



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 吟



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

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	6
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	-	1
存貨(附註四(三))	345,239,511	1	320,162,037	1	2
預付款項	13,541,348	-	11,965,564	-	9
其他流動資產	2,742,750	-	2,483,768	-	4
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	-	3
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五)及(十三))	25,000	-	25,000	-	1
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	17
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	5,202,000	-	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					
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：					
永久注受限淨值：					
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：					
社福基金淨值	71,460,416	-	75,198,281	-	
小計	71,460,416	-	75,198,281	-	
未受限淨值：					
累積盈餘—未受限	8,900,872,774	37	8,466,302,957	37	
本期盈餘—未受限	554,608,094	2	434,569,817	2	
小計	9,455,480,868	39	8,900,872,774	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	16	
淨值總額	19,676,578,707	80	19,125,708,478	83	
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：



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	%
醫療收入：						
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
醫療成本：						
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
新舊費用	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)
醫療成本	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

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：

~5~



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

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：		
承辦稅後餘(缺)	\$ 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	<u>3,024,902,463</u>	<u>3,339,322,445</u>
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	<u>\$ (399,779)</u>	<u>(226,571)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



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報表附註(續)

	新竹分院	
	102.12.31	101.12.31
流動資產	\$ 1,216,061,607	731,433,971
基金及長期投資	-	-
固定資產	4,158,921,007	4,271,068,354
無形資產	4,546,764	10,552,497
其他資產	15,120,015	25,162,395
資產總計	5,394,649,393	5,038,217,217
流動負債	469,358,702	347,341,659
長期負債	-	-
其他負債	106,334,191	94,105,682
負債總計	575,692,893	441,447,341
淨 值	4,818,956,500	4,596,769,876
負債及淨值總計	5,394,649,393	5,038,217,217

主辦會計：



負責人：



董事長：



	新竹分院附設居家護理所	
	102.12.31	101.12.31
流動資產	\$ -	-
基金及長期投資	-	-
固定資產	150,244	57,341
無形資產	-	-
其他資產	-	-
資產總計	150,244	57,341
流動負債	-	-
長期負債	-	-
其他負債	-	-
負債總計	-	-
淨 值	150,244	57,341
負債及淨值總計	150,244	57,341

主辦會計：



負責人：



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報表附註(續)

	新竹分院	
	102年度	101年度
醫務收入	\$ 2,937,557,582	2,720,298,400
醫務成本	2,470,291,971	2,309,323,806
醫務毛利(損)	467,265,611	410,974,594
管理費用	179,983,127	171,024,552
醫務利益(損失)	287,282,484	239,950,042
非醫務活動收益	79,002,631	93,909,559
非醫務活動費損	101,244,552	81,193,722
本期稅前餘絀	265,040,563	252,665,879
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	265,040,563	252,665,879
本期稅後餘絀	265,040,563	252,665,879

主辦會計：



負責人：



董事長：



	新竹分院附設居家護理所	
	102年度	101年度
醫務收入	\$ 2,354,196	2,169,812
醫務成本	7,882,337	7,301,380
醫務毛利(損)	(5,528,141)	(5,131,568)
管理費用	-	-
醫務利益(損失)	(5,528,141)	(5,131,568)
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(5,528,141)	(5,131,568)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	(5,528,141)	(5,131,568)
本期餘絀	(5,528,141)	(5,131,568)

主辦會計：



負責人：



董事長：

