

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

民國一〇九年及一〇八年度

地 址 ：台南市麻豆區埤頭里苓子林 20 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麻豆新樓醫院 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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年度及一〇八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 〇 年 四 月 十 五 日

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

☑全部 ☐健保

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

資 產	一〇九年十二月三十一日	一〇八年十二月三十一日	負債及基金	一〇九年十二月三十一日	一〇八年十二月三十一日
金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 255,766,303	20	\$ 148,335,853	11	\$ 226,980
應收帳款淨額	59,272,939	5	138,238,722	11	116,554,551
存 貨	20,322,845	2	15,503,021	1	121,195,624
預付款項	764,440	—	1,031,249	—	1,855,917
其他流動資產	1,243,799	—	1,384,329	—	—
	337,370,326	27	304,493,174	23	811,636
基金及投資	4,950,598	—	4,936,487	—	—
社服基金	4,950,598	—	4,936,487	—	32,013,767
					1,495,073,304
					1,767,731,779
固定資產			其他負債		
土 地	130,927,493	10	退休金負債	10	57,846,100
房屋設備	838,654,152	66	存入保證金	66	3,844,570
建築固定設備	274,261,550	21		21	61,690,670
醫療機器設備	308,268,110	24		24	
交通運輸設備	14,800,000	1	負債總額	1	2,077,362,449
什項設備	121,367,342	10		9	
成本小計	1,688,278,647	132	淨值權益		
減：累計折舊	(758,171,803)	(59)	永久受限淨值	131	—
小 計	930,106,844	73	創設基金淨值-永久受限	(54)	—
未完工程	3,330,000	—	暫時受限淨值	77	—
	933,436,844	73	社服基金淨值-暫時受限	—	4,485,061
			本期餘絀-暫時受限(社服基金)	77	451,426
					4,936,487
其他資產			未受限淨值		
存出保證金	210,600	—	累積餘絀-未受限	—	(785,693,011)
	210,600	—	本期餘絀-未受限	—	(121,228,549)
					(906,921,560)
資 產 總 額	\$ 1,275,968,368	100	淨 值 權 益 總 額		(901,970,962)
			負 債 及 淨 值 總 額		1,275,968,368
					\$ 1,295,504,647

(請參閱財務報表附註)

會計主管：

負責人：

主辦會計：

收 支 餘 絀 表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度		異 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 533,897,056	42	\$ 598,317,763	47	\$ (64,420,707)	(11)
門診收入-非健保	103,317,864	8	96,050,297	7	7,267,567	8
急診收入-健保	46,857,443	4	63,408,409	5	(16,550,966)	(26)
急診收入-非健保	9,574,842	1	11,385,323	1	(1,810,481)	(16)
住院收入-健保	398,428,880	32	424,889,758	33	(26,460,878)	(6)
住院收入-非健保	192,111,386	16	171,561,922	13	20,549,464	12
其他醫務收入-健保	16,975,396	1	8,088,081	1	8,887,315	110
其他醫務收入-非健保	23,754,547	2	30,866,535	2	(7,111,988)	(23)
減：支付點值調整	(78,231,393)	(6)	(100,197,079)	(8)	21,965,686	22
健保核減	(4,495,925)	—	(7,653,450)	(1)	3,157,525	41
醫療優待	(4,313,947)	—	(5,798,185)	—	1,484,238	26
	<u>1,237,876,149</u>	<u>100</u>	<u>1,290,919,374</u>	<u>100</u>	<u>(53,043,225)</u>	<u>(4)</u>
醫務成本						
人事費用	651,594,705	52	672,644,371	51	(21,049,666)	(3)
藥品費用	160,336,249	13	182,617,671	14	(22,281,422)	(12)
醫材費用	237,337,453	19	230,314,918	18	7,022,535	3
折舊費用	48,063,563	4	47,531,091	4	532,472	1
事務費用	82,751,484	7	88,455,397	7	(5,703,913)	(6)
教育研究發展費用	14,862,230	1	22,493,704	2	(7,631,474)	(34)
醫療社會服務費用	15,319,418	1	12,643,132	1	2,676,286	21
	<u>1,210,265,102</u>	<u>97</u>	<u>1,256,700,284</u>	<u>97</u>	<u>(46,435,182)</u>	<u>(4)</u>
醫務毛利	<u>27,611,047</u>	<u>3</u>	<u>34,219,090</u>	<u>3</u>	<u>(6,608,043)</u>	<u>(19)</u>
管理費用						
人事費用	82,801,631	7	77,540,346	6	5,261,285	7
營運費用	77,273,318	6	84,033,911	7	(6,760,593)	(8)
	<u>160,074,949</u>	<u>13</u>	<u>161,574,257</u>	<u>13</u>	<u>(1,499,308)</u>	<u>(1)</u>
醫務利益(損失)	<u>(132,463,902)</u>	<u>(10)</u>	<u>(127,355,167)</u>	<u>(10)</u>	<u>(5,108,735)</u>	<u>(4)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	55,024	—	66,111	—	(11,087)	(17)
租金收入	5,066,766	—	5,798,389	—	(731,623)	(13)
捐贈收入-未受限	1,307,162	—	1,300,796	—	6,366	—
捐贈收入-暫時受限	1,115,389	—	1,603,156	—	(487,767)	(30)
其他非醫務收益	7,707,448	1	7,967,030	1	(259,582)	(3)
	<u>15,251,789</u>	<u>1</u>	<u>16,735,482</u>	<u>1</u>	<u>(1,483,693)</u>	<u>(9)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	85,000	—	85,000	—	—	—
利息費用	1,677,409	—	1,825,552	—	(148,143)	—
社會服務補助金	1,101,278	—	1,151,730	—	(50,452)	(4)
其他非醫務費損	37,360	—	48,805	—	(11,445)	(23)
	<u>2,901,047</u>	<u>—</u>	<u>3,111,087</u>	<u>—</u>	<u>(210,040)</u>	<u>(7)</u>
非醫務利益(損失)	<u>12,350,742</u>	<u>1</u>	<u>13,624,395</u>	<u>1</u>	<u>(1,273,653)</u>	<u>(9)</u>
本期稅前餘絀	<u>(120,113,160)</u>	<u>(9)</u>	<u>(113,730,772)</u>	<u>(9)</u>	<u>(6,382,388)</u>	<u>6</u>
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>\$ (120,113,160)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (113,730,772)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (6,382,388)</u>	<u>6</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	<u>\$ 1,115,389</u>	<u>—</u>	<u>\$ 1,603,156</u>	<u>—</u>	<u>\$ (487,767)</u>	<u>(30)</u>
本期稅後餘絀-未受限	<u>\$ (121,228,549)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (115,333,928)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (5,894,621)</u>	<u>5</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項 目	一〇九年度	一〇八年度
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	1,115,389	1,603,156
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,101,278)	(1,151,730)
暫時受限淨值增加（減少）總額	14,111	451,426
暫時受限期初淨值	4,936,487	4,485,061
暫時受限期末淨值	4,950,598	4,936,487
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(121,228,549)	(115,333,928)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,101,278	1,151,730
未受限淨值增加（減少）總額	—	—
未受限期初淨值	(786,794,289)	(672,612,091)
未受限期末淨值	(906,921,560)	(786,794,289)
期末淨值總額	\$ (901,970,962)	\$ (781,857,802)

（請參閱財務報表附註）

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人 麻豆新樓醫院

現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇八年一月一日至十二月三十一日



口金部 工健保

單位：新台幣元

	一〇九年度	一〇八年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (120,113,160)	\$ (113,730,772)
調整項目		
醫療社會服務負債	—	(136,720)
折舊費用	49,211,814	70,908,979
退休金準備	(1,582,494)	—
報廢資產損失	4,109	4,109
應收帳款減少（增加）	78,965,783	33,980,493
存貨減少（增加）	(4,819,824)	(1,725,728)
預付款項減少（增加）	266,809	(339,760)
其他流動資產減少（增加）	140,530	(271,019)
應付票據增加（減少）	—	136,980
應付帳款增加（減少）	4,926,566	(11,255,918)
其他應付款增加（減少）	26,704,605	5,319,684
預收款項增加（減少）	(542,153)	6,768
其他流動負債增加（減少）	137,830	(462,721)
分院往來增加（減少）	121,600,612	162,759,520
營運活動之淨現金流入（出）	154,901,027	145,193,895

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	(2,700)	(16,700)
購置固定資產	(14,090,571)	(18,736,000)
社服基金減少(增加)	(14,111)	(451,426)
投資活動之淨現金流入(出)	(14,107,382)	(19,204,126)

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(325,195)	389,025
應付設備款增加(減少)	(3,878,000)	(25,060,890)
長期借款	(29,160,000)	(29,160,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(33,363,195)	(53,831,865)

本期現金及約當現金增加數(減少)	107,430,450	72,157,904
期初現金及約當現金餘額	148,335,853	76,177,949
期末現金及約當現金餘額	\$ 255,766,303	\$ 148,335,853

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,677,409	\$ 1,825,552
本期支付所得稅	\$ —	\$ —

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 15,955,571	\$ 22,614,000
減：應付設備款	(1,865,000)	(3,878,000)
支付現金	\$ 14,090,571	\$ 18,736,000

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人新樓醫院

醫 務 收 入 明 細 表

☒全部

☐健保

民國一〇九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	\$ 533,897,056	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	103,317,864	
急診收入-健保	46,857,443	
急診收入-非健保	9,574,842	
住院收入-健保	398,428,880	
住院收入-非健保	192,111,386	
其他醫務收入-健保	16,975,396	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	23,754,547	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(78,231,393)	
健保核減	(4,495,925)	
醫療優待	(4,313,947)	
合 計	\$ 1,237,876,149	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

醫 務 成 本 明 細 表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日



□健保

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
人事費用		651,594,705			
藥品費用		160,336,249			
醫材費用		237,337,453			
折舊費用		48,063,563			
事務費用		82,751,484			
教育研究發展費用		14,862,230			
醫療社會服務費用		15,319,418			
合	計	\$	1,210,265,102		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

