

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

財 務 報 表

暨

會計師查核報告

民國一〇九年度及一〇八年度

公司地址：台南市東區東門里東門路一段57號

電 話：(06)274-8316

目 錄

壹、會計師查核報告書.....	1
貳、資產負債表.....	3
參、收支餘絀表.....	4
肆、淨值變動表.....	5
伍、現金流量表.....	6
陸、財務報表附註.....	8
一、組織概述及沿革.....	8
二、重要會計政策之彙總說明.....	9
三、重要會計科目之說明.....	13
四、關係人交易.....	22
五、質押及擔保資產.....	22
六、重大承諾事項及或有事項.....	22
七、重大之災害損失.....	22
八、重大之期後事項.....	22
九、其他.....	23
柒、重要會計科目明細表.....	24
捌、其他揭露事項.....	34
一、重要業務項	34
二、重要財務資訊.....	35
三、附設機構資訊.....	39

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

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民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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，暨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民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。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及適切之查核證據，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，暨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製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，惟依照一般公認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作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。
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

台灣基督長老教會
資產負債表
民國一〇九年十二月三十一日
一〇八年十二月三十一日

資產	附註	一〇九年十二月三十一日 金額	%	負債及基金淨值	附註	一〇九年十二月三十一日 金額	%	一〇八年十二月三十一日 金額	%
流動資產				流動負債					
現金及約當現金	三(一)	\$ 774,948,434	28	應付票據	三(十)	\$ 679,680		\$ 864,480	
應收帳款淨額	三(二)	168,940,180	6	應付帳款	三(十一)	341,444,635	12	331,626,169	12
其他應收款	三(三)	20,259	-	其他應付款	三(十二)	368,873,118	13	320,848,473	12
存貨	三(四)	64,341,880	2	預收款項	三(十三)	3,321,859	-	4,070,796	-
預付款項	三(五)	1,689,377	-	教育研究發展費	三(十四)	1,441,335	-	1,506,035	-
其他流動資產	三(六)	3,816,124	-	醫療社會服務費	三(十四)	37,980,437	1	36,860,578	1
		1,013,756,254	36	其他流動負債	三(十五)	753,741,064	26	695,776,531	25
基金及投資				長期負債					
創設基金		8,882,570	-	長期借款	三(十六)	218,780,000	8	247,940,000	9
社服基金	三(七)	35,004,232	1			218,780,000	8	247,940,000	9
		43,886,802	1	其他負債					
固定資產	三(八)			退休金負債	三(十七)	211,334,117	8	231,074,171	8
成土				存入保證金	三(十八)	25,584,217	1	23,550,762	1
房屋設備		507,612,394	18	負債總額		1,209,439,398	43	1,198,341,464	43
建築固定設備		1,211,235,648	44	淨值					
醫療機器設備		462,098,086	17	永久受限淨值					
交通運輸設備		751,760,010	27	創設基金淨值-永久受限		1,320,362,061	48	1,324,386,348	49
什項設備		21,356,000	1	社服基金淨值-暫時受限	三(八)	32,253,585	1	30,325,914	1
成本小計		246,431,216	9	本期餘絀-暫時受限(社服基金)		2,750,647	-	1,927,671	-
減：累計折舊		3,200,493,354	116	未受限淨值		35,004,232	1	32,253,585	1
小計		(1,502,757,001)	(54)	累積餘絀-未受限		209,815,782	8	201,603,750	7
未完工程		1,697,736,353	62	本期餘絀-未受限		9,622,039	-	10,957,948	-
預付購置固定資產款		12,242,800	-			219,437,821	8	212,561,698	7
		1,709,979,153	62	淨值總額		1,583,804,114	57	1,569,201,631	57
其他資產				\$ 負債及淨值總額		\$ 2,793,243,512	100	\$ 2,767,543,095	100
存出保證金	三(九)	2,470,750	-						
土地	三(九)	86,725,025	3						
減：累計減損	三(九)	(63,574,472)	(2)						
		25,621,303	1						
		\$ 2,793,243,512	100						



董事長：



會計主管：

(請參閱財務報表附註)



主辦會計：

台灣基督長老教會新埔醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

項 目	附註	一〇九年度		一〇八年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門診收入-健保		\$ 1,557,253,097	42	\$ 1,703,571,961	45	(146,321,864)	(9)
門診收入-非健保		366,081,252	10	374,900,519	10	(8,819,267)	(2)
急診收入-健保		104,701,306	3	142,003,668	4	(37,302,362)	(26)
急診收入-非健保		22,837,003	1	27,411,725	1	(4,304,422)	(16)
住院收入-健保		1,177,922,349	32	1,230,121,842	32	(58,199,493)	(5)
住院收入-非健保		498,272,522	14	435,345,056	12	62,927,466	14
其他醫務收入-健保		43,366,782	1	27,457,278	1	15,909,504	58
其他醫務收入-非健保		129,069,082	4	134,530,015	4	(5,460,933)	(4)
減：支付點值調整		(226,956,936)	(6)	(289,759,526)	(8)	62,802,590	22
健保核減		(33,697,597)	(1)	(52,172,956)	(1)	18,475,359	35
醫療優待		(13,356,978)	—	(15,874,837)	—	2,517,859	16
		<u>3,625,492,182</u>	<u>100</u>	<u>3,723,267,745</u>	<u>100</u>	<u>(97,775,563)</u>	<u>(3)</u>
醫務成本							
人事費用		1,744,955,671	48	1,769,009,773	46	(24,054,102)	(1)
藥品費用		529,526,480	15	579,023,120	16	(49,496,640)	(9)
醫材費用	三(十九)	569,711,413	16	546,155,280	15	23,556,133	4
折舊費用		108,050,279	3	106,568,915	3	1,481,364	1
事務費用	三(二十)	206,159,916	6	226,989,513	6	(20,829,597)	(9)
教育研究發展費用		46,625,775	1	68,572,908	2	(21,947,133)	(32)
醫療社會服務費用		39,572,875	1	33,389,413	1	6,183,462	19
		<u>3,244,602,409</u>	<u>90</u>	<u>3,329,708,922</u>	<u>89</u>	<u>(85,106,513)</u>	<u>(3)</u>
醫務毛利		<u>380,889,773</u>	<u>10</u>	<u>393,558,823</u>	<u>11</u>	<u>(12,669,050)</u>	<u>(3)</u>
管理費用							
人事費用		206,379,449	6	204,907,755	6	1,471,694	1
營運費用	三(二十一)	199,222,677	5	213,344,108	6	(14,121,431)	(7)
		<u>405,602,126</u>	<u>11</u>	<u>418,251,863</u>	<u>12</u>	<u>(12,649,737)</u>	<u>(3)</u>
醫務利益(損失)		<u>(24,712,353)</u>	<u>(1)</u>	<u>(24,693,040)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,313)</u>	<u>—</u>
非醫務活動收益							
利息收入		535,212	—	604,032	—	(68,820)	(11)
租金收入		15,118,487	—	15,779,738	—	(661,251)	(4)
捐贈收入-未受限	三(二十二)	18,255,597	1	15,212,783	—	3,042,814	20
捐贈收入-暫時受限	三(二十二)	4,980,444	—	4,286,978	—	693,466	16
其他非醫務收益	三(二十三)	11,074,466	—	13,538,438	—	(2,463,972)	(18)
		<u>49,964,206</u>	<u>1</u>	<u>49,421,969</u>	<u>—</u>	<u>542,237</u>	<u>1</u>
非醫務活動費損							
董事會費用	三(二十四)	3,110,155	—	1,859,969	—	1,250,186	67
利息費用		3,354,820	—	3,715,069	—	(360,249)	(10)
社會服務補助金		2,229,797	—	2,359,307	—	(129,510)	(5)
其他非醫務費損	三(二十五)	1,954,598	—	1,549,658	—	404,940	26
		<u>10,649,370</u>	<u>—</u>	<u>9,484,003</u>	<u>—</u>	<u>1,165,367</u>	<u>12</u>
非醫務利益(損失)		<u>39,314,836</u>	<u>1</u>	<u>39,937,966</u>	<u>—</u>	<u>(623,130)</u>	<u>(2)</u>
本期稅前餘絀		<u>14,602,483</u>	<u>—</u>	<u>15,244,926</u>	<u>—</u>	<u>(642,443)</u>	<u>(4)</u>
所得稅費用	三(二十六)	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
本期稅後餘絀		<u>\$ 14,602,483</u>	<u>—</u>	<u>\$ 15,244,926</u>	<u>—</u>	<u>(642,443)</u>	<u>(4)</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)		<u>\$ 4,980,444</u>	<u>—</u>	<u>\$ 4,286,978</u>	<u>—</u>	<u>693,466</u>	<u>16</u>
本期稅後餘絀-未受限		<u>\$ 9,622,039</u>	<u>—</u>	<u>\$ 10,957,948</u>	<u>—</u>	<u>(1,335,909)</u>	<u>(12)</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇九年度	一〇八年度
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	4,975,713	-
永久受限期初淨值	1,324,386,348	1,324,386,348
永久受限期末淨值	1,329,362,061	1,324,386,348
暫時受限淨值	-	-
暫時受限本期稅後餘絀	4,980,444	4,286,978
暫時受限淨值限制解除轉出	(2,229,797)	(2,359,307)
暫時受限淨額增加(減少)總額	2,750,647	1,927,671
暫時受限期初淨值	32,253,585	30,325,914
暫時受限期末淨值	35,004,232	32,253,585
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	9,622,039	10,957,948
暫時受限淨值限制解除轉入	2,229,797	2,359,307
未受限淨值增加(減少)總額	11,851,836	13,317,255
本期餘絀轉出至永久受限	(4,975,713)	-
未受限期初淨值	212,561,698	199,244,443
未受限期末淨值	219,437,821	212,561,698
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,583,804,114	\$1,569,201,631

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元
一〇八年度

項 目	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$14,602,483	\$15,244,926
停業單位稅前淨利	-	-
本期稅前淨利	14,602,483	15,244,926
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	121,952,911	120,280,943
退休金準備	(19,740,054)	(9,197,923)
醫療社會服務負債	(64,700)	(501,801)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	165,687	121,927
與營業活動相關之資產／負債變動數		
應收帳款減少	185,669,936	29,275,152
其他應收款減少（增加）	5,495	(2,229)
存貨增加	(11,511,044)	(9,483,672)
預付款項減少（增加）	71,842	(105,154)
其他流動資產增加	(206,849)	(1,080,041)
應付票據減少	(184,800)	(660,094)
應付帳款增加	9,818,466	19,217,001
其他應付款增加（減少）	53,607,845	(1,120,518)
預收款項（減少）增加	(748,937)	114,568
其他流動負債增加（減少）	1,119,859	(698,832)
營業活動之淨現金流入	354,558,140	161,404,253
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(74,685,348)	(21,649,500)
存出保證金減少（增加）	886,300	(5,360)
社服基金增加	(2,750,647)	(1,927,671)
投資活動之淨現金流出	(76,549,695)	(23,582,531)
籌資活動之現金流量：		
應付設備款減少	(18,297,000)	(53,155,100)

（過次頁）

(承上頁)

長期借款減少	(29,160,000)	(29,160,000)
存入保證金增加	2,033,455	1,862,630
籌資活動之淨現金流出	(45,423,545)	(80,452,470)
本期現金及約當現金增加數	232,584,900	57,369,252
期初現金及約當現金餘額	542,363,534	484,994,282
期末現金及約當現金餘額	<u>\$774,948,434</u>	<u>\$542,363,534</u>
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$3,360,930</u>	<u>\$3,721,159</u>
本期支付所得稅	<u>\$8,800</u>	<u>\$10,500</u>
僅有部份現收付之投資及融資活動		
本期購置金額	\$87,399,148	\$39,946,500
減：應付設備款	(12,713,800)	(18,297,000)
支付現金	<u>\$74,685,348</u>	<u>\$21,649,500</u>

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



台灣基督長老教會新樓醫療財團法人
財務報表附註
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日



單位:新台幣元

一、組織概述及沿革

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人(以下簡稱本法人)係於民國七十四年十月十七日由財團法人台灣基督長老教會提供土地、建築物及設備費用,由國內外會友捐助成立,報奉行政院衛生署許可設立財團法人台灣基督長老教會新樓醫院,並依法於民國七十七年五月六日向法院登記取得法人登記證書,另於民國八十三年度設置安南分院,且自民國八十一年度籌設麻豆分院,於民國八十六年度開始營運,並於民國九十八年十月一日更名為台灣基督長老教會新樓醫療財團法人。並依醫療法規定設立下列機構:

- (一)、台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院
- (二)、台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院
- (三)、台灣基督長老教會新樓醫療財團法人新樓安南診所
- (四)、台灣基督長老教會新樓醫療財團法人附設台南新樓居家護理所
- (五)、台灣基督長老教會新樓醫療財團法人附設麻豆新樓居家護理所
- (六)、台灣基督長老教會新樓醫療財團法人附設麻豆新樓護理之家

截至民國一〇九年十二月三十一日止,帳列基金總額為新台幣 1,329,362,061 元。設立目的為以基督教博愛精神,推行醫療公益事益,服務社會,非以營利為宗旨,以慈善為目的。目前核准設置之科系別如下:

家庭醫學科、內科、外科、兒科、婦產科、骨科、神經科、神經外科、泌尿科、耳鼻喉科、眼科、皮膚科、精神科、復健科、麻醉科、放射診斷科、放射腫瘤科、解部病理科、核子醫學科、急診醫學科、整形外科、職業醫學科、牙醫一般科、口腔顎面外科、中醫一般科。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)會計年度：採曆年制，自每年一月一日起至十二月三十一日止。

(二)會計基礎：採權責發生制。

(三)遵循聲明

本法人財務報表之編製係依照醫療法、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。

(四)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係按歷史成本編製。

(五)衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(六)資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

(1)預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。

(2)主要為交易目的而持有之資產。

(3)預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。

(4)現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(3)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(七)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

(八)備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減

備抵壞帳及備抵支付點值調整、備抵健保核減係依各應收款項之可收現性斟酌提列。備抵壞帳金額決定，係依據經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據健保署以往實際核扣率預估提列。

(九)存 貨

採用永續盤存制以取得成本入帳，成本結轉以月加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價。

(十)固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損衡量。

成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。

當固定資產之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為固定資產之單獨項目處理。

折舊係採直線法，並依下列耐用年數計提：建築物，5 至 50 年；醫療儀器及一般設備，5 至 20 年；運輸設備，3 至 5 年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本公司，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢固定資產所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期損益。

固定資產依法令規定辦理資產重估價時，並累計於權益之未實現重估增值項目，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。權益中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期損益。

本法人土地係由財團法人台灣基長老教會捐贈，並於民國八十六年正式移轉，依公告現值計算並調整土地成本。

(十一)教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人依醫療法第四十六條規定，應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，處理有關研究發展、人才培訓、健康教育；百分之十以上處理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。於提撥時，列入教育研究發展負債及醫療社會服務負債暨當期費用，實際支付相關費用時，先由該負債項下沖轉；不足時，其餘額才以當年度費用列支。

(十二)淨值分類

1. 創設基金淨值：

係指本法人法人登記證書之財產總額。

2. 社服基金淨值：

係指本法人接受各界捐款設立的社會服務基金，包括社區關懷、社會服務、兒童醫療、兒童身心發展、活水職能復健、安寧療護、長期照顧、血友病醫療等相關費用。

(十三)退休金

1. 本法人訂有「員工離職退休撫卹辦法」，除醫師及牧師按每月已付薪資之 4% 提列員工退休金準備外，其他職員已於民國八十七年全部納入勞基法，依基本薪資提列退休金，認列當期費用。
2. 本法人自民國九十四年七月一日起實施新、舊制勞工退休金制度併行，選擇新制勞工退休金之員工本院按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶中，選擇舊制之員工及選擇新制之員工於新制實施前之工作年資，仍依民國九十四年六月三十日修正前之勞工退休金條例及本院之退休辦法辦理。

(十四)所得稅

依行政院頒佈「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，符合一定條件規定之教育、文化、公益、慈善機關或團體其本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外收入符合「免稅標準」時，當其不足支應與其創設目的

有關活動之支出時，得將該不足支應部分自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，並認列於損益，惟直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅，係直接計入權益。

(十五)資產減損

本法人於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

(十六)捐贈

1. 捐贈收入：

係依捐贈人是否限制捐贈資產之使用用途及限制之程度，分為捐贈收入-未限制、捐贈收入-暫時受限。

2. 捐贈支出：

係捐贈以宣揚基督博愛精神、服務社會為宗旨之相關單位，均按年度計劃編列預算、執行並函文主管機關核備。

(十七)醫療收入、醫療收入核減、醫療收入點值調整及醫療優待

醫療收入係勞務提供完成時認列，因其獲利過程大多已完成，且已實現或可實現。

醫療收入核減係中央健保署對本醫院申報之健保門診及住院收入之剔除金額，列為醫療收入減項。

醫療收入點值調整係因應中央健保署採用總額預算支付制度之辦理，所調整支付點值，列為醫療收入之減項。

醫療優待係對特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入之減項。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
現 金	\$ 12, 183, 541	\$ 9, 753, 429
支 票 存 款	40, 816	97, 920
活 期 存 款	742, 658, 936	512, 447, 115
定 期 存 款	20, 000, 000	20, 000, 000
外 幣 存 款	65, 141	65, 070
合 計	\$ 774, 948, 434	\$ 542, 363, 534

(二)應收帳款－淨額

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
應 收 門 診	\$ 1, 898, 015	\$ 2, 566, 382
應 收 健 保 門 診	79, 811, 399	219, 252, 968
應 收 健 保 住 院	93, 970, 638	133, 235, 597
應 收 自 費 住 院	6, 465, 605	11, 757, 298
應 收 護 理 之 家	6, 171, 400	6, 042, 882
其 他	29, 351	45, 000
合 計	188, 346, 408	372, 900, 127
減：備抵點值調整	(9, 636, 764)	(5, 898, 289)
備抵健保核減	(9, 341, 101)	(11, 963, 359)
備抵呆帳	(428, 363)	(428, 363)
淨 額	\$ 168, 940, 180	\$ 354, 610, 116

(三)其他應收款

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
應 收 利 息	\$ 20, 259	\$ 25, 754
合 計	\$ 20, 259	\$ 25, 754

(四)存貨

項	目	109. 12. 31	108. 12. 31
庫	存 藥 品	\$ 45,438,986	\$ 41,616,336
庫	存 衛 材	18,502,089	10,816,126
庫	存 血 液	400,805	398,374
減：	備抵存貨跌價損失	-	-
合	計	\$ 64,341,880	\$ 52,830,836

*. 存貨未提供質押擔保且無其他受限之情事。

(五)預付款項

項	目	109. 12. 31	108. 12. 31
預	付 保 險 費	\$ 186,261	\$ 199,232
預	付 租 金	35,000	35,000
預	付 維 護 合 約	520,976	557,417
預	付 公 開 播 送 權	702,180	882,180
預	付 其 他 費 用	244,960	87,390
合	計	\$ 1,689,377	\$ 1,761,219

(六)其他流動資產

項	目	109. 12. 31	108. 12. 31
暫	付 扣 繳 稅 款	\$ 19,300	\$ 13,500
暫	付 員 工 借 支	887,663	1,143,341
暫	付 零 用 金	576,000	1,032,000
暫	付 其 他	2,333,161	1,420,434
合	計	\$ 3,816,124	\$ 3,609,275

(七)社服基金

項	目	109. 12. 31	108. 12. 31
期	初 餘 額	\$ 32,253,585	\$ 30,325,914
本	期 增 加	4,980,444	4,286,978
本	期 減 少	(2,229,797)	(2,359,307)
合	計	\$ 35,004,232	\$ 32,253,585

(八)固定資產

		109. 12. 31		
項 目		成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$	507,612,394	\$ -	\$ 507,612,394
房屋		1,211,235,648	442,280,278	768,955,370
建築固定設備		462,098,086	359,766,474	102,331,612
醫療儀器設備		751,760,010	488,675,008	263,085,002
交通運輸設備		21,356,000	19,835,248	1,520,752
雜項設備		246,431,216	192,199,993	54,231,223
未完工程		12,242,800	-	12,242,800
合 計	\$	<u>3,212,736,154</u>	<u>\$ 1,502,757,001</u>	<u>\$ 1,709,979,153</u>

		108. 12. 31		
項 目		成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$	507,612,394	\$ -	\$ 507,612,394
房屋		1,211,235,648	416,964,044	794,271,604
建築固定設備		462,098,086	330,945,749	131,152,337
醫療儀器設備		723,202,010	481,440,088	241,761,922
交通運輸設備		21,356,000	18,949,204	2,406,796
雜項設備		236,276,668	175,371,118	60,905,550
未完工程		6,588,000	-	6,588,000
合 計	\$	<u>3,168,368,806</u>	<u>\$ 1,423,670,203</u>	<u>\$ 1,744,698,603</u>

1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，固定資產投保火險金額分別為 1,159,760,000 元及 1,215,830,000 元。

(九)其他資產

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
存出保證金	\$ 2,470,750	\$ 3,357,050
土地	86,725,025	86,725,025
減：累計減損	(63,574,472)	(63,574,472)
合 計	<u>\$ 25,621,303</u>	<u>\$ 26,507,603</u>

1. 本法人於民國 84 年向長榮管理學院購買台南市仁德區中洲段 925 及 903 號地目為旱之農地計 21,591 平方公尺，金額 120,000,000 元，因屬農地不能直接登記為法人，以李景陽名義信託登記，帳列其他資產-土地科目。

2. 累計減損係依財務準則第 35 號公報規定，依專家所出具之土地鑑價報告，預計土地可回收之金額小於帳面價所發生之資產減損。

3. 民國 102 年度台南市政府徵收土地面積 9,309 平方公尺，徵收後土地面積為 12,282 平方公尺，土地成本為 86,725,025 元，累計減損金額為 63,574,472 元。

(十)應付票據

項 目	109.12.31	108.12.31
應付各項費用票據	\$ 679,680	\$ 864,480
合 計	\$ 679,680	\$ 864,480

(十一)應付帳款

項 目	109.12.31	108.12.31
應付藥品衛材款	\$ 341,444,635	\$ 331,626,169
合 計	\$ 341,444,635	\$ 331,626,169

(十二)其他應付款

項 目	109.12.31	108.12.31
應付薪資及獎金	\$ 198,719,669	\$ 228,818,777
應付勞健保費	22,006,651	22,079,452
應付退休金	12,250,637	9,772,090
應付設備款	12,713,800	18,297,000
應付醫材費	32,942,595	23,508,854
應付其他費用	90,239,766	18,372,300
合 計	\$ 368,873,118	\$ 320,848,473

(十三)預收款項

項 目	109.12.31	108.12.31
預收醫療費	\$ 3,321,859	\$ 4,070,796
合 計	\$ 3,321,859	\$ 4,070,796

(十四)教育研究發展費用及醫療社會服務費用金額表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及一〇八年一月一日至十二月三十一日

項目	研究發展、人才培訓及 健康教育費用		醫療救助、社區醫療服務及 其他社會服務	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
期初提撥金餘額	-	-	1,506,035	2,007,836
當 期 實 際	當期支用上期提撥數	-	1,506,035	2,007,836
支用總金額	當期支用數	46,625,775	68,572,908	38,131,540
當期提撥金額	-	-	1,441,335	1,506,035
期末提撥金餘額	-	-	1,441,335	1,506,035
提撥已逾二年未支用金額	-	-	-	-

*. 本院依據醫療法第 46 條提撥年度醫療收入結餘百分之十以上辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育費用；百分之十以上辦理醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務事項。

*. 教育研究發展當期實際支用總金額明細表一

項 目			109. 12. 31	108. 12. 31
會 議	費	\$	1,757,708	\$ 1,861,589
研 習	費		8,542,567	24,367,317
研 究 發 展	費		15,705,307	22,304,915
示 範	費		6,140,748	7,635,086
圖 書	費		2,249,809	2,052,527
其 他 費 用			12,229,636	10,351,474
合 計		\$	46,625,775	\$ 68,572,908

*. 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表一

項 目		109. 12. 31	108. 12. 31
人 事 費	\$	39,637,575	\$ 33,891,214
合 計	\$	39,637,575	\$ 33,891,214

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，當期支用上期提撥數 1,506,035 元、本期支用數 38,131,540 元，共計 39,637,575 元。

2. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，當期支用上期提撥數 2,007,836 元、本期支用數 31,883,378 元，共計 33,891,214 元。

(十五)其他流動負債

項 目	109.12.31	108.12.31
代收 款	\$ 8,820,437	\$ 7,700,578
一年內到期長期借款	29,160,000	29,160,000
合 計	\$ 37,980,437	\$ 36,860,578

(十六)長期借款

借款性質	借款金額	期間	109.12.31	108.12.31
擔保借款	\$ 350,000,000	103.07.25~118.07.25	\$ 247,940,000	\$ 277,100,000
減：一年內到期之長借款			(29,160,000)	(29,160,000)
一年後到期之長期借款			\$ 218,780,000	\$ 247,940,000

1. 本法人於民國 103 年 7 月份以麻豆新樓醫院土地及建築物為擔保品陸續向中國信託商銀國際金融業務分行借款，截至民國 104 年 12 月 31 日止共計借款 350,000,000 元，借款期間自民國 103 年 7 月 25 日至民國 118 年 7 月 25 日止，計 15 年，利率固定，自民國 106 年 7 月 25 日起，以每個月為一期，分 144 期償還，每期償還本金 2,430,000 元，第一期償還日為民國 106 年 8 月 25 日，預計民國 110 年度償還本金 29,160,000 元。

2. 上述借款利率為 1.27%。

(十七)退休金負債

項 目	109.12.31	108.12.31
期 初 餘 額	\$ 231,074,171	\$ 240,272,094
加：本期提列	-	-
減：本期支付	(19,740,054)	(9,197,923)
期 末 餘 額	\$ 211,334,117	\$ 231,074,171

(十八)存入保證金

項 目	109.12.31	108.12.31
廠商保證金	\$ 13,933,917	\$ 12,154,762
出租場地押金	1,510,300	1,676,000
住民保證金	10,140,000	9,720,000
合 計	\$ 25,584,217	\$ 23,550,762

(十九)醫材費用

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
血 液 成 本	\$ 13,854,799	\$ 13,824,262
醫 療 材 料 費 用	528,104,284	504,758,685
食 品 材 料 費	27,752,330	27,572,333
合 計	\$ 569,711,413	\$ 546,155,280

(二十)事務費用

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
交 通 費	\$ 13,148,402	\$ 16,819,589
交 際 費	169,616	394,302
文 具 印 刷 費	9,234,753	9,286,077
郵 電 費	1,070,442	1,130,718
水 費	1,799,081	2,060,120
電 費	29,601,454	36,762,482
租 金 費 用	264,000	264,000
車 輛 消 耗 費	179,830	-
誤 餐 費	1,131,182	581,507
修 護 費	34,321,072	37,816,543
醫 務 發 展 費	35,012,550	33,495,453
清 潔 費	131,965	1,074,000
物 品	4,167,979	3,795,032
雜 項 購 置	4,893,300	6,795,363
環 保 費	10,543,136	8,243,239
檢 驗 費	5,588,875	5,256,604
雜 費	47,730,328	56,463,569
節 期 活 動 費	2,964,460	2,800,232
會 費	4,207,491	3,950,683
合 計	\$ 206,159,916	\$ 226,989,513

(二十一)營運費用

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
旅 費	2,600	-
交 通 費 \$	880,954	\$ 1,284,588
交 際 費	1,668,503	1,502,871
文 具 印 刷 費	4,341,486	3,737,112
郵 電 費	6,537,934	6,305,307
水 費	449,771	515,029
電 費	7,400,363	9,190,620
租 金 費 用	156,000	152,500
車 輛 消 耗 費	360,221	729,200
誤 餐 費	6,765,055	6,815,232
燃 料 費	1,443,040	1,820,481
修 護 費	25,521,605	37,947,798
稅 捐	5,925,612	6,295,521
清 潔 費	25,026,136	23,542,437
保 全 費	5,744,867	4,992,320
物 品	3,988,789	5,403,317
雜 項 購 置	2,928,238	3,702,748
環 保 費	35,668,850	37,098,107
雜 費	22,910,236	21,400,877
保 險 費	1,950,775	1,920,952
節 期 活 動 費	6,282,992	6,222,345
折 舊	13,902,632	13,712,028
會 費	19,366,018	19,052,718
合 計 \$	<u>199,222,677</u>	<u>\$ 213,344,108</u>

(二十二)捐贈收入

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
未 受 限		
一 般 捐 贈 收 入 \$	18,255,597	\$ 15,212,783
暫 時 受 限		
社 服 基 金 捐 贈 收 入	4,980,444	4,286,978
合 計 \$	<u>23,236,041</u>	<u>\$ 19,499,761</u>

(二十三)其他非醫務收益

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
員工宿舍收入 \$	7,786,811	\$ 5,107,043
出售土地收入	-	-
其 他	3,287,655	8,431,395
合 計 \$	11,074,466	\$ 13,538,438

(二十四)董事會費用

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
交 通 費 \$	377,892	\$ 275,000
交 際 費	56,000	178,000
文 具 印 刷 費	1,585	-
郵 電 費	12,477	7,169
修 護 費	-	2,300
物 品	3,040	-
雜 費	1,500,710	202,500
節 期 活 動 費	1,158,451	1,195,000
合 計 \$	3,110,155	\$ 1,859,969

(二十五)其他非醫務費損

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
報 廢 損 失 \$	165,687	\$ 121,927
什 項 支 出	1,788,911	1,427,731
合 計 \$	1,954,598	\$ 1,549,658

(二十六)所得稅費用

1. 本法人收支餘絀表中所列稅前結餘依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
帳 面 稅 前 餘 絀 \$	14,602,483	\$ 15,244,926
減：資本支出轉列創設目的支出	(76,252,997)	(71,690,500)
加：暫時性差異	61,517,951	56,339,382
課 稅 所 得 額 \$	(132,563)	\$ (106,192)
應 納 稅 額 (X 2 0 %) \$	-	\$ -
減：扣 繳 稅 額	8,800	10,500
應 退 稅 額 \$	8,800	\$ 10,500

2. 本法人以前年度之所得稅結算申報案業經稽徵機關核定至民國 107 年度。

3. 本法人符合「教育文化公益慈善機關團體免納所得稅適用標準」規定，民國 109 年度及 108 年度均免納所得稅。

四、關係人交易

截至查核結束日止無關係人交易事項。

五、質押及擔保資產

本法人自民國 104 年 7 月份起以麻豆區新樓段 628、629 地號土地及同段 431、431-1 建號建築物為擔保品陸續向中國信託商業銀行金融業務分行借款，借款額度 350,000,000 元，截至民國 109 年 12 月 31 日止借款金額為 247,940,000 元。

六、重大承諾事項及或有事項

截至查核結束日止尚無重大承諾事項及或有事項。

七、重大之災害損失

截至查核結束日止尚無重大之災害損失。

八、重大之期後事項

截至查核結束日止尚無重大之期後事項。

九、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

項 目	109 年度			108 年度		
	醫務成本	管理成本	合計	醫務成本	管理成本	合計
用人費用						
薪資費用	1,595,855,476	182,761,114	1,778,616,590	1,596,261,683	179,629,502	1,775,891,185
勞健保費	116,674,895	13,362,224	130,037,119	121,468,628	13,669,336	135,137,964
退休金	66,775,662	7,647,501	74,423,163	84,668,875	9,528,117	94,196,992
折舊費用	108,050,279	13,902,632	121,952,911	106,568,915	13,712,028	120,280,943

(二)截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，台灣銀行之退休準備金專戶分別為 234,964,492 元及 231,672,511 元。又民國一〇九年及一〇八年應認列之退休金費用分別為 74,423,163 元及 94,196,992 元。其中依勞工退休金條列提撥認列之退休金費用分別為 50,744,921 元及 49,569,328 元。

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

重要會計科目明細

民國一〇九年十二月三十一日

表 11 現金及約當現金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金		\$ 12,183,541	
銀行存款	支 票 存 款	40,816	
	活 期 存 款	742,658,936	未提供質押且無用途受限制之情事
	定 期 存 款	20,000,000	均為一年期存單
	外 幣 存 款	65,141	USD2,116.24
小 計		762,764,893	
合 計		\$ 774,948,434	

表 17 應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
中央健康保險署	醫療款	\$ 173,782,037	
自 費		14,535,020	
其 他	機器回收款	29,351	各戶餘額均未達期末餘額 5%
小 計		188,346,408	
減：備抵點值調整		(9,636,764)	
備抵健保核減		(9,341,101)	
備 抵 呆 帳		(428,363)	
合 計		\$ 168,940,180	

表 18 其他應收款

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 收 利 息	定期存單利息	\$ 20,259	
合 計		\$ 20,259	

表 19 存貨明細表

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
庫 存 藥 品		\$ 45,438,986	\$ 45,440,221	淨變現價值之評價 以本年度最後一批 進貨為依據
庫 存 衛 材		18,502,089	18,505,304	
庫 存 血 液		400,805	400,970	
合 計		\$ 64,341,880	\$ 64,346,495	

表 20 預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預 付 保 險 費		\$ 186,261	
預 付 租 金		35,000	
預 付 維 護 合 約		520,976	
預付公開播送費		702,180	
預 付 其 他 費 用	保全費、檢測費等	244,960	
合 計		\$ 1,689,377	

表 22 其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款	員 工 借 支	\$ 887,663	
	暫 付 零 用 金	576,000	
	扣 繳 稅 款	19,300	
	其 他	2,333,161	
合 計		\$ 3,816,124	

表 28 基金變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
社服基金 \$	32,253,585	\$ 4,980,444	\$ 2,229,797	\$ 35,004,232	

表 30 固定資產變動明細表

項 目	期末金額	本期增加	本期減少	期末金額	備 註
土 地	\$ 507,612,394	\$ -	\$ -	507,612,394	
房 屋	1,211,235,648	-	-	1,211,235,648	已投保火險
建築固定設備	462,098,086	-	-	462,098,086	已投保火險
醫療儀器設備	723,202,010	71,587,000	43,029,000	751,760,010	已投保火險
交通運輸設備	21,356,000	-	-	21,356,000	
雜 項 設 備	236,276,668	10,157,348	2,800	246,431,216	
未 完 工 程	6,588,000	53,803,800	48,149,000	12,242,800	
合 計	\$ 3,168,368,806	\$ 135,548,148	\$ 91,180,800	\$ 3,212,736,154	

表 31 固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期末金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
房 屋	\$ 416,964,044	\$ 25,316,234	\$ -	442,280,278	
建築固定設備	330,945,749	28,820,725	-	359,766,474	
醫療儀器設備	481,440,088	50,098,461	42,863,541	488,675,008	
交通運輸設備	18,949,204	886,044	-	19,835,248	
雜 項 設 備	175,371,118	16,831,447	2,572	192,199,993	
合 計	\$ 1,423,670,203	\$ 121,952,911	\$ 42,866,113	\$ 1,502,757,001	

表 34 其他資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
存 出 保 證 金	嘉南開發等	\$ 2,470,750	
土 地		86,725,025	
減：累計減損	資 產 減 損	(63,574,472)	
合 計		\$ 25,621,303	

表 36 應付票據明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
南天有線電視股份有限公司	有線電視	\$ 90,000	
九太科技股份有限公司	有線電視	589,680	
合 計		\$ 679,680	

表 37 應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
裕利股份有限公司	藥品、衛材款	\$ 76,295,398	
台灣大昌華股份有限公司	藥品、衛材款	17,417,466	
久裕企業股份有限公司	藥品、衛材款	10,413,513	
泛泰醫療產品有限公司	藥品、衛材款	12,386,910	
其 他	藥品、衛材款	224,931,348	各戶餘額均未達期末餘額 5%
合 計		\$ 341,444,635	

表 38 預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預 收 醫 療 費		\$ 3,321,859	
合 計		\$ 3,321,859	

表 39 其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 薪 資		\$ 198,719,669	
應付勞健保費		22,006,651	
應付退休金		12,250,637	
應付設備款		12,713,800	
應付醫材費		32,942,595	
應付其他費用	進修及訓練費等	90,239,766	
合 計		\$ 368,873,118	

表 41 其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
代 收 款	代扣稅款、補充保費	\$ 5,710,454	
	代收檢驗費等	2,815,526	
	代收住民零用金	294,457	
小 計		8,820,437	
一年內到期之長期借款		29,160,000	
合 計		\$ 37,980,437	

表 42 長借款明細表

債 權 人 名 稱	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	質押或擔保情形	已報行政院衛生署核准文號	備 註
中國信託商銀 - 國際金融業務分行	\$ 247,940,000	103.07.25~ 118.07.25	1.27%	麻豆區新樓段 628、 629 地號及同段 431、431-1 建號	第 031660881 號	
減：一年內到期長期借款	(29,160,000)					
合 計	\$ 218,780,000					

表 43 其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
存 入 保 證 金	廠 商 保 證 金	\$ 13,933,917	
	出 租 場 地 押 金	1,510,300	
	住 民 保 證 金	10,140,000	
小 計		25,584,217	
退 休 金 負 債		211,334,117	
合 計		\$ 236,918,334	

表 44 醫務收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
門 診 收 入	健 保	\$ 1,557,316,097	本法人總帳依此明細帳為劃分依據
	非 健 保	366,018,252	
急 診 收 入	健 保	104,701,306	
	非 健 保	22,837,303	
住 院 收 入	健 保	1,177,922,349	
	非 健 保	498,272,522	
其 他 醫 務 收 入	健 保	43,366,782	營養室收入、其他補助款
	非 健 保	129,069,082	營養室收入、其他補助款、照護收入
小 計		3,899,503,693	
減：支付點值調整		(226,956,936)	
健 保 核 減		(33,697,597)	
醫 療 優 待		(13,356,978)	
合 計		\$ 3,625,492,182	

表 45 醫務成本明細表

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
人 事 費 用		\$ 1,744,955,671	
藥 品 費 用	529,526,480	529,526,480	
藥品存貨盤盈(損)	-	-	
醫 材 費 用	569,711,413	569,711,413	
醫材存貨盤盈(損)	-	-	
折 舊 費 用		108,050,279	
事 務 費 用		206,159,916	
教育研究發展發費		46,625,775	
醫療社會服務費用		39,572,875	
合 計		\$ 3,244,602,409	

表 46 管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費 用		\$ 206,379,449	
旅 費		2,600	
交 通 費		880,954	
交 際 費		1,668,503	
文 具 印 刷 費		4,341,486	
郵 電 費		6,537,934	
水 費		449,771	
電 費		7,400,363	
租 金 費 用		156,000	
車 輛 消 耗 費		360,221	
誤 餐 費		6,765,055	
燃 料 費		1,443,040	
修 護 費		25,521,605	
稅 捐		5,925,612	
清 潔 費		25,026,136	
保 全 費		5,744,867	
物 品		3,988,789	
雜 項 購 置		2,928,238	
環 保 費		35,668,850	
雜 費		22,910,236	
保 險 費		1,950,775	
節 期 活 動 費		6,282,992	
折 舊		13,902,632	
會 費		19,366,018	
合 計		\$ 405,602,126	

表 47 非醫務活動收益費損明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
非醫務活動收益	利 息 收 入	\$ 535,212	
	租 金 收 入	15,118,487	
	捐 贈 收 入	18,255,597	未受限
	捐 贈 收 入	4,980,444	暫時受限
	雜 項 收 入	11,074,466	
合 計		\$ 49,964,206	
非醫務活動費損	董 事 會 費 用	\$ 3,110,155	
	利 息 費 用	3,354,820	
	社 會 服 務 補 助 金	2,229,797	
	報 廢 損 失	165,687	
	雜 項 支 出	1,788,911	
合 計		\$ 10,649,370	

表 47-1 董事會費用明細表

項 目	金 額	備 註
交 通 費	\$ 377,892	
交 際 費	56,000	
文 具 印 刷 費	1,585	
郵 電 費	12,477	
物 品	3,040	
雜 費	1,500,710	
節 期 活 動 動	1,158,451	
合 計	\$ 3,110,155	

表 48 教育研究發展當其實際支用總金額明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
各類教學活動開會	教學晨會、研討會	\$ 1,757,708	
院內外教學上課	辦理院內或對外學術活動	8,542,567	
派員至他院受訓	長短期進修費用	129,500	
院內教學活動	講員費、講義影印費	5,514,568	
國內外發表論文獎金	論文獎金及研究材料製作	1,455,660	
專案研究計劃	專題研究及研究發展費	18,631,156	
各類圖書及期刊	圖書費、醫學資料庫	2,249,809	
院際合作教學費用	看 診 費	2,204,059	
教學研究軟體	示 範 費	6,140,748	
合 計		\$ 46,625,775	

表 49 醫務社會服務當期實際支用總金額明細表

項 目	金 額	備 註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人所需醫療，及其因病情所需之交通、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊需要支相關費用	\$ 17,267,237	就醫、安置、安寧關懷等活動支出及人事費用
輔導病人或家屬團體之相關費用。	81,200	病友團體、巡迴健康保健講座
辦理社區醫療保健、健康促進及社區回饋等醫療服務之相關費用。	14,615,037	社區健康促進活動
便民社會服務之相關費用。	7,555,822	居家訪視、社區探訪關懷活動費用
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	118,279	偏遠地區義診相關費用
合 計	\$ 39,637,575	

表 50 支付董事、監察人費用

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事	王 崇 堯	\$ 4,000 \$	0	第 10 屆
董 事	宋 信 喜	27,000	0	第 10、11 屆
董 事	李 仁 育	17,500	0	第 10 屆
董 事	李 怡 慧	16,000	0	第 10、11 屆
董 事	林 睦 雄	22,500	0	第 10、11 屆
董 事	胡 月 美	38,000	0	第 10、11 屆
董 事 長	張 德 慶	33,000	0	第 10 屆
董 事	莊 聖 佳	22,500	0	第 10、11 屆
董 事	陳 采 藻	8,000	0	第 10 屆
董 事	黃 主 恩	30,500	0	第 10、11 屆
董 事	黃 美 真	22,500	0	第 10、11 屆
董 事	楊 孔 嘉	14,000	0	第 10、11 屆
董 事 長	潘 慶 彰	35,500	0	第 10、11 屆
董 事	蘇 景 源	2,500	0	第 10 屆
董 事	蘇 頌 榮	20,500	0	第 10、11 屆
董 事	胡 忠 銘	14,392	0	第 11 屆
董 事	黃 茂 全	17,500	0	第 11 屆
董 事	陳 淳 佳	12,000	0	第 11 屆
董 事	龔 碩 文	10,000	0	第 11 屆
董 事	李 淑 真	10,000	0	第 11 屆
合 計		\$ 377,892 \$	0	

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

其他揭露事項

民國一〇九年度

一、重大業務事項

(一)、購併或合併其他醫療法人：無。

(二)、最近五年度轉投資資訊：無。

(三)、最近五年度購置或處分重大資產：

本法人為配合交通部鐵道局「台南市區鐵路地下化計畫」(東區)工程，於民國 107 年 8 月 6 日報經衛生福利部衛部醫字第 1070020695 號函核准，以協議價購金額新台幣 90,320,080 元處分台南市東區光華段 1072-0001 及 1104-0001 地號 2 筆土地，土地價購金額 90,320,080 元已於民國 107 年 11 月 21 日入帳，相關科目業已結轉。

(四)、經營方式或業務內容之重大改變：無

二、重要財務資訊

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣

最近五年財務資料					
項 目	109 年 度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
流動資產	\$ 1,013,756,254	\$ 955,200,734	\$ 916,435,538	\$ 857,986,412	799,119,371
基金及投資	43,886,802	41,136,155	39,208,484	38,890,320	37,894,399
固定資產	1,709,979,153	1,744,698,603	1,825,154,973	1,861,515,058	1,907,592,454
其他資產	25,621,303	26,507,603	26,502,243	26,399,153	26,401,153
資產總額	\$ 2,793,243,512	\$ 2,767,543,095	\$ 2,807,301,238	\$ 2,784,790,943	2,771,007,377
流動負債	\$ 753,741,064	\$ 695,776,531	\$ 714,284,307	\$ 663,395,207	625,216,663
長期負債	218,780,000	247,940,000	277,100,000	306,260,000	335,420,000
其他負債	236,918,334	254,624,933	261,960,226	272,570,103	278,755,488
淨值	1,583,804,114	1,569,201,631	1,553,956,705	1,542,565,633	1,531,615,226
負債及淨值總額	\$ 2,793,243,512	\$ 2,767,543,095	\$ 2,807,301,238	\$ 2,784,790,943	2,771,007,377

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二)簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

最 近 五 年 財 務 資 料

項 目	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
醫務收入	\$ 3,625,492,182	\$ 3,723,267,745	\$ 3,549,176,288	\$ 3,390,075,021	\$ 3,306,844,059
醫務成本	3,244,602,409	3,329,708,922	3,191,683,438	3,016,858,720	3,033,553,851
醫務毛利(損)	380,889,773	393,558,823	357,492,850	373,216,301	273,290,208
管理費用	405,602,126	418,251,863	452,417,103	394,697,441	377,403,620
醫務利益(損失)	(24,712,353)	(24,693,040)	(94,924,253)	(21,481,140)	(104,113,412)
非醫務活動收益	49,964,206	49,421,969	120,476,987	45,137,921	48,464,735
非醫務活動費損	10,649,370	9,484,003	14,161,662	12,706,374	13,709,424
本期稅前餘絀	14,602,483	15,244,926	11,391,072	10,950,407	(69,358,101)
本期稅後餘絀-暫時受限	4,980,444	4,286,978	4,534,044	3,443,009	3,253,514
本期稅後餘絀-未受限	9,622,039	10,957,948	6,857,028	7,507,398	(72,611,615)
本期稅後餘絀合計 \$	14,602,483 \$	15,244,926 \$	11,391,072 \$	10,950,407 \$	(69,358,101)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(三)重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務資料				
			109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率)(%)		43.30	43.30	44.65	44.61	44.73
	2. 長期資金占固定資產比率(%)		105.42	104.15	100.32	99.32	97.87
償債能力	1. 流動比率(%)		134.50	137.29	128.30	129.33	127.81
	2. 速動比率(%)		125.74	129.44	122.00	122.51	121.03
	3. 利息保障倍數(倍)		5.35	5.10	3.79	3.49	(13.94)
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)		45.84	49.57	47.75	48.65	48.94
	2. 健保住院收入占醫務收入(%)		32.49	33.20	34.36	34.82	36.17
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)		1.20	0.74	0.78	0.65	0.44
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)		28.03	26.10	26.07	25.66	24.89
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)		53.78	53.13	54.69	54.14	55.46
	6. 藥品費用佔醫務成本比率(%)		16.32	17.39	15.50	15.46	15.07
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)		3.33	3.20	3.31	3.63	3.57
	8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率(%)		75.83	88.75	(1580.53)	88.39	(487.75)
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率(%)		64.36	43.21	(1002.85)	43.99	(218.43)
	10. 固定資產週轉率(次)		2.12	2.13	1.94	1.82	1.73
	11. 總資產週轉率(%)		130.39	133.57	126.94	61.02	59.12
獲利比率	1. 資產報酬率(%)		0.62	0.65	0.55	0.55	(2.31)
	2. 醫務利益率(%)		(0.68)	(0.66)	(2.67)	(0.63)	(3.15)
	3. 稅前純益率(%)		0.40	0.41	0.32	0.32	(2.10)
	4. 稅後純益率(%)		0.40	0.41	0.32	0.32	(2.10)
現金流量	現金流量比率(%)		22.27	22.89	10.30	19.59	15.23
槓桿度	財務槓桿度		88.05	86.92	95.87	82.99	95.73

財務結構(%)

1. 負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
2. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

償債能力

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出

經營表現

1. 健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
- *. 醫務收入淨額 = 門診、急診、住院及其他醫務收入 - 支付點值調整 - 健保核減 - 醫療優待
2. 健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
5. 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
6. 藥品費用佔醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
7. 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$
9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$
10. 固定資產週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
11. 總資產週轉率 = 醫務收入淨額 / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]

獲利比率(%)

1. 資產報酬率 = [稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用(1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2] * 100%
2. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
3. 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
4. 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

(四)其他足以增進對財務狀況經營結果及現金流量或其他變動趨勢之重要資訊：

無

三、附設機構資訊

(一)台灣基督長老教會新樓醫療財團法人台南新樓醫院

1.簡明資產負債表：

項 目	109 年度	108 年度
流 動 資 產	\$ 2,307,280,125	\$ 2,149,683,887
基 金 及 投 資	38,936,204	36,199,668
固 定 資 產	750,846,233	726,820,385
其 他 資 產	25,410,703	26,299,703
資 產 總 額	\$ 3,122,473,265	\$ 2,939,003,643
流 動 負 債	\$ 469,878,595	\$ 422,342,375
其 他 負 債	166,910,853	183,129,763
淨 值	2,485,683,817	2,333,531,505
負債及淨值總額	\$ 3,122,473,265	\$ 2,939,003,643

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

項 目	109 年度	108 年度
醫 務 收 入 \$	2,280,270,122	\$ 2,332,207,665
醫 務 成 本	1,918,642,596	1,967,797,484
醫 務 毛 利 (損 失)	361,627,526	364,410,181
管 理 費 用	237,969,643	245,251,726
醫 務 利 益 (損 失)	123,657,883	119,158,455
非 醫 務 活 動 收 益	34,565,113	32,491,409
非 醫 務 活 動 費 損 失	6,070,684	4,471,679
本 期 稅 前 餘 絀	152,152,312	147,178,185
所 得 稅 費 用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	3,865,055	2,683,822
本期稅後餘絀-未受限	148,287,257	144,494,363
本 期 稅 後 餘 絀 合 計 \$	152,152,312	\$ 147,178,185

主辦會計：



負責人：



董事長：



(二)台灣基督長老教會新樓醫療財團法人麻豆新樓醫院

1. 簡明資產負債表：

項 目	109 年度	108 年度
流 動 資 產	\$ 337,370,326	\$ 304,493,174
基 金 及 投 資	4,950,598	4,936,487
固 定 資 產	933,436,844	985,867,086
其 他 資 產	210,600	207,900
資 產 總 額	\$ 1,275,968,368	\$ 1,295,504,647
流 動 負 債	\$ 1,899,376,349	\$ 1,767,731,779
長 期 負 債	218,780,000	247,940,000
其 他 負 債	59,782,981	61,690,670
淨 值	(901,970,962)	(781,857,802)
負債及淨值總額	\$ 1,275,968,368	\$ 1,295,504,647

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

項 目	109 年度	108 年度
醫 務 收 入 \$	1,237,876,149	\$ 1,290,919,374
醫 務 成 本	1,210,265,102	1,256,700,284
醫 務 毛 利 (損 失)	27,611,047	34,219,090
管 理 費 用	160,074,949	161,574,257
醫 務 利 益 (損 失)	(132,463,902)	(127,355,167)
非 醫 務 活 動 收 益	15,251,789	16,735,482
非 醫 務 活 動 費 損 失	2,901,047	3,111,087
本 期 稅 前 餘 絀	(120,113,160)	(113,730,772)
所 得 稅 費 用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	1,115,389	1,603,156
本期稅後餘絀-未受限	(121,228,549)	(115,333,928)
本 期 稅 後 餘 絀 合 計 \$	(120,113,160)	\$ (113,730,772)

主辦會計：



負責人：



董事長：



(三)台灣基督長老教會新樓醫療財團法人新樓安南診所

1. 簡明資產負債表：

項目	109 年度	108 年度
流動資產	\$ 58,293,010	\$ 54,897,073
基金及投資	-	-
固定資產	11,629,104	12,323,006
其他資產	-	-
資產總額	\$ 69,922,114	\$ 67,220,079
流動負債	\$ -	\$ -
其他負債	-	-
淨值	69,922,114	67,220,079
負債及淨值總額	\$ 69,922,114	\$ 67,220,079

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

項 目	109 年度	108 年度
醫 務 收 入 \$	27,865,840	\$ 25,884,398
醫 務 成 本	23,680,739	21,023,893
醫 務 毛 利 (損 失)	4,185,101	4,860,505
管 理 費 用	1,483,066	977,417
醫 務 利 益 (損 失)	2,702,035	3,883,088
非 醫 務 活 動 收 益	-	-
非 醫 務 活 動 費 損 失	-	-
本 期 稅 前 餘 絀	2,702,035	3,883,088
所 得 稅 費 用	-	-
本 期 稅 後 餘 絀 - 永 久 受 限	-	-
本 期 稅 後 餘 絀 - 暫 時 受 限	-	-
本 期 稅 後 餘 絀 - 未 受 限	2,702,035	3,883,088
本 期 稅 後 餘 絀 合 計 \$	2,702,035	\$ 3,883,088

主辦會計：



負責人：



董事長：



(四)台灣基督長老教會新樓醫療財團法人附設台南新樓居家護理所

1. 簡明資產負債表：

項 目	109 年度	108 年度
流 動 資 產 \$	10,810,224	\$ 10,051,580
基 金 及 投 資	-	-
固 定 資 產	-	-
其 他 資 產	-	-
資 產 總 額 \$	10,810,224	\$ 10,051,580
流 動 負 債 \$	-	\$ -
其 他 負 債	-	-
淨 值	10,810,224	10,051,580
負 債 及 淨 值 總 額 \$	10,810,224	\$ 10,051,580

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

項目	109 年度	108 年度
醫 務 收 入 \$	4,265,639	\$ 4,345,170
醫 務 成 本	3,405,495	3,530,540
醫 務 毛 利 (損 失)	860,144	814,630
管 理 費 用	101,500	61,453
醫 務 利 益 (損 失)	758,644	753,177
非 醫 務 活 動 收 益	-	-
非 醫 務 活 動 費 損 失	-	-
本 期 稅 前 餘 絀	758,644	753,177
所 得 稅 費 用	-	-
本 期 稅 後 餘 絀 - 永 久 受 限	-	-
本 期 稅 後 餘 絀 - 暫 時 受 限	-	-
本 期 稅 後 餘 絀 - 未 受 限	758,644	753,177
本 期 稅 後 餘 絀 合 計 \$	758,644	\$ 753,177

主辦會計：



負責人：



董事長：



(五)台灣基督長老教會新樓醫療財團法人附設麻豆新樓居家護理所

1. 簡明資產負債表：

項目	109 年度	108 年度
流動資產 \$	5,065,971	\$ 5,627,682
基金及投資	-	-
固定資產	-	-
其他資產	-	-
資產總額 \$	5,065,971	\$ 5,627,682
流動負債 \$	-	\$ -
其他負債	-	-
淨值	5,065,971	5,627,682
負債及淨值總額 \$	5,065,971	\$ 5,627,682

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

項 目	109 年度	108 年度
醫 務 收 入 \$	3,508,648	\$ 3,503,319
醫 務 成 本	4,000,976	4,362,767
醫 務 毛 利 (損 失)	(492,328)	(859,448)
管 理 費 用	69,383	55,627
醫 務 利 益 (損 失)	(561,711)	(915,075)
非 醫 務 活 動 收 益	-	-
非 醫 務 活 動 費 損 失	-	-
本 期 稅 前 餘 絀	(561,711)	(915,075)
所 得 稅 費 用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-
本期稅後餘絀-未受限	(561,711)	(915,075)
本 期 稅 後 餘 絀 合 計 \$	(561,711)	\$ (915,075)

主辦會計：



負責人：



董事長：



(六)台灣基督長老教會新樓醫療財團法人附設麻豆新樓護理之家

1. 簡明資產負債表：

項 目	109 年度	108 年度
流 動 資 產 \$	52,410,744	\$ 33,457,817
基 金 及 投 資	-	-
固 定 資 產	14,066,972	19,688,126
其 他 資 產	-	-
資 產 總 額 \$	66,477,716	\$ 53,145,943
流 動 負 債 \$	141,960,266	\$ 108,712,856
其 他 負 債	10,224,500	9,804,500
淨 值	(85,707,050)	(65,371,413)
負 債 及 淨 值 總 額 \$	66,477,716	\$ 53,145,943

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

項 目	109 年度	108 年度
醫 務 收 入 \$	71,705,784	\$ 66,407,819
醫 務 成 本	84,607,501	76,293,954
醫 務 毛 利 (損 失)	(12,901,717)	(9,886,135)
管 理 費 用	5,903,585	10,331,383
醫 務 利 益 (損 失)	(18,805,302)	(20,217,518)
非 醫 務 活 動 收 益	147,304	195,078
非 醫 務 活 動 費 損 失	1,677,639	1,901,237
本 期 稅 前 餘 絀	(20,335,637)	(21,923,677)
所 得 稅 費 用	-	-
本期稅後餘絀-永久受限	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-
本期稅後餘絀-未受限	(20,335,637)	(21,923,677)
本 期 稅 後 餘 絀 合 計 \$	(20,335,637)	\$ (21,923,677)

主辦會計：



負責人：



董事長：



社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市財證字第 0442 號

會員姓名：張 玲 玲

事務所電話：(07) 335-2679

事務所名稱：喬治亞聯合會計師事務所

事務所統一編號：08224117

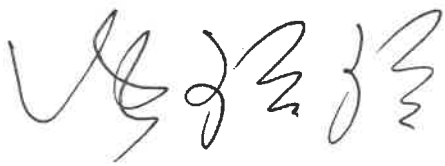
事務所地址：高雄市前鎮區中山二路2號18樓之2 委託人統一編號：06376377

會員證書字號：高市會證字第 162 號

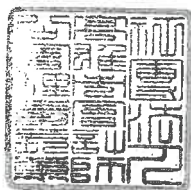
印鑑證明書用途：辦理 台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	---	------------------	---

理事長：



核對人：

楊巧鈴



中 華 民 國

1 月 8 日