

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
民國一〇五年及一〇四年度

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台南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台南新樓醫院

☑全部 口健保

單位：新台幣元

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

資產	一〇五年十二月三十一日	一〇四年十二月三十一日	負債及權益	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	%	金額
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	11	\$ 259,324,250	應付票據	—	\$ 343,360
應收帳款淨額	9	208,683,155	應付帳款	7	174,496,046
其他應收款	—	7,094	其他應付款	8	186,584,813
存貨	1	28,113,422	預收款項	—	2,842,442
預付款項	—	1,164,512	教育研究發展負債	—	—
其他流動資產	—	1,507,337	醫療社會服務負債	—	1,047,504
分院往來	44	1,093,650,880	其他流動負債	—	5,180,057
	65	1,592,450,650		15	370,494,222
					356,753,066
					15
基金及投資			其他負債		
創設基金	—	8,882,570	退休金負債	8	197,832,502
社服基金	1	24,360,357	存入保證金	—	10,175,260
	1	33,242,927		8	208,007,762
					217,095,362
					10
固定資產			負債總額	23	578,501,984
土地	16	390,926,067			573,848,428
房屋設備	15	355,768,520	淨值權益		
建築固定設備	7	168,896,495	永久受限淨值		
醫療機器設備	14	345,946,779	創設基金淨值-永久受限	34	809,247,600
交通運輸設備	—	5,418,000	暫時受限淨值		
什項設備	4	86,341,534	社服基金淨值-暫時受限	1	23,015,604
成本小計	56	1,353,297,395	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	—	1,512,684
減：累計折舊	(23)	(568,488,364)		1	24,528,288
小計	33	784,809,031	未受限淨值		
未完工程	—	759,000	累積餘絀-未受限		
預付購置固定資產款	—	1,036,000	本期餘絀-未受限	40	983,764,440
	33	786,604,031		2	42,631,180
				42	1,026,395,620
					981,379,133
					41
其他資產			淨值權益總額	77	1,815,155,021
存出保證金	—	3,057,400			
土地	4	86,725,025			
減：累計減損	(3)	(63,574,472)			
	1	26,207,953			
資產總額	100	\$ 2,438,505,561	負債及淨值總額	100	\$ 2,438,505,561
					100

(請參閱財務報表附註)

負責人：

會計主管：

主辦會計：

台灣基督長老教會新樓醫院醫療財團法人台南新樓醫院

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
一〇五年度 一〇四年度

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項 目	金 額	%	金 額	%	差 異	%
	金	%	金	%	金	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 918,511,230	47	\$ 850,560,075	46	\$ 67,951,155	8
門診收入-非健保	209,490,462	11	178,975,745	10	30,514,717	17
急診收入-健保	68,797,124	3	69,721,972	4	(924,848)	(1)
急診收入-非健保	14,668,668	1	15,916,793	1	(1,248,125)	(8)
住院收入-健保	703,421,005	35	674,839,442	35	28,581,563	4
住院收入-非健保	225,382,886	11	223,107,884	12	2,275,002	1
其他醫務收入-健保	8,080,813	—	11,408,238	1	(3,327,425)	(29)
其他醫務收入-非健保	32,703,071	2	35,791,800	2	(3,088,729)	(9)
減：支付點值調整	(132,394,505)	(7)	(163,571,749)	(9)	31,177,244	19
健保核減	(44,394,599)	(2)	(23,437,227)	(1)	(20,957,372)	(89)
醫療優待	(12,230,026)	(1)	(14,692,121)	(1)	2,462,095	17
	1,992,036,129	100	1,858,620,852	100	133,415,277	7
醫務成本						
人事費用	993,006,454	50	888,288,517	47	104,717,937	12
藥品費用	296,533,289	15	270,762,330	14	25,770,959	10
醫材費用	245,914,572	12	203,325,515	11	42,589,057	21
折舊費用	45,054,632	2	51,703,497	3	(6,648,865)	(13)
事務費用	114,924,178	6	148,701,507	8	(33,777,329)	(23)
教育研究發展費用	43,391,292	2	31,242,199	2	12,149,093	39
醫療社會服務費用	18,005,320	1	15,850,482	1	2,154,838	14
其他醫務費用	8,285,625	—	6,373,748	—	1,911,877	30
	1,765,115,362	88	1,616,247,795	86	148,867,567	9
醫務毛利	226,920,767	12	242,373,057	14	(15,452,290)	(6)
管理費用						
人事費用	125,138,892	6	122,265,040	7	2,873,852	2
營運費用	77,829,603	4	42,461,856	2	35,367,747	83
	202,968,495	10	164,726,896	9	38,241,599	23
醫務利益(損失)	23,952,272	2	77,646,161	5	(53,693,889)	69
非醫務活動收益						
利息收入	407,668	—	720,327	—	(312,659)	(43)
租金收入	9,280,799	—	9,233,676	—	47,123	1
捐贈收入-未受限	13,168,464	1	7,208,968	—	5,959,496	83
捐贈收入-暫時受限	2,217,376	—	2,487,173	—	(269,797)	(11)
其他非醫務收益	2,434,259	—	2,143,895	—	290,364	14
	27,508,566	1	21,794,039	—	5,714,527	26
非醫務活動費損						
董事會費用	2,382,210	—	1,214,825	—	1,167,385	96
社會服務補助金	2,385,307	—	974,489	—	1,410,818	145
其他非醫務費損	1,844,765	—	3,849,296	—	(2,004,531)	(52)
	6,612,282	—	6,038,610	—	573,672	10
非醫務利益(損失)	20,896,284	1	15,755,429	—	5,140,855	33
本期稅前餘絀	44,848,556	3	93,401,590	5	(48,553,034)	(52)
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 44,848,556	3	\$ 93,401,590	5	\$ (48,553,034)	(52)
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	\$ 2,217,376	—	\$ 2,487,173	—	\$ (269,797)	(11)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 42,631,180	3	\$ 90,914,417	5	\$ (48,283,237)	(53)

(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	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	2,217,376	2,487,173
暫時受限淨值限制解除轉出	(2,385,307)	(974,489)
暫時受限淨值(增加)減少總額	(167,931)	1,512,684
暫時受限期初淨值	24,528,288	23,015,604
暫時受限期末淨值	24,360,357	24,528,288
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	42,631,180	90,914,417
暫時受限淨值限制解除轉入	2,385,307	974,489
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	981,379,133	889,490,227
未受限期末淨值	1,026,395,620	981,379,133
期末淨值總額	\$ 1,860,003,577	\$ 1,815,155,021

(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	\$ 44,848,556	\$ 93,401,590
調整項目		
醫療社會服務負債	(233,109)	(3,011,283)
教育研究發展負債	—	(10,000,000)
呆帳費用	—	—
什項收入	(65,316)	(400,409)
折舊費用	50,966,536	52,507,833
退休金準備	(6,423,545)	4,662,028
報廢資產損失	185,276	41,216
應收帳款減少(增加)	(25,004,242)	71,940,309
存貨減少(增加)	(1,077,370)	4,556,322
預付款項減少(增加)	(193,751)	910,848
其他應收款減少(增加)	—	1,127
其他流動資產減少(增加)	2,040,634	(2,535,680)
分院往來減少(增加)	12,182,180	(226,239,033)
應付票據增加(減少)	(162,000)	(127,280)
應付帳款增加(減少)	12,787,493	(15,832,083)
其他應付款增加(減少)	4,995,133	13,756,131
預收款項增加(減少)	391,883	(1,628,608)
其他流動負債增加(減少)	(2,706,244)	827,920
營運活動之淨現金流入(出)	92,532,114	(17,169,052)

(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)	(39,000)
購置固定資產	(17,742,000)	(13,816,019)
社服基金減少(增加)	<u>167,931</u>	<u>(1,512,684)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(18,425,069)</u>	<u>(15,367,703)</u>

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(2,664,055)	(1,849,150)
應付設備款增加(減少)	<u>(2,346,000)</u>	<u>(7,486,016)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(5,010,055)</u>	<u>(9,335,166)</u>
本期現金及約當現金增加數(減少)	69,096,990	(41,871,921)
期初現金及約當現金餘額	<u>190,227,260</u>	<u>232,099,181</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 259,324,250</u>	<u>\$ 190,227,260</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>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,964</u>	<u>\$ 24,221</u>

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 18,756,000	\$ 16,252,019
減：應付設備款	<u>(1,014,000)</u>	<u>(2,436,000)</u>
支付現金	<u>\$ 17,742,000</u>	<u>\$ 13,816,019</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院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	\$ 918,511,230	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	209,490,462	
急診收入-健保	68,797,124	
急診收入-非健保	14,668,668	
住院收入-健保	703,421,005	
住院收入-非健保	225,382,886	
其他醫務收入-健保	8,080,813	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	32,703,071	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(132,394,505)	
健 保 核 減	(44,394,599)	
醫 療 優 待	(12,230,026)	
合 計	\$ 1,992,036,129	

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	\$ 993,006,454	
藥品費用	296,533,289	
醫材費用	245,914,572	
折舊費用	45,054,632	
事務費用	114,924,178	
教育研究發展費用	43,391,292	
醫療社會服務費用	18,005,320	
其他醫務費用	8,285,625	
合 計	\$ 1,765,115,362	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

