

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法
人新竹馬偕紀念醫院

醫事機構財務報告

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

醫院地址：新竹市東區光復路二段690號

醫院電話：(03)611-9595

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110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院 公鑒：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法所編製之民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一一一年度及一一〇年度之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。上開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報表表示意見。

本會計師係依照審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信上開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、評估管理階層編製報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估報表整體之表達。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開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法規定之表達方式所應表達民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一一一年度及一一〇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：

陳富仁



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號

民國一一二年五月十八日

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

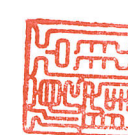
	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 2,040,469,345	22	3,129,504,826	36
應收票據淨額	316,401	-	1,734,418	-
應收帳款淨額	415,571,885	5	436,344,172	5
其他應收款	1,003,731	-	360,867	-
存貨	155,550,564	2	121,567,556	2
預付款項	7,849,960	-	6,556,340	-
流動資產合計	2,620,761,886	29	3,696,068,179	43
基金：				
醫療社會服務基金	45,954,660	-	28,450,705	-
非流動資產：				
不動產、廠房及設備	3,556,952,313	39	3,644,689,462	42
無形資產	2,227,598	-	1,973,520	-
遞延資產	19,132,153	-	22,565,526	-
存出保證金	387,994	-	387,994	-
院區往來	2,925,072,840	32	1,300,281,735	15
非流動資產合計	6,503,772,898	71	4,969,898,237	57
資產總額	\$ 9,170,489,444	100	8,694,417,121	100
負債及淨值：				
流動負債：				
應付帳款	\$ 656,620,026	7	607,245,758	7
預收款項	137,632,808	3	26,017,729	-
其他應付款-應付獎金	189,872,563	2	218,537,997	3
本期所得稅負債	35,210,962	-	114,435,143	1
其他流動負債	118,140,428	1	97,078,602	1
流動負債合計	1,137,476,787	13	1,063,315,229	12
非流動負債：				
淨確定福利負債	216,332,746	2	197,464,102	3
存入保證金	18,902,116	-	12,689,706	-
院區往來	2,871,437,929	31	3,397,106,925	39
非流動負債合計	3,106,672,791	33	3,607,260,733	42
負債總額	4,244,149,578	46	4,670,575,962	54
淨時受限淨值：				
醫療社會服務基金淨值	45,954,660	1	28,450,705	-
未受限淨值：				
累積餘絀-未受限	3,995,390,454	43	3,482,219,227	40
本期餘絀-未受限	884,994,752	10	513,171,227	6
小計	4,880,385,206	53	3,995,390,454	46
淨值總額	4,926,339,866	54	4,023,841,159	46
負債及淨值總額	\$ 9,170,489,444	100	8,694,417,121	100



會計主管：



製表人：



負責人：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院

收支餘絀表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度		110年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入：						
門急診收入	\$ 3,527,388,289	64	3,359,552,894	64	167,835,395	5
住院收入	2,105,740,325	38	2,169,377,148	41	(63,636,823)	(3)
其他醫務收入	18,623,950	-	15,098,258	-	3,525,692	23
減：支付點值調整	72,152,759	1	173,530,562	3	(101,377,803)	(58)
減：健保核減	4,467,535	-	61,585,816	1	(57,118,281)	(93)
減：醫療優待	47,022,785	1	46,722,964	1	299,821	1
	<u>5,528,109,485</u>	<u>100</u>	<u>5,262,188,958</u>	<u>100</u>	<u>265,920,527</u>	<u>5</u>
醫務成本：						
人事費用	1,826,045,160	33	1,866,815,052	35	(40,769,892)	(2)
藥品費用	1,262,876,964	23	1,307,015,079	25	(44,138,115)	(3)
醫材費用	685,452,322	12	660,834,096	13	24,618,226	4
折舊費用	181,239,188	3	185,656,110	4	(4,416,922)	(2)
租金費用	23,494,364	1	22,240,099	-	1,254,265	6
事務費用	49,086,639	1	53,353,724	1	(4,267,085)	(8)
其他醫務費用	159,282,265	3	159,362,992	3	(80,727)	-
	<u>4,187,476,902</u>	<u>76</u>	<u>4,255,277,152</u>	<u>81</u>	<u>(67,800,250)</u>	<u>(2)</u>
醫務毛利	<u>1,340,632,583</u>	<u>24</u>	<u>1,006,911,806</u>	<u>19</u>	<u>333,720,777</u>	<u>33</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	181,726,517	3	170,267,442	3	11,459,075	7
醫療社會服務費用	39,970,826	1	36,488,389	1	3,482,437	10
薪資費用	122,276,390	2	122,005,424	2	270,966	-
水電瓦斯費	10,269,807	-	9,278,460	-	991,347	11
其他營運費用	83,543,164	2	93,904,630	2	(10,361,466)	(11)
	<u>437,786,704</u>	<u>8</u>	<u>431,944,345</u>	<u>8</u>	<u>5,842,359</u>	<u>1</u>
醫務利益	<u>902,845,879</u>	<u>16</u>	<u>574,967,461</u>	<u>11</u>	<u>327,878,418</u>	<u>57</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	11,831,901	-	7,986,265	-	3,845,636	48
租金收入	23,186,584	-	23,665,608	-	(479,024)	(2)
捐贈收入	31,147,956	1	45,849,141	1	(14,701,185)	(32)
研究計畫收入	43,695,202	1	48,773,081	1	(5,077,879)	(10)
其他非醫務收益	65,872,278	1	55,697,372	1	10,174,906	18
	<u>175,733,921</u>	<u>3</u>	<u>181,971,467</u>	<u>3</u>	<u>(6,237,546)</u>	<u>(3)</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	66,240,000	1	48,050,000	1	18,190,000	38
研究計畫費用	50,294,538	1	40,358,284	1	9,936,254	25
其他非醫務費損	24,335,593	-	25,272,158	-	(936,565)	(4)
	<u>140,870,131</u>	<u>2</u>	<u>113,680,442</u>	<u>2</u>	<u>27,189,689</u>	<u>24</u>
非醫務利益	<u>34,863,790</u>	<u>1</u>	<u>68,291,025</u>	<u>1</u>	<u>(33,427,235)</u>	<u>(49)</u>
本期稅前餘絀	<u>937,709,669</u>	<u>17</u>	<u>643,258,486</u>	<u>12</u>	<u>294,451,183</u>	<u>46</u>
所得稅費用	<u>35,210,962</u>	<u>1</u>	<u>114,435,143</u>	<u>2</u>	<u>(79,224,181)</u>	<u>(69)</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 902,498,707</u>	<u>16</u>	<u>528,823,343</u>	<u>10</u>	<u>373,675,364</u>	<u>71</u>
本期稅後餘絀						
本期稅後餘絀—永久受限	\$ -	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	17,503,955	-	15,652,116	-	1,851,839	12
本期稅後餘絀—未受限	<u>884,994,752</u>	<u>16</u>	<u>513,171,227</u>	<u>10</u>	<u>371,823,525</u>	<u>72</u>
	<u>902,498,707</u>	<u>16</u>	<u>528,823,343</u>	<u>10</u>		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 902,498,707</u>	<u>16</u>	<u>528,823,343</u>	<u>10</u>		

製表人：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院

淨值變動表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ 19,301,500	21,042,850
暫時受限淨值限制解除轉出	<u>(1,797,545)</u>	<u>(5,390,734)</u>
暫時受限本期稅後餘絀	17,503,955	15,652,116
暫時受限期初淨值	<u>28,450,705</u>	<u>12,798,589</u>
暫時受限期末淨值	<u>45,954,660</u>	<u>28,450,705</u>
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	884,994,752	513,171,227
未受限期初淨值	<u>3,995,390,454</u>	<u>3,482,219,227</u>
未受限期末淨值	<u>4,880,385,206</u>	<u>3,995,390,454</u>
期末淨值總額	<u>\$ 4,926,339,866</u>	<u>4,023,841,159</u>

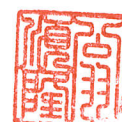
製表人：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 937,709,669	643,258,486
支付點值調整	72,152,759	173,530,562
健保核減	4,467,535	61,585,816
折舊及攤銷費用	227,089,785	232,167,403
處分不動產、廠房及設備損失	13,395	14,039
利息收入	(11,831,901)	(7,986,265)
不動產、廠房及設備轉列費用科目	400,000	25,000
受贈不動產、廠房及設備	(9,374,164)	-
處分遞延資產利益	(1,922,221)	-
應收票據及帳款增加	(54,429,990)	(611,319,722)
其他應收款(增加)減少	(33,993)	1,951
存貨(增加)減少	(33,983,008)	19,898,297
預付款項(增加)減少	(1,293,620)	3,776,157
應付帳款增加	49,374,268	11,684,986
預收款項增加	111,615,079	10,510,577
其他應付款-應付獎金(減少)增加	(28,665,434)	17,717,914
其他流動負債增加	21,061,826	1,280,587
淨確定福利負債增加	18,868,644	8,886,714
院區往來減少	(2,071,494,217)	(745,662,457)
收取之利息	11,223,030	8,015,582
支付之所得稅	(114,435,143)	(62,514,217)
營運活動之淨現金流出	(873,487,701)	(235,128,590)
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(195,879,249)	(63,593,809)
處分遞延資產價款	4,234,726	-
存出保證金增加	-	(1,000)
取得遞延資產	(11,047,000)	(15,173,680)
購買無形資產	(1,564,712)	(1,176,000)
投資活動之淨現金流出	(204,256,235)	(79,944,489)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	6,212,410	(4,595,784)
暫時受限淨值增加	(17,503,955)	(15,652,116)
籌資活動之淨現金流出	(11,291,545)	(20,247,900)
本期現金及約當現金減少數	(1,089,035,481)	(335,320,979)
期初現金及約當現金餘額	3,129,504,826	3,464,825,805
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,040,469,345	3,129,504,826

製表人：

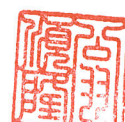


會計主管：



~7~

負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院

醫務收入明細表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度	備 註
門診收入－健保	\$ 2,456,896,909	2,387,056,191	
門診收入－非健保	716,480,296	630,442,685	
急診收入－健保	299,307,900	269,388,092	
急診收入－非健保	54,703,184	72,665,926	
住院收入－健保	1,306,726,901	1,393,697,532	
住院收入－非健保	799,013,424	775,679,616	
其他醫務收入－健保	6,579,080	6,458,088	
其他醫務收入－非健保	<u>12,044,870</u>	<u>8,640,170</u>	
醫務收入總額	<u>5,651,752,564</u>	<u>5,544,028,300</u>	
減：支付點值調整	(72,152,759)	(173,530,562)	
減：健保核減	(4,467,535)	(61,585,816)	
減：醫療優待	<u>(47,022,785)</u>	<u>(46,722,964)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 5,528,109,485</u>	<u>5,262,188,958</u>	

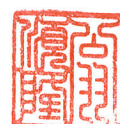
製表人：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人新竹馬偕紀念醫院

醫務成本明細表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	111年度	110年度	備 註
人事費用	\$ 1,826,045,160	1,866,815,052	
藥品費用	1,262,876,964	1,307,015,079	
醫材費用	685,452,322	660,834,096	
折舊費用	181,239,188	185,656,110	
租金費用	23,494,364	22,240,099	
事務費用	49,086,639	53,353,724	
其他醫務費用	159,282,265	159,362,992	
	<u>\$ 4,187,476,902</u>	<u>4,255,277,152</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

