

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

民國一〇五年及一〇四年度

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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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、相關法令及一般公認會計原則編製，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一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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 六 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

資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

資產	一〇五年十二月三十一日	一〇四年十二月三十一日	負債及基金	一〇五年十二月三十一日	一〇四年十二月三十一日
金額	%	金額	%	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 96,266,685	7	應付票據	\$ 340,560	—
應收帳款淨額	168,496,598	12	應付帳款	124,117,680	9
存貨	12,316,675	1	其他應付款	109,940,808	8
預付款項	795,124	—	預收款項	1,832,041	—
其他流動資產	1,581,732	—	醫療社會服務負債	948,356	—
	279,456,814	20	其他流動負債	17,306,449	1
			分院往來	1,059,029,590	79
				1,313,515,484	97
基金及投資			長期負債		
社服基金	4,651,472	—	長期借款	335,420,000	25
	4,651,472	—		335,420,000	25
固定資產			其他負債		
土地	130,927,493	10	退休金負債		
房屋設備	829,512,765	62	存入保證金	59,384,536	4
建築固定設備	246,488,703	18		6,390,190	—
醫療機器設備	266,252,330	20		65,774,726	4
交通運輸設備	14,629,500	1	負債總額	1,714,710,210	126
什項設備	92,979,954	7	淨值權益		
成本小計	1,580,790,745	118	永久受限淨值		
減：累計折舊	(516,257,726)	(38)	創設基金淨值-永久受限	—	—
小計	1,064,533,019	80	暫時受限淨值		
未完工程	4,718,483	—	社服基金淨值-暫時受限	4,863,246	—
	1,069,251,502	80	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	(211,774)	—
其他資產				4,651,472	—
存出保證金	193,200	—	未受限淨值		
	193,200	—	累積餘絀-未受限	(260,037,218)	(18)
			本期餘絀-未受限	(105,771,476)	(8)
				(365,808,694)	(26)
資產總額	\$ 1,353,552,988	100	淨值權益總額	(361,157,222)	(26)
			負債及淨值總額	\$ 1,353,552,988	100
				1,456,641,256	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

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及一〇四年一月一日至十二月三十一日

項 目	一〇五年度		一〇四年度			
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 528,213,670	43	\$ 482,404,710	42	\$ 45,808,960	9
門診收入-非健保	91,250,625	7	99,035,471	9	(7,784,846)	(8)
急診收入-健保	70,420,296	6	63,427,337	5	6,992,959	11
急診收入-非健保	15,014,755	1	14,479,795	1	534,960	4
住院收入-健保	492,513,493	40	446,945,558	38	45,567,935	10
住院收入-非健保	157,806,081	13	147,764,151	13	10,041,930	7
其他醫務收入-健保	6,426,448	1	13,465,451	1	(7,039,003)	(52)
其他醫務收入-非健保	30,386,477	2	29,552,907	3	833,570	3
減：支付點值調整	(85,117,589)	(7)	(109,753,709)	(9)	24,636,120	22
健保核減	(60,395,693)	(5)	(18,700,866)	(2)	(41,694,827)	(223)
醫療優待	(8,517,344)	(1)	(6,532,744)	(1)	(1,984,600)	(30)
	1,238,001,219	100	1,162,088,061	100	75,913,158	7
醫務成本						
人事費用	622,671,571	49	621,953,360	53	718,211	—
藥品費用	155,190,502	13	144,328,004	12	10,862,498	8
醫材費用	238,831,397	19	193,348,425	17	45,482,972	24
折舊費用	62,539,294	5	46,359,673	4	16,179,621	35
事務費用	82,292,197	7	22,836,790	2	59,455,407	260
教育研究發展費用	19,588,361	2	18,219,737	2	1,368,624	8
醫療社會服務費用	10,204,166	1	10,994,624	1	(790,458)	(7)
其他醫務費用	4,372,571	—	3,225,953	—	1,146,618	36
	1,195,690,059	96	1,061,266,566	91	134,423,493	13
醫務毛利	42,311,160	4	100,821,495	9	(58,510,335)	(58)
管理費用						
人事費用	88,924,188	7	82,713,468	7	6,210,720	8
營運費用	74,307,251	6	103,221,032	9	(28,913,781)	(28)
	163,231,439	13	185,934,500	16	(22,703,061)	(12)
醫務利益(損失)	(120,920,279)	(9)	(85,113,005)	(7)	(35,807,274)	(42)
非醫務活動收益						
利息收入	70,066	—	212,690	—	(142,624)	(67)
租金收入	4,749,164	—	3,693,354	—	1,055,810	29
捐贈收入-未受限	9,368,299	1	9,061,050	1	307,249	3
捐贈收入-暫時受限	1,036,138	—	1,600,311	—	(564,173)	(35)
其他非醫務收益	5,732,502	—	5,542,843	—	189,659	3
	20,956,169	1	20,110,248	1	845,921	4
非醫務活動費損						
董事會費用	181,000	—	—	—	181,000	—
利息費用	2,317,862	—	2,428,016	—	(110,154)	—
社會服務補助金	1,247,912	—	1,134,012	—	113,900	10
其他非醫務費損	1,024,454	—	761,400	—	263,054	35
	4,771,228	—	4,323,428	—	447,800	10
非醫務利益(損失)	16,184,941	1	15,786,820	1	398,121	3
本期稅前餘絀	(104,735,338)	(8)	(69,326,185)	(6)	(35,409,153)	51
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ (104,735,338)	(8)	\$ (69,326,185)	(6)	\$ (35,409,153)	51
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	\$ 1,036,138	—	\$ 1,600,311	—	\$ (564,173)	(35)
本期稅後餘絀-未受限	\$ (105,771,476)	(8)	\$ (70,926,496)	(6)	\$ (34,844,980)	49

(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

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
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	1,036,138	1,600,311
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,247,912)	(1,134,012)
暫時受限淨值(增加)減少總額	(211,774)	466,299
暫時受限期初淨值	4,863,246	4,396,947
暫時受限期末淨值	4,651,472	4,863,246
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(105,771,476)	(70,926,496)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,247,912	1,134,012
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	(261,285,130)	(191,492,646)
未受限期末淨值	(365,808,694)	(261,285,130)
期末淨值總額	\$ (361,157,222)	\$ (256,421,884)

(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

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇五年度	一〇四年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ (104,735,338)	\$ (69,326,185)
調整項目		
醫療社會服務負債	(85,091)	(6,621,000)
呆帳費用	—	—
什項收入	(5,261)	(179,284)
折舊費用	67,056,286	48,165,777
退休金準備	(1,239,036)	2,507,744
報廢資產損失	55,060	6,668
應收帳款減少(增加)	21,907,399	2,049,690
存貨減少(增加)	2,116,757	3,419,117
預付款項減少(增加)	339,915	(166,856)
其他流動資產減少(增加)	4,961,900	(3,408,153)
應付票據增加(減少)	(180,000)	196,200
應付帳款增加(減少)	13,976,714	2,700,845
其他應付款增加(減少)	8,198,556	(20,975,454)
預收款項增加(減少)	(375,288)	202,404
其他流動負債增加(減少)	10,304,146	3,364,677
分院往來增加(減少)	(6,439,541)	136,406,443
營運活動之淨現金流入(出)	15,857,178	98,342,633

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	—	(25,000)
購置固定資產	(20,676,853)	(221,061,214)
社服基金減少(增加)	<u>211,774</u>	<u>(466,299)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(20,465,079)</u>	<u>(221,552,513)</u>

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(4,195,060)	2,061,732
應付設備款增加(減少)	(6,227,330)	10,969,850
長期借款	<u>(14,580,000)</u>	<u>150,000,000</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(25,002,390)</u>	<u>163,031,582</u>
本期現金及約當現金增加數(減少)	(29,610,291)	39,821,702
期初現金及約當現金餘額	<u>125,876,976</u>	<u>86,055,274</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 96,266,685</u>	<u>\$ 125,876,976</u>

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)	<u>\$ 4,774,745</u>	<u>\$ 4,774,745</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 6,567</u>

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 23,165,853	\$ 227,288,544
減：應付設備款	<u>(2,489,000)</u>	<u>(6,227,330)</u>
支付現金	<u>\$ 20,676,853</u>	<u>\$ 221,061,214</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

醫 務 收 入 明 細 表

☒全部 ☐健保

民國一〇五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	\$ 528,213,670	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	91,250,625	
急診收入-健保	70,420,296	
急診收入-非健保	15,014,755	
住院收入-健保	492,513,493	
住院收入-非健保	157,806,081	
其他醫務收入-健保	6,426,448	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	30,386,477	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(85,117,589)	
健保核減	(60,395,693)	
醫療優待	(8,517,344)	
合 計	\$ 1,238,001,219	

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

民國一〇五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		622,671,571			
藥品費用		155,190,502			
醫材費用		238,831,397			
折舊費用		62,539,294			
事務費用		82,292,197			
教育研究發展費用		19,588,361			
醫療社會服務費用		10,204,166			
其他醫務費用		4,372,571			
合	計	\$	1,195,690,059		

主辦會計：



會計主管：



負責人：

