(2,291,663)
融資活動之淨現金流入	<u>26,523,732</u>	<u>14,533,078</u>
本期現金及約當現金增加數	937,344,167	520,706,507
期初現金及約當現金餘額	3,311,809,562	2,791,103,055
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,249,153,729</u>	<u>3,311,809,562</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ (91,811,515)</u>	<u>(396,808)</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會
馬偕紀念醫院

醫務收入明細表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度	備 註
門診收入－健保	\$ 5,943,285,587	5,842,363,081	
門診收入－非健保	1,273,311,596	1,181,655,059	
急診收入－健保	745,399,801	745,073,458	
急診收入－非健保	87,815,149	80,622,943	
住院收入－健保	4,925,312,533	5,072,008,094	
住院收入－非健保	1,340,006,551	1,267,416,287	
其他醫務收入－健保	36,523,870	37,994,177	
其他醫務收入－非健保	104,738,390	108,532,300	
醫務收入總額	14,456,393,477	14,335,665,399	
減：支付點值調整	(827,978,728)	(829,750,053)	
減：健保核減	(205,826,442)	(300,387,977)	
減：醫療優待	(94,506,432)	(90,773,478)	
醫務收入淨額	<u>\$ 13,328,081,875</u>	<u>13,114,753,891</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會
馬偕紀念醫院

醫務成本明細表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	104年度	103年度	備 註
人事費用	\$ 6,016,975,557	5,719,095,293	
藥品費用	3,092,598,935	3,014,866,586	
醫材費用	1,259,806,579	1,126,463,869	
折舊費用	695,738,471	707,995,961	
租金費用	34,502,948	37,565,073	
事務費用	205,861,037	194,293,558	
教育研究發展費用	471,519,638	525,497,055	
醫療社會服務費用	154,394,256	145,073,380	
其他醫務費用	581,293,837	603,328,918	
	<u>\$ 12,512,691,258</u>	<u>12,074,179,693</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

