

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀
念社會事業基金會馬偕紀念醫院

財 務 報 告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

醫院地址：台北市中山北路二段92號

醫院電話：(02)2543-3535



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 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

財團法人台灣基督長老教會馬偕紀念社會事業基金會馬偕紀念醫院董事會 公鑒：

財團法人台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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度之收支餘絀表、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人財務報告編製準則、醫療法、相關法令及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人台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一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一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：

牙 蕙 玲



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇三年五月八日

財團法人台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

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

	102.12.31	101.12.31	102.12.31	101.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一)、(十三))	\$ 4,009,473,959	16	3,024,902,463	13
應收票據淨額(附註四(十三))	30,424	-	110,794	-
應收帳款淨額(附註四(二)、(十三))	1,843,997,723	8	1,462,421,545	6
其他應收款(附註四(十三))	3,213,498	-	2,826,503	-
存貨(附註四(三))	345,239,511	1	320,162,037	1
預付款項	13,541,348	-	11,965,564	-
其他流動資產	2,742,750	-	2,483,768	-
流動資產合計	6,218,239,213	25	4,824,872,674	20
基金及長期投資：				
基金(附註四(四))	71,460,416	-	75,198,281	-
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五)及(十三))	25,000	-	25,000	-
基金及長期投資合計	71,485,416	-	75,223,281	-
固定資產(附註四(六)及七)：				
成 本：				
土地	6,865,104,994	28	6,865,104,994	30
房屋及建築設備	14,083,503,677	58	14,034,106,885	61
醫療儀器設備	5,292,722,811	22	5,211,883,460	23
交通運輸設備	50,853,118	-	45,657,367	-
資訊設備	914,950,723	4	884,120,636	4
雜項設備	812,930,736	3	812,940,333	4
租賃資產	5,702,000	-	7,131,000	-
成本合計	28,025,768,059	115	27,860,944,675	122
減：累計折舊	11,017,102,377	45	10,230,663,888	41
未完工程	610,374,568	3	179,757,086	-
預付購置固定資產款項	298,432,066	1	255,020,066	1
固定資產淨額	17,917,472,316	74	18,065,057,939	82
無形資產	36,736,206	-	27,902,333	-
其他資產：				
遞延資產	92,967,244	-	93,703,166	-
存出保證金(附註四(十三))	6,256,220	-	6,950,105	-
其他資產	99,223,464	-	100,653,271	-
資產總額	\$ 24,343,156,615	100	23,093,709,498	100
負債及淨值總額	\$ 24,343,156,615	100	23,093,709,498	100
負債：				
流動負債：				
應付帳款(附註四(十三))	\$ 1,648,361,263	6	1,614,329,457	6
其他應付款(附註四(十三))	6,731,877	-	1,843,210	-
預收款項	32,489,003	-	26,717,606	-
應付獎金(附註四(十三))	744,840,924	3	156,445,484	1
其他流動負債(附註四(七))	407,285,172	2	367,871,633	2
流動負債合計	2,839,708,239	11	2,167,207,390	9
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))	657,498,765	3	620,130,931	3
存入保證金(附註四(十三))	145,921,173	1	157,145,573	1
其他負債	2,662,020	-	2,729,415	-
負債總額	806,081,958	4	780,005,919	4
淨 值：				
永久性受限淨值：	4,666,577,908	19	3,968,001,020	17
創設基金淨值(附註四(九))	6,394,534,765	26	6,394,534,765	28
小 計	6,394,534,765	26	6,394,534,765	28
暫時受限淨值：	71,460,416	-	75,198,281	-
社福基金淨值	71,460,416	-	75,198,281	-
建院基金淨值	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
未受限淨值：	8,900,872,774	37	8,466,302,957	37
累積缺蝕—未受限	554,608,094	2	434,569,817	2
本期缺蝕—未受限	9,455,480,868	39	8,900,872,774	39
小 計	3,755,102,658	15	3,755,102,658	16
淨值其他項目：	19,676,578,707	80	19,125,708,478	83
未實現土地重估增值	-	-	-	-
淨值總額	3,755,102,658	15	3,755,102,658	16
負債及淨值總額	\$ 24,343,156,615	100	23,093,709,498	100



董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

~4~



主辦會計：

財團法人台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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	102年度		101年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入—健保	\$ 8,699,325,280	50	8,224,886,128	51	474,439,152	6
門急診收入—非健保	1,630,882,836	10	1,626,481,371	10	4,401,465	-
住院收入—健保	6,479,962,145	38	6,359,798,531	39	120,163,614	2
住院收入—非健保	1,515,999,441	9	1,400,041,038	9	115,958,403	8
其他醫務收入—健保	56,706,359	-	55,836,440	-	869,919	2
其他醫務收入—非健保	119,022,327	1	114,044,598	1	4,977,729	4
減：支付點值調整	1,097,528,830	6	1,191,337,145	7	(93,808,315)	(8)
減：健保核減	234,067,121	1	284,608,684	2	(50,541,563)	(18)
減：醫療優待	126,435,008	1	137,685,311	1	(11,250,303)	(8)
醫務收入淨額	17,043,867,429	100	16,167,456,966	100	876,410,463	5
醫務成本：						
人事費用	7,251,128,281	43	7,010,598,229	43	240,530,052	3
藥品費用	3,906,743,028	23	3,740,106,179	23	166,636,849	4
醫材費用	1,480,151,022	9	1,307,559,120	8	172,591,902	13
折舊費用	931,144,465	5	897,747,812	6	33,396,653	4
租金費用	43,214,567	-	19,982,285	-	23,232,282	116
事務費用	260,395,765	2	255,990,956	2	4,404,809	2
社會服務費用(附註四(十)及(十一))	179,945,724	1	173,492,741	1	6,452,983	4
教育研究發展費用(附註四(十))	678,615,770	4	684,782,915	4	(6,167,145)	(1)
其他醫務費用	740,004,639	4	801,216,107	5	(61,211,468)	(8)
醫務成本	15,471,343,261	91	14,891,476,344	92	579,866,917	4
醫務毛利	1,572,524,168	9	1,275,980,622	8	296,543,546	23
管理費用	907,133,144	5	846,756,361	5	60,376,783	7
醫務利益	665,391,024	4	429,224,261	3	236,166,763	55
非醫務活動收益：						
利息收入	26,314,635	-	24,948,556	-	1,366,079	5
租金收入	93,004,009	1	99,119,920	1	(6,115,911)	(6)
捐贈收入—未受限	121,645,461	1	79,183,714	1	42,461,747	54
捐贈收入—暫時受限	58,284,866	-	63,636,961	-	(5,352,095)	(8)
研究計畫收入	292,451,250	2	289,093,388	2	3,357,862	1
其他非醫務收益	199,667,671	1	184,631,696	1	15,035,975	8
	791,367,892	5	740,614,235	5	50,753,657	7
非醫務活動費損：						
董事會費用	3,748,950	-	3,112,046	-	636,904	20
捐贈費用(附註四(十一)、五及七)	465,955,024	3	310,861,253	2	155,093,771	50
研究計畫費用	259,031,340	2	263,533,486	2	(4,502,146)	(2)
其他非醫務費損	177,153,373	1	109,527,655	1	67,625,718	62
	905,888,687	6	687,034,440	5	218,854,247	32
本期稅前餘絀	550,870,229	3	482,804,056	3	68,066,173	14
所得稅費用(附註四(十二))	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 550,870,229	3	\$ 482,804,056	3	68,066,173	14
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	\$ -	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	\$ (3,737,865)	-	\$ 48,234,239	-	(51,972,104)	(108)
本期稅後餘絀—未受限	\$ 554,608,094	3	\$ 434,569,817	3	120,038,277	28

主辦會計：



會計主管：



~5~

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

財團法人台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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	102年度	101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	(3,737,865)	48,234,239
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	(3,737,865)	48,234,239
暫時受限期初淨值	75,198,281	26,964,042
暫時受限期末淨值	71,460,416	75,198,281
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	554,608,094	434,569,817
未受限期初淨值	8,900,872,774	8,466,302,957
未受限期末淨值	9,455,480,868	8,900,872,774
淨值其他項：		
土地增值稅調整	-	1,729,393
土地重估增值期初淨值	3,755,102,658	3,753,373,265
土地重估增值期末淨值	3,755,102,658	3,755,102,658
期末淨值總額	\$ 19,676,578,707	19,125,708,478

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



~6~

董事長：



財團法人台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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	102年度	101年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘(絀)	\$ 550,870,229	482,804,056
折舊及攤銷費用	1,184,643,374	1,170,065,714
處分固定資產損失	4,586,664	1,522,965
固定資產轉列費用科目	12,593,479	219,298,191
應收票據及帳款減少(增加)	(381,495,808)	205,275,747
其他應收款增加	(386,995)	(74,314)
存貨增加	(25,077,474)	(21,681,481)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(1,834,766)	1,373,799
應付帳款增加(減少)	34,031,806	(360,228,290)
其他應付款增加(減少)	4,888,667	(55,428,165)
預收款項減少	(3,757,583)	(2,802,452)
應付獎金增加(減少)	588,395,440	(516,127,917)
其他流動負債增加	48,942,519	45,156,889
退休金負債增加	37,367,834	33,384,844
職員互助金減少	(67,395)	(135,580)
營運活動之淨現金流入	<u>2,053,699,991</u>	<u>1,202,404,006</u>
投資活動之現金流量：		
固定資產增加	(1,019,175,679)	(1,392,400,791)
存出保證金減少(增加)	693,885	(4,528,440)
遞延費用增加	(34,806,998)	(39,274,481)
無形資產增加	(8,353,168)	(38,390,019)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,061,641,960)</u>	<u>(1,474,593,731)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(11,224,400)	6,003,982
暫時受限淨值增加	3,737,865	(48,234,239)
融資活動之淨現金流出	<u>(7,486,535)</u>	<u>(42,230,257)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	984,571,496	(314,419,982)
期初現金及約當現金餘額	3,024,902,463	3,339,322,445
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,009,473,959</u>	<u>3,024,902,463</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ (399,779)	(226,571)

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

~7~



董事長：



財團法人台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

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	102年度
門診收入—健保	\$ 7,701,995,448
門診收入—非健保	1,519,551,289
急診收入—健保	997,329,832
急診收入—非健保	111,331,547
住院收入—健保	6,479,962,145
住院收入—非健保	1,515,999,441
其他醫務收入—健保	56,706,359
其他醫務收入—非健保	119,022,327
減：支付點值調整	(1,097,528,830)
減：健保核減	(234,067,121)
減：醫療優待	(126,435,008)
	<u>\$ 17,043,867,429</u>

註：總帳以此明細為劃分基礎

財團法人台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

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	102年度	備 註
人事費用	\$ 7,251,128,281	
藥品費用	3,906,743,028	
醫材費用	1,480,151,022	
折舊費用	931,144,465	
租金費用	43,214,567	
事務費用	260,395,765	
社會服務費用	179,945,724	
教育研究發展費用	678,615,770	
其他醫務費用	740,004,639	
	<u>\$ 15,471,343,261</u>	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10301548

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

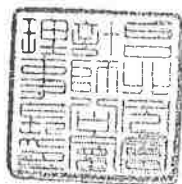
印鑑證明書用途：辦理 馬偕紀念醫院

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日起至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

理事長：



核對人：



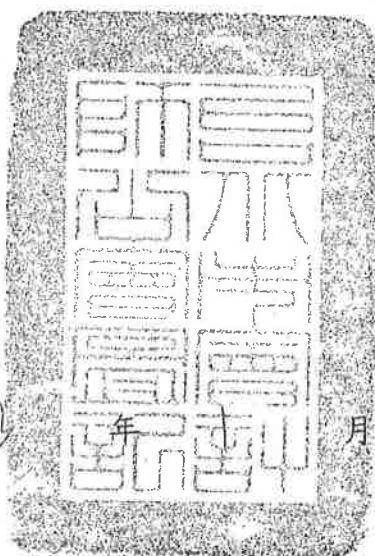
中華民國

102

年

月

22 日



裝

訂

線