



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董事會 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民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二年度之收支餘絀表、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及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之財務會計準則公報及其解釋編製，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民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年度及一〇二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

民國一〇四年五月七日

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會
資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣元

	103.12.31	102.12.31	103.12.31	102.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一)、(十三))	\$ 5,078,739,786	20	4,009,473,959	16
應收票據淨額(附註四(十三))	278,814	-	30,424	-
應收帳款淨額(附註四(二)、(十三))	1,850,042,779	7	1,843,997,723	8
其他應收款(附註四(十二)、(十三))	4,500,618	-	3,213,498	-
存貨(附註四(三))	395,147,838	2	345,239,511	1
預付款項	15,101,929	-	13,541,348	-
其他流動資產	5,181,236	-	2,742,750	-
流動資產合計	7,348,993,000	29	6,218,239,213	25
基金及投資：				
基金(附註四(四))	18,351,659	-	71,460,416	-
以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(五)及(十三))	25,000	-	25,000	-
基金及投資合計	18,376,659	-	71,485,416	-
固定資產(附註四(六))：				
成本：				
土地	6,894,335,744	27	6,865,104,994	28
房屋及建築設備	14,910,325,053	59	14,083,503,677	58
醫療儀器設備	5,470,477,951	22	5,292,722,811	22
交通運輸設備	58,355,441	-	50,853,118	-
資訊設備	947,097,533	4	914,950,723	4
雜項設備	830,543,177	3	812,930,736	3
租賃資產	15,342,082	-	5,702,000	-
成本合計	29,126,476,981	115	28,025,768,059	115
減：累計折舊	11,758,419,781	46	11,017,102,377	45
未完工程	36,517,882	-	610,374,568	3
預付購置固定資產款項	484,378,016	2	298,432,066	1
固定資產淨額	17,888,953,098	71	17,917,472,316	74
無形資產	43,919,223	-	36,736,206	-
其他資產：				
遞延資產	115,259,564	-	92,967,244	-
存出保證金(附註四(十三))	4,683,025	-	6,256,220	-
其他資產	119,942,589	-	99,223,464	-
資產總額	\$ 25,420,184,569	100	24,343,156,615	100
負債及淨值				
流動負債：				
應付帳款(附註四(十三))	\$ 1,750,033,752	7	1,648,361,263	6
其他應付款(附註四(十三))	-	-	6,731,877	-
預收款項	41,454,956	-	32,489,003	-
應付獎金(附註四(十三))	854,150,842	3	744,840,924	3
應付所得稅(附註四(十二))	90,284,264	-	-	-
其他流動負債(附註四(七))	580,493,130	2	407,285,172	2
流動負債合計	3,316,416,944	12	2,839,708,239	11
長期負債：				
土地增值稅準備(附註四(六))	1,020,787,711	4	1,020,787,711	4
其他負債：				
退休金負債(附註四(八))	676,816,175	3	657,498,765	3
存入保證金(附註四(十三))	183,836,792	1	145,921,173	1
其他負債	2,598,805	-	2,662,020	-
負債總額	863,251,772	4	806,081,958	4
淨值：				
永久性受限淨值：	5,200,456,427	20	4,666,577,908	19
創設基金淨值(附註四(九))	6,394,534,765	25	6,394,534,765	26
小計	6,394,534,765	25	6,394,534,765	26
暫時受限淨值：				
社福基金淨值	18,351,659	-	71,460,416	-
建院基金淨值	-	-	-	-
小計	18,351,659	-	71,460,416	-
未受限淨值：				
累積盈餘－未受限	9,455,480,868	37	8,900,872,774	37
本期盈餘－未受限	596,258,192	2	554,608,094	2
小計	10,051,739,060	39	9,455,480,868	39
淨值其他項目：				
未實現土地重估增值	3,755,102,658	15	3,755,102,658	15
淨值總額	20,219,728,142	79	19,676,578,707	80
負債及淨值總額	\$ 25,420,184,569	100	24,343,156,615	100

104年
原始收入
校運增加



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

主辦會計：

董事長：

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會

收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	103年度		102年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入－健保	\$ 9,263,536,051	50	8,699,325,280	50	564,210,771	6
門急診收入－非健保	1,815,642,630	10	1,630,882,836	10	184,759,794	11
住院收入－健保	7,150,772,278	39	6,479,962,145	38	670,810,133	10
住院收入－非健保	1,719,149,675	9	1,515,999,441	9	203,150,234	13
其他醫務收入－健保	56,486,521	-	56,706,359	-	(219,838)	-
其他醫務收入－非健保	122,908,676	1	119,022,327	1	3,886,349	3
減：支付點值調整	1,169,699,104	6	1,097,528,830	6	72,170,274	7
減：健保核減	453,868,274	2	234,067,121	1	219,801,153	94
減：醫療優待	147,244,308	1	126,435,008	1	20,809,300	16
醫務收入淨額	18,357,684,145	100	17,043,867,429	100	1,313,816,716	8
醫務成本：						
人事費用	7,891,915,484	43	7,251,128,281	43	640,787,203	9
藥品費用	4,096,537,312	22	3,906,743,028	23	189,794,284	5
醫材費用	1,647,876,013	9	1,480,151,022	9	167,724,991	11
折舊費用	955,353,368	5	931,144,465	5	24,208,903	3
租金費用	57,469,504	-	43,214,567	-	14,254,937	33
事務費用	272,396,759	2	260,395,765	2	12,000,994	5
醫療社會服務費用(附註四(十)及(十一))	203,687,480	1	179,945,724	1	23,741,756	13
教育研究發展費用(附註四(十))	724,140,575	4	678,615,770	4	45,524,805	7
其他醫務費用	858,043,762	5	740,004,639	4	118,039,123	16
醫務成本	16,707,420,257	91	15,471,343,261	91	1,236,076,996	8
醫務毛利	1,650,263,888	9	1,572,524,168	9	77,739,720	5
管理費用	1,004,765,008	5	907,133,144	5	97,631,864	11
醫務利益	645,498,880	4	665,391,024	4	(19,892,144)	(3)
非醫務活動收益：						
利息收入	35,919,552	-	26,314,635	-	9,604,917	37
租金收入	92,616,114	1	93,004,009	1	(387,895)	-
捐贈收入－未受限	281,433,144	1	121,645,461	1	159,787,683	131
捐贈收入－暫時受限	68,524,994	-	58,284,866	-	10,240,128	18
研究計畫收入	332,589,530	2	292,451,250	2	40,138,280	14
其他非醫務收益	227,888,253	1	199,667,671	1	28,220,582	14
	1,038,971,587	5	791,367,892	5	247,603,695	31
非醫務活動費損：						
董事會費用	8,164,521	-	3,748,950	-	4,415,571	118
捐贈費用(附註四(十一)、五及七)	492,946,600	3	465,955,024	3	26,991,576	6
研究計畫費用	299,140,117	2	259,031,340	2	40,108,777	15
其他非醫務費損	249,658,967	1	177,153,373	1	72,505,594	41
	1,049,910,205	6	905,888,687	6	144,021,518	16
本期稅前餘絀	634,560,262	3	550,870,229	3	83,690,033	15
所得稅費用(附註四(十二))	91,410,827	-	-	-	91,410,827	100
本期稅後餘絀	\$ 543,149,435	3	\$ 550,870,229	3	(7,720,794)	(1)
本期稅後餘絀－永久受限	\$ -	-	\$ -	-	-	-
本期稅後餘絀－暫時受限	\$ (53,108,757)	-	\$ (3,737,865)	-	(49,370,892)	(1,321)
本期稅後餘絀－未受限	\$ 596,258,192	3	\$ 554,608,094	3	41,650,098	8

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計主管：

董事長：

財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會
淨值變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	103年度	102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：		
暫時受限本期稅後餘絀	(53,108,757)	(3,737,865)
暫時受限淨值限制解除轉出	53,108,757	-
暫時受限淨值增加總額	(53,108,757)	(3,737,865)
暫時受限期初淨值	71,460,416	75,198,281
暫時受限期末淨值	18,351,659	71,460,416
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	596,258,192	554,608,094
未受限期初淨值	9,455,480,868	8,900,872,774
未受限期末淨值	10,051,739,060	9,455,480,868
淨值其他項：		
土地重估增值期初淨值	3,755,102,658	3,755,102,658
土地重估增值期末淨值	3,755,102,658	3,755,102,658
期末淨值總額	\$ 20,219,728,142	19,676,578,707

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



~6~

董事長：



財團法人臺灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	103年度	102年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後結餘	\$ 543,149,435	550,870,229
支付點值調整	1,169,699,104	1,097,528,830
健保核減	453,868,274	234,067,121
折舊及攤銷費用	1,204,715,777	1,184,643,374
處分固定資產損失	3,323,900	4,586,664
固定資產轉列費用科目	55,670,175	12,593,479
應收票據及帳款增加	(1,629,860,824)	(1,713,091,759)
其他應收款增加	(1,287,120)	(386,995)
存貨增加	(49,908,327)	(25,077,474)
預付款項及其他流動資產增加	(3,999,067)	(1,834,766)
應付帳款增加	101,672,489	34,031,806
其他應付款(減少)增加	(6,731,877)	4,888,667
預收款項增加(減少)	8,965,953	(3,757,583)
應付獎金增加	109,309,918	588,395,440
應付所得稅增加	90,284,264	-
其他流動負債增加	173,207,958	48,942,519
退休金負債增加	19,317,410	37,367,834
職員互助金減少	(63,215)	(67,395)
營運活動之淨現金流入	<u>2,241,334,227</u>	<u>2,053,699,991</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(1,207,927,234)	(1,019,175,679)
存出保證金減少	1,573,195	693,885
遞延費用增加	(39,808,873)	(34,806,998)
無形資產增加	(16,929,864)	(8,353,168)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,263,092,776)</u>	<u>(1,061,641,960)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	37,915,619	(11,224,400)
暫時受限淨值增加	53,108,757	3,737,865
融資活動之淨現金流入(出)	<u>91,024,376</u>	<u>(7,486,535)</u>
本期現金及約當現金增加數	1,069,265,827	984,571,496
期初現金及約當現金餘額	4,009,473,959	3,024,902,463
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>5,078,739,786</u>	<u>4,009,473,959</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ <u>(397,954)</u>	<u>(399,779)</u>

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



~7~

董事長：



參、附設機構之財務資料

一、附設機構之簡明資產負債表

		台北馬偕紀念醫院	
		103.12.31	102.12.31
流動資產	\$	3,973,009,206	3,769,003,915
基金及投資		18,376,659	71,485,416
固定資產		6,924,823,239	6,725,546,192
無形資產		29,974,186	24,659,905
其他資產		3,619,706,302	3,534,547,633
資產總額		14,565,889,592	14,125,243,061
流動負債		1,649,069,184	1,359,279,112
長期負債		533,489,906	533,489,906
其他負債		417,028,530	403,859,572
負債總額		2,599,587,620	2,296,628,590
淨 值		11,966,301,972	11,828,614,471
負債及淨值總額		14,565,889,592	14,125,243,061

主辦會計：



負責人：



董事長：



		馬偕兒童醫院	
		103.12.31	102.12.31
流動資產	\$	-	-
基金及投資		-	-
固定資產		27,144,474	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		27,144,474	-
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債		-	-
負債總額		-	-
淨 值		27,144,474	-
負債及淨值總額		27,144,474	-

主辦會計：



負責人：



董事長：



二、附設機構之簡明收支餘絀表

台北馬偕紀念醫院		
	103年度	102年度(註)
醫務收入	\$ 8,792,827,583	8,539,888,973
醫務成本	7,512,334,211	7,324,680,986
醫務毛利(損)	1,280,493,372	1,215,207,987
管理費用	433,617,465	429,371,330
醫務利益(損失)	846,875,907	785,836,657
非醫務活動收益	492,673,062	416,196,547
非醫務活動費損	659,917,737	601,140,124
本期稅前餘絀	679,631,232	600,893,080
所得稅費用	91,410,827	-
本期稅後餘絀—暫時受限	2,291,663	1,482,273
本期稅後餘絀—未受限	585,928,742	599,410,807
本期稅後餘絀	588,220,405	600,893,080

主辦會計：



負責人：



董事長：



馬偕兒童醫院		
	103年度	102年度
醫務收入	\$ 290,935,082	-
醫務成本	273,769,395	-
醫務毛利(損)	17,165,687	-
管理費用	37,751,387	-
醫務利益(損失)	(20,585,700)	-
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(20,585,700)	-
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	(20,585,700)	-
本期餘絀	(20,585,700)	-

主辦會計：



負責人：



董事長：



註：為使與民國一〇三年度表達一致，業經適當拆分。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10400713

號

會員姓名：方燕玲

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

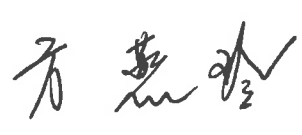
委託人統一編號：04007602

會員證書字號：北市會證字第○九三三號

印鑑證明書用途：辦理 馬偕紀念醫院

一〇三年度（自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：

核對人：



中華民國

104

年

月

日

日

