

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人  
財務報表  
暨  
查核報告書  
民國一〇八年度及一〇七年度

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、損益表 .....	4
肆、股東權益變動表 .....	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 .....	24
捌、其他揭露事項 .....	35
一、重大業務事項 .....	35
二、重要財務資訊 .....	36
三、附設機構資訊 .....	40

# 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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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：高雄市苓雅區仁德街126號8樓之1

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日



台灣基督長老教會醫療財團法人  
資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日 一〇八年十二月三十一日

資產	附註	金額	%	一〇八年十二月三十一日	金額	%	一〇七年十二月三十一日
流動資產							
現金及約當現金	三(一)	\$ 542,363,534	20	\$ 484,994,282			\$ 1,524,574
應收帳款淨額	三(二)	354,610,116	13	383,885,268			312,409,168
其他應收款	三(三)	25,754	-	23,525			356,827,091
存貨	三(四)	52,830,836	2	43,347,164			3,956,228
預付款項	三(五)	1,761,219	-	1,656,085			-
其他流動資產	三(六)	3,609,275	-	2,529,234			2,007,836
		955,200,734	35	916,435,588			37,559,410
基金及投資							
創設基金	三(七)	8,882,570	-	8,882,570			695,776,531
社服基金		32,253,585	1	30,325,914			247,940,000
		41,136,155	1	39,208,484			277,100,000
固定資產							
成地	三(八)						
房屋設備		507,612,394	18	507,612,394			231,074,171
建築固定設備		1,211,235,648	43	1,211,235,648			23,550,762
醫療機器設備		462,098,086	17	448,498,086			254,624,933
交通運輸設備		723,202,010	26	689,692,510			1,198,341,464
什項設備		21,356,000	1	21,356,000			1,324,386,348
成本小計		236,276,668	9	206,104,968			30,325,914
減：累計折舊		3,161,780,806	114	3,084,499,606			1,927,671
小計		(1,423,670,203)	(51)	(1,308,784,633)			32,253,585
未完工程		1,738,110,603	63	1,775,714,973			30,007,750
預付購置固定資產款		6,588,000	-	49,440,000			318,164
		1,744,698,603	63	1,825,154,973			30,325,914
其他資產							
存出保證金	三(九)	3,357,050	-	3,351,690			201,603,750
土地	三(九)	86,725,025	3	86,725,025			10,957,948
減：累計減損	三(九)	(63,574,472)	(2)	(63,574,472)			212,561,698
		26,507,603	1	26,502,243			1,569,201,631
資產總額		\$ 2,767,543,095	100	\$ 2,807,301,238			\$ 2,767,543,095
負債及淨值總額		\$ 2,807,301,238	100	\$ 2,807,301,238			\$ 2,807,301,238

(詳見附註表)

會計主管：

主辦會計：

董事長：

會計師

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

項 目	附註	一〇八年度		一〇七年度		差 異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入							
門診收入-健保		\$ 1,703,574,961	45	\$ 1,551,715,796	44	\$ 151,859,165	10
門診收入-非健保		374,900,519	10	335,338,883	9	39,561,636	12
急診收入-健保		142,003,668	4	143,177,877	4	(1,174,209)	(1)
急診收入-非健保		27,141,725	1	26,802,159	1	339,566	1
住院收入-健保		1,236,121,842	32	1,219,580,861	34	16,540,981	1
住院收入-非健保		435,345,056	12	428,961,365	12	6,383,691	1
其他醫務收入-健保		27,457,278	1	27,569,536	1	(112,258)	-
其他醫務收入-非健保		134,530,015	4	134,255,124	4	274,891	-
減：支付點值調整		(289,759,526)	(8)	(247,333,353)	(7)	(42,426,173)	(17)
健保核減		(52,172,956)	(1)	(50,295,905)	(1)	(1,877,051)	(4)
醫療優待		(15,874,837)	-	(20,596,055)	(1)	4,721,218	23
		<u>3,723,267,745</u>	<u>100</u>	<u>3,549,176,288</u>	<u>100</u>	<u>174,091,457</u>	<u>5</u>
醫務成本							
人事費用		1,769,009,773	46	1,745,571,289	49	23,438,484	1
藥品費用		579,023,120	16	494,705,864	14	84,317,256	17
醫材費用	三(十九)	546,155,280	15	540,730,470	15	5,424,810	1
折舊費用		106,568,915	3	105,514,034	3	1,054,881	1
事務費用	三(二十)	226,989,513	6	213,775,009	6	13,214,504	6
教育研究發展費用		68,572,908	2	55,911,006	2	12,661,902	23
醫療社會服務費用		33,389,413	1	35,475,766	1	(2,086,353)	(6)
		<u>3,329,708,922</u>	<u>89</u>	<u>3,191,683,438</u>	<u>90</u>	<u>138,025,484</u>	<u>4</u>
醫務毛利		<u>393,558,823</u>	<u>11</u>	<u>357,492,850</u>	<u>10</u>	<u>36,065,973</u>	<u>10</u>
管理費用							
人事費用		204,907,755	6	237,793,395	7	(32,885,640)	(14)
營運費用	三(二十一)	213,344,108	6	214,623,708	6	(1,279,600)	(1)
		<u>418,251,863</u>	<u>12</u>	<u>452,417,103</u>	<u>13</u>	<u>(34,165,240)</u>	<u>(8)</u>
醫務利益(損失)		<u>(24,693,040)</u>	<u>(1)</u>	<u>(94,924,253)</u>	<u>(3)</u>	<u>70,231,213</u>	<u>(74)</u>
非醫務活動收益							
利息收入		604,032	-	432,223	-	171,809	40
租金收入		15,779,738	-	15,442,955	-	336,783	2
捐贈收入-未受限	三(二十二)	15,212,783	-	16,971,400	-	(1,758,617)	(10)
捐贈收入-暫時受限	三(二十二)	4,286,978	-	4,534,044	-	(247,066)	(5)
其他非醫務收益	三(二十三)	13,538,438	-	83,096,365	3	(69,557,927)	(84)
		<u>49,421,969</u>	<u>-</u>	<u>120,476,987</u>	<u>3</u>	<u>(71,055,018)</u>	<u>(59)</u>
非醫務活動費損							
董事會費用	三(二十四)	1,859,969	-	1,231,291	-	628,678	51
利息費用		3,715,069	-	4,085,427	-	(370,358)	(9)
社會服務補助金		2,359,307	-	4,215,880	-	(1,856,573)	(44)
其他非醫務費損	三(二十五)	1,549,658	-	4,629,064	-	(3,079,406)	(67)
		<u>9,484,003</u>	<u>-</u>	<u>14,161,662</u>	<u>-</u>	<u>(4,677,659)</u>	<u>(33)</u>
非醫務利益(損失)		<u>39,937,966</u>	<u>-</u>	<u>106,315,325</u>	<u>3</u>	<u>(66,377,359)</u>	<u>(62)</u>
本期稅前餘絀		<u>15,244,926</u>	<u>-</u>	<u>11,391,072</u>	<u>-</u>	<u>3,853,854</u>	<u>34</u>
所得稅費用	三(二十六)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		<u>\$ 15,244,926</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,391,072</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,853,854</u>	<u>34</u>
本期稅後餘絀-暫時受限(社服基金)		<u>\$ 4,286,978</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,534,044</u>	<u>-</u>	<u>\$ (247,066)</u>	<u>(5)</u>
本期稅後餘絀-未受限		<u>\$ 10,957,948</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,857,028</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,100,920</u>	<u>60</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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一〇八年度	一〇七年度
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	-	515,138,748
永久受限期初淨值	1,324,386,348	809,247,600
永久受限期末淨值	1,324,386,348	1,324,386,348
暫時受限淨值	-	-
暫時受限本期稅後餘絀	4,286,978	4,534,044
暫時受限淨值限制解除轉出	(2,359,307)	(4,215,880)
暫時受限淨額增加(減少)總額	1,927,671	318,164
暫時受限期初淨值	30,325,914	30,007,750
暫時受限期末淨值	32,253,585	30,325,914
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	10,957,948	6,857,028
暫時受限淨值限制解除轉入	2,359,307	4,215,880
未受限淨值增加(減少)總額	13,317,255	11,072,908
本期餘絀轉出至永久受限	-	(515,138,748)
未受限期初淨值	199,244,443	703,310,283
未受限期末淨值	212,561,698	199,244,443
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,569,201,631	\$ 1,553,956,705

(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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

一〇七年度

項 目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$15,244,926	\$11,391,072
停業單位稅前淨利	-	-
本期稅前淨利	15,244,926	11,391,072
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	120,280,943	119,090,332
退休金準備	( 9,197,923)	( 11,192,349)
醫療社會服務負債	( 501,801)	11,976
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	121,927	( 69,402,710)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款減少(增加)	29,275,152	( 2,935,132)
其他應收款增加	( 2,229)	( 16,431)
存貨(增加)減少	( 9,483,672)	302,786
預付款項增加	( 105,154)	( 78,027)
其他流動資產增加	( 1,080,041)	( 216,355)
應付票據(減少)增加	( 660,094)	576,874
應付帳款增加	19,217,001	14,220,865
其他應付款(減少)增加	( 1,120,518)	8,815,076
預收款項增加(減少)	114,568	( 311,750)
其他流動負債(減少)增加	( 698,832)	720,259
營業活動之淨現金流入	<u>161,404,253</u>	<u>70,976,486</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	( 21,649,500)	( 50,492,517)
處分不動產、廠房及設備	-	90,320,080
存出保證金增加	( 5,360)	( 103,090)
社服基金增加	( 1,927,671)	( 318,164)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 23,582,531)</u>	<u>39,406,309</u>

(過次頁)



(承上頁)

籌資活動之現金流量：

應付設備款減少	( 53,155,100)	( 26,299,300)
長期借款減少	( 29,160,000)	( 29,160,000)
存入保證金增加	1,862,630	582,472
籌資活動之淨現金流出	( 80,452,470)	( 54,876,828)
本期現金及約當現金增加數	57,369,252	55,505,967
期初現金及約當現金餘額	484,994,282	429,488,315
期末現金及約當現金餘額	\$542,363,534	\$484,994,282
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$3,721,159	\$4,091,490
本期支付所得稅	\$10,500	\$3,000
僅有部份現收付之投資及融資活動		
本期購置金額	\$39,946,500	\$103,647,617
減：應付設備款	( 18,297,000)	( 53,155,100)
支付現金	\$21,649,500	\$50,492,517

(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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



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

截至民國一〇八年十二月三十一日止，帳列基金總額為新台幣 1,324,386,348 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、解剖病理科、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用以支付社區關懷、居家醫療看護、兒童醫療、兒童身心發展、活水職能復健、安寧療護及癌症醫療等相關費用。

#### (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	108. 12. 31	107. 12. 31
現 金	\$ 9,753,429	\$ 17,051,927
支 票 存 款	97,920	17,296
活 期 存 款	512,447,115	450,360,278
定 期 存 款	20,000,000	17,500,000
外 幣 存 款	65,070	64,781
合 計	\$ 542,363,534	\$ 484,994,282

#### (二)應收帳款－淨額

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
應 收 門 診	\$ 2,566,382	\$ 2,369,039
應 收 健 保 門 診	219,252,968	260,866,979
應 收 健 保 住 院	133,235,597	115,524,888
應 收 自 費 住 院	11,757,298	15,567,949
應 收 護 理 之 家	6,042,882	5,216,923
其 他	45,000	144,864
合 計	372,900,127	399,690,642
減：備抵點值調整	( 5,898,289)	( 11,287,550)
備抵健保核減	( 11,963,359)	( 4,089,461)
備抵呆帳	( 428,363)	( 428,363)
淨 額	\$ 354,610,116	\$ 383,885,268

#### (三)其他應收款

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
應 收 利 息	\$ 25,754	\$ 23,525
合 計	\$ 25,754	\$ 23,525

(四)存貨

項	目	108. 12. 31	107. 12. 31
庫	存 藥 品	\$ 41,616,336	\$ 34,889,570
庫	存 衛 材	10,816,126	8,045,675
庫	存 血 液	398,374	411,919
減：	備抵存貨跌價損失	-	-
合	計	\$ 52,830,836	\$ 43,347,164

\*. 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	108. 12. 31	107. 12. 31
預	付 保 險 費	\$ 199,232	\$ 203,252
預	付 租 金	35,000	34,500
預	付 維 護 合 約	557,417	225,817
預	付 公 開 播 送 權	882,180	747,540
預	付 其 他 費 用	87,390	444,956
合	計	\$ 1,761,219	\$ 1,656,065

(六)其他流動資產

項	目	108. 12. 31	107. 12. 31
暫	付 扣 繳 稅 款	\$ 13,500	\$ 3,000
暫	付 員 工 借 支	1,143,341	1,473,177
暫	付 零 用 金	1,032,000	864,000
暫	付 其 他	1,420,434	189,057
合	計	\$ 3,609,275	\$ 2,529,234

(七)社服基金

項	目	108. 12. 31	107. 12. 31
期	初 餘 額	\$ 30,325,914	\$ 30,007,750
本	期 增 加	4,286,978	4,534,044
本	期 減 少	( 2,359,307)	( 4,215,880)
合	計	\$ 32,253,585	\$ 30,325,914



### (八)固定資產

		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	\$ 3,168,368,806	\$ 1,423,670,203	\$ 1,744,698,603

		107. 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	391,070,834	820,164,814
建築	固定設備	448,498,086	302,181,674	146,316,412
醫療	儀器設備	689,692,510	436,690,522	253,001,988
交通	運輸設備	21,356,000	17,630,392	3,725,608
雜項	設備	206,104,968	161,211,211	44,893,757
未完	工程	49,440,000	-	49,440,000
合	計	\$ 3,133,939,606	\$ 1,308,784,633	\$ 1,825,154,973

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，固定資產投保火險金額分別為 1,215,830,000 元及 1,344,060,000 元。

### (九)其他資產

項	目	108. 12. 31	107. 12. 31
存出	保證金	\$ 3,357,050	\$ 3,351,690
土	地	86,725,025	86,725,025
減：	累計減損	(63,574,472)	(63,574,472)
合	計	\$ 26,507,603	\$ 26,502,243

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 號地目為早之農地計 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	108.12.31	107.12.31
應付各項費用票據	\$ 864,480	\$ 1,524,574
合 計	\$ 864,480	\$ 1,524,574

(十一)應付帳款

項 目	108.12.31	107.12.31
應付藥品衛材款	\$ 331,626,169	\$ 312,409,168
合 計	\$ 331,626,169	\$ 312,409,168

(十二)其他應付款

項 目	108.12.31	107.12.31
應付薪資及獎金	\$ 228,818,777	\$ 221,846,756
應付勞健保費	22,079,452	21,559,559
應付退休金	9,772,090	10,844,721
應付設備款	18,297,000	53,155,100
應付醫材費	23,508,854	34,276,845
應付其他費用	18,372,300	15,144,110
合 計	\$ 320,848,473	\$ 356,827,091

(十三)預收款項

項 目	108.12.31	107.12.31
預收醫療費	\$ 4,070,796	\$ 3,956,228
合 計	\$ 4,070,796	\$ 3,956,228

(十四)教育研究發展費用及醫療社會服務費用金額表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七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	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
期初提撥金餘額	-	-	2,007,836	1,995,860
當期實際支用總金額	當期支用數	33,811,117	2,007,836	1,995,860
	當期支用數	68,572,908	31,883,378	33,467,930
當期提撥金額	-	-	1,506,035	2,007,836
期末提撥金餘額	-	-	1,506,035	2,007,836
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	108.12.31	107.12.31
會議費	\$ 1,861,589	\$ 1,968,226
研習費	24,367,317	14,931,028
研究發展費	22,304,915	19,887,390
示範費	7,635,086	6,246,852
圖書費	2,052,527	2,108,193
其他費用	10,351,474	10,769,317
合 計	\$ 68,572,908	\$ 55,911,006

\*. 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表一

項 目	108.12.31	107.12.31
人事費	\$ 33,891,214	\$ 35,463,790
合 計	\$ 33,891,214	\$ 35,463,790

1. 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。

2. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，當期支用上期提撥數 1,995,860 元、本期支用數 33,467,930 元，共計 35,463,790 元。

(十五)其他流動負債

項	目	108.12.31	107.12.31
代	收	\$ 7,700,578	\$ 8,399,410
一年內到期	長期借款	29,160,000	29,160,000
合	計	\$ 36,860,578	\$ 37,559,410

(十六)長期借款

借款性質	借款金額	期間	108.12.31	107.12.31
擔保借款	\$ 350,000,000	103.07.25~118.07.25	\$ 277,100,000	\$ 306,260,000
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			\$ 247,940,000	\$ 277,100,000

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 109 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	108.12.31	107.12.31
期	初	\$ 240,272,094	\$ 251,464,443
加：	本期提列	-	-
減：	本期支付	( 9,197,923)	( 11,192,349)
期	末	\$ 231,074,171	\$ 240,272,094

(十八)存入保證金

項	目	108.12.31	107.12.31
廠	商	\$ 12,154,762	\$ 11,878,132
出	租	1,676,000	1,470,000
住	民	9,720,000	8,340,000
合	計	\$ 23,550,762	\$ 21,688,132

(十九)醫材費用

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
血液成本	\$ 13,824,262	\$ 14,105,317
醫療材料費用	504,758,685	500,267,303
食品材料費	27,572,333	26,357,850
合 計	\$ 546,155,280	\$ 540,730,470

(二十)事務費用

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
交 通 費	\$ 16,819,589	\$ 16,422,875
交 際 費	394,302	374,719
文 具 印 刷 費	9,286,077	3,512,917
郵 電 費	1,130,718	862,069
水 費	2,060,120	1,963,490
電 費	36,762,482	36,124,938
租 金 費 用	264,000	-
誤 餐 費	581,507	545,194
修 護 費	37,816,543	32,457,341
醫 務 發 展 費	33,495,453	30,919,913
清 潔 費	1,074,000	1,034,705
物 品	3,795,032	6,066,387
雜 項 購 置	6,795,363	3,889,777
環 保 費	8,243,239	7,518,716
檢 驗 費	5,256,604	6,539,140
雜 費	56,463,569	58,455,803
節 期 活 動 費	2,800,232	3,344,500
會 費	3,950,683	3,742,525
合 計	\$ 226,989,513	\$ 213,775,009

## (二十一)營運費用

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
交 通 費	\$ 1,284,588	\$ 1,227,468
交 際 費	1,502,871	2,492,246
文 具 印 刷 費	3,737,112	2,418,787
郵 電 費	6,305,307	6,555,854
水 費	515,029	490,872
電 費	9,190,620	9,031,234
租 金 費 用	152,500	468,000
車 輛 消 耗 費	729,200	414,824
誤 餐 費	6,815,232	7,093,615
燃 料 費	1,820,481	2,246,737
修 護 費	37,947,798	44,435,660
稅 捐	6,295,521	5,976,702
清 潔 費	23,542,437	23,262,179
保 全 費	4,992,320	4,957,023
物 品	5,403,317	7,754,042
雜 項 購 置	3,702,748	6,196,224
環 保 費	37,098,107	31,952,808
雜 費	21,400,877	17,446,927
保 險 費	1,920,952	1,842,473
節 期 活 動 費	6,222,345	5,920,750
折 舊	13,712,028	13,576,298
會 費	19,052,718	18,862,985
合 計	\$ 213,344,108	\$ 214,623,708

## (二十二)捐贈收入

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
未 受 限		
一 般 捐 贈 收 入	\$ 15,212,783	\$ 16,971,400
暫 時 受 限		
社 服 基 金 捐 贈 收 入	4,286,978	4,534,044
合 計	\$ 19,499,761	\$ 21,505,444

(二十三)其他非醫務收益

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
員工宿舍收入	\$ 5,107,043	\$ 5,112,953
出售土地收入	-	69,483,609
其 他	8,431,395	8,499,803
合 計	\$ 13,538,438	\$ 83,096,365

(二十四)董事會費用

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
交 通 費	\$ 275,000	\$ 305,500
交 際 費	178,000	215,531
文 具 印 刷 費	-	1,460
郵 電 費	7,169	9,946
修 護 費	2,300	-
物 品	-	3,854
雜 費	202,500	-
節 期 活 動 費	1,195,000	695,000
合 計	\$ 1,859,969	\$ 1,231,291

(二十五)其他非醫務費損

項 目	108. 12. 31	107. 12. 31
報 廢 損 失	\$ 121,927	\$ 80,899
什 項 支 出	1,427,731	4,548,165
合 計	\$ 1,549,658	\$ 4,629,064

(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	108.12.31	107.12.31
帳 面 稅 前 餘 絀	\$ 15,244,926	\$ 11,391,072
減：資本支出轉列創設目的支出	( 71,690,500)	( 59,485,987)
加：暫時性差異	56,339,382	47,947,692
課 稅 所 得 額	\$ ( 106,192)	\$ ( 147,223)
應 納 稅 額 ( X 20% )	-	-
減：扣 繳 稅 額	\$ 10,500	\$ 3,000
應 退 稅 額	\$ 10,500	\$ 3,000

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 106 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 108 年度及 107 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 月份起以麻豆區埤頭段 636、653 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 108 年 12 月 31 日止借款金額為 277,100,000 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	108 年度			107 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	1,596,261,683	179,629,502	1,775,891,185	1,530,386,262	203,008,235	1,733,394,497
勞健保費	121,468,628	13,669,336	135,137,964	112,739,498	14,955,347	127,694,845
退休金	84,668,875	9,528,117	94,196,992	137,921,295	18,295,813	156,217,108
折舊費用	106,568,915	13,712,028	120,280,943	105,514,034	13,576,298	119,090,332

(二)截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，台灣銀行之退休準備金專戶分別為 231,672,511 元及 200,644,238 元。又民國一〇八年及一〇七年應認列之退休金費用分別為 94,196,992 元及 156,217,108 元。其中依勞工退休金條列提撥認列之退休金費用分別為 49,569,328 元及 44,598,035 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

民國一〇八年十二月三十一日

表 11 現金及約當現金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金		\$ 9,753,429	
銀 行 存 款	支 票 存 款	97,920	
	活 期 存 款	512,447,115	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	65,070	USD2,113.82
小 計		532,610,105	
合 計		\$ 542,363,534	

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	\$ 352,488,565	
自 費		20,366,562	
其 他	機器回收款	45,000	各戶餘額均未達期末餘額 5%
小 計		372,900,127	
減：備抵點值調整		( 5,898,289)	
備抵健保核減		( 11,963,359)	
備抵呆帳		( 428,363)	
合 計		\$ 354,610,116	

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	\$ 25,754	
合 計		\$ 25,754	

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		\$ 41,616,336	\$ 41,625,235	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		10,816,126	10,826,147	
庫存血液		398,374	401,254	
合 計		\$ 52,830,836	\$ 52,852,636	

表 20 預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付保險費		\$ 199,232	
預付租金		35,000	
預付維護合約		557,417	
預付公開播送費		882,180	
預付其他費用	保全費、檢測費等	87,390	
合 計		\$ 1,761,219	

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	\$ 1,143,341	
	暫 付 零 用 金	1,032,000	
	扣 繳 稅 款	13,500	
	其 他	1,420,434	
合 計		\$ 3,609,275	

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 \$	30,325,914 \$	4,286,978 \$	2,359,307 \$	32,253,585	

表 30 固定資產變動明細表

項 目	期 初 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	448,498,086	13,600,000	-	462,098,086	已投保火險
醫療儀器設備	689,692,510	38,484,000	4,974,500	723,202,010	已投保火險
交通運輸設備	21,356,000	-	-	21,356,000	
雜 項 設 備	206,104,968	30,714,500	542,800	236,276,668	
未 完 工 程	49,440,000	11,588,000	54,440,000	6,588,000	
合 計 \$	3,133,939,606 \$	94,386,500 \$	59,957,300 \$	3,168,368,806	

表 31 固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 金 額	備 註
房 屋 \$	391,070,834	\$ 25,893,210	\$ -	416,964,044	
建築固定設備	302,181,674	28,764,075	-	330,945,749	
醫療儀器設備	436,690,522	49,613,859	4,864,293	481,440,088	
交通運輸設備	17,630,392	1,318,812	-	18,949,204	
雜 項 設 備	161,211,211	14,690,987	531,080	175,371,118	
合 計 \$	1,308,784,633	\$ 120,280,943	\$ 5,395,373	1,423,670,203	

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	\$ 3,357,050	
土 地		86,725,025	
減：累計減損	資產減損	( 63,574,472)	
合 計		\$ 26,507,603	

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	\$ 270,000	
九太科技股份有限公司	有線電視	589,680	
其 他		4,800	各戶餘額均未達期末餘額 5%
合 計		\$ 864,480	

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	\$ 54,422,222	
台灣大昌華股份有限公司	藥品、衛材款	20,412,014	
羅氏大藥廠股份有限公司	藥品、衛材款	15,492,989	
泛泰醫療產品有限公司	藥品、衛材款	14,315,927	
其他	藥品、衛材款	226,983,017	各戶餘額均未達期末餘額 5%
合計		<u>\$ 331,626,169</u>	

表 38 預收款項明細表

項目	摘要	金額	備註
預收醫療費		\$ 4,070,796	
合計		<u>\$ 4,070,796</u>	

表 39 其他應付款明細表

項目	摘要	金額	備註
應付薪資		\$ 228,818,777	
應付勞健保費		22,079,452	
應付退休金		9,772,090	
應付設備款		18,297,000	
應付醫材費		23,508,854	
應付其他費用	進修及訓練費等	18,372,300	
合計		<u>\$ 320,848,473</u>	

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	\$ 5,264,763	
	代收檢驗費等	2,090,963	
	代收住民零用金	344,852	
小 計		7,700,578	
一年內到期之長期借款		29,160,000	
合 計		\$ 36,860,578	

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	\$ 277,100,000	103.07.25~ 118.07.25	1.27%	麻豆區埤頭段 636、653 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	\$ 247,940,000					

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	\$ 12,154,762	
	出租場地押金	1,676,000	
	住民保證金	9,720,000	
小 計		23,550,762	
退休金負債		231,074,171	
合 計		\$ 254,624,933	

表 44 醫務收入明細表

項	目	摘 要	金	額	備	註
門 診 收 入		健保	\$	1,703,574,961		本法人總帳依此明細帳為劃分依據
		非健保		374,900,519		
急 診 收 入		健保		142,003,668		
		非健保		27,141,725		
住 院 收 入		健保		1,236,121,842		
		非健保		435,345,056		
其 他 醫 務 收 入		健保		27,457,278		營養室收入、其他補助款
		非健保		134,530,015		營養室收入、其他補助款、照護收入
小	計			4,081,075,064		
減：支付點值調整			(	289,759,526)		
健保核減			(	52,172,956)		
醫療優待			(	15,874,837)		
合	計		\$	3,723,267,745		

表 45 醫務成本明細表

項	目	金		備	註
		小	計		
人 事 費 用				\$	1,769,009,773
藥 品 費 用		579,023,120			579,023,120
藥品存貨盤盈(損)			-		-
醫 材 費 用		546,155,280			546,155,280
醫材存貨盤盈(損)			-		-
折 舊 費 用					106,568,915
事 務 費 用					226,989,513
教育研究發展發費					68,572,908
醫療社會服務費用					33,389,413
合	計			\$	3,329,708,922



表 46 管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
人 事 費 用		\$ 204,907,755	
交 通 費		1,284,588	
交 際 費		1,502,871	
文 具 印 刷 費		3,737,112	
郵 電 費		6,305,307	
水 費		515,029	
電 費		9,190,620	
租 金 費 用		152,500	
車 輛 消 耗 費		729,200	
誤 餐 費		6,815,232	
燃 料 費		1,820,481	
修 護 費		37,947,798	
稅 捐		6,295,521	
清 潔 費		23,542,437	
保 全 費		4,992,320	
物 品		5,403,317	
雜 項 購 置		3,702,748	
環 保 費		37,098,107	
雜 費		21,400,877	
保 險 費		1,920,952	
節 期 活 動 費		6,222,345	
折 舊		13,712,028	
會 費		19,052,718	
合 計		\$ 418,251,863	

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			\$	604,032		
	租金收入				15,779,738		
	捐贈收入				15,212,783	未受限	
	捐贈收入				4,286,978	暫時受限	
	雜項收入				13,538,438		
合	計			\$	49,421,969		
非醫務活動費損	董事會費用			\$	1,859,969		
	利息費用				3,715,069		
	社會服務補助金				2,359,307		
	報廢損失				121,927		
	雜項支出				1,427,731		
合	計			\$	9,484,003		

表 47-1 董事會費用明細表

項	目	金	額	備	註
交	通	費	\$	275,000	
交	際	費		178,000	
郵	電	費		7,169	
修	護	費		2,300	
雜		費		202,500	
節	期	活	動	1,195,000	
合		計	\$	1,859,969	

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		\$	1,861,589		
院內外教學上課		辦理院內或對外學術活動			24,367,317		
派員至他院受訓		長短期進修費用			340,936		
院內教學活動		講員費、講義影印費			3,998,431		
國內外發表論文獎金		論文獎金及研究材料製作			1,003,670		
專案研究計劃		專題研究及研究發展費			25,301,152		
各類圖書及期刊		圖書費、醫學資料庫			2,052,527		
院際合作教學費用		看診費			2,012,200		
教學研究軟體		示範費			7,635,086		
合	計			\$	68,572,908		

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		\$	17,734,437		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。			99,800		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。			14,676,691		社區健康促進活動
便民社會服務之相關費用。			968,234		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。			412,052		偏遠地區義診相關費用
合	計	\$	33,891,214		

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	宋 信 喜	\$ 28,000 \$	-	
董 事	李 仁 育	27,500	-	
董 事	李 怡 慧	6,000	-	
董 事	林 睦 雄	15,000	-	
董 事	胡 月 美	42,500	-	
董 事	張 德 慶	45,000	-	
董 事	莊 聖 佳	12,500	-	
董 事	陳 采 藻	14,000	-	
董 事	黃 主 恩	20,000	-	
董 事	楊 孔 嘉	10,000	-	
董 事	潘 慶 彰	22,500	-	
董 事	蘇 頌 榮	12,500	-	
董 事	蘇 景 源	7,500	-	
董 事	黃 美 真	10,000	-	
董 事	王 崇 堯	2,000	-	
合 計		\$ 275,000 \$	-	

台灣基督長老教會新樓醫療財團法人

其他揭露事項

民國一〇八年年度

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：新台幣元

項 目	最 近 五 年 財 務 資 料				
	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度
流 動 資 產 \$	955,200,734 \$	916,435,538 \$	857,986,412 \$	799,119,371 \$	769,159,672
基 金 及 投 資	41,136,155	39,208,484	38,890,320	37,894,399	38,274,104
固 定 資 產	1,744,698,603	1,825,154,973	1,861,515,058	1,907,592,454	1,989,008,541
其 他 資 產	26,507,603	26,502,243	26,399,153	26,401,153	25,550,153
資 產 總 額 \$	2,767,543,095 \$	2,807,301,238 \$	2,784,790,943 \$	2,771,007,377 \$	2,821,992,470
流 動 負 債 \$	695,776,531 \$	714,284,307 \$	663,395,207 \$	625,216,663 \$	582,714,959
長 期 負 債	247,940,000	277,100,000	306,260,000	335,420,000	350,000,000
其 他 負 債	254,624,933	261,960,226	272,570,103	278,755,488	288,304,184
淨 值	1,569,201,631	1,553,956,705	1,542,565,633	1,531,615,226	1,600,973,327
負 債 及 淨 值 總 額 \$	2,767,543,095 \$	2,807,301,238 \$	2,784,790,943 \$	2,771,007,377 \$	2,821,992,470

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

項 目	最 近 五 年 財 務 資 料				
	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度
醫務收入	\$ 3,723,267,745	\$ 3,549,176,288	\$ 3,390,075,021	\$ 3,306,844,059	\$ 3,071,508,354
醫務成本	3,329,708,922	3,191,683,438	3,016,858,720	3,033,553,851	2,719,327,423
醫務毛利(損)	393,558,823	357,492,850	373,216,301	273,290,208	352,180,931
管理費用	418,251,863	452,417,103	394,697,441	377,403,620	359,260,083
醫務利益(損失)	( 24,693,040)	( 94,924,253)	( 21,481,140)	( 104,113,412)	( 7,079,152)
非醫務活動收益	49,421,969	120,476,987	45,137,921	48,464,735	41,904,287
非醫務活動費損	9,484,003	14,161,662	12,706,374	13,709,424	12,708,932
本期稅前餘絀	15,244,926	11,391,072	10,950,407	( 69,358,101)	22,116,203
本期稅後餘絀-暫時受限	4,286,978	4,534,044	3,443,009	3,253,514	4,087,484
本期稅後餘絀-未受限	10,957,948	6,857,028	7,507,398	( 72,611,615)	18,028,719
本期稅後餘絀合計 \$	15,244,926 \$	11,391,072 \$	10,950,407 \$	( 69,358,101)\$	22,116,203

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				
		108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度	
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率)(%)	43.30	44.65	44.61	44.73	20.65	
	2. 長期資金占固定資產比率(%)	104.15	100.32	99.32	97.87	98.09	
償債能力	1. 流動比率(%)	137.29	128.30	129.33	127.81	132.00	
	2. 速動比率(%)	129.44	122.00	122.51	121.03	124.48	
	3. 利息保障倍數(倍)	5.10	3.79	3.49	( 13.94)	563.18	
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	49.57	47.75	48.65	48.94	48.78	
	2. 健保住院收入占醫務收入(%)	33.20	34.36	34.82	36.17	36.52	
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	0.74	0.78	0.65	0.44	1.15	
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	26.10	26.07	25.66	24.89	24.55	
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	53.13	54.69	54.14	55.46	56.51	
	6. 藥品費用佔醫務成本比率(%)	17.39	15.50	15.46	15.07	15.57	
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	3.20	3.31	3.63	3.57	3.32	
	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(%)	88.75	( 1,580.53)	88.39	( 487.75)	71.47	
	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(%)	43.21	( 1,002.85)	43.99	( 218.43)	38.75	
	10. 固定資產週轉率(次)	2.13	1.94	1.82	1.73	1.54	
	11. 總資產週轉率(%)	133.57	126.94	61.02	59.12	111.00	
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	0.65	0.55	0.55	( 2.31)	0.97	
	2. 醫務利益率(%)	( 0.66)	( 2.67)	( 0.63)	( 3.15)	( 0.23)	
	3. 稅前純益率(%)	0.41	0.32	0.32	( 2.10)	0.72	
	4. 稅後純益率(%)	0.41	0.32	0.32	( 2.10)	0.72	
現金流量	現金流量比率(%)	22.89	10.30	19.59	15.23	25.06	
槓桿度	財務槓桿度	86.92	95.87	82.99	95.73	( 59.72)	



## 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. 長期資金佔固定資產比率 = (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. 健保門急診收入佔醫務收入比率 = 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. 健保住院收入佔醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
3. 健保其他醫務收入佔醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
4. 非健保醫務收入佔醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
5. 人事費用佔總醫務成本比率 = 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. 折舊費用佔醫務成本比率 = 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佔醫療收入結餘比率 =  
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)}}$$
9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率 =  
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務利益(損失) + (研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)}}$$
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

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

## 槓桿度

$$\text{財務槓桿度} = \text{醫務利益} / (\text{醫務利益} - \text{利息費用})$$

### 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：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
流 動 資 產	\$ 2,149,683,887	\$ 1,978,022,257
基 金 及 投 資	36,199,668	34,723,423
固 定 資 產	726,820,385	752,605,561
其 他 資 產	26,299,703	26,311,043
資 產 總 額	\$ 2,939,003,643	\$ 2,791,662,284
流 動 負 債	\$ 422,342,375	\$ 413,053,351
其 他 負 債	183,129,763	192,253,831
淨 值	2,333,531,505	2,186,355,102
負 債 及 淨 值 總 額	\$ 2,939,003,643	\$ 2,791,662,284

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
醫 務 收 入	\$ 2,332,207,665	\$ 2,164,580,674
醫 務 成 本	1,967,797,484	1,855,691,879
醫 務 毛 利 ( 損 失 )	364,410,181	308,888,795
管 理 費 用	245,251,726	255,341,976
醫 務 利 益 ( 損 失 )	119,158,455	53,546,819
非 醫 務 活 動 收 益	32,491,409	101,592,006
非 醫 務 活 動 費 損 失	4,471,679	6,338,827
本 期 稅 前 餘 絀	147,178,185	148,799,998
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	2,683,822	2,064,641
本 期 稅 後 餘 絀 - 未 受 限	144,494,363	146,735,357
本 期 稅 後 餘 絀 合 計	\$ 147,178,185	\$ 148,799,998

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：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
流 動 資 產	\$ 304,493,174	\$ 263,979,256
基 金 及 投 資	4,936,487	4,485,061
固 定 資 產	985,867,086	1,034,166,174
其 他 資 產	207,900	191,200
資 產 總 額	\$ 1,295,504,647	\$ 1,302,821,691
流 動 負 債	\$ 1,767,731,779	\$ 1,632,548,858
長 期 負 債	247,940,000	277,100,000
其 他 負 債	61,690,670	61,301,645
淨 值	( 781,857,802)	( 668,128,812)
負 債 及 淨 值 總 額	\$ 1,295,504,647	\$ 1,302,821,691

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
醫 務 收 入	\$ 1,290,919,374	\$ 1,295,436,224
醫 務 成 本	1,256,700,284	1,245,830,592
醫 務 毛 利 ( 損 失 )	34,219,090	49,605,632
管 理 費 用	161,574,257	185,749,532
醫 務 利 益 ( 損 失 )	( 127,355,167 )	( 136,143,900 )
非 醫 務 活 動 收 益	16,735,482	18,241,938
非 醫 務 活 動 費 損 失	3,111,087	5,774,213
本 期 稅 前 餘 絀	( 113,730,772 )	( 123,676,175 )
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	1,603,156	2,469,403
本 期 稅 後 餘 絀 - 未 受 限	( 115,333,928 )	( 126,145,578 )
本 期 稅 後 餘 絀 合 計	\$ ( 113,730,772 )	\$ ( 123,676,175 )

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：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
流 動 資 產	\$ 54,897,073	\$ 50,414,695
基 金 及 投 資	-	-
固 定 資 產	12,323,006	12,922,296
其 他 資 產	-	-
資 產 總 額	\$ 67,220,079	\$ 63,336,991
流 動 負 債	\$ -	\$ -
其 他 負 債	-	-
淨 值	67,220,079	63,336,991
負 債 及 淨 值 總 額	\$ 67,220,079	\$ 63,336,991

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

單位：新台幣元

項目	108 年度	107 年度
醫務收入	\$ 25,884,398	\$ 24,569,019
醫務成本	21,023,893	16,340,294
醫務毛利(損失)	4,860,505	8,228,725
管理費用	977,417	755,095
醫務利益(損失)	3,883,088	7,473,630
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損失	-	-
本期稅前餘絀	3,883,088	7,473,630
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	3,883,088	7,473,630
本期稅後餘絀合計	\$ 3,883,088	\$ 7,473,630

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：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
流 動 資 產	\$ 10,051,580	\$ 9,298,403
基 金 及 投 資	-	-
固 定 資 產	-	-
其 他 資 產	-	-
資 產 總 額	\$ 10,051,580	\$ 9,298,403
流 動 負 債	\$ -	\$ -
其 他 負 債	-	-
淨 值	10,051,580	9,298,403
負 債 及 淨 值 總 額	\$ 10,051,580	\$ 9,298,403

主辦會計：



負責人：



董事長：





2. 簡明收支餘絀表：

單位：新台幣元

項目	108 年度	107 年度
醫務收入	\$ 4,345,170	\$ 4,538,425
醫務成本	3,530,540	4,069,581
醫務毛利(損失)	814,630	468,844
管理費用	61,453	91,139
醫務利益(損失)	753,177	377,705
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損失	-	-
本期稅前餘絀	753,177	377,705
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	753,177	377,705
本期稅後餘絀合計	\$ 753,177	\$ 377,705

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：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
流 動 資 產	\$ 5,627,682	\$ 6,542,757
基 金 及 投 資	-	-
固 定 資 產	-	-
其 他 資 產	-	-
資 產 總 額	\$ 5,627,682	\$ 6,542,757
流 動 負 債	\$ -	\$ -
其 他 負 債	-	-
淨 值	5,627,682	6,542,757
負 債 及 淨 值 總 額	\$ 5,627,682	\$ 6,542,757

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
醫 務 收 入	\$ 3,503,319	\$ 3,329,802
醫 務 成 本	4,362,767	3,795,097
醫 務 毛 利 ( 損 失 )	( 859,448 )	( 465,295 )
管 理 費 用	55,627	128,159
醫 務 利 益 ( 損 失 )	( 915,075 )	( 593,454 )
非 醫 務 活 動 收 益	-	-
非 醫 務 活 動 費 損 失	-	-
本 期 稅 前 餘 絀	( 915,075 )	( 593,454 )
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	( 915,075 )	( 593,454 )
本 期 稅 後 餘 絀 合 計	\$ ( 915,075 )	\$ ( 593,454 )

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護理之家

1. 簡明資產負債表：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
流 動 資 產	\$ 33,457,817	\$ 21,218,903
基 金 及 投 資	-	-
固 定 資 產	19,688,126	25,460,942
其 他 資 產	-	-
資 產 總 額	\$ 53,145,943	\$ 46,679,845
流 動 負 債	\$ 108,712,856	\$ 81,722,831
其 他 負 債	9,804,500	8,404,750
淨 值	( 65,371,413)	( 43,447,736)
負 債 及 淨 值 總 額	\$ 53,145,943	\$ 46,679,845

主辦會計：



負責人：



董事長：



2. 簡明收支餘絀表：

單位：新台幣元

項 目	108 年度	107 年度
醫 務 收 入	\$ 66,407,819	\$ 56,722,144
醫 務 成 本	76,293,954	65,955,995
醫 務 毛 利 ( 損 失 )	( 9,886,135)	( 9,233,851)
管 理 費 用	10,331,383	10,351,202
醫 務 利 益 ( 損 失 )	( 20,217,518)	( 19,585,053)
非 醫 務 活 動 收 益	195,078	643,043
非 醫 務 活 動 費 損 失	1,901,237	2,048,622
本 期 稅 前 餘 絀	( 21,923,677)	( 20,990,632)
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	( 21,923,677)	( 20,990,632)
本 期 稅 後 餘 絀 合 計	\$ ( 21,923,677)	\$ ( 20,990,632)

主辦會計：



負責人：



董事長：



高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第

1024

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：高雄市苓雅區仁德街126號8樓之1 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

108 年度 (自民國 108 年 1 月 1 日至

108 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：





中 華 民 國

月

1

日

