

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

民國一〇四年及一〇三年度

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台南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：



中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 十 八 日

台灣基督教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		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	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 190,227,260	8	\$ 232,099,181	10	\$ 505,360	—	\$ 632,640	—
應收帳款淨額	183,613,597	9	255,153,497	12	161,708,553	7	177,540,636	8
其他應收款	7,094	—	8,221	—	182,921,680	8	174,305,565	8
存貨	27,036,052	1	31,592,374	1	2,450,559	—	4,079,167	—
預付款項	970,761	—	1,881,609	—	—	—	10,000,000	—
其他流動資產	3,547,971	—	1,012,291	—	1,280,613	—	4,291,896	—
分院往來	1,105,833,060	47	879,594,027	38	7,886,301	—	7,058,381	—
	1,511,235,795	65	1,401,341,200	61	356,753,066	15	377,908,285	16
基金及投資								
創設基金	8,882,570	—	8,882,570	—	204,256,047	9	199,594,019	9
社服基金	24,528,288	1	23,015,604	1	12,839,315	1	14,688,465	1
	33,410,858	1	31,898,174	1	217,095,362	10	214,282,484	10
固定資產								
土地	390,926,067	16	390,926,067	17	573,848,428	25	592,190,769	26
房屋設備	355,162,844	15	345,135,746	15				
建築固定設備	168,896,495	7	155,593,245	7				
醫療機器設備	339,725,212	14	338,751,000	15	809,247,600	33	809,247,600	34
交通運輸設備	4,839,000	—	4,839,000	—				
什項設備	79,756,034	3	79,416,034	3				
成本小計	1,339,305,652	55	1,314,661,092	57	23,015,604	1	20,113,137	1
減：累計折舊	(521,890,809)	(22)	(467,564,969)	(20)	1,512,684	—	2,902,467	—
小計	817,414,843	33	847,096,123	37	24,528,288	1	23,015,604	1
未完工程	—	—	6,705,750	—				
預付購置固定資產款	1,585,000	—	1,585,000	—	890,464,716	37	806,222,693	35
	818,999,843	33	855,386,873	37	90,914,417	4	83,267,534	4
其他資產					981,379,133	41	889,490,227	39
存出保證金	2,206,400	—	2,167,400	—				
土地	86,725,025	4	86,725,025	4	1,815,155,021	75	1,721,753,431	74
減：累計減損	(63,574,472)	(3)	(63,574,472)	(3)				
	25,356,953	1	25,317,953	1				
資產總額	2,389,003,449	100	2,313,944,200	100	2,389,003,449	100	2,313,944,200	100
負債及淨值								
負債								
其他負債								
退休金負債	—	—	8,882,570	—	204,256,047	9	199,594,019	9
存入保證金	—	—	23,015,604	1	12,839,315	1	14,688,465	1
	—	—	31,898,174	1	217,095,362	10	214,282,484	10
負債總額					573,848,428	25	592,190,769	26
淨值權益								
永久受限淨值	17		390,926,067	17				
創設基金淨值-永久受限	15		345,135,746	15				
暫時受限淨值	7		155,593,245	7				
社服基金淨值-暫時受限	15		338,751,000	15	809,247,600	33	809,247,600	34
未期餘絀-暫時受限(社服基金)	—		4,839,000	—				
未受限淨值	3		79,416,034	3				
累積餘絀-未受限	57		1,314,661,092	57	23,015,604	1	20,113,137	1
本期餘絀-未受限	(20)		(467,564,969)	(20)	1,512,684	—	2,902,467	—
	37		847,096,123	37	24,528,288	1	23,015,604	1
未受限淨值	—		6,705,750	—				
累積餘絀-未受限	—		1,585,000	—	890,464,716	37	806,222,693	35
本期餘絀-未受限	37		855,386,873	37	90,914,417	4	83,267,534	4
					981,379,133	41	889,490,227	39
淨值權益總額	—		2,167,400	—	1,815,155,021	75	1,721,753,431	74
負債及淨值總額	4		86,725,025	4				
	(3)		(63,574,472)	(3)				
	1		25,317,953	1				
負債及淨值總額	100		2,313,944,200	100	2,389,003,449	100	2,313,944,200	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療財團法人台南新樓醫院

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
一〇四年度 一〇三年度

☒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	\$ 850,560,075	46	\$ 862,629,283	44	\$ (12,069,208)	(1)
門診收入-非健保	178,975,745	10	152,322,346	8	26,653,399	17
急診收入-健保	69,721,972	4	52,659,239	3	17,062,733	32
急診收入-非健保	15,916,793	1	29,853,459	2	(13,936,666)	(47)
住院收入-健保	674,839,442	35	692,842,085	36	(18,002,643)	(3)
住院收入-非健保	223,107,884	12	219,383,584	12	3,724,300	2
其他醫務收入-健保	11,408,238	1	19,705,549	1	(8,297,311)	(42)
其他醫務收入-非健保	35,791,800	2	33,643,878	2	2,147,922	6
減：支付點值調整	(163,571,749)	(9)	(98,118,155)	(5)	(65,453,594)	(67)
健保核減	(23,437,227)	(1)	(42,681,918)	(2)	19,244,691	45
醫療優待	(14,692,121)	(1)	(25,324,110)	(1)	10,631,989	42
	1,858,620,852	100	1,896,915,240	100	(38,294,388)	(2)
醫務成本						
人事費用	888,288,517	47	890,115,009	48	(1,826,492)	—
藥品費用	270,762,330	14	278,090,276	15	(7,327,946)	(3)
醫材費用	203,325,515	11	221,322,651	12	(17,997,136)	(8)
折舊費用	51,703,497	3	45,546,627	2	6,156,870	14
事務費用	148,701,507	8	122,452,174	6	26,249,333	21
教育研究發展費用	31,242,199	2	57,673,917	3	(26,431,718)	(46)
醫療社會服務費用	15,850,482	1	16,579,670	1	(729,188)	(4)
其他醫務費用	6,373,748	—	6,281,950	—	91,798	1
	1,616,247,795	86	1,638,062,274	87	(21,814,479)	(1)
醫務毛利	242,373,057	14	258,852,966	13	(16,479,909)	(6)
管理費用						
人事費用	122,265,040	7	124,307,198	6	(2,042,158)	(2)
營運費用	42,461,856	2	72,229,898	4	(29,768,042)	(41)
	164,726,896	9	196,537,096	10	(31,810,200)	(16)
醫務利益(損失)	77,646,161	5	62,315,870	3	15,330,291	(25)
非醫務活動收益						
利息收入	720,327	—	858,404	—	(138,077)	(16)
租金收入	9,233,676	—	8,934,869	1	298,807	3
捐贈收入-未受限	7,208,968	—	10,190,828	1	(2,981,860)	(29)
捐贈收入-暫時受限	2,487,173	—	4,509,490	—	(2,022,317)	(45)
其他非醫務收益	2,143,895	—	4,694,347	—	(2,550,452)	(54)
	21,794,039	—	29,187,938	2	(7,393,899)	(25)
非醫務活動費損						
董事會費用	1,214,825	—	1,734,370	—	(519,545)	(30)
社會服務補助金	974,489	—	1,607,023	—	(632,534)	(39)
其他非醫務費損	3,849,296	—	385,391	—	3,463,905	899
	6,038,610	—	3,726,784	—	2,311,826	62
非醫務利益(損失)	15,755,429	—	25,461,154	2	(9,705,725)	(38)
本期稅前餘絀	93,401,590	5	87,777,024	5	5,624,566	6
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 93,401,590	5	\$ 87,777,024	5	\$ 5,624,566	6
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	\$ 2,487,173	—	\$ 4,509,490	—	\$ (2,022,317)	(45)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 90,914,417	5	\$ 83,267,534	5	\$ 7,646,883	9

(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	—	273,244,015
永久受限期初淨值	809,247,600	536,003,585
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	2,487,173	4,509,490
暫時受限淨值限制解除轉出	(974,489)	(1,607,023)
暫時受限淨值(增加)減少總額	1,512,684	2,902,467
暫時受限期初淨值	23,015,604	20,113,137
暫時受限期末淨值	24,528,288	23,015,604
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	90,914,417	83,267,534
暫時受限淨值限制解除轉入	974,489	1,607,023
未受限淨值增加(減少)總額	—	(273,244,015)
未受限期初淨值	889,490,227	1,077,859,685
未受限期末淨值	981,379,133	889,490,227
期末淨值總額	\$ 1,815,155,021	\$ 1,721,753,431

(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

民國一〇四年一月一日至十一月三十一日

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	\$	93,401,590	\$	87,777,024
調整項目				
醫療社會服務負債		(3,011,283)		(354,326)
教育研究發展負債		(10,000,000)		10,000,000
呆帳費用		—		1,040,553
什項收入		(400,409)		—
折舊費用		52,507,833		49,614,449
退休金準備		4,662,028		8,471,569
報廢資產損失		41,216		86,264
應收帳款減少(增加)		71,940,309		(104,188,186)
存貨減少(增加)		4,556,322		(5,150,685)
預付款項減少(增加)		910,848		(77,979)
其他應收款減少(增加)		1,127		7,663
其他流動資產減少(增加)		(2,535,680)		2,481,895
分院往來減少(增加)		(226,239,033)		(72,268,087)
應付票據增加(減少)		(127,280)		(33,720)
應付帳款增加(減少)		(15,832,083)		107,579
其他應付款增加(減少)		13,756,131		(7,843,592)
預收款項增加(減少)		(1,628,608)		385,131
其他流動負債增加(減少)		827,920		225,840
營運活動之淨現金流入(出)		(17,169,052)		(29,718,608)

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少（增加）	(39,000)	9,038,188
購置固定資產	(13,816,019)	(45,482,000)
社服基金減少（增加）	<u>(1,512,684)</u>	<u>(2,902,467)</u>
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(15,367,703)</u>	<u>(39,346,279)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加（減少）	(1,849,150)	(1,735,984)
應付設備款增加（減少）	<u>(7,486,016)</u>	<u>1,159,266</u>
融資活動之淨現金流入（出）	<u>(9,335,166)</u>	<u>(576,718)</u>
本期現金及約當現金增加數（減少）	(41,871,921)	(69,641,605)
期初現金及約當現金餘額	<u>232,099,181</u>	<u>301,740,786</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 190,227,260</u>	<u>\$ 232,099,181</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>\$ 24,221</u>	<u>\$ 28,266</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
本期購置金額	\$ 16,252,019	\$ 45,482,000
減：應付設備款	<u>(2,436,000)</u>	<u>(7,486,016)</u>
支付現金	<u>\$ 13,816,019</u>	<u>\$ 37,995,984</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台南新樓醫院

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	備 註
門診收入-健保	\$ 850,560,075	
門診收入-非健保	178,975,745	
急診收入-健保	69,721,972	
急診收入-非健保	15,916,793	
住院收入-健保	674,839,442	
住院收入-非健保	223,107,884	
其他醫務收入-健保	11,408,238	
其他醫務收入-非健保	35,791,800	
減：支付點值調整	(163,571,749)	
健 保 核 減	(23,437,227)	
醫 療 優 待	(14,692,121)	
合 計	\$ 1,858,620,852	

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

民國一〇四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	\$ 888,288,517	
藥品費用	270,762,330	
醫材費用	203,325,515	
折舊費用	51,703,497	
事務費用	148,701,507	
教育研究發展費用	31,242,199	
醫療社會服務費用	15,850,482	
其他醫務費用	6,373,748	
合 計	\$ 1,616,247,795	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

