

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

民國一〇三年及一〇二年度

JC 喬治亞聯合會計師事務所
L. L. CHANG & CO., CPAs

高雄市苓雅區仁德街126號8樓之1
8F-1, 126 REN DER JIE KAOHSIUNG, TAIWAN, R.O.C.
TEL: (07) 3352679 FAX: (07) 3367169

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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二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 四 年 四 月 十 六 日

台灣基督教長老教會新樓醫院醫務人員新樓醫院

台灣基督教長老教會

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

一〇二年十二月三十一日

〇二年十二月十一日

資產	產	金額	%	金額	負債及基金淨值	金額	%	金額
流動資產								
現金及約當現金	\$	232,099,181	10	\$	應付票據	632,640	—	\$
應收帳款淨額		255,153,497	12		應付帳款	177,540,636	8	177,433,057
其他應收款		8,221	—	15,884	其他應付款	174,305,565	8	180,989,891
存貨		31,592,374	1	26,441,689	預收款項	4,079,167	—	3,694,036
預付款項		1,881,609	—	1,803,630	教育研究發展負債	10,000,000	—	—
其他流動資產		1,012,291	—	3,494,186	醫療社會服務負債	4,291,896	—	4,646,222
分院往來		879,594,027	38	807,925,940	其他流動負債	7,058,381	—	6,832,541
		1,401,341,200	61	1,292,827,979		377,908,285	16	374,262,107
基金及投資					其他負債			
創設基金		8,882,570	—	8,882,570	退休基金負債	199,594,019	9	192,396,570
社服基金		23,015,604	1	20,113,137	存入保證金	14,688,465	1	16,424,449
		31,898,174	1	28,995,707		214,282,484	10	208,821,019
固定資產					負債總額	592,190,769	26	583,083,126
土地		390,926,067	17	390,926,067	淨值權益			
房屋設備		345,135,746	15	345,135,746	永久受限淨值			
建築固定設備		155,593,245	7	141,515,245	創設基金淨值-永久受限	809,247,600	34	536,003,585
醫療機器設備		338,751,000	15	312,580,000	暫時受限淨值			
交通運輸設備		4,839,000	—	3,994,800	社服基金淨值-暫時受限	20,113,137	1	18,542,407
什項設備		79,416,034	3	71,099,034	本期餘絀-暫時受限(社服基金)	2,902,467	—	1,570,730
成本小計		1,314,661,092	57	1,265,250,092		23,015,604	1	20,113,137
減：累計折舊		(467,564,969)	(20)	(419,364,256)	未受限淨值			
小計		847,096,123	37	845,885,836	累積餘絀-未受限	806,222,693	35	1,036,731,313
未完工程		6,705,750	—	11,199,750	本期餘絀-未受限	83,267,534	4	39,854,252
預付購置固定資產款		1,585,000	—	2,520,000		889,490,227	39	1,076,585,565
		855,386,873	37	859,605,586				
其他資產					淨值權益總額	1,721,753,431	74	1,632,702,287
存出保證金		2,167,400	—	11,205,588	負債及淨值總額	2,313,944,200	100	2,215,785,413
土地		86,725,025	4	86,725,025				
減：累計減損		(63,574,472)	(3)	(63,574,472)				
		25,317,953	1	34,356,141				
實產總額	\$	2,313,944,200	100	2,215,785,413				

(請參閱財務報表附註)

• •
 210
 211
 212
 213

主 辦 會 計

人貴真

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院

民國一〇三年一月三十一日
及一〇二年一月三十一日
一〇三年度
二年度

☑全部 ☐健保

單位：新台幣元

項 目	金 額	%	金 額	%	差 異	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 862,629,283	44	\$ 780,296,864	46	\$ 82,332,419	11
門診收入-非健保	152,322,346	8	155,405,038	9	(3,082,692)	(2)
急診收入-健保	52,659,239	3	52,658,707	3	532	—
急診收入-非健保	29,853,459	2	14,791,754	1	15,061,705	102
住院收入-健保	692,842,085	36	639,170,027	38	53,672,058	8
住院收入-非健保	219,383,584	12	179,469,528	10	39,914,056	22
其他醫務收入-健保	19,705,549	1	8,184,038	—	11,521,511	141
其他醫務收入-非健保	33,643,878	2	10,400,897	1	23,242,981	223
減：支付點值調整	(98,118,155)	(5)	(97,932,896)	(6)	(185,259)	—
健保核減	(42,681,918)	(2)	(13,636,083)	(1)	(29,045,835)	(213)
醫療優待	(25,324,110)	(1)	(9,419,247)	(1)	(15,904,863)	(169)
	1,896,915,240	100	1,719,388,627	100	177,526,613	10
醫務成本						
人事費用	890,115,009	48	864,300,352	50	25,814,657	3
藥品費用	278,090,276	15	263,614,880	15	14,475,396	5
醫材費用	221,322,651	12	212,085,322	12	9,237,329	4
折舊費用	45,546,627	2	45,390,286	3	156,341	—
事務費用	122,452,174	6	120,547,441	7	1,904,733	2
教育研究發展費用	57,673,917	3	39,153,659	2	18,520,258	47
醫療社會服務費用	16,579,670	1	16,913,740	1	(334,070)	(2)
其他醫務費用	6,281,950	—	6,984,353	—	(702,403)	(10)
	1,638,062,274	87	1,568,990,033	90	69,072,241	4
醫務毛利	258,852,966	13	150,398,594	10	108,454,372	72
管理費用						
人事費用	124,307,198	6	122,625,756	7	1,681,442	1
營運費用	72,229,898	4	62,601,651	4	9,628,247	15
	196,537,096	10	185,227,407	11	11,309,689	6
醫務利益(損失)	62,315,870	3	(34,828,813)	(1)	97,144,683	279
非醫務活動收益						
利息收入	858,404	—	2,389,775	—	(1,531,371)	(64)
租金收入	8,934,869	1	8,979,857	1	(44,988)	(1)
捐贈收入-未受限	10,190,828	1	13,924,876	1	(3,734,048)	(27)
捐贈收入-暫時受限	4,509,490	—	1,570,730	—	2,938,760	187
其他非醫務收益	4,694,347	—	52,595,031	3	(47,900,684)	(91)
	29,187,938	2	79,460,269	5	(50,272,331)	(63)
非醫務活動費損						
董事會費用	1,734,370	—	1,637,874	—	96,496	6
社會服務補助金	1,607,023	—	748,697	—	858,326	115
其他非醫務費損	385,391	—	819,903	—	(434,512)	(53)
	3,726,784	—	3,206,474	—	520,310	16
非醫務利益(損失)	25,461,154	2	76,253,795	5	(50,792,641)	(67)
本期稅前餘絀	87,777,024	5	41,424,982	4	46,352,042	112
所得稅費用	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀	\$ 87,777,024	5	\$ 41,424,982	4	\$ 46,352,042	112
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)	\$ 4,509,490	—	\$ 1,570,730	—	\$ 2,938,760	187
本期稅後餘絀-未受限	\$ 83,267,534	5	\$ 39,854,252	4	\$ 43,413,282	109

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

2255
周幸幸

會計主管：

2001
曾俊鈞

負責人：



台灣基督長老教會新樓醫院 台南新樓醫院

淨 值

表

☒全部

☐健保

民國一〇三年一月三十一日

及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
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	536,003,585	536,003,585
永久受限期末淨值	809,247,600	536,003,585
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	4,509,490	1,570,730
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,607,023)	(748,697)
暫時受限淨值(增加)減少總額	2,902,467	822,033
暫時受限期初淨值	20,113,137	19,291,104
暫時受限期末淨值	23,015,604	20,113,137
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	83,267,534	39,854,252
暫時受限淨值限制解除轉入	1,607,023	748,697
未受限淨值增加(減少)總額	(273,244,015)	—
未受限期初淨值	1,077,859,685	1,035,982,616
未受限期末淨值	889,490,227	1,076,585,565
期末淨值總額	\$ 1,721,753,431	\$ 1,633,976,407

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

2255
周幸幸

會計主管：

2301
林文雄

負責人：



台灣基督長老教會新樓醫院

現金

表

☒全部

☐健保

民國一〇三年一月三十一日

及一〇二年一月三十一日

單位：新台幣元

一〇三年度

一〇二年度

營運活動之現金流量

本期稅後餘絀	\$ 87,777,024	\$ 41,424,982
調整項目		
醫療社會服務負債	(354,326)	(639,674)
教育研究發展負債	10,000,000	—
呆帳費用	1,040,553	425,435
折舊費用	49,614,449	45,079,461
處分備供出售金融資產利益	—	(15,121)
退休金準備	8,471,569	(78,773)
處分資產利益	—	(1,292,120)
報廢資產損失	86,264	331,482
應收帳款減少(增加)	(104,188,186)	(42,864,108)
存貨減少(增加)	(5,150,685)	(198,689)
預付款項減少(增加)	(77,979)	(449,212)
其他應收款減少(增加)	7,663	86,379
其他流動資產減少(增加)	2,481,895	(3,214,205)
分院往來減少(增加)	(72,268,087)	(194,931,888)
應付票據增加(減少)	(33,720)	267,360
應付帳款增加(減少)	107,579	1,415,626
其他應付款增加(減少)	(7,843,592)	52,229,178
預收款項增加(減少)	385,131	223,926
其他流動負債增加(減少)	225,840	(10,433,384)
營運活動之淨現金流入(出)	(29,718,608)	(112,633,345)

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	9,038,188	(8,862,288)
購置固定資產	(45,482,000)	(19,786,066)
購置土地及房屋	—	(870,100)
出售土地	—	10,174,608
出售備供出售金融資產	—	30,043,362
社服基金減少(增加)	<u>(2,902,467)</u>	<u>(822,033)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(39,346,279)</u>	<u>9,877,483</u>

融資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	(1,735,984)	(36,165)
應付設備款增加(減少)	<u>1,159,266</u>	<u>(15,158,985)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(576,718)</u>	<u>(15,195,150)</u>
本期現金及約當現金增加數(減少)	(69,641,605)	(117,951,012)
期初現金及約當現金餘額	<u>301,740,786</u>	<u>419,691,798</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 232,099,181</u>	<u>\$ 301,740,786</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>\$ 28,266</u>	<u>\$ 49,745</u>

僅有部份現金收付之投資及融資活動

本期購置金額	\$ 45,482,000	\$ 20,656,166
減：應付設備款	<u>(7,486,016)</u>	<u>(6,326,750)</u>
支付現金	<u>\$ 37,995,984</u>	<u>\$ 14,329,416</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

2255
周幸幸

會計主管：

3301
王世英

負責人：



台灣基督長老教會新樓醫院台南新樓醫院

醫 務 收 入 明 細 表

☒全部 ☐健保

民國一〇三年一月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 862,629,283	
門診收入-非健保	152,322,346	
急診收入-健保	52,659,239	
急診收入-非健保	29,853,459	
住院收入-健保	692,842,085	
住院收入-非健保	219,383,584	
其他醫務收入-健保	19,705,549	
其他醫務收入-非健保	33,643,878	
減：支付點值調整	(98,118,155)	
健 保 核 減	(42,681,918)	
醫 療 優 待	(25,324,110)	
合 計	\$ 1,896,915,240	

主辦會計：

2255
周幸幸

會計主管：

3331
黃俊鈞

負責人：



台灣基督長老教會新

醫務

民國一〇三年十



法人台南新樓醫院

細表

☒全部 ☐健保

二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 890,115,009	
藥品費用	278,090,276	
醫材費用	221,322,651	
折舊費用	45,546,627	
事務費用	122,452,174	
教育研究發展費用	57,673,917	
醫療社會服務費用	16,579,670	
其他醫務費用	6,281,950	
合 計	\$ 1,638,062,274	

主辦會計：

2255
周幸幸

會計主管：

2201
黃俊鈞

負責人：

