

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人
麻豆新樓醫院

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國一一〇年及一〇九年度

地 址 ：台南市麻豆區麻佳路一段 207 號

電 話 ：(06)274-8316

目	錄	頁次
一、	封面·····	第 1 頁
二、	目錄·····	第 2 頁
三、	會計師查核報告·····	第 3-4 頁
四、	資產負債表·····	第 5 頁
五、	收支餘絀表·····	第 6 頁
六、	淨值變動表·····	第 7 頁
七、	現金流量表·····	第 8-9 頁
八、	醫務收入明細表·····	第 10 頁
九、	醫務成本明細表·····	第 11 頁

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

會計師查核報告

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人董事會 公鑒：

查核意見

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務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新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年度及一〇九年度之經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則等規定規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠且適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編制有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表

達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所做之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

喬治亞聯合會計師事務所

會計師：



喬治亞聯合會計師事務所地址：高雄市前鎮區中山二路2號18樓之2

中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 六 日

資 產 負 債 表

☑全部 ☐健保

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金額		金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 197,664,251	16	\$ 256,832,242	20
應收帳款淨額	86,860,528	7	59,272,939	5
存貨	22,158,074	2	20,322,845	2
預付款項	933,044	—	764,440	—
其他流動資產	995,387	—	1,243,799	—
	308,611,284	25	337,466,265	27
基金				
社服基金	5,346,573	—	4,854,659	—
	5,346,573	—	4,854,659	—
非流動資產				
不動產、廠房及設備	896,248,464	75	933,436,844	73
其他非流動資產	221,900	—	210,600	—
	896,470,364	75	933,647,444	73
資產總額	\$ 1,210,428,221	100	\$ 1,275,968,368	100
流動負債				
應付票據	\$ 226,980	—	\$ 226,980	—
應付帳款	132,837,020	11	121,481,117	10
其他應付款	126,741,768	10	126,717,339	10
預收款項	1,411,019	—	1,313,764	—
醫療社會服務負債	—	—	811,636	—
其他流動負債	50,063,310	4	32,151,597	3
分院往來	1,637,167,822	135	1,616,673,916	127
	1,948,447,919	160	1,899,376,349	150
非流動負債				
長期借款	189,620,000	16	218,780,000	17
員工退職金準備	56,260,701	5	56,263,606	4
存入保證金	3,274,100	—	3,519,375	—
	249,154,801	21	278,562,981	21
負債總額	2,197,602,720	181	2,177,939,330	171
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	—	—	—	—
暫時受限淨值				
社服基金淨值-暫時受限	5,346,573	—	4,854,659	—
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	(905,707,515)	(74)	(785,597,072)	(61)
本期餘絀-未受限	(86,813,557)	(7)	(121,228,549)	(10)
淨值總額	(987,174,499)	(81)	(901,970,962)	(71)
負債及淨值總額	\$ 1,210,428,221	100	\$ 1,275,968,368	100

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

收 支 餘 絀

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇九年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項目	110 年度	%	109 年度	%	差異數	%
醫務收入						
門診收入	\$ 630,419,052	49	\$ 647,249,920	30	(6,795,868)	(1)
急診收入	59,057,211	5	56,732,285	3	2,624,926	5
住院收入	596,818,181	47	590,540,266	48	6,277,915	1
其他醫務收入	59,144,929	5	40,729,943	3	18,414,986	45
減：支付點值調整	(70,428,229)	(6)	(78,231,393)	(6)	7,803,164	(10)
健保核減	(5,066,130)	—	(4,495,925)	—	(570,205)	13
醫療優待	(4,286,950)	—	(4,313,947)	—	26,997	(1)
	<u>1,265,658,064</u>	<u>100</u>	<u>1,237,876,149</u>	<u>100</u>	<u>27,781,915</u>	<u>2</u>
醫務成本						
人事費用	632,592,631	50	651,594,705	52	(19,002,074)	(3)
藥品費用	157,965,828	12	160,336,249	13	(2,370,421)	(1)
醫材費用	258,989,541	20	237,337,453	19	21,652,088	9
折舊費用	45,510,090	4	48,063,563	4	(2,553,473)	(5)
事務費用	82,191,731	6	82,751,484	7	(559,753)	(1)
	<u>1,177,249,821</u>	<u>92</u>	<u>1,180,083,454</u>	<u>95</u>	<u>(2,833,633)</u>	<u>—</u>
醫務毛利	<u>88,408,243</u>	<u>8</u>	<u>57,792,695</u>	<u>5</u>	<u>30,615,548</u>	<u>53</u>
營運費用						
教育研究發展費用	14,991,144	1	14,862,230	1	128,914	1
醫療社會服務費用	12,164,180	1	15,319,418	1	(3,155,238)	(21)
薪資費用	80,119,473	6	82,801,631	7	(2,682,158)	(3)
水電瓦斯費	3,964,953	—	3,511,280	—	453,673	13
其他營運費用	78,276,189	6	73,762,038	6	4,514,151	6
	<u>189,515,939</u>	<u>14</u>	<u>190,256,597</u>	<u>15</u>	<u>(740,658)</u>	<u>—</u>
醫務利益(損失)	<u>(101,107,696)</u>	<u>(6)</u>	<u>(132,463,902)</u>	<u>(10)</u>	<u>31,356,206</u>	<u>(24)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	60,691	—	55,024	—	5,667	10
租金收入	4,688,313	—	5,066,766	—	(378,453)	(7)
捐贈收入-未受限	4,680,375	—	1,307,162	—	3,373,213	258
捐贈收入-暫時受限	1,610,020	—	1,115,389	—	494,631	44
其他非醫務收益	7,622,759	1	7,707,448	1	(84,689)	(1)
	<u>18,662,158</u>	<u>1</u>	<u>15,251,789</u>	<u>1</u>	<u>3,410,369</u>	<u>22</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	85,000	—	85,000	—	—	—
利息費用	1,487,229	—	1,677,409	—	(190,180)	(11)
社會服務補助金	1,118,106	—	1,101,278	—	16,828	2
其他非醫務費損	67,664	—	37,360	—	30,304	81
	<u>2,757,999</u>	<u>—</u>	<u>2,901,047</u>	<u>—</u>	<u>(143,048)</u>	<u>(5)</u>
非醫務利益(損失)	<u>15,904,159</u>	<u>1</u>	<u>12,350,742</u>	<u>1</u>	<u>3,553,417</u>	<u>29</u>
本期稅前餘絀	<u>(85,203,537)</u>	<u>(5)</u>	<u>(120,113,160)</u>	<u>(9)</u>	<u>34,909,623</u>	<u>(29)</u>
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>(85,203,537)</u>	<u>(5)</u>	<u>(120,113,160)</u>	<u>(9)</u>	<u>34,909,623</u>	<u>(29)</u>
本期稅後餘絀-永久受限	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀-暫時受限	1,610,020	—	1,115,389	—	494,631	44
本期稅後餘絀-未受限	<u>(86,813,557)</u>	<u>(5)</u>	<u>(121,228,549)</u>	<u>(9)</u>	<u>34,414,992</u>	<u>(28)</u>
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	—	—	—	—	—	—
本期綜合餘絀總額	<u>\$ (85,203,537)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ (120,113,160)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 34,909,623</u>	<u>(29)</u>

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一〇年度	一〇九年度
永久受限淨值	\$	\$
永久受限本期稅後餘絀	—	—
永久受限淨值增加（減少）總額	—	—
永久受限期初淨值	—	—
永久受限期末淨值	—	—
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	1,610,020	1,115,389
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,118,106)	(1,101,278)
暫時受限淨值增加（減少）總額	491,914	14,111
暫時受限期初淨值	4,854,659	4,840,548
暫時受限期末淨值	5,346,573	4,854,659
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(86,813,557)	(121,228,549)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,118,106	1,101,278
本期餘絀轉出至永久受限	—	—
未受限期初淨值	(906,825,621)	(786,698,350)
未受限期末淨值	(992,521,072)	(906,825,621)
期末淨值總額	\$ (987,174,499)	\$ (901,970,962)

（請參閱財務報表附註）

會計主管：



負責人：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

現金流量



☒全部 ☐健保

民國一一〇年一月一日至十二月

及一〇九年一月一日至十二月

單位：新台幣元

	一一〇年度	一〇九年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (85,203,537)	\$ (120,113,160)
醫療社會服務負債	(811,636)	—
利息收入	(60,691)	(55,024)
利息支出	1,487,229	1,677,409
折舊費用	65,989,566	49,211,814
退休金準備	(2,905)	(1,582,494)
處分不動產、廠房及設備損益	26,484	4,109
應收帳款減少(增加)	(27,587,589)	78,965,783
存貨減少(增加)	(1,835,229)	(4,819,824)
預付款項減少(增加)	(168,604)	266,809
其他流動資產減少(增加)	248,412	140,530
應付帳款增加(減少)	11,355,903	4,926,566
其他應付款增加(減少)	27,473	26,707,660
預收款項增加(減少)	97,255	(542,153)
其他流動負債增加(減少)	17,911,713	137,830
分院往來增加(減少)	20,493,906	121,600,612
營運活動之淨現金流入(出)	1,967,750	156,526,467

(過次頁)

(承 前 頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少 (增加)	(11,300)	(2,700)
購買不動產、廠房及設備	(28,827,670)	(17,968,571)
社服基金減少 (增加)	(491,914)	81,828
收取之利息	60,691	55,024
投資活動之淨現金流入 (出)	(29,270,193)	(17,834,419)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加 (減少)	(245,275)	(325,195)
長期借款	(29,160,000)	(29,160,000)
支付之利息	(1,490,273)	(1,680,464)
籌資活動之淨現金流入 (出)	(30,895,548)	(31,165,659)
本期現金及約當現金增加數 (減少)	(58,197,991)	107,526,389
期初現金及約當現金餘額	255,862,242	148,335,853
期末現金及約當現金餘額	\$ 197,664,251	\$ 255,862,242

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：

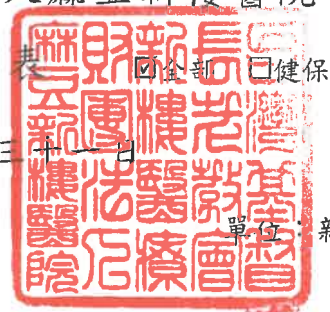


董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

醫 務 收 入 明 細 表



民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 555,438,024	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	74,981,028	
急診收入-健保	52,113,182	
急診收入-非健保	6,944,029	
住院收入-健保	433,072,318	
住院收入-非健保	163,745,863	
其他醫務收入-健保	15,661,576	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	43,483,353	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(70,428,229)	
健保核減	(5,066,130)	
醫療優待	(4,286,950)	
合 計	\$ 1,265,658,064	

會計主管：



負責人：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

醫 務 成 本 明 細

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人事費用		\$	632,592,631		
藥品費用			157,965,828		
醫材費用			258,989,541		
折舊費用			45,510,090		
事務費用			82,191,731		
合	計	\$	1,177,249,821		

會計主管：



負責人：



董事長：

