

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

民國一〇四年及一〇三年度

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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：

(Handwritten signature)



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 十 八 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

全部 健康保

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

資產	一〇四年十二月三十一日	一〇三年十二月三十一日	負債及基金淨值	一〇四年十二月三十一日	一〇三年十二月三十一日
金額	%	金額	%	金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金	\$ 125,876,976	9	應付票據	\$ 520,560	—
應收帳款淨額	190,398,736	14	應付帳款	110,140,966	8
存貨	14,433,432	1	其他應付款	105,480,582	7
預付款項	1,135,039	—	預收款項	2,207,329	—
其他流動資產	6,543,632	—	醫療社會服務負債	1,033,447	—
	338,387,815	24	其他流動負債	7,002,303	—
			分院往來	1,065,469,131	74
				1,291,854,318	89
基金及投資			長期負債		
社服基金	4,863,246	—	長期借款	350,000,000	24
	4,863,246	—		350,000,000	24
固定資產			其他負債		
土地	130,927,493	9	退休金負債	60,623,572	4
房屋設備	829,512,765	56	存入保證金	10,585,250	1
建築固定設備	246,488,663	17		71,208,822	5
醫療機器設備	257,633,294	18	負債總額	1,713,063,140	118
交通運輸設備	14,629,500	1			
什項設備	86,737,394	6	淨值權益		
成本小計	1,565,929,109	107	永久受限淨值		
減：累計折舊	(452,732,114)	(31)	創設基金淨值-永久受限		
小計	1,113,196,995	76	暫時受限淨值		
未完工程	—	—	社服基金淨值-暫時受限	4,396,947	—
	1,113,196,995	76	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	466,299	—
				4,863,246	—
其他資產			未受限淨值		
存出保證金	193,200	—	累積餘絀-未受限	(190,358,634)	(13)
	193,200	—	本期餘絀-未受限	(70,926,496)	(5)
				(261,285,130)	(18)
資產總額	\$ 1,456,641,256	100	淨值權益總額	(256,421,884)	(18)
			負債及淨值總額	1,456,641,256	100
				\$ 1,238,926,670	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麻豆新樓醫院

收支餘絀表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
及一〇三年一月一日至十二月三十一日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度		一〇三年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 482,404,710	42	\$ 515,911,524	42	\$ (33,506,814)	(6)
門診收入-非健保	99,035,471	9	89,668,473	8	9,366,998	10
急診收入-健保	63,427,337	5	56,078,747	5	7,348,590	13
急診收入-非健保	14,479,795	1	31,792,040	3	(17,312,245)	(54)
住院收入-健保	446,945,558	38	446,908,110	38	37,448	—
住院收入-非健保	147,764,151	13	141,510,317	12	6,253,834	4
其他醫務收入-健保	13,465,451	1	16,801,969	1	(3,336,518)	(20)
其他醫務收入-非健保	29,552,907	3	22,514,396	2	7,038,511	31
減：支付點值調整	(109,753,709)	(9)	(64,688,527)	(5)	(45,065,182)	(70)
健保核減	(18,700,866)	(2)	(56,266,432)	(5)	37,565,566	67
醫療優待	(6,532,744)	(1)	(9,869,838)	(1)	3,337,094	34
	<u>1,162,088,061</u>	<u>100</u>	<u>1,190,360,779</u>	<u>100</u>	<u>(28,272,718)</u>	<u>(2)</u>
醫務成本						
人事費用	621,953,360	53	514,906,161	44	107,047,199	21
藥品費用	144,328,004	12	152,709,406	13	(8,381,402)	(5)
醫材費用	193,348,425	17	203,934,312	17	(10,585,887)	(5)
折舊費用	46,359,673	4	41,295,689	3	5,063,984	12
事務費用	22,836,790	2	70,072,160	6	(47,235,370)	(67)
教育研究發展費用	18,219,737	2	18,351,978	2	(132,241)	(1)
醫療社會服務費用	10,994,624	1	11,165,325	1	(170,701)	(2)
其他醫務費用	3,225,953	—	5,409,690	—	(2,183,737)	(40)
	<u>1,061,266,566</u>	<u>91</u>	<u>1,017,844,721</u>	<u>86</u>	<u>43,421,845</u>	<u>4</u>
醫務毛利	<u>100,821,495</u>	<u>9</u>	<u>172,516,058</u>	<u>14</u>	<u>(71,694,563)</u>	<u>(42)</u>
管理費用						
人事費用	82,713,468	7	104,623,050	9	(21,909,582)	(21)
營運費用	103,221,032	9	135,153,405	11	(31,932,373)	(24)
	<u>185,934,500</u>	<u>16</u>	<u>239,776,455</u>	<u>20</u>	<u>(53,841,955)</u>	<u>(22)</u>
醫務利益(損失)	<u>(85,113,005)</u>	<u>(7)</u>	<u>(67,260,397)</u>	<u>(6)</u>	<u>(17,852,608)</u>	<u>(27)</u>
非醫務活動收益						
利息收入	212,690	—	345,989	—	(133,299)	(39)
租金收入	3,693,354	—	4,296,375	1	(603,021)	(14)
捐贈收入-未受限	9,061,050	1	9,342,825	1	(281,775)	(3)
捐贈收入-暫時受限	1,600,311	—	1,994,190	—	(393,879)	(20)
其他非醫務收益	5,542,843	—	4,998,696	—	544,147	11
	<u>20,110,248</u>	<u>1</u>	<u>20,978,075</u>	<u>2</u>	<u>(867,827)</u>	<u>(4)</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	—	—	85,113	—	(85,113)	(100)
利息費用	2,428,016	—	772,876	—	1,655,140	—
社會服務補助金	1,134,012	—	1,246,343	—	(112,331)	(9)
其他非醫務費損	761,400	—	1,343,039	—	(581,639)	(43)
	<u>4,323,428</u>	<u>—</u>	<u>3,447,371</u>	<u>—</u>	<u>876,057</u>	<u>25</u>
非醫務利益(損失)	<u>15,786,820</u>	<u>1</u>	<u>17,530,704</u>	<u>2</u>	<u>(1,743,884)</u>	<u>(10)</u>
本期稅前餘絀	(69,326,185)	(6)	(49,729,693)	(4)	(19,596,492)	39
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	<u>\$ (69,326,185)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ (49,729,693)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ (19,596,492)</u>	<u>39</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	<u>\$ 1,600,311</u>	<u>—</u>	<u>\$ 1,994,190</u>	<u>—</u>	<u>\$ (393,879)</u>	<u>(20)</u>
本期稅後餘絀-未受限	<u>\$ (70,926,496)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ (51,723,883)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ (19,202,613)</u>	<u>37</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

☒全部 ☐健保

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
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	1,600,311	1,994,190
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,134,012)	(1,246,343)
暫時受限淨值(增加)減少總額	466,299	747,847
暫時受限期初淨值	4,396,947	3,649,100
暫時受限期末淨值	4,863,246	4,396,947
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(70,926,496)	(51,723,883)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,134,012	1,246,343
未受限淨值增加(減少)總額	—	—
未受限期初淨值	(191,492,646)	(141,015,106)
未受限期末淨值	(261,285,130)	(191,492,646)
期末淨值總額	\$ (256,421,884)	\$ (187,095,699)

(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

☒全部 ☐健保

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

一〇四年度

一〇三年度

營運活動之現金流量

本期稅後餘絀	\$ (69,326,185)	\$ (49,729,693)
調整項目		
醫療社會服務負債	(6,621,000)	(22,917)
呆帳費用	—	790,394
什項收入	(179,284)	—
折舊費用	48,165,777	44,969,017
退休金準備	2,507,744	938,675
報廢資產損失	6,668	97,967
應收帳款減少(增加)	2,049,690	(81,599,305)
存貨減少(增加)	3,419,117	(2,786,757)
預付款項減少(增加)	(166,856)	125,769
其他流動資產減少(增加)	(3,408,153)	(393,628)
應付票據增加(減少)	196,200	(360,000)
應付帳款增加(減少)	2,700,845	(2,423,648)
其他應付款增加(減少)	(20,975,454)	6,493,120
預收款項增加(減少)	202,404	(433,811)
其他流動負債增加(減少)	3,364,677	(2,229,376)
分院往來增加(減少)	136,406,443	111,317,144
營運活動之淨現金流入(出)	98,342,633	24,752,951

(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	(221,061,214)	(292,569,820)
社服基金減少(增加)	<u>(466,299)</u>	<u>(747,847)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(221,552,513)</u>	<u>(293,317,667)</u>

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	2,061,732	2,381,227
應付設備款增加(減少)	10,969,850	10,042,280
長期借款	<u>150,000,000</u>	<u>200,000,000</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>163,031,582</u>	<u>212,423,507</u>
本期現金及約當現金增加數(減少)	39,821,702	(56,141,209)
期初現金及約當現金餘額	<u>86,055,274</u>	<u>142,196,483</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 125,876,976</u>	<u>\$ 86,055,274</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>\$ 721,918</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 6,342</u>

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 227,288,544	\$ 292,569,820
減：應付設備款	<u>(6,227,330)</u>	<u>(10,969,850)</u>
支付現金	<u>\$ 221,061,214</u>	<u>\$ 281,599,970</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

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	註
門診收入-健保	\$ 482,404,710	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	99,035,471	
急診收入-健保	63,427,337	
急診收入-非健保	14,479,795	
住院收入-健保	446,945,558	
住院收入-非健保	147,764,151	
其他醫務收入-健保	13,465,451	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	29,552,907	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(109,753,709)	
健保核減	(18,700,866)	
醫療優待	(6,532,744)	
合 計	\$ 1,162,088,061	

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

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

項	目	金	額
人事費用		621,953,360	
藥品費用		144,328,004	
醫材費用		193,348,425	
折舊費用		46,359,673	
事務費用		22,836,790	
教育研究發展費用		18,219,737	
醫療社會服務費用		10,994,624	
其他醫務費用		3,225,953	
合	計	\$	1,061,266,566



單位：新台幣元

註

主辦會計：



會計主管：



負責人：

