

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人
台南新樓醫院
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 ：台南市東區東門里東門路一段 57 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台南新樓醫院

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台南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台南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台南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台南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台南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台南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台南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台南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

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

一一〇年十二月三十一日

一〇九年十二月三十一日

項 目	金 額		金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 490,391,169	16	\$ 454,969,482	15
應收帳款淨額	146,915,058	4	103,495,841	3
其他應收款	19,738	—	20,259	—
存 貨	48,171,424	1	44,019,035	1
預付款項	897,391	—	919,171	—
其他流動資產	1,461,041	—	2,572,325	—
分院往來	1,787,353,255	54	1,701,188,073	55
	<u>2,475,209,076</u>	<u>75</u>	<u>2,307,184,186</u>	<u>74</u>
基金				
創設基金	8,882,570	—	8,882,570	—
社服基金	31,452,596	1	30,149,573	1
	<u>40,335,166</u>	<u>1</u>	<u>39,032,143</u>	<u>1</u>
非流動資產				
不動產、廠房及設備	761,372,580	23	750,846,233	24
其他非流動資產	25,652,543	1	25,410,703	1
	<u>787,025,123</u>	<u>24</u>	<u>776,256,936</u>	<u>25</u>
資產總額	<u>\$ 3,302,569,365</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,122,473,265</u>	<u>100</u>
流動負債				
應付票據	\$ 659,100	—	\$ 452,700	—
應付帳款	239,281,117	7	219,625,225	7
其他應付款	249,627,044	8	241,815,306	8
預收款項	3,704,270	—	1,821,282	—
教育研究發展負債	—	—	—	—
醫療社會服務負債	209,355	—	629,699	—
其他流動負債	51,887,050	2	5,534,383	—
	<u>545,367,936</u>	<u>17</u>	<u>469,878,595</u>	<u>15</u>
非流動負債				
員工退職金準備	150,906,180	5	155,070,511	5
存入保證金	11,605,975	—	11,840,342	—
	<u>162,512,155</u>	<u>5</u>	<u>166,910,853</u>	<u>5</u>
負債總額	<u>707,880,091</u>	<u>22</u>	<u>636,789,448</u>	<u>20</u>
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	1,329,362,061	40	1,329,362,061	43
暫時受限淨值				
社服基金淨值-暫時受限	31,452,596	1	30,149,573	1
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	1,127,406,312	34	977,884,926	31
本期餘絀-未受限	106,468,305	3	148,287,257	5
淨值總額	<u>2,594,689,274</u>	<u>78</u>	<u>2,485,683,817</u>	<u>80</u>
負債及淨值總額	<u>\$ 3,302,569,365</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,122,473,265</u>	<u>100</u>

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



項目	110 年度	%	109 年度	%	差異數	%
醫務收入						
門診收入	\$ 1,299,023,919	53	\$ 1,246,179,302	52	48,544,617	4
急診收入	67,836,749	3	71,106,324	3	(3,269,575)	(5)
住院收入	1,156,569,676	47	1,085,654,605	48	70,915,071	7
其他醫務收入	84,106,152	3	59,624,262	3	24,481,890	41
減：支付點值調整	(136,196,709)	(6)	(148,725,543)	(7)	12,528,834	(8)
健保核減	(3,614,733)	—	(29,201,672)	(1)	25,586,939	(88)
醫療優待	(8,167,190)	—	(8,667,156)	—	499,966	(6)
	<u>2,459,557,864</u>	<u>100</u>	<u>2,280,270,122</u>	<u>100</u>	<u>179,287,742</u>	<u>8</u>
醫務成本						
人事費用	1,111,139,706	45	1,010,842,384	44	100,297,322	10
藥品費用	386,973,292	16	369,030,372	16	17,942,920	5
醫材費用	399,308,425	16	322,315,823	14	76,992,602	24
折舊費用	44,047,550	2	42,234,492	2	1,813,058	4
租金費用	272,000	—	264,000	—	8,000	3
事務費用	137,484,392	6	118,185,146	5	19,299,246	16
	<u>2,079,225,365</u>	<u>85</u>	<u>1,862,872,217</u>	<u>81</u>	<u>216,353,148</u>	<u>12</u>
醫務毛利	<u>380,332,499</u>	<u>15</u>	<u>417,397,905</u>	<u>19</u>	<u>(37,065,406)</u>	<u>(9)</u>
營運費用						
教育研究發展費用	33,637,657	1	31,516,922	1	2,120,735	7
醫療社會服務費用	25,780,569	1	24,253,457	1	1,527,112	6
薪資費用	135,320,427	6	121,923,869	5	13,396,558	11
租金費用	1,480,828	—	156,000	—	1,324,828	849
水電瓦斯費	4,520,747	—	3,966,107	—	554,640	14
其他營運費用	98,814,937	4	111,923,667	5	(13,108,730)	(12)
	<u>299,555,165</u>	<u>12</u>	<u>293,740,022</u>	<u>12</u>	<u>5,815,143</u>	<u>2</u>
醫務利益(損失)	<u>80,777,334</u>	<u>3</u>	<u>123,657,883</u>	<u>7</u>	<u>(42,880,549)</u>	<u>(35)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	436,270	—	477,399	—	(41,129)	(9)
租金收入	9,707,981	—	10,051,721	—	(343,740)	(3)
捐贈收入-未受限	15,247,919	1	16,930,435	1	(1,682,516)	(10)
捐贈收入-暫時受限	2,537,152	—	3,865,055	—	(1,327,903)	(34)
其他非醫務收益	3,371,270	—	3,240,503	—	130,767	4
	<u>31,300,592</u>	<u>1</u>	<u>34,565,113</u>	<u>1</u>	<u>(3,264,521)</u>	<u>(9)</u>
非醫務活動費用						
董事會費用	1,573,619	—	3,025,155	—	(1,451,536)	(48)
社會服務補助金	1,234,129	—	1,128,519	—	105,610	9
其他非醫務費用	264,721	—	1,917,010	—	(1,652,289)	(86)
	<u>3,072,469</u>	<u>—</u>	<u>6,070,684</u>	<u>—</u>	<u>(2,998,215)</u>	<u>(49)</u>
非醫務利益(損失)	<u>28,228,123</u>	<u>1</u>	<u>28,494,429</u>	<u>1</u>	<u>(266,306)</u>	<u>(1)</u>
本期稅前餘絀	109,005,457	4	152,152,312	8	(43,146,855)	(28)
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>109,005,457</u>	<u>4</u>	<u>152,152,312</u>	<u>8</u>	<u>(43,146,855)</u>	<u>(28)</u>
本期稅後餘絀-永久受限	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀-暫時受限	2,537,152	—	3,865,055	—	(1,327,903)	(34)
本期稅後餘絀-未受限	106,468,305	4	148,287,257	8	(41,818,952)	(28)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	—	—	—	—	—	—
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 109,005,457</u>	<u>4</u>	<u>\$ 152,152,312</u>	<u>8</u>	<u>\$ (43,146,855)</u>	<u>(28)</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台南新樓醫院

淨 值 變 動 表 ☒全部 ☐健保

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

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	—	4,975,713
永久受限期初淨值	1,329,362,061	1,324,386,348
永久受限期末淨值	1,329,362,061	1,329,362,061
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	2,537,152	3,865,055
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,234,129)	(1,128,519)
暫時受限淨值(增加)減少總額	1,303,023	2,736,536
暫時受限期初淨值	30,149,573	27,413,037
暫時受限期末淨值	31,452,596	30,149,573
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	106,468,305	148,287,257
暫時受限淨值限制解除轉入	1,234,129	1,128,519
本期餘絀轉出至永久受限	—	(4,975,713)
未受限期初淨值	1,126,172,183	981,732,120
未受限期末淨值	1,233,874,617	1,126,172,183
期末淨值總額	\$ 2,594,689,274	\$ 2,485,683,817

(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院醫療財團法人台灣新樓醫院

現金流量表 ☒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

	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	\$ 109,005,457	\$ 152,152,312
支付點值調整	178,395	3,442,812
健保核減	(7,399,796)	(2,326,595)
醫療社會服務負債	(420,344)	(64,700)
利息收入	(436,270)	(477,399)
折舊費用	49,617,688	43,668,727
退休金準備	(4,164,331)	(18,157,560)
處分不動產、廠房及設備損益	78,726	165,459
應收帳款減少(增加)	(36,197,816)	102,124,347
存貨減少(增加)	(4,152,389)	(6,691,220)
預付款項減少(增加)	21,780	(204,598)
其他流動資產減少(增加)	1,111,284	(347,379)
分院往來減少(增加)	(86,165,182)	(150,499,414)
應付票據增加(減少)	206,400	(184,800)
應付帳款增加(減少)	19,655,892	4,802,263
其他應付款增加(減少)	7,811,738	55,959,952
預收款項增加(減少)	1,882,988	(333,709)
其他流動負債增加(減少)	46,352,667	1,032,424
營運活動之淨現金流入(出)	96,986,887	184,060,922

(過次頁)

(承 前 頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	(241,840)	889,000
購買不動產、廠房及設備	(60,222,761)	(81,535,244)
社服基金減少(增加)	(1,303,023)	(2,832,475)
收取之利息	436,791	482,894
投資活動之淨現金流入(出)	(61,330,833)	(82,995,825)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(234,367)	1,938,650
籌資活動之淨現金流入(出)	(234,367)	1,938,650
本期現金及約當現金增加數(減少)	35,421,687	103,003,747
期初現金及約當現金餘額	454,969,482	351,965,735
期末現金及約當現金餘額	\$ 490,391,169	\$ 454,969,482

(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院 醫務財團法人台南新樓醫院

醫 務 收

☒全部 ☐健保

民國一 一 〇 年一月 一 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 1,088,817,355	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	210,206,564	
急診收入-健保	58,788,293	
急診收入-非健保	9,048,456	
住院收入-健保	832,281,151	
住院收入-非健保	324,288,525	
其他醫務收入-健保	29,483,744	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	54,622,408	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(136,196,709)	
健 保 核 減	(3,614,733)	
醫 療 優 待	(8,167,190)	
合 計	\$ 2,459,557,864	

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台南新樓醫院

醫 務 成 本 明 細 表

☒全部 ☐健保

民國一〇一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	\$ 1,111,139,706	
藥品費用	386,973,292	
醫材費用	399,308,425	
折舊費用	44,047,550	
租金費用	272,000	
事務費用	137,484,392	
合 計	\$ 2,079,225,365	

會計主管：



負責人：



董事長：

