

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
民國一一二年及一一一年度

地 址 ：台南市麻豆區麻佳路一段 207 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麻豆新樓醫院民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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企業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麻豆新樓醫院民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年度及一一一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麻豆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企業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麻豆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麻豆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。

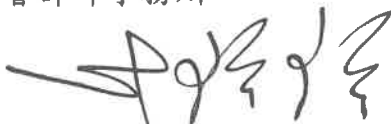
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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麻豆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麻豆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麻豆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 一 三 年 四 月 二 十 五 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 ☐健保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$ 431,684,736	31	\$ 251,319,740	21
應收帳款淨額	95,577,841	7	91,803,756	8
存貨	21,888,993	2	21,424,540	2
預付款項	881,726	0	728,687	0
其他流動資產	1,512,822	0	1,318,601	0
	551,546,118	40	366,595,324	31
基金				
社服基金	6,402,101	0	5,367,531	0
	6,402,101	0	5,367,531	0
非流動資產				
不動產、廠房及設備	825,567,440	60	848,860,756	69
其他非流動資產	193,900	0	193,900	0
	825,761,340	60	849,054,656	69
資產總額	\$ 1,383,709,559	100	\$ 1,221,017,511	100
流動負債				
應付票據	\$ 496,980	0	\$ 226,980	0
應付帳款	150,536,653	11	143,269,703	12
其他應付款	169,105,397	12	141,033,899	12
預收款項	1,788,817	0	1,668,274	0
其他流動負債	35,170,801	3	62,614,033	5
分院往來	1,787,453,649	129	1,643,731,975	134
	2,144,552,297	155	1,992,544,864	163
非流動負債				
長期借款	131,300,000	9	160,460,000	13
員工退職金準備	48,800,387	4	52,533,273	4
存入保證金	4,243,300	0	3,856,950	0
	184,343,687	13	216,850,223	17
負債總額	2,328,895,984	168	2,209,395,087	180
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	0	0	0	0
暫時受限淨值				
社服基金淨值-暫時受限	6,402,101	0	5,367,531	0
未受限淨值				
累積餘絀-未受限	(992,366,133)	(71)	(990,509,014)	(80)
本期餘絀-未受限	40,777,607	3	(3,236,093)	0
淨值總額	(945,186,425)	(68)	(988,377,576)	(80)
負債及淨值總額	\$ 1,383,709,559	100	\$ 1,221,017,511	100

(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麻豆新樓醫院

收支餘絀表

☒全部 ☐健保

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	112 年度	%	111 年度	%	差異數	%
醫務收入						
門診收入	\$ 669,288,888	45	\$ 662,793,707	49	\$ 6,495,181	1
急診收入	113,950,592	8	93,007,298	7	20,943,294	23
住院收入	667,398,081	45	560,237,600	41	107,160,481	19
其他醫務收入	86,033,448	6	85,444,856	6	588,592	1
減：支付點值調整	(56,454,121)	(4)	(7,546,563)	(1)	(48,907,558)	(648)
健保核減	(6,120,940)	0	(32,478,268)	(2)	26,357,328	81
醫療優待	(3,575,013)	0	(3,969,119)	0	394,106	10
	1,470,520,935	100	1,357,489,511	100	113,031,424	8
醫務成本						
人事費用	658,512,062	45	623,282,270	46	35,229,792	6
藥品費用	161,102,543	11	160,822,535	12	280,008	0
醫材費用	274,843,451	19	247,624,233	18	27,219,218	11
折舊費用	36,714,535	2	43,218,096	3	(6,503,561)	(15)
事務費用	92,289,770	6	86,323,772	6	5,965,998	7
	1,223,462,361	83	1,161,270,906	85	62,191,455	5
醫務毛利	247,058,574	17	196,218,605	15	50,839,969	26
營運費用						
教育研究發展費用	23,631,151	2	15,684,231	1	7,946,920	51
醫療社會服務費用	18,958,788	1	12,793,890	1	6,164,898	48
薪資費用	70,402,299	5	77,063,451	6	(6,661,152)	(9)
租金費用	0	0	13,650	0	(13,650)	0
水電瓦斯費	5,388,354	0	4,572,193	0	816,161	18
其他營運費用	108,162,927	7	99,874,095	7	8,288,832	8
	226,543,519	15	210,001,510	15	16,542,009	8
醫務利益(損失)	20,515,055	2	(13,782,905)	0	34,297,960	249
非醫務活動收益						
利息收入	2,093,901	0	397,371	0	1,696,530	427
租金收入	5,777,346	0	4,689,125	0	1,088,221	23
捐贈收入-未受限	6,173,901	0	2,126,675	0	4,047,226	190
捐贈收入-暫時受限	2,413,544	0	2,033,016	0	380,528	19
其他非醫務收益	9,699,255	1	6,918,669	1	2,780,586	40
	26,157,947	1	16,164,856	1	9,993,091	62
非醫務活動費損						
董事會費用	80,000	0	85,000	0	(5,000)	(6)
利息費用	1,503,978	0	1,305,085	0	198,893	15
社會服務補助金	1,378,974	0	2,012,058	0	(633,084)	(31)
其他非醫務費損	518,899	0	182,885	0	336,014	184
	3,481,851	0	3,585,028	0	(103,177)	(3)
非醫務利益(損失)	22,676,096	1	12,579,828	1	10,096,268	80
本期稅前餘絀	43,191,151	3	(1,203,077)	1	44,394,228	3,690
所得稅費用	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	43,191,151	3	(1,203,077)	1	44,394,228	3,690
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	2,413,544	0	2,033,016	0	380,528	19
本期稅後餘絀-未受限	40,777,607	3	(3,236,093)	1	44,013,700	1,360
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0	0	0	0	0
本期綜合餘絀總額	\$ 43,191,151	3	\$ (1,203,077)	1	\$ 44,394,228	3,690

(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麻豆新樓醫院

淨 值 變 動 表

☒全部 ☐健保

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一一二年度	一一一年度
永久受限淨值	\$	\$
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0
永久受限期初淨值	0	0
永久受限期末淨值	0	0
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	2,413,544	2,033,016
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,378,974)	(2,012,058)
暫時受限淨值增加(減少)總額	1,034,570	20,958
暫時受限期初淨值	5,367,531	5,346,573
暫時受限期末淨值	6,402,101	5,367,531
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	40,777,607	(3,236,093)
暫時受限淨值限制解除轉入	1,378,974	2,012,058
本期餘絀轉出至永久受限	0	0
未受限期初淨值	(993,745,107)	(992,521,072)
未受限期末淨值	(951,588,526)	(993,745,107)
期末淨值總額	\$ (945,186,425)	\$ (988,377,576)

(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麻豆新樓醫院

現金流量表

☒全部 ☐健保

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一二年度	一一一年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 43,191,151	\$ (1,203,077)
利息收入	(2,093,901)	(397,371)
利息支出	1,503,978	1,305,085
折舊費用	54,031,376	62,722,120
退休金準備	(3,732,886)	(3,727,428)
處分不動產、廠房及設備損益	130,661	12,910
應收帳款減少(增加)	(3,774,085)	(4,943,228)
存貨減少(增加)	(464,453)	733,534
預付款項減少(增加)	(153,039)	204,357
其他流動資產減少(增加)	(194,221)	(323,214)
應付票據增加(減少)	270,000	0
應付帳款增加(減少)	7,266,950	10,432,683
其他應付款增加(減少)	28,075,433	14,291,580
預收款項增加(減少)	120,543	257,255
其他流動負債增加(減少)	(27,443,232)	12,550,723
分院往來增加(減少)	143,721,674	6,564,153
營運產生之現金流入	240,455,949	98,480,082
(支付)退還之所得稅	0	0
營運活動之淨現金流入(出)	240,455,949	98,480,082

(過 次 頁)

(承 前 頁)

投資活動之現金流量

存出保證金減少 (增加)	0	28,000
購買不動產、廠房及設備	(30,868,721)	(15,347,322)
社服基金減少 (增加)	(1,034,570)	(20,958)
收取之利息	2,093,901	397,371
投資活動之淨現金流入 (出)	(29,809,390)	(14,942,909)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加 (減少)	386,350	582,850
長期借款	(29,160,000)	(29,160,000)
支付之利息	(1,507,913)	(1,304,534)
籌資活動之淨現金流入 (出)	(30,281,563)	(29,881,684)
本期現金及約當現金增加數 (減少)	180,364,996	53,655,489
期初現金及約當現金餘額	251,319,740	197,664,251
期末現金及約當現金餘額	\$ 431,684,736	\$ 251,319,740

(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麻豆新樓醫院

醫 務 收 入 明 細 表 ☒全部 ☐健保

民國一十二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	\$ 546,338,587	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
門診收入-非健保	122,950,301	
急診收入-健保	99,240,703	
急診收入-非健保	14,709,889	
住院收入-健保	449,332,534	營養室收入、其他補助款
住院收入-非健保	218,065,547	
其他醫務收入-健保	4,333,200	
其他醫務收入-非健保	81,700,248	
減：支付點值調整	(56,454,121)	
健保核減	(6,120,940)	
醫療優待	(3,575,013)	
合 計	\$ 1,470,520,935	

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麻豆新樓醫院

醫 務 成 本 明 細 表 ☒全部 ☐健保

民國一一二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	\$ 658,512,062	
藥品費用	161,102,543	
醫材費用	274,843,451	
折舊費用	36,714,535	
事務費用	92,289,770	
合 計	\$ 1,223,462,361	

會計主管：



負責人：



董事長：

