

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

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台東馬偕紀念醫院

資產負債表

民國一一年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 2,581,981,779	56	2,025,505,007	48
應收帳款淨額	198,353,395	4	276,450,455	7
其他應收款	2,068,669	-	1,235,469	-
存貨	89,242,346	2	86,057,625	2
預付款項	1,610,772	-	2,166,409	-
其他流動資產	62,500	-	-	-
流動資產合計	2,873,319,461	62	2,391,414,965	57
基金：				
醫療社會服務基金	224,436	-	398,399	-
非流動資產：				
不動產、廠房及設備	1,733,844,714	37	1,796,711,563	42
無形資產	6,019,181	-	3,617,259	-
遞延資產	37,062,405	1	32,707,506	1
存出保證金	314,990	-	2,527,824	-
非流動資產合計	1,777,241,290	38	1,835,564,152	43
資產總額	\$ 4,650,785,187	100	4,227,377,516	100
負債及淨值				
流動負債：				
應付帳款	\$ 345,854,961	7	317,747,101	8
其他應付款-應付獎金	129,571,364	3	124,143,575	3
本期所得稅負債	65,780,995	1	12,094,408	-
預收款項	17,243,890	-	53,728,401	1
其他流動負債	69,210,501	2	60,424,602	1
流動負債合計	627,661,711	13	568,138,087	13
非流動負債：				
淨確定福利負債	142,386,452	3	138,841,111	3
遞延所得稅負債	71,180,414	2	71,180,414	2
存入保證金	10,568,979	-	10,225,293	-
非流動負債合計	193,552,235	4	184,425,376	5
負債總額	417,688,080	9	404,672,194	10
淨值：				
暫時受限淨值：	1,045,349,791	22	972,810,281	23
醫療社會服務基金淨值	224,436	-	398,399	-
未受限淨值：				
累積盈餘-未受限	3,134,010,126	67	2,827,624,295	67
本期盈餘-未受限	351,042,124	8	306,385,831	7
小計	3,485,052,250	75	3,134,010,126	74
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	3,605,435,396	78	3,254,567,235	77
負債及淨值總額	\$ 4,650,785,187	100	4,227,377,516	100

製表人：

會計主管：

負責人：

~4~

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	\$ 1,836,088,483	53	1,739,640,805	54	96,447,678	6
住院收入	1,727,785,078	50	1,555,879,810	48	171,905,268	11
其他醫務收入	24,940,990	1	24,337,536	1	603,454	2
減：支付點值調整	119,324,999	3	69,927,771	2	49,397,228	71
減：健保核減	(2,924,473)	-	7,854,265	-	(10,778,738)	(137)
減：醫療優待	24,353,608	1	23,677,532	1	676,076	3
	<u>3,448,060,417</u>	<u>100</u>	<u>3,218,398,583</u>	<u>100</u>	<u>229,661,834</u>	<u>7</u>
醫務成本：						
人事費用	1,365,859,159	40	1,314,265,383	41	51,593,776	4
藥品費用	703,235,551	20	662,743,021	21	40,492,530	6
醫材費用	437,812,845	13	376,380,431	12	61,432,414	16
折舊費用	137,783,430	4	140,430,295	4	(2,646,865)	(2)
租金費用	2,854,542	-	5,177,310	-	(2,322,768)	(45)
事務費用	35,602,382	1	37,462,549	1	(1,860,167)	(5)
其他醫務費用	131,188,574	4	119,835,295	4	11,353,279	9
	<u>2,814,336,483</u>	<u>82</u>	<u>2,656,294,284</u>	<u>83</u>	<u>158,042,199</u>	<u>6</u>
醫務毛利	<u>633,723,934</u>	<u>18</u>	<u>562,104,299</u>	<u>17</u>	<u>71,619,635</u>	<u>13</u>
營運費用：						
教育研究發展費用	106,843,616	3	96,913,904	3	9,929,712	10
醫療社會服務費用	36,076,738	1	30,671,085	1	5,405,653	18
薪資費用	66,976,697	2	68,247,768	2	(1,271,071)	(2)
水電瓦斯費	9,905,922	-	8,450,066	-	1,455,856	17
其他營運費用	73,443,179	2	65,965,056	2	7,478,123	11
	<u>293,246,152</u>	<u>8</u>	<u>270,247,879</u>	<u>8</u>	<u>22,998,273</u>	<u>9</u>
醫務利益	<u>340,477,782</u>	<u>10</u>	<u>291,856,420</u>	<u>9</u>	<u>48,621,362</u>	<u>17</u>
非醫務活動收益：						
利息收入	29,909,259	1	15,801,757	1	14,107,502	89
租金收入	9,623,852	-	9,467,378	-	156,474	2
捐贈收入	19,907,479	1	15,881,261	1	4,026,218	25
研究計畫收入	116,031,369	3	100,404,000	3	15,627,369	16
其他非醫務收益	44,369,054	1	36,334,846	1	8,034,208	22
	<u>219,841,013</u>	<u>6</u>	<u>177,889,242</u>	<u>6</u>	<u>41,951,771</u>	<u>24</u>
非醫務活動費損：						
捐贈費用	41,597,000	1	39,310,000	1	2,287,000	6
研究計畫費用	108,456,366	3	99,772,195	3	8,684,171	9
其他非醫務費損	12,360,638	-	11,781,679	1	578,959	5
	<u>162,414,004</u>	<u>4</u>	<u>150,863,874</u>	<u>5</u>	<u>11,550,130</u>	<u>8</u>
非醫務利益	<u>57,427,009</u>	<u>2</u>	<u>27,025,368</u>	<u>1</u>	<u>30,401,641</u>	<u>112</u>
本期稅前餘絀	<u>397,904,791</u>	<u>12</u>	<u>318,881,788</u>	<u>10</u>	<u>79,023,003</u>	<u>25</u>
所得稅費用	<u>47,036,630</u>	<u>2</u>	<u>12,097,558</u>	-	<u>34,939,072</u>	<u>289</u>
本期稅後餘絀	<u>\$ 350,868,161</u>	<u>10</u>	<u>306,784,230</u>	<u>10</u>	<u>44,083,931</u>	<u>14</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	(173,963)	-	398,399	-	(572,362)	(144)
本期稅後餘絀—未受限	<u>351,042,124</u>	<u>10</u>	<u>306,385,831</u>	<u>10</u>	<u>44,656,293</u>	<u>15</u>
	<u>350,868,161</u>	<u>10</u>	<u>306,784,230</u>	<u>10</u>		
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 350,868,161</u>	<u>10</u>	<u>306,784,230</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台東馬偕紀念醫院
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	\$ 600,000	500,000
暫時受限淨值限制解除轉出	(773,963)	(101,601)
暫時受限本期稅後餘絀	(173,963)	398,399
暫時受限期初淨值	398,399	-
暫時受限期末淨值	224,436	398,399
未受限淨值：		
未受限本期稅後餘絀	351,042,124	306,385,831
未受限期初淨值	3,134,010,126	2,827,624,295
未受限期末淨值	3,485,052,250	3,134,010,126
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	\$ 3,605,435,396	3,254,567,235

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	\$ 397,904,791	318,881,788
支付點值調整	119,324,999	69,927,771
健保核減	(2,924,473)	7,854,265
折舊及攤銷費用	177,117,910	172,793,152
處分不動產、廠房及設備損失	30,907	119,581
利息收入	(29,909,259)	(15,801,757)
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	(3,388,000)	(1,250,000)
應收帳款增加	(38,303,466)	(17,393,676)
存貨增加	(3,184,721)	(12,310,103)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	493,137	(214,010)
應付帳款增加	28,107,860	3,585,979
預收款項(減少)增加	(36,484,511)	53,493,480
其他應付款-應付獎金增加	5,427,789	4,535,936
其他流動負債增加	8,785,899	7,349,300
淨確定福利負債增加	3,545,341	8,174,855
院區往來增加(減少)	15,776,816	(47,647,566)
收取之利息	29,076,059	15,302,958
支付之所得稅	-	(56,585,889)
營運活動之淨現金流入	671,397,078	510,949,814
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(89,069,524)	(321,106,504)
存出保證金減少(增加)	2,212,834	(1,642,825)
取得遞延資產	(23,990,265)	(22,940,803)
購買無形資產	(4,591,000)	(2,119,100)
投資活動之現金淨流出	(115,437,955)	(347,809,232)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	343,686	2,879,780
暫時受限淨值減少(增加)	173,963	(398,399)
籌資活動之淨現金流入	517,649	2,481,381
本期現金及約當現金增加數	556,476,772	165,621,963
期初現金及約當現金餘額	2,025,505,007	1,859,883,044
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,581,981,779	2,025,505,007

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台東馬偕紀念醫院

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	\$ 1,465,081,522	1,406,466,522	
門診收入－非健保	156,777,242	144,033,504	
急診收入－健保	198,113,805	175,564,954	
急診收入－非健保	16,115,914	13,575,825	
住院收入－健保	1,371,374,223	1,264,090,024	
住院收入－非健保	356,410,855	291,789,786	
其他醫務收入－健保	12,765,011	12,369,784	
其他醫務收入－非健保	12,175,979	11,967,752	
醫務收入總額	<u>3,588,814,551</u>	<u>3,319,858,151</u>	
減：支付點值調整	(119,324,999)	(69,927,771)	
減：健保核減	2,924,473	(7,854,265)	
減：醫療優待	<u>(24,353,608)</u>	<u>(23,677,532)</u>	
醫務收入淨額	<u>\$ 3,448,060,417</u>	<u>3,218,398,583</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	\$ 1,365,859,159	1,314,265,383	
藥品費用	703,235,551	662,743,021	
醫材費用	437,812,845	376,380,431	
折舊費用	137,783,430	140,430,295	
租金費用	2,854,542	5,177,310	
事務費用	35,602,382	37,462,549	
其他醫務費用	131,188,574	119,835,295	
	<u>\$ 2,814,336,483</u>	<u>2,656,294,284</u>	

製表人：



會計主管：



負責人：

