

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督
長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

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：新竹市東區建功二路28號

醫院電話：(03)571-9999

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

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營) 公鑒：

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)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，足以允當表達新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)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

資產負債表

民國一二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	112.12.31		111.12.31		負 債 及 淨 值
	金 額	%	金 額	%	
流動資產：					流動負債：
現金及約當現金	\$ 132,680,208	4	166,727,010	5	應付帳款
應收票據淨額	1,070	-	-	-	其他應付款 應付獎金
應收帳款淨額	76,744,657	2	83,594,907	3	預收款項
其他應收款	583,208	-	392,656	-	其他流動負債
存貨	41,831,414	2	54,047,525	2	流動負債合計
預付款項	614,168	-	830,956	-	非流動負債：
流動資產合計	252,454,725	8	305,593,054	10	淨確定福利負債
基金：					存入保證金
醫療社會服務基金	4,065,500	-	4,000,000	-	非流動負債合計
非流動資產：					負債總額
不動產、廠房及設備	2,894,602,951	92	2,810,588,114	90	淨 值：
無形資產	6,269,429	-	270,000	-	暫時受限淨值：
遞延資產	4,097,654	-	193,560	-	醫療社會服務基金淨值
非流動資產合計	2,904,970,034	92	2,811,051,674	90	未受限淨值：
					權益基金往來
					累積餘絀－未受限
					本期餘絀－未受限
					小 計
					淨值總額
資產總額	\$ 3,161,490,259	100	3,120,644,728	100	負債及淨值總額

製表人：

會計主管：

負責人：

新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

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	\$ 742,840,429	60	98,413,627	53	644,426,802	655
住院收入	580,069,720	47	96,239,901	52	483,829,819	503
其他醫務收入	1,722,686	-	389,240	-	1,333,446	343
減：支付點值調整	42,927,256	4	6,866,226	3	36,061,030	525
減：健保核減	30,049,964	2	2,603,306	1	27,446,658	1,054
減：醫療優待	7,137,316	1	996,859	1	6,140,457	616
	<u>1,244,518,299</u>	<u>100</u>	<u>184,576,377</u>	<u>100</u>	<u>1,059,941,922</u>	<u>574</u>
醫務成本：						
人事費用	587,549,607	47	108,608,185	59	478,941,422	441
藥品費用	240,364,355	19	30,324,936	16	210,039,419	693
醫材費用	127,134,345	10	21,503,538	12	105,630,807	491
折舊費用	118,858,300	10	826,811	-	118,031,489	14,276
租金費用	2,867,016	-	1,378,793	1	1,488,223	108
事務費用	22,671,304	2	3,074,810	2	19,596,494	637
其他醫務費用	62,842,989	5	31,809,122	17	31,033,867	98
	<u>1,162,287,916</u>	<u>93</u>	<u>197,526,195</u>	<u>107</u>	<u>964,761,721</u>	<u>488</u>
醫務毛利(損)	<u>82,230,383</u>	<u>7</u>	<u>(12,949,818)</u>	<u>(7)</u>	<u>95,180,201</u>	<u>735</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	37,380,109	3	654,576	-	36,725,533	5,611
醫療社會服務費用	5,158,346	-	343,441	-	4,814,905	1,402
薪資費用	38,071,496	3	3,243,047	2	34,828,449	1,074
水電瓦斯費	7,089,242	1	10,040,436	6	(2,951,194)	(29)
其他營運費用	43,767,522	4	9,999,352	5	33,768,170	338
	<u>131,466,715</u>	<u>11</u>	<u>24,280,852</u>	<u>13</u>	<u>107,185,863</u>	<u>441</u>
醫務損失	<u>(49,236,332)</u>	<u>(4)</u>	<u>(37,230,670)</u>	<u>(20)</u>	<u>(12,005,662)</u>	<u>(32)</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	1,209,988	-	412,384	-	797,604	193
租金收入	1,075,980	-	114,286	-	961,694	841
捐贈收入	3,087,608	1	26,383,900	14	(23,296,292)	(88)
研究計畫收入	2,054,460	-	-	-	2,054,460	100
其他非醫務收益	13,670,884	1	867,886	1	12,802,998	1,475
	<u>21,098,920</u>	<u>2</u>	<u>27,778,456</u>	<u>15</u>	<u>(6,679,536)</u>	<u>(24)</u>
非醫務活動費損：						
研究計畫費用	1,496,595	-	-	-	1,496,595	100
其他非醫務費損	11,746,043	1	125,163	-	11,620,880	9,285
	<u>13,242,638</u>	<u>1</u>	<u>125,163</u>	<u>-</u>	<u>13,117,475</u>	<u>10,480</u>
非醫務利益	<u>7,856,282</u>	<u>1</u>	<u>27,653,293</u>	<u>15</u>	<u>(19,797,011)</u>	<u>(72)</u>
本期稅前餘絀	<u>(41,380,050)</u>	<u>(3)</u>	<u>(9,577,377)</u>	<u>(5)</u>	<u>(31,802,673)</u>	<u>(332)</u>
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	<u>\$ (41,380,050)</u>	<u>(3)</u>	<u>(9,577,377)</u>	<u>(5)</u>	<u>(31,802,673)</u>	<u>(332)</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	65,500	-	4,000,000	2	(3,934,500)	(98)
本期稅後餘絀—未受限	<u>(41,445,550)</u>	<u>(3)</u>	<u>(13,577,377)</u>	<u>(7)</u>	<u>(27,868,173)</u>	<u>(205)</u>
	<u>(41,380,050)</u>	<u>(3)</u>	<u>(9,577,377)</u>	<u>(5)</u>		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ (41,380,050)</u>	<u>(3)</u>	<u>(9,577,377)</u>	<u>(5)</u>		

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

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	\$ 120,000	4,000,000
暫時受限淨值限制解除轉出	(54,500)	-
暫時受限本期稅後餘絀	65,500	4,000,000
暫時受限期初淨值	4,000,000	-
暫時受限期末淨值	4,065,500	4,000,000
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	(41,445,550)	(13,577,377)
權益往來基金增加	23,040,018	1,630,404,262
未受限淨值(減少)增加總額	(18,405,532)	1,616,826,885
未受限期初淨值	2,902,668,087	1,285,841,202
未受限期末淨值	2,884,262,555	2,902,668,087
期末淨值總額	\$ 2,888,328,055	2,906,668,087

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

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	\$ (41,380,050)	(9,577,377)
支付點值調整	42,927,256	6,866,226
健保核減	30,049,964	2,603,306
折舊及攤銷費用	161,387,491	1,248,220
處分不動產、廠房及設備損失	160	-
利息收入	(1,209,988)	(412,384)
不動產、廠房及設備轉列費用科目	606,336	3,870,000
受贈不動產、廠房及設備	(1,900,000)	(20,770,000)
應收票據及帳款增加	(66,128,040)	(93,064,439)
其他應收款增加	(187,327)	(392,656)
存貨減少(增加)	12,216,111	(54,047,525)
預付款項減少(增加)	216,788	(830,956)
應付帳款增加	16,581,240	94,845,890
其他應付款-應付獎金增加	26,902,328	27,407,542
預收款項增加	858,633	-
其他流動負債增加	7,942,181	16,354,847
淨確定福利負債增加	5,493,854	9,623
收取之利息	1,206,763	412,384
營運活動之淨現金流入(出)	195,583,700	(25,477,299)
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(29,988,549)	(1,629,623,718)
取得遞延資產	(4,683,520)	-
購買無形資產	(3,439,729)	-
投資活動之現金流出	(38,111,798)	(1,629,623,718)
籌資活動之現金流量：		
權益往來基金(減少)增加	(192,860,531)	1,551,320,878
存入保證金增加	1,407,327	74,031,510
暫時受限淨值增加	(65,500)	(4,000,000)
籌資活動之淨現金流(出)入	(191,518,704)	1,621,352,388
本期現金及約當現金減少數	(34,046,802)	(33,748,629)
期初現金及約當現金餘額	166,727,010	200,475,639
期末現金及約當現金餘額	\$ 132,680,208	166,727,010

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督
長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

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	\$ 358,084,209	52,137,502	
門診收入－非健保	230,570,353	25,923,507	
急診收入－健保	127,483,283	17,693,336	
急診收入－非健保	26,702,584	2,659,282	
住院收入－健保	382,165,974	65,714,440	
住院收入－非健保	197,903,746	30,525,461	
其他醫務收入－健保	146,896	25,495	
其他醫務收入－非健保	1,575,790	363,745	
醫務收入總額	1,324,632,835	195,042,768	
減：支付點值調整	(42,927,256)	(6,866,226)	
減：健保核減	(30,049,964)	(2,603,306)	
減：醫療優待	(7,137,316)	(996,859)	
醫務收入淨額	\$ <u>1,244,518,299</u>	<u>184,576,377</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：



新竹市立馬偕兒童醫院(委託台灣基督
長老教會馬偕醫療財團法人興建經營)

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	\$ 587,549,607	108,608,185	
藥品費用	240,364,355	30,324,936	
醫材費用	127,134,345	21,503,538	
折舊費用	118,858,300	826,811	
租金費用	2,867,016	1,378,793	
事務費用	22,671,304	3,074,810	
其他醫務費用	62,842,989	31,809,122	
	<u>\$ 1,162,287,916</u>	<u>197,526,195</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

