

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
民國一〇九年及一〇八年度

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台南新樓醫院 公鑒：

查核意見

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南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台南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 〇 年 四 月 十 五 日

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院

全部 健康

單位：新台幣元

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	\$ 455,065,421	15	應付票據	\$ 452,700	—
應收帳款淨額	103,495,841	3	應付帳款	219,625,225	7
其他應收款	20,259	—	其他應付款	241,815,306	8
存貨	44,019,035	1	預收款項	1,821,282	—
預付款項	919,171	—	教育研究發展負債	—	—
其他流動資產	2,572,325	—	醫療社會服務負債	629,699	—
分院往來	1,701,188,073	55	其他流動負債	5,534,383	—
	2,307,280,125	74		469,878,595	15
基金及投資			其他負債		
創設基金	8,882,570	—	退休金負債	155,070,511	5
社服基金	30,053,634	1	存入保證金	11,840,342	—
	38,936,204	1		166,910,853	5
固定資產			負債總額	636,789,448	20
土地	376,684,901	12	淨值權益		
房屋設備	352,162,392	11	永久受限淨值		
建築固定設備	171,989,495	6	創設基金淨值-永久受限	1,329,362,061	43
醫療機器設備	437,965,100	14	暫時受限淨值		
交通運輸設備	6,556,000	—	社服基金淨值-暫時受限	27,317,098	1
什項設備	109,465,234	4	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	2,736,536	—
成本小計	1,454,823,122	47		30,053,634	1
減：累計折舊	(712,889,689)	(23)	未受限淨值		
小計	741,933,433	24	累積餘絀-未受限	977,980,865	31
未完工程	8,912,800	—	本期餘絀-未受限	148,287,257	5
預付購置固定資產款	—	—		1,126,268,122	36
	750,846,233	24			
其他資產			淨值權益總額	2,485,683,817	80
存出保證金	2,260,150	—	負債及淨值總額	3,122,473,265	100
土地	86,725,025	3		\$	
減：累計減損	(63,574,472)	(2)			
	25,410,703	1			
資產總額	\$ 3,122,473,265	100			

(請參閱財務報表附註)

會計主管：

主辦會計：

負責人：

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院

收 支 餘 絀 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		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 989,969,988	44	\$ 1,080,600,984	46	\$ (90,630,996)	(8)
門診收入-非健保	260,509,314	11	277,622,038	12	(17,112,724)	(6)
急診收入-健保	57,843,863	3	78,595,259	3	(20,751,396)	(26)
急診收入-非健保	13,262,461	1	15,756,402	1	(2,493,941)	(16)
住院收入-健保	779,493,469	34	811,232,084	35	(31,738,615)	(4)
住院收入-非健保	306,161,136	13	263,783,134	11	42,378,002	16
其他醫務收入-健保	26,391,386	1	19,369,197	1	7,022,189	36
其他醫務收入-非健保	33,232,876	1	29,407,172	1	3,825,704	13
減：支付點值調整	(148,725,543)	(7)	(189,562,447)	(8)	40,836,904	22
健保核減	(29,201,672)	(1)	(44,519,506)	(2)	15,317,834	34
醫療優待	(8,667,156)	—	(10,076,652)	—	1,409,496	14
	<u>2,280,270,122</u>	<u>100</u>	<u>2,332,207,665</u>	<u>100</u>	<u>(51,937,543)</u>	<u>(2)</u>
醫務成本						
人事費用	1,010,842,384	44	1,032,957,690	44	(22,115,306)	(2)
藥品費用	369,030,372	16	389,312,695	17	(20,282,323)	(5)
醫材費用	322,315,823	14	306,260,367	13	16,055,456	5
折舊費用	42,234,492	2	40,091,228	2	2,143,264	5
事務費用	118,449,146	5	132,758,288	6	(14,309,142)	(11)
教育研究發展費用	31,516,922	1	45,670,935	2	(14,154,013)	(31)
醫療社會服務費用	24,253,457	1	20,746,281	1	3,507,176	17
	<u>1,918,642,596</u>	<u>83</u>	<u>1,967,797,484</u>	<u>85</u>	<u>(49,154,888)</u>	<u>(2)</u>
醫務毛利	<u>361,627,526</u>	<u>17</u>	<u>364,410,181</u>	<u>15</u>	<u>(2,782,655)</u>	<u>(1)</u>
管理費用						
人事費用	121,923,869	5	122,517,581	5	(593,712)	—
營運費用	116,045,774	5	122,734,145	5	(6,688,371)	(5)
	<u>237,969,643</u>	<u>10</u>	<u>245,251,726</u>	<u>10</u>	<u>(7,282,083)</u>	<u>(3)</u>
醫務利益(損失)	<u>123,657,883</u>	<u>7</u>	<u>119,158,455</u>	<u>5</u>	<u>4,499,428</u>	<u>(4)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	477,399	—	535,888	—	(58,489)	(11)
租金收入	10,051,721	—	9,981,349	—	70,372	1
捐贈收入-未受限	16,930,435	1	13,880,487	1	3,049,948	22
捐贈收入-暫時受限	3,865,055	—	2,683,822	—	1,181,233	44
其他非醫務收益	3,240,503	—	5,409,863	—	(2,169,360)	(40)
	<u>34,565,113</u>	<u>1</u>	<u>32,491,409</u>	<u>1</u>	<u>2,073,704</u>	<u>6</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	3,025,155	—	1,774,969	—	1,250,186	70
社會服務補助金	1,128,519	—	1,207,577	—	(79,058)	(7)
其他非醫務費損	1,917,010	—	1,489,133	—	427,877	29
	<u>6,070,684</u>	<u>—</u>	<u>4,471,679</u>	<u>—</u>	<u>1,599,005</u>	<u>36</u>
非醫務利益(損失)	<u>28,494,429</u>	<u>1</u>	<u>28,019,730</u>	<u>1</u>	<u>474,699</u>	<u>2</u>
本期稅前餘絀	152,152,312	8	147,178,185	6	4,974,127	3
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>\$ 152,152,312</u>	<u>8</u>	<u>\$ 147,178,185</u>	<u>6</u>	<u>\$ 4,974,127</u>	<u>3</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	<u>\$ 3,865,055</u>	<u>—</u>	<u>\$ 2,683,822</u>	<u>—</u>	<u>\$ 1,181,233</u>	<u>44</u>
本期稅後餘絀-未受限	<u>\$ 148,287,257</u>	<u>8</u>	<u>\$ 144,494,363</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,792,894</u>	<u>3</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	4,975,713	—
永久受限期初淨值	1,324,386,348	1,324,386,348
永久受限期末淨值	1,329,362,061	1,324,386,348
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	3,865,055	2,683,822
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,128,519)	(1,207,577)
暫時受限淨值(增加)減少總額	2,736,536	1,476,245
暫時受限期初淨值	27,317,098	25,840,853
暫時受限期末淨值	30,053,634	27,317,098
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	148,287,257	144,494,363
暫時受限淨值限制解除轉入	1,128,519	1,207,577
未受限淨值增加(減少)總額	(4,975,713)	—
未受限期初淨值	981,828,059	836,126,119
未受限期末淨值	1,126,268,122	981,828,059
期末淨值總額	\$ 2,485,683,817	\$ 2,333,531,505

(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台南新樓醫院

現金流量表

☒全部

☐健保

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及一〇八年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 152,152,312	\$ 147,178,185
調整項目		
醫療社會服務負債	(64,700)	(222,401)
折舊費用	43,668,727	47,856,578
退休金準備	(18,157,560)	(9,197,923)
處分資產利益	—	—
報廢資產損失	165,459	106,098
應收帳款減少（增加）	103,240,564	(5,432,284)
存貨減少（增加）	(6,691,220)	(7,757,944)
預付款項減少（增加）	(204,598)	207,443
其他應收款減少（增加）	5,495	(2,229)
其他流動資產減少（增加）	(347,379)	(1,164,481)
分院往來減少(增加)	(150,499,414)	(187,647,533)
應付票據增加（減少）	(184,800)	(797,074)
應付帳款增加（減少）	4,802,263	4,351,412
其他應付款增加(減少)	55,959,952	19,583,295
預收款項增加(減少)	(333,709)	208,170
其他流動負債增加(減少)	1,032,424	(159,168)
營運活動之淨現金流入（出）	184,543,816	7,110,144

（過次頁）

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	889,000	11,340
購置固定資產	(67,116,244)	(7,758,500)
社服基金減少(增加)	(2,736,536)	(1,476,245)
投資活動之淨現金流入(出)	(68,963,780)	(9,223,405)

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	1,938,650	73,855
應付設備款增加(減少)	(14,419,000)	(28,094,210)
融資活動之淨現金流入(出)	(12,480,350)	(28,020,355)
本期現金及約當現金增加數(減少)	103,099,686	(30,133,616)
期初現金及約當現金餘額	351,965,735	382,099,351
期末現金及約當現金餘額	\$ 455,065,421	\$ 351,965,735

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)	\$ —	\$ —
本期支付所得稅	\$ 8,800	\$ 10,500

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 70,965,044	\$ 22,177,500
減：應付設備款	(3,848,800)	(14,419,000)
支付現金	\$ 67,116,244	\$ 7,758,500

(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台南新樓醫院

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	\$ 989,969,988	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	260,509,314	
急診收入-健保	57,843,863	
急診收入-非健保	13,262,461	
住院收入-健保	779,493,469	
住院收入-非健保	306,161,136	
其他醫務收入-健保	26,391,386	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	33,232,876	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(148,725,543)	
健 保 核 減	(29,201,672)	
醫 療 優 待	(8,667,156)	
合 計	\$ 2,280,270,122	

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台南新樓醫院

醫 務 成 本 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
人事費用	\$ 1,010,842,384	
藥品費用	369,030,372	
醫材費用	322,315,823	
折舊費用	42,234,492	
事務費用	118,449,146	
教育研究發展費用	31,516,922	
醫療社會服務費用	24,253,457	
合 計	\$ 1,918,642,596	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

