

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
民國一一一年及一一〇年度

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 3-4	頁
四、	資產負債表·····	第 5	頁
五、	收支餘絀表·····	第 6	頁
六、	淨值變動表·····	第 7	頁
七、	現金流量表·····	第 8-9	頁
八、	醫務收入明細表·····	第 10	頁
九、	醫務成本明細表·····	第 11	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董事會 公鑒：

查核意見

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年度及一一〇年度之經營成果與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則等規定規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠且適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療法人財務報告編製準則、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編制有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導

因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所做之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

喬治亞聯合會計師事務所

會計師：



喬治亞聯合會計師事務所地址：高雄市前鎮區中山二路2號18樓之2

中華民國一二年五月四日

資產負債表

全部 健保

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

一一年十二月三十一日

一〇年十二月三十一日

項	目	金	額	%	金	額	%
流動資產							
現金及約當現金		\$	877,011,547	25	\$	490,391,169	16
應收帳款淨額			187,274,118	5		146,915,058	4
其他應收款			139,280	—		19,738	—
存貨			43,800,939	1		48,171,424	1
預付款項			840,635	—		897,391	—
其他流動資產			1,353,787	—		1,461,041	—
分院往來			1,740,620,817	46		1,787,353,255	54
			<u>2,851,041,123</u>	<u>77</u>		<u>2,475,209,076</u>	<u>75</u>
基金							
創設基金			8,882,570	—		8,882,570	—
社服基金			32,406,008	1		31,452,596	1
			<u>41,288,578</u>	<u>1</u>		<u>40,335,166</u>	<u>1</u>
非流動資產							
不動產、廠房及設備			790,127,058	21		761,372,580	23
其他非流動資產			25,634,543	1		25,652,543	1
			<u>815,761,601</u>	<u>22</u>		<u>787,025,123</u>	<u>24</u>
資產總額		\$	<u>3,708,091,302</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,302,569,365</u>	<u>100</u>
流動負債							
應付票據		\$	469,740	—	\$	659,100	—
應付帳款			288,928,824	8		239,281,117	7
其他應付款			326,835,009	9		249,627,044	8
預收款項			2,570,403	—		3,704,270	—
教育研究發展負債			—	—		—	—
醫療社會服務負債			—	—		209,355	—
其他流動負債			111,925,475	3		51,887,050	2
			<u>730,729,451</u>	<u>20</u>		<u>545,367,936</u>	<u>17</u>
非流動負債							
員工退職金準備			145,870,303	4		150,906,180	5
存入保證金			11,009,175	—		11,605,975	—
			<u>156,879,478</u>	<u>4</u>		<u>162,512,155</u>	<u>5</u>
負債總額			<u>887,608,929</u>	<u>24</u>		<u>707,880,091</u>	<u>22</u>
淨值							
永久受限淨值							
創設基金淨值-永久受限			1,329,362,061	36		1,329,362,061	40
暫時受限淨值							
社服基金淨值-暫時受限			32,406,008	1		31,452,596	1
未受限淨值							
累積餘絀-未受限			1,235,848,428	33		1,127,406,312	34
本期餘絀-未受限			222,865,876	6		106,468,305	3
淨值總額			<u>2,820,482,373</u>	<u>76</u>		<u>2,594,689,274</u>	<u>78</u>
負債及淨值總額		\$	<u>3,708,091,302</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,302,569,365</u>	<u>100</u>

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



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

全部 健保

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	111 年度	%	110 年度	%	差異數	%
醫務收入						
門診收入	\$ 1,406,618,431	50	\$ 1,299,023,919	53	\$ 107,594,512	8
急診收入	108,217,217	4	67,836,749	3	40,380,468	60
住院收入	1,227,784,548	44	1,156,569,676	47	71,214,872	6
其他醫務收入	112,422,892	4	84,106,152	3	28,316,740	34
減：支付點值調整	(14,764,598)	(1)	(136,196,709)	(6)	121,432,111	(89)
健保核減	(22,642,544)	(1)	(3,614,733)	—	(19,027,811)	526
醫療優待	(7,344,060)	—	(8,167,190)	—	823,130	(10)
	<u>2,810,291,886</u>	<u>100</u>	<u>2,459,557,864</u>	<u>100</u>	<u>350,734,022</u>	<u>14</u>
醫務成本						
人事費用	1,164,867,192	41	1,111,139,706	45	53,727,486	5
藥品費用	408,992,497	15	386,973,292	16	22,019,205	6
醫材費用	501,946,902	18	399,308,425	16	102,638,477	26
折舊費用	47,770,147	2	44,047,550	2	3,722,597	8
租金費用	—	—	272,000	—	(272,000)	(100)
事務費用	94,823,217	3	137,484,392	6	(42,661,175)	(31)
	<u>2,218,399,955</u>	<u>79</u>	<u>2,079,225,365</u>	<u>85</u>	<u>139,174,590</u>	<u>7</u>
醫務毛利	<u>591,891,931</u>	<u>21</u>	<u>380,332,499</u>	<u>15</u>	<u>211,559,432</u>	<u>56</u>
營運費用						
教育研究發展費用	32,714,779	1	33,637,657	1	(922,878)	(3)
醫療社會服務費用	28,377,574	1	25,780,569	1	2,597,005	10
薪資費用	139,041,625	5	135,320,427	6	3,721,198	3
租金費用	2,100,288	—	1,480,828	—	619,460	42
水電瓦斯費	5,260,529	—	4,520,747	—	739,782	16
其他營運費用	164,821,398	6	98,814,937	4	66,006,461	67
	<u>372,316,193</u>	<u>13</u>	<u>299,555,165</u>	<u>12</u>	<u>72,761,028</u>	<u>24</u>
醫務利益(損失)	<u>219,575,738</u>	<u>8</u>	<u>80,777,334</u>	<u>3</u>	<u>138,798,404</u>	<u>172</u>
非醫務活動收益						
利息收入	1,976,724	—	436,270	—	1,540,454	353
租金收入	10,692,075	—	9,707,981	—	984,094	10
捐贈收入-未受限	20,353,607	1	15,247,919	1	5,105,688	33
捐贈收入-暫時受限	2,927,223	—	2,537,152	—	390,071	15
其他非醫務收益	5,870,769	—	3,371,270	—	2,499,499	74
	<u>41,820,398</u>	<u>1</u>	<u>31,300,592</u>	<u>1</u>	<u>10,519,806</u>	<u>34</u>
非醫務活動費損						
董事會費用	1,804,600	—	1,573,619	—	230,981	15
社會服務補助金	1,973,811	—	1,234,129	—	739,682	60
其他非醫務費損	1,240,156	—	264,721	—	975,435	368
	<u>5,018,567</u>	<u>—</u>	<u>3,072,469</u>	<u>—</u>	<u>1,946,098</u>	<u>63</u>
非醫務利益(損失)	<u>36,801,831</u>	<u>1</u>	<u>28,228,123</u>	<u>1</u>	<u>8,573,708</u>	<u>30</u>
本期稅前餘絀	256,377,569	9	109,005,457	4	147,372,112	135
所得稅費用	(30,584,470)	(2)	—	—	(30,584,470)	—
本期稅後餘絀	<u>225,793,099</u>	<u>7</u>	<u>109,005,457</u>	<u>4</u>	<u>116,787,642</u>	<u>96</u>
本期稅後餘絀-永久受限	—	—	—	—	—	—
本期稅後餘絀-暫時受限	2,927,223	—	2,537,152	—	390,071	15
本期稅後餘絀-未受限	222,865,876	7	106,468,305	4	116,397,571	105
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	—	—	—	—	—	—
本期綜合餘絀總額	<u>\$ 225,793,099</u>	<u>7</u>	<u>\$ 109,005,457</u>	<u>4</u>	<u>\$ 116,787,642</u>	<u>107</u>

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



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

民國一一年一月一日至十二月三十一日

及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一一年度	一一〇年度
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	1,329,362,061	1,329,362,061
永久受限期末淨值	1,329,362,061	1,329,362,061
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	2,927,223	2,537,152
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,973,811)	(1,234,129)
暫時受限淨值(增加)減少總額	953,412	1,303,023
暫時受限期初淨值	31,452,596	30,149,573
暫時受限期末淨值	32,406,008	31,452,596
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	222,865,876	106,468,305
暫時受限淨值限制解除轉入	1,973,811	1,234,129
本期餘絀轉出至永久受限	—	—
未受限期初淨值	1,233,874,617	1,126,172,183
未受限期末淨值	1,458,714,304	1,233,874,617
期末淨值總額	\$ 2,820,482,373	\$ 2,594,689,274

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



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

民國一一年一月一日至十二月三十一日

及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一一年度	一一〇年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 256,377,569	\$ 109,005,457
支付點值調整	64,735	178,395
健保核減	(4,921,312)	(7,399,796)
醫療社會服務負債	(209,355)	(420,344)
利息收入	(1,976,724)	(436,270)
折舊費用	52,778,797	49,617,688
退休金準備	(5,035,877)	(4,164,331)
處分不動產、廠房及設備損益	(2,584,105)	78,726
應收帳款減少(增加)	(35,373,013)	(36,197,816)
存貨減少(增加)	4,370,485	(4,152,389)
預付款項減少(增加)	56,756	21,780
其他流動資產減少(增加)	116,054	1,111,284
分院往來減少(增加)	46,732,438	(86,165,182)
應付票據增加(減少)	(189,360)	206,400
應付帳款增加(減少)	49,647,707	19,655,892
其他應付款增加(減少)	77,207,965	7,811,738
預收款項增加(減少)	(1,133,867)	1,882,988
其他流動負債增加(減少)	29,575,590	46,352,667
營運產生之現金流入	465,504,483	96,986,887
(支付)退還之所得稅	(112,835)	—
營運活動之淨現金流入(出)	465,391,648	96,986,887

(過次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少(增加)	18,000	(241,840)
購買不動產、廠房及設備	(83,105,158)	(60,222,761)
出售不動產、廠房及設備	4,008,918	—
社服基金減少(增加)	(953,412)	(1,303,023)
收取之利息	1,857,182	436,791
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(78,174,470)</u>	<u>(61,330,833)</u>

籌資活動之現金流量

存入保證金增加(減少)	<u>(596,800)</u>	<u>(234,367)</u>
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(596,800)</u>	<u>(234,367)</u>
本期現金及約當現金增加數(減少)	386,620,378	35,421,687
期初現金及約當現金餘額	<u>490,391,169</u>	<u>454,969,482</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 877,011,547</u>	<u>\$ 490,391,169</u>

(請參閱財務報表附註)

會計主管：



負責人：



董事長：



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

民國一一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	\$ 1,059,744,856	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	346,873,575	
急診收入-健保	91,358,801	
急診收入-非健保	16,858,416	
住院收入-健保	801,670,053	
住院收入-非健保	426,114,495	
其他醫務收入-健保	50,080,650	營養室收入、其他補助款
其他醫務收入-非健保	62,342,242	營養室收入、其他補助款
減：支付點值調整	(14,764,598)	
健 保 核 減	(22,642,544)	
醫 療 優 待	(7,344,060)	
合 計	\$ 2,810,291,886	

會計主管：



負責人：



董事長：



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

民國一十一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	\$ 1,164,867,192	
藥品費用	408,992,497	
醫材費用	501,946,902	
折舊費用	47,770,147	
事務費用	94,823,217	
合 計	\$ 2,218,399,955	

會計主管：



負責人：



董事長：

