

財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

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11043信義路5段7號8樓(台北101大樓)
50F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11043, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 8866
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 8867
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

財團法人馬偕紀念醫院新竹分院 公鑒：

財團法人馬偕紀念醫院新竹分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。

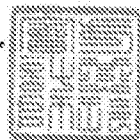
本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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馬偕紀念醫院新竹分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：

方 蕙 玲



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

財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

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	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 1,511,551,492	26	1,228,619,171	22
應收票據淨額	72,329	-	278,814	-
應收帳款淨額	193,188,575	3	227,289,760	4
其他應收款	319,170	-	321,014	-
存貨	58,005,283	1	39,266,494	1
預付款項	3,938,816	-	8,329,342	-
流動資產合計	1,767,095,656	30	1,574,104,592	27
固定資產：				
成本：				
土地				
房屋及建築設備	1,257,466,336	22	1,257,466,336	22
醫療儀器設備	3,072,179,691	53	3,061,642,808	54
交通運輸設備	1,024,208,055	18	990,154,457	18
資訊設備	13,186,684	-	13,396,684	-
雜項設備	213,938,257	4	235,305,164	4
租賃資產	63,772,643	1	63,894,441	1
成本合計	3,152,000	-	3,152,000	-
減：累計折舊	5,647,903,666	98	5,628,011,690	99
未完工程	1,663,710,082	29	1,561,257,484	28
預計設置固定資產款項	12,557,966	-	3,090,000	-
固定資產淨額	5,622,000	-	4,332,802	-
無形資產	4,003,373,499	69	4,075,277,206	71
其他資產：				
應收資產	3,239,603	-	5,661,349	-
存出保證金	17,084,739	-	15,701,579	-
院區租賃	8,557,999	-	20,000	-
其他資產	25,637,738	-	7,942,103	-
資產總額	\$ 5,799,346,489	100	5,628,796,832	100
負債及淨值總額				
流動負債：				
應付帳款	\$ 324,373,328	6	296,968,333	5
預收款項	6,469,451	-	3,844,448	-
應付現金	135,010,336	2	133,235,047	2
其他流動負債	28,232,067	1	67,465,408	1
流動負債合計	544,085,192	9	501,513,236	8
其他負債：				
退休金負債	123,941,215	2	108,182,626	2
存入保證金	10,890,975	-	9,273,175	-
其他負債	1,089,600	-	1,040,995	-
負債總額	3,237,221,672	56	3,294,741,944	60
淨值：				
未分配淨值：	3,273,143,463	58	3,517,247,360	62
累積盈餘——未受限	3,917,338,644	67	3,013,760,976	70
本期盈餘——未受限	1,613,945,856	28	1,373,442,912	24
小計	368,171,989	5	340,502,944	4
淨值總額	1,882,117,845	33	1,613,945,856	28
負債及淨值總額	\$ 5,799,346,489	100	5,628,796,832	100

主册會計：

會計主管：

負責人：

財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

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	\$ 1,706,742,189	51	1,584,735,173	50	122,007,016	8
門急診收入—非健保	480,360,608	14	452,670,590	14	27,690,018	6
住院收入—健保	1,119,225,082	33	1,100,830,758	34	18,394,324	2
住院收入—非健保	399,296,399	12	354,656,309	11	44,640,090	13
其他醫務收入—健保	7,264,300	-	7,301,710	-	(37,410)	(1)
其他醫務收入—非健保	6,601,190	-	5,530,344	-	1,070,846	19
減：支付點值調整	133,088,472	4	119,241,268	4	13,847,204	12
減：健保核減	170,330,252	5	141,621,259	4	28,708,993	20
減：醫務優待	42,512,593	1	39,301,449	1	3,211,144	8
醫務收入淨額	<u>3,373,558,451</u>	<u>100</u>	<u>3,205,560,908</u>	<u>100</u>	<u>167,997,543</u>	<u>5</u>
醫務成本：						
人事費用	1,353,085,873	40	1,248,829,753	39	104,256,120	8
藥品費用	737,395,613	22	653,841,895	21	83,553,718	13
醫材費用	358,159,788	11	311,236,772	10	46,923,016	15
折舊費用	144,965,167	4	140,079,325	4	4,885,842	3
租金費用	15,575,225	-	15,642,219	-	(66,994)	-
事務費用	52,850,472	2	51,284,277	2	1,566,195	3
教育研究發展費用	146,023,389	4	133,348,993	4	12,674,396	10
醫療社會服務費用	29,992,292	1	28,107,184	1	1,885,108	7
其他醫務費用	144,701,320	4	161,137,727	5	(16,436,407)	(10)
醫務成本	<u>2,982,749,139</u>	<u>88</u>	<u>2,743,508,145</u>	<u>86</u>	<u>239,240,994</u>	<u>9</u>
醫務毛利	390,809,312	12	462,052,763	14	(71,243,451)	(15)
管理費用	<u>173,655,225</u>	<u>5</u>	<u>203,371,637</u>	<u>6</u>	<u>(29,716,412)</u>	<u>(15)</u>
醫務利益	<u>217,154,087</u>	<u>7</u>	<u>258,681,126</u>	<u>8</u>	<u>(41,527,039)</u>	<u>(16)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	7,494,118	-	5,977,716	-	1,516,402	25
租金收入	21,912,238	1	19,484,809	1	2,427,429	12
捐贈收入	12,454,587	-	19,221,624	1	(6,767,037)	(35)
研究計畫收入	20,297,594	1	17,499,608	1	2,797,986	16
其他非醫務收益	<u>33,349,488</u>	<u>1</u>	<u>33,339,988</u>	<u>1</u>	<u>9,500</u>	<u>-</u>
	<u>95,508,025</u>	<u>3</u>	<u>95,523,745</u>	<u>4</u>	<u>(15,720)</u>	<u>-</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	10,300,000	-	82,080,000	3	(71,780,000)	(87)
研究計畫費用	17,049,988	1	16,059,098	1	990,890	6
其他非醫務費損	<u>17,140,135</u>	<u>1</u>	<u>15,562,829</u>	<u>-</u>	<u>1,577,306</u>	<u>10</u>
	<u>44,490,123</u>	<u>2</u>	<u>113,701,927</u>	<u>4</u>	<u>(69,211,804)</u>	<u>(61)</u>
本期稅前餘絀	268,171,989	8	240,502,944	8	27,669,045	12
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ 268,171,989</u>	<u>8</u>	<u>240,502,944</u>	<u>8</u>	<u>27,669,045</u>	<u>12</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

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
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	\$ 268,171,989	240,502,944
未受限期初淨值	<u>1,613,945,856</u>	<u>1,373,442,912</u>
未受限期末淨值	<u>1,882,117,845</u>	<u>1,613,945,856</u>
期末淨值總額	<u>\$ 1,882,117,845</u>	<u>1,613,945,856</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

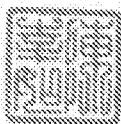
現金流量表

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	\$ 268,171,989	240,502,944
支付點值調整	133,088,472	119,241,268
健保報減	170,330,252	141,621,259
折舊及攤銷費用	188,246,387	189,999,492
處分固定資產損失	36,715	73,481
固定資產轉列費用科目	2,789,833	277,859
應收票據及帳款增加	(269,111,045)	(196,066,975)
其他應收款減少	1,844	58,900
存貨減少(增加)	1,261,211	(4,223,888)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	4,370,526	(4,361,961)
應付帳款增加	27,404,995	13,536,158
其他應付款減少	-	(6,731,877)
預收款項增加	2,625,003	231,147
應付獎金增加	1,775,289	19,565,108
其他流動負債增加	10,766,659	5,553,998
退休金負債增加	15,758,589	14,544,397
院區往來	(159,268,186)	(54,223,520)
職員互助金減少	39,605	69,350
營運活動之淨現金流入	398,288,138	479,667,140
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(105,826,510)	(107,340,603)
存出保證金減少	20,000	613,600
遞延費用增加	(10,678,399)	(4,549,454)
無形資產增加	(488,508)	(1,636,950)
投資活動之淨現金流出	(116,973,617)	(112,913,407)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,617,800	(2,442,142)
融資活動之淨現金流入(出)	1,617,800	(2,442,142)
本期現金及約當現金增加數	282,932,321	364,311,591
期初現金及約當現金餘額	1,228,619,171	864,307,580
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,511,551,492	1,228,619,171
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ (2,188)	(1,003)

主辦會計：



會計主管：

~7~



負責人：



財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

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	\$ 1,485,353,443	1,366,176,406	
門診收入—非健保	444,923,906	418,610,856	
急診收入—健保	221,388,746	218,558,767	
急診收入—非健保	35,436,702	34,059,734	
住院收入—健保	1,119,225,082	1,100,830,758	
住院收入—非健保	399,296,399	354,656,309	
其他醫務收入—健保	7,264,300	7,301,710	
其他醫務收入—非健保	6,601,190	5,530,344	
醫務收入總額	3,719,489,768	3,505,724,884	
減：支付點值調整	(133,088,472)	(119,241,268)	
減：健保核減	(170,330,252)	(141,621,259)	
減：醫療優待	(42,512,593)	(39,301,449)	
醫務收入淨額	\$ 3,373,558,451	3,205,560,908	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



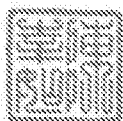
財團法人馬偕紀念醫院新竹分院

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	\$ 1,353,085,873	1,248,829,753	
藥品費用	737,395,613	653,841,895	
醫材費用	358,159,788	311,236,772	
折舊費用	144,965,167	140,079,325	
租金費用	15,575,225	15,642,219	
事務費用	52,850,472	51,284,277	
教育研究發展費用	146,023,389	133,348,993	
醫療社會服務費用	29,992,292	28,107,184	
其他醫務費用	144,701,320	161,137,727	
	<u>\$ 2,982,749,139</u>	<u>2,743,508,145</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

