

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

民國一〇六年及一〇五年度

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	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：

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台南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院
醫務財團法人台南新樓醫院
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

☑全部 ☐健保

單位：新台幣元

資	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日	資	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日
產	金	%	產	金	%
流動資產			負債及權益		
現金及約當現金	\$ 292,148,188	11	應付票據	\$ 677,700	—
應收帳款淨額	207,979,248	8	應付帳款	180,157,692	7
其他應收款	7,094	—	其他應付款	180,305,930	7
存貨	29,448,744	1	預收款項	2,662,518	—
預付款項	793,072	—	教育研究發展負債	—	—
其他流動資產	1,399,004	—	醫療社會服務負債	1,047,504	—
分院往來	1,251,688,912	48	其他流動負債	4,609,374	—
	1,783,464,262	68		369,460,718	14
				370,494,222	15
基金及投資			其他負債		
創設基金	8,882,570	—	退休金負債	191,823,309	7
社服基金	25,260,339	1	存入保證金	9,021,385	—
	34,142,909	1		200,844,694	7
				208,007,762	8
固定資產			負債總額	570,305,412	21
土地	390,926,067	16		578,501,984	23
房屋設備	364,371,717	14	淨值權益		
建築固定設備	171,989,495	7	永久受限淨值		
醫療機器設備	368,112,500	14	創設基金淨值-永久受限	809,247,600	32
交通運輸設備	6,556,000	—	暫時受限淨值		
什項設備	88,193,534	3	社服基金淨值-暫時受限	24,360,357	1
成本小計	1,390,149,313	54	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	899,982	—
減：累計折舊	(639,488,460)	(25)		25,260,339	1
小計	750,660,853	29	未受限淨值		
未完工程	13,382,757	1	累積餘絀-未受限	1,093,193,057	42
預付購置固定資產款	—	—	本期餘絀-未受限	109,852,326	4
	764,043,610	30		1,203,045,383	46
				1,049,324,182	40
其他資產				42,631,180	2
存出保證金	3,057,400	—		1,091,955,362	42
土地	86,725,025	3	淨值權益總額	2,037,553,322	79
減：累計減損	(63,574,472)	(2)		1,925,563,319	77
	26,207,953	1	負債及淨值總額	2,607,858,734	100
	2,607,858,734	100		2,504,065,303	100

主辦會計：

會計主管：

負責人：

(請參閱財務報表附註)

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
一〇六年度 一〇五年度

單位：新台幣元

差異

項 目	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 962,195,515	47	\$ 918,511,230	47	\$ 43,684,285	5
門診收入-非健保	196,711,874	10	209,490,462	11	(12,778,588)	(6)
急診收入-健保	65,367,382	3	68,797,124	3	(3,429,742)	(5)
急診收入-非健保	13,494,090	1	14,668,668	1	(1,174,578)	(8)
住院收入-健保	728,420,036	35	703,421,005	35	24,999,031	4
住院收入-非健保	257,107,037	12	225,382,886	11	31,724,151	14
其他醫務收入-健保	6,666,269	—	8,080,813	—	(1,414,544)	(18)
其他醫務收入-非健保	36,310,863	2	32,703,071	2	3,607,792	11
減：支付點值調整	(165,199,578)	(8)	(132,394,505)	(7)	(32,805,073)	(25)
健保核減	(25,265,049)	(1)	(44,394,599)	(2)	19,129,550	43
醫療優待	(10,333,947)	(1)	(12,230,026)	(1)	1,896,079	16
	2,065,474,492	100	1,992,036,129	100	73,438,363	4
醫務成本						
人事費用	949,467,270	46	993,006,454	50	(43,539,184)	(4)
藥品費用	310,269,780	15	296,533,289	15	13,736,491	5
醫材費用	267,904,135	13	245,914,572	12	21,989,563	9
折舊費用	46,057,084	2	45,054,632	2	1,002,452	2
事務費用	126,780,504	6	114,924,178	6	11,856,326	10
教育研究發展費用	36,958,660	2	43,391,292	2	(6,432,632)	(15)
醫療社會服務費用	17,472,286	1	18,005,320	1	(533,034)	(3)
其他醫務費用	—	—	8,285,625	—	(8,285,625)	(100)
	1,754,909,719	85	1,765,115,362	88	(10,205,643)	(1)
醫務毛利	310,564,773	15	226,920,767	12	83,644,006	37
管理費用						
人事費用	126,361,655	6	125,138,892	6	1,222,763	1
營運費用	95,512,257	5	77,829,603	4	17,682,654	23
	221,873,912	11	202,968,495	10	18,905,417	9
醫務利益(損失)	88,690,861	4	23,952,272	2	64,738,589	(270)
非醫務活動收益						
利息收入	336,796	—	407,668	—	(70,872)	(17)
租金收入	9,942,847	—	9,280,799	1	662,048	7
捐贈收入-未受限	13,543,381	1	13,168,464	—	374,917	3
捐贈收入-暫時受限	2,137,677	—	2,217,376	—	(79,699)	(4)
其他非醫務收益	3,174,178	—	2,434,259	—	739,919	30
	29,134,879	1	27,508,566	1	1,626,313	6
非醫務活動費損						
董事會費用	1,857,465	—	2,382,210	—	(524,745)	(22)
社會服務補助金	1,237,695	—	2,385,307	—	(1,147,612)	(48)
其他非醫務費損	2,740,577	—	1,844,765	—	895,812	49
	5,835,737	—	6,612,282	—	(776,545)	(12)
非醫務利益(損失)	23,299,142	1	20,896,284	1	2,402,858	11
本期稅前餘絀	111,990,003	5	44,848,556	3	67,141,447	150
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 111,990,003	5	\$ 44,848,556	3	\$ 67,141,447	150
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	\$ 2,137,677	—	\$ 2,217,376	—	\$ (79,699)	(4)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 109,852,326	5	\$ 42,631,180	3	\$ 67,221,146	158

(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	809,247,600	809,247,600
永久受限期末淨值	809,247,600	809,247,600
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	2,137,677	2,217,376
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,237,695)	(2,385,307)
暫時受限淨值(增加)減少總額	899,982	(167,931)
暫時受限期初淨值	24,360,357	24,528,288
暫時受限期末淨值	25,260,339	24,360,357
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	109,852,326	42,631,180
暫時受限淨值限制解除轉入	1,237,695	2,385,307
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	1,091,955,362	1,046,938,875
未受限期末淨值	1,203,045,383	1,091,955,362
期末淨值總額	\$ 2,037,553,322	\$ 1,925,563,319

(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	\$ 111,990,003	\$ 44,848,556
調整項目		
醫療社會服務負債	—	(233,109)
什項收入	—	(65,316)
折舊費用	58,467,204	50,966,536
退休金準備	(6,009,193)	(6,423,545)
報廢資產損失	16,417	185,276
應收帳款減少(增加)	769,223	(25,004,242)
存貨減少(增加)	(1,335,322)	(1,077,370)
預付款項減少(增加)	371,440	(193,751)
其他流動資產減少(增加)	108,333	2,040,634
分院往來減少(增加)	(92,478,290)	12,182,180
應付票據增加(減少)	334,340	(162,000)
應付帳款增加(減少)	5,661,646	12,787,493
其他應付款增加(減少)	(7,222,883)	4,995,133
預收款項增加(減少)	(179,924)	391,883
其他流動負債增加(減少)	(1,514,683)	(2,706,244)
營運活動之淨現金流入(出)	68,978,311	92,532,114

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	—	(851,000)
購置固定資產	(26,614,500)	(17,742,000)
社服基金減少(增加)	(899,982)	167,931
投資活動之淨現金流入(出)	(27,514,482)	(18,425,069)

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(1,153,875)	(2,664,055)
應付設備款增加(減少)	(7,486,016)	(2,346,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(8,639,891)	(5,010,055)
本期現金及約當現金增加數(減少)	32,823,938	69,096,990
期初現金及約當現金餘額	259,324,250	190,227,260
期末現金及約當現金餘額	\$ 292,148,188	\$ 259,324,250

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	\$ —	\$ 2,964

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 28,572,500	\$ 18,756,000
減：應付設備款	(1,958,000)	(1,014,000)
支付現金	\$ 26,614,500	\$ 17,742,000

(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台南新樓醫院

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	\$ 962,195,515	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	196,711,874	
急診收入-健保	65,367,382	
急診收入-非健保	13,494,090	
住院收入-健保	728,420,036	
住院收入-非健保	257,107,037	
其他醫務收入-健保	6,666,269	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	36,310,863	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(165,199,578)	
健 保 核 減	(25,265,049)	
醫 療 優 待	(10,333,947)	
合 計	\$ 2,065,474,492	

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	\$ 949,467,270	
藥品費用	310,269,780	
醫材費用	267,904,135	
折舊費用	46,057,084	
事務費用	126,780,504	
教育研究發展費用	36,958,660	
醫療社會服務費用	17,472,286	
合 計	\$ 1,754,909,719	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

