

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

民國一〇六年及一〇五年度

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	頁
四、	資產負債表·····	第	4	頁
五、	收支餘絀表·····	第	5	頁
六、	淨值變動表·····	第	6	頁
七、	現金流量表·····	第	7-8	頁
八、	醫務收入明細表·····	第	9	頁
九、	醫務成本明細表·····	第	10	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：

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表及淨值變動表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

喬治亞聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 十 六 日

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日

資產	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日	負債及基金	淨值	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產			流動負債									
現金及約當現金	\$ 86,419,254	7	應付票據		\$ 270,000		\$ 270,000		\$ 40,560			
應收帳款淨額	169,070,524	13	應付帳款		120,034,861	9	124,117,680	9	124,117,680	9		
存貨	14,201,206	1	其他應付款		130,666,857	10	109,940,808	8	109,940,808	8		
預付款項	740,158	—	預收款項		1,541,728	—	1,832,041	—	1,832,041	—		
其他流動資產	909,225	—	醫療社會服務負債		948,356	—	948,356	—	948,356	—		
	271,340,367	21	其他流動負債		31,972,194	2	17,306,449	1	17,306,449	1		
			分院往來		1,214,768,082	93	1,154,034,258	87	1,154,034,258	87		
基金及投資			長期負債		1,500,202,078	114	1,408,520,152	105	1,408,520,152	105		
社服基金			長期借款		306,260,000	23	335,420,000	25	335,420,000	25		
	4,747,411	—	其他負債		306,260,000	23	335,420,000	25	335,420,000	25		
	4,747,411	—	退休金負債		59,641,134	4	59,384,536	4	59,384,536	4		
固定資產			存入保證金		6,022,525	—	6,390,190	—	6,390,190	—		
土地	130,927,493	10			65,663,659	4	65,774,726	4	65,774,726	4		
房屋設備	833,234,765	63	負債		1,872,125,737	141	1,809,714,878	134	1,809,714,878	134		
建築固定設備	248,333,663	19	淨值權益									
醫療機器設備	279,492,110	21	永久受限淨值									
交通運輸設備	14,800,000	1	創設基金淨值-永久受限									
什項設備	97,177,994	7	暫時受限淨值									
成本小計	1,603,966,025	121	社服基金淨值-暫時受限		4,651,472	—	4,863,246	—	4,863,246	—		
減：累計折舊	(565,952,878)	(43)	本期餘絀-暫時受限(社服基金)		95,939	—	(211,774)	—	(211,774)	—		
小計	1,038,013,147	78	未受限淨值		4,747,411	—	4,651,472	—	4,651,472	—		
未完工程	13,382,757	1	累積餘絀-未受限		(459,603,969)	(34)	(355,041,886)	(26)	(355,041,886)	(26)		
	1,051,395,904	79	本期餘絀-未受限		(89,594,297)	(7)	(105,771,476)	(8)	(105,771,476)	(8)		
其他資產					(549,198,266)	(41)	(460,813,362)	(34)	(460,813,362)	(34)		
存出保證金	191,200	—	淨值權益總額		(544,450,855)	(41)	(456,161,890)	(34)	(456,161,890)	(34)		
	191,200	—	負債及淨值總額		1,327,674,882	100	1,353,552,988	100	1,353,552,988	100		
資產總額	\$ 1,327,674,882	100			\$ 1,327,674,882	100	\$ 1,353,552,988	100	\$ 1,353,552,988	100		

主辦會計：

會計主管：

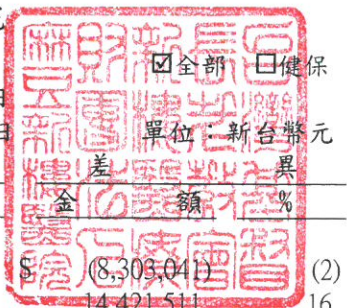
(請參閱財務報表附註)

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

收支餘絀表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及一〇五年一月一日至十二月三十一日



項 目	一〇六年度		一〇五年度		單位：新台幣元	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 519,910,629	42	\$ 528,213,670	43	\$ (8,303,041)	(2)
門診收入-非健保	105,672,136	9	91,250,625	7	14,421,511	16
急診收入-健保	64,044,514	5	70,420,296	6	(6,375,782)	(9)
急診收入-非健保	13,221,005	1	15,014,755	1	(1,793,750)	(12)
住院收入-健保	451,864,824	36	492,513,493	40	(40,648,669)	(8)
住院收入-非健保	159,492,628	13	157,806,081	13	1,686,547	1
其他醫務收入-健保	15,372,233	1	6,426,448	1	8,945,785	139
其他醫務收入-非健保	39,218,403	3	30,386,477	2	8,831,926	29
減：支付點值調整	(101,329,317)	(8)	(85,117,589)	(7)	(16,211,728)	(19)
健保核減	(22,857,558)	(2)	(60,395,693)	(5)	37,538,135	62
醫療優待	(5,373,247)	—	(8,517,344)	(1)	3,144,097	37
	<u>1,239,236,250</u>	<u>100</u>	<u>1,238,001,219</u>	<u>100</u>	<u>1,235,031</u>	<u>—</u>
醫務成本						
人事費用	639,073,702	51	622,671,571	49	16,402,131	3
藥品費用	148,922,455	12	155,190,502	13	(6,268,047)	(4)
醫材費用	217,422,848	18	238,831,397	19	(21,408,549)	(9)
折舊費用	44,326,563	4	62,539,294	5	(18,212,731)	(29)
事務費用	93,725,798	8	82,292,197	7	11,433,601	14
教育研究發展費用	21,555,308	2	19,588,361	2	1,966,947	10
醫療社會服務費用	11,713,746	1	10,204,166	1	1,509,580	15
其他醫務費用	—	—	4,372,571	—	(4,372,571)	(100)
	<u>1,176,740,420</u>	<u>96</u>	<u>1,195,690,059</u>	<u>96</u>	<u>(18,949,639)</u>	<u>(2)</u>
醫務毛利	<u>62,495,830</u>	<u>4</u>	<u>42,311,160</u>	<u>4</u>	<u>20,184,670</u>	<u>48</u>
管理費用						
人事費用	85,533,990	7	88,924,188	7	(3,390,198)	(4)
營運費用	75,926,263	6	74,307,251	6	1,619,012	2
	<u>161,460,253</u>	<u>13</u>	<u>163,231,439</u>	<u>13</u>	<u>(1,771,186)</u>	<u>(1)</u>
醫務利益(損失)	<u>(98,964,423)</u>	<u>(9)</u>	<u>(120,920,279)</u>	<u>(9)</u>	<u>21,955,856</u>	<u>18</u>
非醫務活動收益						
利息收入	49,074	—	70,066	—	(20,992)	(30)
租金收入	4,761,875	—	4,749,164	—	12,711	—
捐贈收入-未受限	3,457,275	—	9,368,299	1	(5,911,024)	(63)
捐贈收入-暫時受限	1,305,332	—	1,036,138	—	269,194	26
其他非醫務收益	5,805,514	—	5,732,502	—	73,012	1
	<u>15,379,070</u>	<u>—</u>	<u>20,956,169</u>	<u>1</u>	<u>(5,577,099)</u>	<u>(27)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	85,000	—	181,000	—	(96,000)	(53)
利息費用	2,237,051	—	2,317,862	—	(80,811)	—
社會服務補助金	1,209,393	—	1,247,912	—	(38,519)	(3)
其他非醫務費損	1,172,168	—	1,024,454	—	147,714	14
	<u>4,703,612</u>	<u>—</u>	<u>4,771,228</u>	<u>—</u>	<u>(67,616)</u>	<u>(1)</u>
非醫務利益(損失)	<u>10,675,458</u>	<u>—</u>	<u>16,184,941</u>	<u>1</u>	<u>(5,509,483)</u>	<u>(34)</u>
本期稅前餘絀	<u>(88,288,965)</u>	<u>(9)</u>	<u>(104,735,338)</u>	<u>(8)</u>	<u>16,446,373</u>	<u>(16)</u>
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>\$ (88,288,965)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (104,735,338)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 16,446,373</u>	<u>(16)</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	<u>\$ 1,305,332</u>	<u>—</u>	<u>\$ 1,036,138</u>	<u>—</u>	<u>\$ 269,194</u>	<u>26</u>
本期稅後餘絀-未受限	<u>\$ (89,594,297)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ (105,771,476)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 16,177,179</u>	<u>(15)</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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
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	1,305,332	1,036,138
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,209,393)	(1,247,912)
暫時受限淨值增加(減少)總額	95,939	(211,774)
暫時受限期初淨值	4,651,472	4,863,246
暫時受限期末淨值	4,747,411	4,651,472
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(89,594,297)	(105,771,476)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,209,393	1,247,912
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	(460,813,362)	(356,289,798)
未受限期末淨值	(549,198,266)	(460,813,362)
期末淨值總額	\$ (544,450,855)	\$ (456,161,890)

(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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇六年度	一〇五年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (88,288,965)	\$ (104,735,338)
調整項目		
醫療社會服務負債	—	(85,091)
什項收入	—	(5,261)
折舊費用	68,314,884	67,056,286
退休金準備	256,598	(1,239,036)
報廢資產損失	374,488	55,060
應收帳款減少(增加)	(573,926)	21,907,399
存貨減少(增加)	(1,884,531)	2,116,757
預付款項減少(增加)	54,966	339,915
其他流動資產減少(增加)	672,507	4,961,900
應付票據增加(減少)	(70,560)	(180,000)
應付帳款增加(減少)	(4,082,819)	13,976,714
其他應付款增加(減少)	20,726,049	8,198,556
預收款項增加(減少)	(290,313)	(375,288)
其他流動負債增加(減少)	14,665,745	10,304,146
分院往來增加(減少)	60,733,824	(6,439,541)
營運活動之淨現金流入(出)	70,607,947	15,857,178

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	2,000	—
購置固定資產	(48,344,774)	(20,676,853)
社服基金減少(增加)	(95,939)	211,774
投資活動之淨現金流入(出)	(48,438,713)	(20,465,079)

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(367,665)	(4,195,060)
應付設備款增加(減少)	(2,489,000)	(6,227,330)
長期借款	(29,160,000)	(14,580,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(32,016,665)	(25,002,390)
本期現金及約當現金增加數(減少)	(9,847,431)	(29,610,291)
期初現金及約當現金餘額	96,266,685	125,876,976
期末現金及約當現金餘額	\$ 86,419,254	\$ 96,266,685

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)	\$ 2,237,051	\$ 2,317,862
本期支付所得稅	\$ —	\$ 6,567

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 48,344,744	\$ 23,165,853
減：應付設備款	(23,341,300)	(2,489,000)
支付現金	\$ 25,003,474	\$ 20,676,853

(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

民國一〇六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	\$ 519,910,629	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	105,672,136	
急診收入-健保	64,044,514	
急診收入-非健保	13,221,005	
住院收入-健保	451,864,824	
住院收入-非健保	159,492,628	
其他醫務收入-健保	15,372,233	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	39,218,403	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(101,329,317)	
健保核減	(22,857,558)	
醫療優待	(5,373,247)	
合 計	\$ 1,239,236,250	

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

民國一〇六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		\$	639,073,702		
藥品費用			148,922,455		
醫材費用			217,422,848		
折舊費用			44,326,563		
事務費用			93,725,798		
教育研究發展費用			21,555,308		
醫療社會服務費用			11,713,746		
合	計	\$	1,176,740,420		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

