

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

民國一〇八年及一〇七年度

地 址 ：台南市麻豆區苓子林 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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年度及一〇七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：高雄市苓雅區仁德街126號8樓之1

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

資產	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日		負債及權益	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日		金額	%	金額	%
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%				
流動資產					流動負債								
現金及約當現金	\$ 148,335,853	11	\$ 76,177,949	6	應付票據	\$ 226,980	—	\$ 90,000	—				
應收帳款淨額	138,238,722	11	172,219,215	13	應付帳款	116,554,551	9	127,810,469	10				
存貨	15,503,021	1	13,777,293	—	其他應付款	121,195,624	9	137,058,830	11				
預付款項	1,031,249	—	691,489	1	預收款項	1,855,917	—	1,849,149	—				
其他流動資產	1,384,329	—	1,113,310	—	醫療社會服務負債	811,636	—	948,356	—				
	304,493,174	23	263,979,256	20	其他流動負債	32,013,767	2	32,476,488	2				
					分院往來	1,495,073,304	116	1,332,313,784	102				
						1,767,731,779	136	1,632,547,076	125				
基金及投資					長期負債								
社服基金	4,936,487	—	4,485,061	—	長期借款	247,940,000	20	277,100,000	21				
	4,936,487	—	4,485,061	—		247,940,000	20	277,100,000	21				
固定資產					其他負債								
土地	130,927,493	10	130,927,493	10	退休金負債	57,846,100	4	57,846,100	5				
房屋設備	838,654,152	66	838,654,152	64	存入保證金	3,844,570	—	3,455,545	—				
建築固定設備	274,261,550	21	260,661,550	20		61,690,670	4	61,301,645	5				
醫療機器設備	305,558,110	24	294,178,110	23	負債總額	2,077,362,449	160	1,970,948,721	151				
交通運輸設備	14,800,000	1	14,800,000	1	淨值權益								
什項設備	117,545,994	9	101,105,994	8	永久受限淨值								
成本小計	1,681,747,299	131	1,640,327,299	126	創設基金淨值-永久受限								
減：累計折舊	(695,880,213)	(54)	(629,951,125)	(48)									
小計	985,867,086	77	1,010,376,174	78	暫時受限淨值	4,485,061	—	4,747,411	—				
未完工程	—	—	23,790,000	2	社服基金淨值-暫時受限	451,426	—	(262,350)	—				
	985,867,086	77	1,034,166,174	80	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	4,936,487	—	4,485,061	—				
其他資產					未受限淨值								
存出保證金	207,900	—	191,200	—	累積餘絀-未受限	(671,460,361)	(51)	(546,466,513)	(41)				
	207,900	—	191,200	—	本期餘絀-未受限	(115,333,928)	(9)	(126,145,578)	(10)				
						(786,794,289)	(60)	(672,612,091)	(51)				
資產總額	\$ 1,295,504,647	100	\$ 1,302,821,691	100	淨值權益總額	(781,857,802)	(60)	(668,127,030)	(51)				
					負債及淨值總額	1,295,504,647	100	\$ 1,302,821,691	100				

主辦會計：

會計主管：

(請參閱財務報表附註)

負責人：



收 支 餘 絀 表

☑全部 ☐健保

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

一〇八年度 一〇七年度 差 異

項 目	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 598,317,763	47	\$ 558,577,572	43	\$ 39,740,191	7
門診收入-非健保	96,050,297	7	89,522,994	7	6,527,303	7
急診收入-健保	63,408,409	5	68,583,850	5	(5,175,441)	(8)
急診收入-非健保	11,385,323	1	11,912,374	1	(527,051)	(4)
住院收入-健保	424,889,758	33	445,976,344	34	(21,086,586)	(5)
住院收入-非健保	171,561,922	13	181,769,541	14	(10,207,619)	(6)
其他醫務收入-健保	8,088,081	1	5,992,006	—	2,096,075	35
其他醫務收入-非健保	30,866,535	2	47,857,613	4	(16,991,078)	(36)
減：支付點值調整	(100,197,079)	(8)	(91,394,065)	(7)	(8,803,014)	(10)
健保核減	(7,653,450)	(1)	(17,095,506)	(1)	9,442,056	55
醫療優待	(5,798,185)	—	(6,266,499)	—	468,314	7
	<u>1,290,919,374</u>	<u>100</u>	<u>1,295,436,224</u>	<u>100</u>	<u>(4,516,850)</u>	<u>—</u>
醫務成本						
人事費用	672,644,371	51	675,700,271	51	(3,055,900)	—
藥品費用	182,617,671	14	162,638,714	13	19,978,957	12
醫材費用	230,314,918	18	240,604,457	19	(10,289,539)	(4)
折舊費用	47,531,091	4	44,345,848	3	3,185,243	7
事務費用	88,455,397	7	88,720,478	7	(265,081)	—
教育研究發展費用	22,493,704	2	19,700,501	2	2,793,203	14
醫療社會服務費用	12,643,132	1	14,120,323	1	(1,477,191)	(10)
	<u>1,256,700,284</u>	<u>97</u>	<u>1,245,830,592</u>	<u>96</u>	<u>10,869,692</u>	<u>1</u>
醫務毛利	<u>34,219,090</u>	<u>3</u>	<u>49,605,632</u>	<u>4</u>	<u>(15,386,542)</u>	<u>(31)</u>
管理費用						
人事費用	77,540,346	6	94,515,190	7	(16,974,844)	(18)
營運費用	84,033,911	7	91,234,342	7	(7,200,431)	(8)
	<u>161,574,257</u>	<u>13</u>	<u>185,749,532</u>	<u>14</u>	<u>(24,175,275)</u>	<u>(13)</u>
醫務利益(損失)	<u>(127,355,167)</u>	<u>(10)</u>	<u>(136,143,900)</u>	<u>(10)</u>	<u>8,788,733</u>	<u>6</u>
非醫務活動收益						
利息收入	66,111	—	42,314	—	23,797	56
租金收入	5,798,389	—	5,500,108	—	298,281	5
捐贈收入-未受限	1,300,796	—	3,084,852	—	(1,784,056)	(58)
捐贈收入-暫時受限	1,603,156	—	2,469,403	—	(866,247)	(35)
其他非醫務收益	7,967,030	1	7,145,261	1	821,769	12
	<u>16,735,482</u>	<u>1</u>	<u>18,241,938</u>	<u>1</u>	<u>(1,506,456)</u>	<u>(8)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	85,000	—	85,000	—	—	—
利息費用	1,825,552	—	2,039,685	—	(214,133)	—
社會服務補助金	1,151,730	—	2,731,753	—	(1,580,023)	(58)
其他非醫務費損	48,805	—	917,775	—	(868,970)	(95)
	<u>3,111,087</u>	<u>—</u>	<u>5,774,213</u>	<u>—</u>	<u>(2,663,126)</u>	<u>(46)</u>
非醫務利益(損失)	<u>13,624,395</u>	<u>1</u>	<u>12,467,725</u>	<u>1</u>	<u>1,156,670</u>	<u>9</u>
本期稅前餘絀	<u>(113,730,772)</u>	<u>(9)</u>	<u>(123,676,175)</u>	<u>(9)</u>	<u>9,945,403</u>	<u>(8)</u>
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>\$ (113,730,772)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (123,676,175)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 9,945,403</u>	<u>(8)</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	<u>\$ 1,603,156</u>	<u>—</u>	<u>\$ 2,469,403</u>	<u>—</u>	<u>\$ (866,247)</u>	<u>(35)</u>
本期稅後餘絀-未受限	<u>\$ (115,333,928)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (126,145,578)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 10,811,650</u>	<u>(9)</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



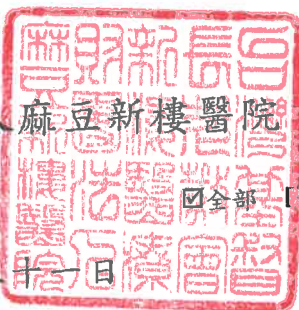
會計主管：



負責人：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人



淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
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	1,603,156	2,469,403
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,151,730)	(2,731,753)
暫時受限淨值增加(減少)總額	451,426	(262,350)
暫時受限期初淨值	4,485,061	4,747,411
暫時受限期末淨值	4,936,487	4,485,061
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(115,333,928)	(126,145,578)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,151,730	2,731,753
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	(672,612,091)	(549,198,266)
未受限期末淨值	(786,794,289)	(672,612,091)
期末淨值總額	\$ (781,857,802)	\$ (668,127,030)

(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

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇八年度	一〇七年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (113,730,772)	\$ (123,676,175)
調整項目		
醫療社會服務負債	(136,720)	—
折舊費用	70,908,979	50,051,747
退休金準備	—	(1,795,034)
報廢資產損失	4,109	12,082
應收帳款減少(增加)	33,980,493	(3,148,691)
存貨減少(增加)	(1,725,728)	423,913
預付款項減少(增加)	(339,760)	48,669
其他流動資產減少(增加)	(271,019)	(204,085)
應付票據增加(減少)	136,980	(180,000)
應付帳款增加(減少)	(11,255,918)	7,775,608
其他應付款增加(減少)	5,319,684	29,733,273
預收款項增加(減少)	6,768	307,421
其他流動負債增加(減少)	(462,721)	504,294
分院往來增加(減少)	162,759,520	117,545,702
營運活動之淨現金流入(出)	145,193,895	77,398,724

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	(16,700)	—
購置固定資產	(18,736,000)	(32,834,099)
社服基金減少(增加)	(451,426)	262,350
投資活動之淨現金流入(出)	(19,204,126)	(32,571,749)

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	389,025	(2,566,980)
應付設備款增加(減少)	(25,060,890)	(23,341,300)
長期借款	(29,160,000)	(29,160,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(53,831,865)	(55,068,280)

本期現金及約當現金增加數(減少)	72,157,904	(10,241,305)
期初現金及約當現金餘額	76,177,949	86,419,254
期末現金及約當現金餘額	\$ 148,335,853	\$ 76,177,949

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)	\$ 1,825,552	\$ 2,039,685
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	\$ 22,614,000	\$ 57,894,989
減：應付設備款	(3,878,000)	(25,060,890)
支付現金	\$ 18,736,000	\$ 32,834,099

(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

民國一〇八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	\$ 598,317,763	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	96,050,297	
急診收入-健保	63,408,409	
急診收入-非健保	11,385,323	
住院收入-健保	424,889,758	
住院收入-非健保	171,561,922	
其他醫務收入-健保	8,088,081	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	30,866,535	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(100,197,079)	
健保核減	(7,653,450)	
醫療優待	(5,798,185)	
合 計	\$ 1,290,919,374	

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

醫 務 成 本 明 細 表

☒全部 ☐健保

民國一〇八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		672,644,371			
藥品費用		182,617,671			
醫材費用		230,314,918			
折舊費用		47,531,091			
事務費用		88,455,397			
教育研究發展費用		22,493,704			
醫療社會服務費用		12,643,132			
合	計	\$	1,256,700,284		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

