

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

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

民國一十三年五月十六日

資產負債表

民國一〇一二年及一〇一一年十二月三十一日

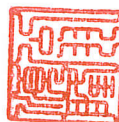
單位：新台幣元

	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	\$ 2,217,388,332	25	2,040,469,345	22	656,620,026	7
應收票據淨額	43,534	-	316,401	-	189,872,563	2
應收帳款淨額	305,318,093	3	415,571,885	5	122,603,451	1
其他應收款	1,635,509	-	1,003,731	-	18,411,839	-
存貨	129,433,913	1	155,550,564	2	95,603,087	1
預付款項	5,013,917	-	7,849,960	-	951,351,360	10
流動資產合計	<u>2,658,833,298</u>	<u>29</u>	<u>2,620,761,886</u>	<u>29</u>	<u>1,137,476,787</u>	<u>13</u>
基金：						
醫療社會服務基金	44,311,460	1	45,954,660	-	208,525,307	3
非流動資產：						
不動產、廠房及設備	3,403,059,981	38	3,556,952,313	39	21,912,067	-
無形資產	2,812,852	-	2,227,598	-	2,265,601,822	25
遞延資產	15,329,975	-	19,132,153	-	2,496,039,196	28
存出保證金	386,494	-	387,994	-	3,447,390,556	38
院區往來	2,947,302,280	32	2,925,072,840	32	44,311,460	-
非流動資產合計	<u>6,368,891,582</u>	<u>70</u>	<u>6,503,772,898</u>	<u>71</u>	<u>45,954,660</u>	<u>1</u>
資產總額	<u>\$ 9,072,036,340</u>	<u>100</u>	<u>9,170,489,444</u>	<u>100</u>	<u>3,995,390,454</u>	<u>43</u>
負債及淨值						
流動負債：						
應付帳款					699,949,118	8
其他應付款-應付獎金					5,580,334,324	62
本期所得稅負債					5,624,645,784	62
預收款項						
其他流動負債						
流動負債合計					<u>9,072,036,340</u>	<u>100</u>
非流動負債：						
淨確定福利負債						
存入保證金						
院區往來						
非流動負債合計						
負債總額					<u>4,880,385,206</u>	<u>54</u>
淨值：						
暫時受限淨值：					884,994,752	10
醫療社會服務基金淨值					4,880,385,206	53
未受限淨值：						
累積盈餘-未受限					4,926,339,866	54
本期盈餘-未受限						
小計						
淨值總額					<u>9,170,489,444</u>	<u>100</u>
負債及淨值總額						

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

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	\$ 3,132,528,817	65	3,527,388,289	64	(394,859,472)	(11)
住院收入	1,893,909,309	39	2,105,740,325	38	(211,831,016)	(10)
其他醫務收入	15,444,858	-	18,623,950	-	(3,179,092)	(17)
減：支付點值調整	87,335,562	2	72,152,759	1	15,182,803	21
減：健保核減	44,375,431	1	4,467,535	-	39,907,896	893
減：醫療優待	43,162,475	1	47,022,785	1	(3,860,310)	(8)
	<u>4,867,009,516</u>	<u>100</u>	<u>5,528,109,485</u>	<u>100</u>	<u>(661,099,969)</u>	<u>(12)</u>
醫務成本：						
人事費用	1,518,706,269	31	1,826,045,160	33	(307,338,891)	(17)
藥品費用	1,131,106,206	23	1,262,876,964	23	(131,770,758)	(10)
醫材費用	677,651,453	14	685,452,322	12	(7,800,869)	(1)
折舊費用	170,170,145	3	181,239,188	3	(11,069,043)	(6)
租金費用	20,181,259	1	23,494,364	1	(3,313,105)	(14)
事務費用	45,726,008	1	49,086,639	1	(3,360,631)	(7)
其他醫務費用	153,108,243	3	159,282,265	3	(6,174,022)	(4)
	<u>3,716,649,583</u>	<u>76</u>	<u>4,187,476,902</u>	<u>76</u>	<u>(470,827,319)</u>	<u>(11)</u>
醫務毛利	<u>1,150,359,933</u>	<u>24</u>	<u>1,340,632,583</u>	<u>24</u>	<u>(190,272,650)</u>	<u>(14)</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	152,274,968	3	181,726,517	3	(29,451,549)	(16)
醫療社會服務費用	39,210,801	1	39,970,826	1	(760,025)	(2)
薪資費用	110,142,346	3	122,276,390	2	(12,134,044)	(10)
水電瓦斯費	11,471,489	-	10,269,807	-	1,201,682	12
其他營運費用	89,062,682	2	83,543,164	2	5,519,518	7
	<u>402,162,286</u>	<u>9</u>	<u>437,786,704</u>	<u>8</u>	<u>(35,624,418)</u>	<u>(8)</u>
醫務利益	<u>748,197,647</u>	<u>15</u>	<u>902,845,879</u>	<u>16</u>	<u>(154,648,232)</u>	<u>(17)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	23,009,680	1	11,831,901	-	11,177,779	94
租金收入	23,270,124	1	23,186,584	-	83,540	-
捐贈收入	16,169,524	-	31,147,956	1	(14,978,432)	(48)
研究計畫收入	55,901,056	1	43,695,202	1	12,205,854	28
其他非醫務收益	59,359,188	1	65,872,278	1	(6,513,090)	(10)
	<u>177,709,572</u>	<u>4</u>	<u>175,733,921</u>	<u>3</u>	<u>1,975,651</u>	<u>1</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	58,752,000	1	66,240,000	1	(7,488,000)	(11)
研究計畫費用	54,626,780	1	50,294,538	1	4,332,242	9
其他非醫務費損	29,528,406	1	24,335,593	-	5,192,813	21
	<u>142,907,186</u>	<u>3</u>	<u>140,870,131</u>	<u>2</u>	<u>2,037,055</u>	<u>1</u>
非醫務利益	<u>34,802,386</u>	<u>1</u>	<u>34,863,790</u>	<u>1</u>	<u>(61,404)</u>	<u>-</u>
本期稅前餘絀	<u>783,000,033</u>	<u>16</u>	<u>937,709,669</u>	<u>17</u>	<u>(154,709,636)</u>	<u>(16)</u>
所得稅費用	84,694,115	2	35,210,962	1	49,483,153	141
本期稅後餘絀	<u>\$ 698,305,918</u>	<u>14</u>	<u>902,498,707</u>	<u>16</u>	<u>(204,192,789)</u>	<u>(23)</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	(1,643,200)	-	17,503,955	-	(19,147,155)	(109)
本期稅後餘絀—未受限	<u>699,949,118</u>	<u>14</u>	<u>884,994,752</u>	<u>16</u>	<u>(185,045,634)</u>	<u>(21)</u>
	<u>698,305,918</u>	<u>14</u>	<u>902,498,707</u>	<u>16</u>		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-		
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 698,305,918</u>	<u>14</u>	<u>902,498,707</u>	<u>16</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新竹馬偕紀念醫院

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
暫時受限淨值：		
暫時受限淨值增加總額	\$ 4,389,450	19,301,500
暫時受限淨值限制解除轉出	(6,032,650)	(1,797,545)
暫時受限本期稅後餘絀	(1,643,200)	17,503,955
暫時受限期初淨值	45,954,660	28,450,705
暫時受限期末淨值	44,311,460	45,954,660
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	699,949,118	884,994,752
未受限期初淨值	4,880,385,206	3,995,390,454
未受限期末淨值	5,580,334,324	4,880,385,206
期末淨值總額	\$ 5,624,645,784	4,926,339,866

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	\$ 783,000,033	937,709,669
支付點值調整	87,335,562	72,152,759
健保核減	44,375,431	4,467,535
折舊及攤銷費用	213,778,400	227,089,785
處分不動產、廠房及設備損失	4,738	13,395
利息收入	(23,009,680)	(11,831,901)
不動產、廠房及設備轉列費用科目	4,042,837	400,000
受贈不動產、廠房及設備	(7,205,000)	(9,374,164)
處分遞延資產利益	-	(1,922,221)
應收票據及帳款增加	(21,184,334)	(54,429,990)
其他應收款減少(增加)	2,436	(33,993)
存貨減少(增加)	26,116,651	(33,983,008)
預付款項減少(增加)	2,836,043	(1,293,620)
應付帳款(減少)增加	(106,535,819)	49,374,268
預收款項(減少)增加	(119,220,969)	111,615,079
其他應付款-應付獎金減少	(25,223,787)	(28,665,434)
其他流動負債(減少)增加	(22,537,341)	21,061,826
淨確定福利負債(減少)增加	(7,807,439)	18,868,644
院區往來減少	(409,466,624)	(2,071,494,217)
收取之利息	22,375,466	11,223,030
支付之所得稅	-	(114,435,143)
營運活動之淨現金流入(出)	441,676,604	(873,487,701)
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(258,258,854)	(195,879,249)
處分遞延資產價款	-	4,234,726
存出保證金減少	1,500	-
取得遞延資產	(5,394,000)	(11,047,000)
購買無形資產	(5,759,414)	(1,564,712)
投資活動之淨現金流出	(269,410,768)	(204,256,235)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	3,009,951	6,212,410
暫時受限淨值減少(增加)	1,643,200	(17,503,955)
籌資活動之淨現金流入(出)	4,653,151	(11,291,545)
本期現金及約當現金增加(減少)數	176,918,987	(1,089,035,481)
期初現金及約當現金餘額	2,040,469,345	3,129,504,826
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,217,388,332	2,040,469,345

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	\$ 2,219,011,399	2,456,896,909	
門診收入－非健保	626,948,152	716,480,296	
急診收入－健保	256,685,377	299,307,900	
急診收入－非健保	29,883,889	54,703,184	
住院收入－健保	1,120,412,328	1,306,726,901	
住院收入－非健保	773,496,981	799,013,424	
其他醫務收入－健保	6,586,048	6,579,080	
其他醫務收入－非健保	8,858,810	12,044,870	
醫務收入總額	5,041,882,984	5,651,752,564	
減：支付點值調整	(87,335,562)	(72,152,759)	
減：健保核減	(44,375,431)	(4,467,535)	
減：醫療優待	(43,162,475)	(47,022,785)	
醫務收入淨額	\$ 4,867,009,516	5,528,109,485	

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

民國一十二年及一十一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	\$ 1,518,706,269	1,826,045,160	
藥品費用	1,131,106,206	1,262,876,964	
醫材費用	677,651,453	685,452,322	
折舊費用	170,170,145	181,239,188	
租金費用	20,181,259	23,494,364	
事務費用	45,726,008	49,086,639	
其他醫務費用	153,108,243	159,282,265	
	<u>\$ 3,716,649,583</u>	<u>4,187,476,902</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

