

馬偕紀念醫院台東分院

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

馬偕紀念醫院台東分院 公鑒：

馬偕紀念醫院台東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，足以允當表達馬偕紀念醫院台東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：



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

馬偕紀念醫院台東分院

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	\$ 531,020,890	20	\$ 207,394,890	8	8
應收帳款淨額	229,143,446	9	7,671,507	-	-
其他應收款	175,007	-	87,405,813	3	3
存貨	38,033,153	1	43,837,705	2	2
預付款項	542,032	-	346,309,915	13	13
其他流動資產	94,360	-			
流動資產合計	799,008,888	30	71,180,414	3	3
固定資產：					
成本：					
土地	383,299,436	15	96,566,830	4	3
房屋及建築設備	1,827,562,505	70	21,452,265	1	1
醫療儀器設備	671,996,767	26	808,375	-	-
交通運輸設備	14,318,390	1	74,195,187	3	7
資訊設備	127,493,826	5	193,022,657	8	11
雜項設備	67,668,639	3			
租賃資產	5,094,000	-	610,512,986	24	27
成本合計	3,097,433,563	120	1,757,998,168	67	59
減：累計折舊	1,324,864,995	51	123,696,960	5	9
未完工程	15,458,330	1	1,881,695,128	72	68
預付購置固定資產款項	9,204,200	-			
固定資產淨額	1,797,231,098	70	120,158,710	5	5
無形資產：					
其他資產：	2,081,810	-	2,001,853,838	77	73
遞延資產	12,973,828	-			
存出保證金	1,071,200	-			
其他資產	14,045,028	-			
資產總額	\$ 2,612,366,824	100	\$ 2,612,366,824	100	100
負債及淨值總額					
負債：					
淨值：					
未受限淨值：					
累積盈餘－未受限	3,053,849,677	118	1,535,119,336	59	
本期盈餘－未受限	1,221,474,258	47	222,878,832	9	
小計	1,881,100	-	1,757,998,168	68	
淨值其他項目：					
未實現土地重估增值	1,036,000	-			
淨值總額	1,835,292,519	71	120,158,710	5	5
負債總額	2,882,917	-	2,001,853,838	77	73
負債及淨值總額	\$ 2,612,366,824	100	\$ 2,612,366,824	100	100



主辦會計：

會計主管：

~4~



負責人：



馬偕紀念醫院台東分院

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	\$ 1,132,731,664	51	1,087,961,521	54	44,770,143	4
門急診收入－非健保	100,367,009	5	100,340,675	5	26,334	-
住院收入－健保	988,220,914	45	977,933,426	48	10,287,488	1
住院收入－非健保	126,260,848	6	97,077,079	5	29,183,769	30
其他醫務收入－健保	10,696,999	1	11,190,634	1	(493,635)	(4)
其他醫務收入－非健保	9,313,882	-	8,846,032	-	467,850	5
減：支付點值調整	131,620,146	6	220,542,679	11	(88,922,533)	(40)
減：健保核減	12,169,275	1	11,858,094	1	311,181	3
減：醫療優待	15,289,879	1	16,681,008	1	(1,391,129)	(8)
醫務收入淨額	2,208,512,016	100	2,034,267,586	100	174,244,430	9
醫務成本：						
人事費用	964,452,831	44	921,523,534	45	42,929,297	5
藥品費用	449,330,457	20	427,309,901	21	22,020,556	5
醫材費用	234,387,657	11	210,030,038	10	24,357,619	12
折舊費用	124,705,956	6	107,273,145	5	17,432,811	16
租金費用	5,396,784	-	4,262,212	-	1,134,572	27
事務費用	27,872,871	1	26,618,735	1	1,254,136	5
教育研究發展費用	72,514,379	3	64,792,145	3	7,722,234	12
醫療社會服務費用	31,316,989	1	30,506,916	1	810,073	3
其他醫務費用	98,591,857	4	93,570,443	5	5,021,414	5
醫務成本	2,008,569,781	90	1,885,887,069	91	122,682,712	7
醫務毛利	199,942,235	10	148,380,517	9	51,561,718	35
管理費用	114,173,158	5	121,666,543	6	(7,493,385)	(6)
醫務利益	85,769,077	5	26,713,974	3	59,055,103	221
非醫務活動收益：						
利息收入	3,895,538	-	3,158,443	-	737,095	23
租金收入	3,165,205	-	3,220,290	-	(55,085)	(2)
捐贈收入	19,187,326	1	281,175,743	14	(261,988,417)	(93)
研究計畫收入	36,249,628	2	33,213,093	2	3,036,535	9
其他非醫務收益	25,114,108	1	26,457,441	1	(1,343,333)	(5)
	87,611,805	4	347,225,010	17	(259,613,205)	(75)
非醫務活動費損：						
捐贈費用	6,680,000	-	53,405,000	3	(46,725,000)	(87)
研究計畫費用	34,135,118	2	35,337,465	2	(1,202,347)	(3)
其他非醫務費損	8,868,804	-	117,718,107	6	(108,849,303)	(92)
	49,683,922	2	206,460,572	11	(156,776,650)	(76)
本期稅前餘絀	123,696,960	7	167,478,412	9	(43,781,452)	(26)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 123,696,960	7	\$ 167,478,412	9	(43,781,452)	(26)
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	\$ -	-	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ -	-	\$ (55,400,420)	(3)	55,400,420	100
本期稅後餘絀－未受限	\$ 123,696,960	6	\$ 222,878,832	11	(99,181,872)	(45)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



馬偕紀念醫院台東分院

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
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ -	54,608,660
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(110,009,080)
暫時受限本期稅後餘絀	-	(55,400,420)
暫時受限期初淨值	-	55,400,420
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	123,696,960	222,878,832
未受限期初淨值	1,757,998,168	1,535,119,336
未受限期末淨值	1,881,695,128	1,757,998,168
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	\$ 2,001,853,838	1,878,156,878

主辦會計：



會計主管：



負責人：



馬偕紀念醫院台東分院

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	\$ 123,696,960	167,478,412
支付點值調整	131,620,146	220,542,679
健保核減	12,169,275	11,858,094
折舊及攤銷費用	146,892,579	125,420,193
處分固定資產損失	248,582	570,917
固定資產轉列費用科目	600	314,072
應收票據及帳款增加	(205,674,974)	(231,235,159)
其他應收款減少	8,022	166,477
存貨減少(增加)	7,330,509	(12,547,689)
預付款項及其他流動資產減少	628,135	540,418
應付帳款(減少)增加	(9,920,372)	35,248,129
預收款項減少	(148,931)	(770,003)
應付獎金(減少)增加	(2,863,947)	12,597,297
其他流動負債增加	2,854,583	5,329,775
退休金負債增加	9,839,662	1,596,039
院區往來	(101,666,379)	121,880,265
職員互助金(減少)增加	(57,820)	14,255
營運活動之淨現金流入	<u>114,956,630</u>	<u>459,004,171</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(100,441,909)	(348,189,258)
存出保證金(增加)減少	(528,000)	100,075
遞延費用增加	(11,344,400)	(5,550,000)
無形資產增加	(230,000)	(83,300)
投資活動之淨現金流出	<u>(112,544,309)</u>	<u>(353,722,483)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(9,311,455)	23,533,020
暫時受限淨值減少	-	55,400,420
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(9,311,455)</u>	<u>78,933,440</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(6,899,134)	184,215,128
期初現金及約當現金餘額	<u>537,920,024</u>	<u>353,704,896</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 531,020,890</u>	<u>537,920,024</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ <u>(41)</u>	<u>(67)</u>

主辦會計：



會計主管：

~7~



負責人：



馬偕紀念醫院台東分院

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	\$ 997,420,394	954,576,689	
門診收入－非健保	87,242,414	87,879,037	
急診收入－健保	135,311,270	133,384,832	
急診收入－非健保	13,124,595	12,461,638	
住院收入－健保	988,220,914	977,933,426	
住院收入－非健保	126,260,848	97,077,079	
其他醫務收入－健保	10,696,999	11,190,634	
其他醫務收入－非健保	9,313,882	8,846,032	
醫務收入總額	2,367,591,316	2,283,349,367	
減：支付點值調整	(131,620,146)	(220,542,679)	
減：健保核減	(12,169,275)	(11,858,094)	
減：醫療優待	(15,289,879)	(16,681,008)	
醫務收入淨額	<u>\$ 2,208,512,016</u>	<u>2,034,267,586</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



馬偕紀念醫院台東分院

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	\$ 964,452,831	921,523,534	
藥品費用	449,330,457	427,309,901	
醫材費用	234,387,657	210,030,038	
折舊費用	124,705,956	107,273,145	
租金費用	5,396,784	4,262,212	
事務費用	27,872,871	26,618,735	
教育研究發展費用	72,514,379	64,792,145	
醫療社會服務費用	31,316,989	30,506,916	
其他醫務費用	98,591,857	93,570,443	
	<u>\$ 2,008,569,781</u>	<u>1,885,887,069</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

