

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法
人馬偕紀念醫院

醫事機構財務報告

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

醫院地址：台北市中山北路二段92號

醫院電話：(02)2543-3535

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馬偕紀念醫院 公鑒：

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一一二年度及一一一年度之收支餘絀表、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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一一二年度及一一一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：陳富仁



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號
民國一一三年五月十六日

台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
現金及約當現金	\$ 8,757,058,987	36	7,113,604,008	30	1,911,370,110	8
應收帳款淨額	1,642,798,121	7	1,974,004,234	8	938,045,152	4
其他應收款	36,484,825	-	30,307,008	-	60,470,875	-
本期所得稅資產	626,644	-	-	-	229,289,097	1
存貨	423,975,983	2	423,892,014	2	84,690,000	-
預付款項	2,013,195	-	2,790,476	-	862,447,444	4
其他流動資產	2,387,642	-	1,215,073	-	4,086,312,678	17
流動資產合計	10,865,345,397	45	9,545,812,813	40	3,915,221,887	16
基金：						
醫療社會服務基金	50,352,948	-	48,362,075	-	552,653,278	2
非流動資產：						
以成本衡量之金融資產－非流動	25,000	-	25,000	-	555,632,536	2
其他金融資產－非流動	200,000,000	1	350,000,000	2	949,607,297	4
不動產、廠房及設備	10,727,338,681	44	10,816,601,496	45	191,031,929	1
無形資產	41,742,249	-	53,584,182	-	1,693,292,504	7
遞延資產	100,009,736	-	85,500,642	-	5,779,605,182	24
存出保證金	6,362,484	-	5,928,727	-	5,624,856,974	23
院區往來	2,475,219,493	10	3,062,146,245	13	7,004,297,732	29
非流動資產合計	13,550,697,643	55	14,373,786,292	60	7,004,297,732	30
負債及淨值：						
流動負債：						
淨確定福利負債						
遞延所得稅負債						
存入保證金						
非流動負債合計						
負債總額						
淨值：						
永久性受限淨值：						
創設基金淨值：						
暫時受限淨值：						
建院基金淨值						
醫療社會服務基金淨值						
小計						
未受限淨值：						
累積餘絀－未受限						
本期餘絀－未受限						
小計						
淨值其他項目：						
未實現重估增值						
淨值總額						
負債及淨值總額						
\$ 24,466,395,988	100		23,967,961,180	100	\$ 24,466,395,988	100



製表人：

會計主管：

~4~



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

收支餘絀表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入：						
門急診收入	\$ 10,847,511,350	61	10,778,447,704	61	69,063,646	1
住院收入	8,461,404,855	47	7,566,803,282	43	894,601,573	12
其他醫務收入	106,280,131	1	103,910,653	1	2,369,478	2
減：支付點值調整	786,356,199	5	568,504,322	3	217,851,877	38
減：健保核減	597,767,463	3	242,575,804	1	355,191,659	146
減：醫療優待	134,031,124	1	130,707,939	1	3,323,185	3
	<u>17,897,041,550</u>	<u>100</u>	<u>17,507,373,574</u>	<u>100</u>	<u>389,667,976</u>	<u>2</u>
醫務成本：						
人事費用	7,979,613,099	45	7,549,516,112	43	430,096,987	6
藥品費用	4,387,968,892	25	4,287,243,647	25	100,725,245	2
醫材費用	2,226,738,259	12	2,002,194,444	11	224,543,815	11
折舊費用	561,460,114	3	580,342,304	3	(18,882,190)	(3)
租金費用	31,794,560	-	31,325,099	-	469,461	1
事務費用	259,213,133	1	253,104,600	2	6,108,533	2
其他醫務費用	666,102,521	4	603,071,211	4	63,031,310	10
	<u>16,112,890,578</u>	<u>90</u>	<u>15,306,797,417</u>	<u>88</u>	<u>806,093,161</u>	<u>5</u>
醫務毛利	<u>1,784,150,972</u>	<u>10</u>	<u>2,200,576,157</u>	<u>12</u>	<u>(416,425,185)</u>	<u>(19)</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	598,512,594	3	588,822,195	3	9,690,399	2
醫療社會服務費用	164,533,971	1	226,493,054	1	(61,959,083)	(27)
薪資費用	430,411,645	3	382,877,883	2	47,533,762	12
租金費用	15,851,594	-	15,758,156	-	93,438	1
水電瓦斯費	52,803,459	-	44,184,856	-	8,618,603	20
其他營運費用	293,828,141	2	290,809,493	2	3,018,648	1
	<u>1,555,941,404</u>	<u>9</u>	<u>1,548,945,637</u>	<u>8</u>	<u>6,995,767</u>	<u>-</u>
醫務利益	<u>228,209,568</u>	<u>1</u>	<u>651,630,520</u>	<u>4</u>	<u>(423,420,952)</u>	<u>(65)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	105,887,771	1	47,632,896	-	58,254,875	122
租金收入	49,541,605	-	46,896,208	-	2,645,397	6
捐贈收入	52,681,073	-	60,671,105	-	(7,990,032)	(13)
研究計畫收入	356,099,635	2	324,570,717	2	31,528,918	10
其他非醫務收益	293,796,410	2	354,386,315	2	(60,589,905)	(17)
	<u>858,006,494</u>	<u>5</u>	<u>834,157,241</u>	<u>4</u>	<u>23,849,253</u>	<u>3</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	230,609,816	1	229,032,224	1	1,577,592	1
研究計畫費用	348,057,275	2	331,166,116	2	16,891,159	5
其他非醫務費損	120,203,462	1	181,248,179	1	(61,044,717)	(34)
	<u>698,870,553</u>	<u>4</u>	<u>741,446,519</u>	<u>4</u>	<u>(42,575,966)</u>	<u>(6)</u>
非醫務利益	<u>159,135,941</u>	<u>1</u>	<u>92,710,722</u>	<u>-</u>	<u>66,425,219</u>	<u>72</u>
本期稅前餘絀	387,345,509	2	744,341,242	4	(356,995,733)	(48)
所得稅費用	43,658,909	-	27,910,680	-	15,748,229	56
本期稅後餘絀	<u>\$ 343,686,600</u>	<u>2</u>	<u>716,430,562</u>	<u>4</u>	<u>(372,743,962)</u>	<u>(52)</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	1,990,873	-	(15,812,365)	-	17,803,238	113
本期稅後餘絀—未受限	<u>341,695,727</u>	<u>2</u>	<u>732,242,927</u>	<u>4</u>	<u>(390,547,200)</u>	<u>(53)</u>
	<u>343,686,600</u>	<u>2</u>	<u>716,430,562</u>	<u>4</u>		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-		
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 343,686,600</u>	<u>2</u>	<u>716,430,562</u>	<u>4</u>		

製表人：



會計主管：

~5~



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

淨值變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
永久受限淨值：		
永久受限期初淨值	\$ 7,004,297,732	7,004,297,732
永久受限期末淨值	7,004,297,732	7,004,297,732
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	17,625,425	11,263,764
暫時受限淨值限制解除轉出	(15,634,552)	(27,076,129)
暫時受限本期稅後餘絀	1,990,873	(15,812,365)
暫時受限期初淨值	48,362,075	64,174,440
暫時受限期末淨值	50,352,948	48,362,075
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	341,695,727	732,242,927
未受限期初淨值	7,655,500,451	6,923,257,524
未受限期末淨值	7,997,196,178	7,655,500,451
淨值其他項：		
未實現重估增值期初淨值	3,634,943,948	3,634,943,948
未實現重估增值期末淨值	3,634,943,948	3,634,943,948
期末淨值總額	\$ 18,686,790,806	18,343,104,206

製表人：



會計主管：

~6~



負責人：



台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人馬偕紀念醫院

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 387,345,509	744,341,242
支付點值調整	786,356,199	568,504,322
健保核減	597,767,463	242,575,804
折舊及攤銷費用	749,937,917	777,760,192
處分不動產、廠房及設備損失	473,705	7,189,146
以成本衡量之金融資產減損損失	-	300,000
利息收入	(105,887,771)	(47,632,896)
不動產、廠房及設備轉列費用科目	1,306,555	6,879,169
受贈不動產、廠房及設備	(4,429,230)	(6,795,700)
應收帳款增加	(1,052,917,549)	(817,265,027)
其他應收款減少(增加)	7,380,100	(2,294,436)
存貨增加	(83,969)	(29,288,040)
預付款項及其他流動資產增加	(406,999)	(1,139,925)
其他金融資產減少(增加)	150,000,000	(350,000,000)
院區往來減少	577,581,571	567,820,904
應付帳款增加	93,322,929	112,571,145
預收款項(減少)增加	(272,104,824)	326,150,670
其他應付款-應付獎金增加(減少)	14,007,715	(8,356,507)
醫療社會服務負債增加	-	84,690,000
其他流動負債增加(減少)	303,017,563	(9,932,596)
淨確定福利負債(減少)增加	(2,979,258)	27,488,457
收取之利息	92,329,854	41,807,693
支付之所得稅	(2,081,253)	(57,096,572)
營運活動之淨現金流入	2,319,936,227	2,178,277,045
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(576,055,454)	(408,413,242)
存出保證金(增加)減少	(433,757)	382,000
取得遞延資產	(65,305,465)	(50,839,463)
購買無形資產	(19,332,374)	(24,180,084)
投資活動之淨現金流出	(661,127,050)	(483,050,789)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(13,363,325)	14,391,642
暫時受限淨值(增加)減少	(1,990,873)	15,812,365
籌資活動之現金流(出)入	(15,354,198)	30,204,007
本期現金及約當現金增加數	1,643,454,979	1,725,430,263
期初現金及約當現金餘額	7,113,604,008	5,388,173,745
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,757,058,987	7,113,604,008

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馬偕紀念醫院

醫務收入明細表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度	備 註
門診收入－健保	\$ 7,837,873,131	7,628,782,153	
門診收入－非健保	1,960,424,688	2,207,847,817	
急診收入－健保	942,285,741	821,018,356	
急診收入－非健保	106,927,790	120,799,378	
住院收入－健保	5,897,422,983	5,501,031,659	
住院收入－非健保	2,563,981,872	2,065,771,623	
其他醫務收入－健保	39,581,411	42,894,331	
其他醫務收入－非健保	66,698,720	61,016,322	
醫務收入總額	19,415,196,336	18,449,161,639	
減：支付點值調整	(786,356,199)	(568,504,322)	
減：健保核減	(597,767,463)	(242,575,804)	
減：醫療優待	(134,031,124)	(130,707,939)	
醫務收入淨額	<u>\$ 17,897,041,550</u>	<u>17,507,373,574</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馬偕紀念醫院

醫務成本明細表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度	備 註
人事費用	\$ 7,979,613,099	7,549,516,112	
藥品費用	4,387,968,892	4,287,243,647	
醫材費用	2,226,738,259	2,002,194,444	
折舊費用	561,460,114	580,342,304	
租金費用	31,794,560	31,325,099	
事務費用	259,213,133	253,104,600	
其他醫務費用	666,102,521	603,071,211	
	<u>\$ 16,112,890,578</u>	<u>15,306,797,417</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

