

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法
人台東馬偕紀念醫院

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：台東縣台東市長沙街303巷1號

醫院電話：(08)931-0150

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台東馬偕紀念醫院 公鑒：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人台東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台東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台東馬偕紀念醫院

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			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及淨值				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金	\$ 2,025,505,007	48	1,859,883,044	47	應付帳款	\$ 317,747,101	8	314,161,122	8
應收帳款淨額	276,450,455	7	336,838,815	9	預收款項	53,728,401	1	234,921	-
其他應收款	1,235,469	-	736,670	-	其他應付款-應付獎金	124,143,575	3	119,607,639	3
存貨	86,057,625	2	73,747,522	2	本期所得稅負債	12,094,408	-	56,582,739	1
預付款項	2,166,409	-	1,877,399	-	其他流動負債	60,424,602	1	53,075,302	2
其他流動資產	-	-	75,000	-	流動負債合計	568,138,087	13	543,661,723	14
流動資產合計	2,391,414,965	57	2,273,158,450	58	非流動負債：				
基金：					遞延所得稅負債	71,180,414	2	71,180,414	2
醫療社會服務基金	398,399	-	-	-	淨確定福利負債	138,841,111	3	130,666,256	3
非流動資產：					存入保證金	10,225,293	-	7,345,513	-
不動產、廠房及設備	1,796,711,563	42	1,628,975,095	41	院區往來	184,425,376	5	231,167,942	6
無形資產	3,617,259	-	2,978,591	-	非流動負債合計	404,672,194	10	440,360,125	11
遞延資產	32,707,506	1	25,807,718	1					
存出保證金	2,527,824	-	884,999	-	負債總額	972,810,281	23	984,021,848	25
非流動資產合計	1,835,564,152	43	1,658,646,403	42	淨 值：				
					暫時受限淨值：				
					醫療社會服務基金淨值	398,399	-	-	-
					未受限淨值：				
					累積餘絀—未受限	2,827,624,295	67	2,566,658,200	65
					本期餘絀—未受限	306,385,831	7	260,966,095	7
					小 計	3,134,010,126	74	2,827,624,295	72
					淨值其他項目：				
					未實現重估增值	120,158,710	3	120,158,710	3
					淨值總額	3,254,567,235	77	2,947,783,005	75
資產總額	\$ 4,227,377,516	100	3,931,804,853	100	負債及淨值總額	\$ 4,227,377,516	100	3,931,804,853	100

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台東馬偕紀念醫院

收支餘絀表

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

	111年度		110年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入	\$ 1,739,640,805	54	1,699,806,253	55	39,834,552	2
住院收入	1,555,879,810	48	1,491,122,021	48	64,757,789	4
其他醫務收入	24,337,536	1	24,451,045	1	(113,509)	-
減：支付點值調整	69,927,771	2	86,828,289	3	(16,900,518)	(19)
減：健保核減	7,854,265	-	4,144,143	-	3,710,122	90
減：醫療優待	23,677,532	1	20,835,231	1	2,842,301	14
	<u>3,218,398,583</u>	<u>100</u>	<u>3,103,571,656</u>	<u>100</u>	<u>114,826,927</u>	<u>4</u>
醫務成本：						
人事費用	1,314,265,383	41	1,250,705,722	40	63,559,661	5
藥品費用	662,743,021	21	667,905,838	22	(5,162,817)	(1)
醫材費用	376,380,431	12	364,424,843	12	11,955,588	3
折舊費用	140,430,295	4	140,757,183	5	(326,888)	-
租金費用	5,177,310	-	5,822,930	-	(645,620)	(11)
事務費用	37,462,549	1	32,231,649	1	5,230,900	16
其他醫務費用	119,835,295	4	102,723,495	3	17,111,800	17
	<u>2,656,294,284</u>	<u>83</u>	<u>2,564,571,660</u>	<u>83</u>	<u>91,722,624</u>	<u>4</u>
醫務毛利	562,104,299	17	538,999,996	17	23,104,303	4
營運費用：						
教育研究發展費用	96,913,904	3	97,809,105	3	(895,201)	(1)
醫療社會服務費用	30,671,085	1	31,277,339	1	(606,254)	(2)
薪資費用	68,247,768	2	74,601,961	2	(6,354,193)	(9)
水電瓦斯費	8,450,066	-	6,977,046	-	1,473,020	21
其他營運費用	65,965,056	2	63,669,376	2	2,295,680	4
	<u>270,247,879</u>	<u>8</u>	<u>274,334,827</u>	<u>8</u>	<u>(4,086,948)</u>	<u>(1)</u>
醫務利益	291,856,420	9	264,665,169	9	27,191,251	10
非醫務活動收益：						
利息收入	15,801,757	1	10,831,600	-	4,970,157	46
租金收入	9,467,378	-	10,002,857	-	(535,479)	(5)
捐贈收入	15,881,261	1	19,015,302	1	(3,134,041)	(16)
研究計畫收入	100,404,000	3	100,799,030	3	(395,030)	-
其他非醫務收益	36,334,846	1	44,019,724	1	(7,684,878)	(17)
	<u>177,889,242</u>	<u>6</u>	<u>184,668,513</u>	<u>5</u>	<u>(6,779,271)</u>	<u>(4)</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	39,310,000	1	29,160,000	1	10,150,000	35
研究計畫費用	99,772,195	3	94,091,702	3	5,680,493	6
其他非醫務費損	11,781,679	1	8,533,146	-	3,248,533	38
	<u>150,863,874</u>	<u>5</u>	<u>131,784,848</u>	<u>4</u>	<u>19,079,026</u>	<u>14</u>
非醫務利益	27,025,368	1	52,883,665	1	(25,858,297)	(49)
本期稅前餘絀	318,881,788	10	317,548,834	10	1,332,954	-
所得稅費用	12,097,558	-	56,582,739	2	(44,485,181)	(79)
本期稅後餘絀	<u>\$ 306,784,230</u>	<u>10</u>	<u>260,966,095</u>	<u>8</u>	<u>45,818,135</u>	<u>18</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	398,399	-	-	-	398,399	100
本期稅後餘絀—未受限	<u>306,385,831</u>	<u>10</u>	<u>260,966,095</u>	<u>8</u>	<u>45,419,736</u>	<u>17</u>
	306,784,230	10	260,966,095	8		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-		
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 306,784,230</u>	<u>10</u>	<u>260,966,095</u>	<u>8</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台東馬偕紀念醫院

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

	111年度	110年度
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ 500,000	-
暫時受限淨值限制解除轉出	(101,601)	-
暫時受限本期稅後餘絀	398,399	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	398,399	-
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	306,385,831	260,966,095
未受限期初淨值	2,827,624,295	2,566,658,200
未受限期末淨值	3,134,010,126	2,827,624,295
淨值其他項：		
未實現重估增值期初淨值	120,158,710	120,158,710
未實現重估增值期末淨值	120,158,710	120,158,710
期末淨值總額	\$ 3,254,567,235	2,947,783,005

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台東馬偕紀念醫院

現金流量表

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

	111年度	110年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 318,881,788	317,548,834
支付點值調整	69,927,771	86,828,289
健保核減	7,854,265	4,144,143
折舊及攤銷費用	172,793,152	168,857,532
處分不動產、廠房及設備損失	119,581	114,234
利息收入	(15,801,757)	(10,831,600)
不動產、廠房及設備轉列費用科目	133,750	-
受贈不動產、廠房及設備	(1,250,000)	-
應收帳款增加	(17,393,676)	(212,399,829)
存貨(增加)減少	(12,310,103)	2,896,805
預付款項及其他流動資產減少	(214,010)	426,815
應付帳款增加	3,585,979	5,713,567
預收款項增加(減少)	53,493,480	(9,522,536)
其他應付款-應付獎金增加	4,535,936	3,830,049
其他流動負債增加(減少)	7,349,300	(2,416,363)
淨確定福利負債增加	8,174,855	13,000,262
院區往來減少	(47,647,566)	(59,062,380)
收取之利息	15,302,958	10,700,343
支付之所得稅	(56,585,889)	(37,675,154)
營運活動之淨現金流入	510,949,814	282,153,011
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(321,106,504)	(89,538,314)
存出保證金(增加)減少	(1,642,825)	(155,639)
取得遞延資產	(22,940,803)	(19,389,780)
購買無形資產	(2,119,100)	(1,895,100)
投資活動之現金流出	(347,809,232)	(110,978,833)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	2,879,780	(2,679,623)
暫時受限淨值增加	(398,399)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	2,481,381	(2,679,623)
本期現金及約當現金增加數	165,621,963	168,494,555
期初現金及約當現金餘額	1,859,883,044	1,691,388,489
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,025,505,007	1,859,883,044

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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,406,466,522	1,407,739,110	
門診收入－非健保	144,033,504	123,717,938	
急診收入－健保	175,564,954	157,017,300	
急診收入－非健保	13,575,825	11,331,905	
住院收入－健保	1,264,090,024	1,228,850,296	
住院收入－非健保	291,789,786	262,271,725	
其他醫務收入－健保	12,369,784	11,488,605	
其他醫務收入－非健保	11,967,752	12,962,440	
醫務收入總額	<u>3,319,858,151</u>	<u>3,215,379,319</u>	
減：支付點值調整	(69,927,771)	(86,828,289)	
減：健保核減	(7,854,265)	(4,144,143)	
減：醫療優待	(23,677,532)	(20,835,231)	
醫務收入淨額	<u>\$ 3,218,398,583</u>	<u>3,103,571,656</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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,314,265,383	1,250,705,722	
藥品費用	662,743,021	667,905,838	
醫材費用	376,380,431	364,424,843	
折舊費用	140,430,295	140,757,183	
租金費用	5,177,310	5,822,930	
事務費用	37,462,549	32,231,649	
其他醫務費用	<u>119,835,295</u>	<u>102,723,495</u>	
	<u>\$ 2,656,294,284</u>	<u>2,564,571,660</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

