

臺灣基督教門諾會
醫療財團法人門諾醫院

民國 113 年及 112 年

12 月 31 日

醫事機構財務報告
(內附會計師查核報告)

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

目 錄

會計師查核報告書	1
資產負債表	2
收支餘絀表	3
淨值變動表	4
現金流量表	5
醫務收入明細表	6
醫務成本明細表	7
營運費用明細表	8

會計師查核報告

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院 公鑒：

查核意見

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表，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企業會計準則編製，足以允當表達臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層(與治理單位)對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及其他相關法令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臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾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臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院或停止營業，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作之經濟決策，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，惟其目的非對臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾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，以及使台灣基督教門諾會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臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院不再具有繼續經營之能力。
5. 當財務報表係依照允當表架構編制時，評估財務報表之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

日正聯合會計師事務所

會計師：



中華民國114年8月27日

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

資產負債表

中華民國113年及112年12月31日

■ 全部口健保
單位：新臺幣元

資產	113年12月31日		112年12月31日		113年12月31日	112年12月31日
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	1,440,084,956	15	1,612,107,042	17	1,446,219	-
應收票據(減除備抵 呆帳後淨額)	251,700	-	2,564,508	-	299,655,550	3
應收帳款(減除備抵 呆帳、備抵支付點值 調整及備抵健保核減 淨額)	42,043,740	-	13,816,306	-	45,534,495	1
存貨					346,636,264	4
預付款項及其他流動資產	71,802,090	1	59,252,749	1		
小計	11,053,109	-	13,499,149	-		
非流動資產						
基金	1,565,235,595	16	1,701,239,754	18	52,098,265	1
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,956,712,711	41	3,969,137,715	43	48,865,167	-
以成本衡量之金融資產 -非流動	10,847,409	-	14,904,837	-	100,963,432	1
不動產及廠房設備淨額	143,900	-	143,900	-	447,599,696	5
無形資產	4,085,643,713	42	3,537,711,990	38		
其他非流動資產	62,987,766	-	36,663,359	-		
小計	75,979,311	1	103,194,942	1		
資產總額	8,192,314,810	84	7,661,756,743	82		
	9,757,550,405	100	9,362,996,497	100		
負債						
非流動負債						
員工退職金準備						
存入保證金						
小計						
負債總額						
淨值						
永久受限期末淨值						
暫時受限淨值						
未受限淨值						
指定用途基金淨值-未受限						
累計餘絀						
本期餘絀						
小計						
負債及淨值總額						

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

收支餘絀表(損益表)

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新台幣元

項 目	113年度		112年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入	1,633,170,570	55	1,658,220,800	55	(25,050,230)	(2)
住院收入	1,316,068,052	44	1,330,525,089	44	(14,457,037)	(1)
其他醫務收入	195,267,016	7	324,184,655	11	(128,917,639)	(40)
醫務收入總額	3,144,505,638	106	3,312,930,544	110	(168,424,906)	(5)
減：醫療優待	(6,618,494)	-	(18,330,767)	(1)	11,712,273	(64)
減：點值	(155,497,179)	(5)	(261,011,555)	(9)	105,514,376	(40)
減：核減	(10,338,427)	(1)	(14,227,681)	-	3,889,254	(27)
醫務收入淨額	2,972,051,538	100	3,019,360,541	100	(47,309,003)	(2)
醫務成本(B)						
人事費用	(1,296,703,139)	(44)	(1,297,366,555)	(43)	663,416	-
藥品費用	(582,749,436)	(20)	(560,501,395)	(19)	(22,248,041)	4
醫材費用	(349,334,299)	(12)	(351,278,246)	(12)	1,943,947	(1)
折舊費用	(112,412,720)	(4)	(98,245,190)	(3)	(14,167,530)	14
租金費用	(15,927,288)	-	(11,326,998)	-	(4,600,290)	41
事務費用	(177,274,572)	(6)	(156,931,645)	(5)	(20,342,927)	13
其他設備費用	(125,473,024)	(4)	(135,430,346)	(5)	9,957,322	(7)
其他醫務費用	(707,800)	-	(720,516)	-	12,716	(2)
醫務成本小計	(2,660,582,278)	(90)	(2,611,800,891)	(87)	(48,781,387)	2
醫務毛利	311,469,260	10	407,559,650	13	(96,090,390)	(24)
營運費用	(390,062,037)	(13)	(340,029,893)	(11)	(50,032,144)	15
醫務利益(損失)(E=C-D)	(78,592,777)	(3)	67,529,757	2	(146,122,534)	(216)
非醫務活動收益(F)						
利息收入	85,585,337	3	82,883,749	3	2,701,588	3
租金收入	8,729,324	-	8,430,107	-	299,217	4
捐贈收入-未受限	2,118,531	-	-	-	2,118,531	-
捐贈收入-受限	446,820,393	15	463,455,466	16	(16,635,073)	(4)
其他非醫務收益	18,377,271	1	12,531,429	-	5,845,842	47
小計	561,630,856	19	567,300,751	19	(5,669,895)	(1)
非醫務活動費損(G)						
捐贈費用	(153,303)	-	(392,516)	-	239,213	(61)
其他非醫務費損	(30,496,309)	(1)	(27,375,822)	(1)	(3,120,487)	11
小計	(30,649,612)	(1)	(27,768,338)	(1)	(2,881,274)	10
非醫務利益(損失)(H=F-G)	530,981,244	18	539,532,413	18	(8,551,169)	(2)
本期稅前餘絀(I=E+H)	452,388,467	15	607,062,170	20	(154,673,703)	(25)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	452,388,467	15	607,062,170	20	(154,673,703)	(25)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

淨值變動表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

■全部□健保

單位：新臺幣元

項目	113年度	112年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	-	-
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	1,290,238,555	1,290,238,555
永久受限期末淨值	1,290,238,555	1,290,238,555
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	446,820,393	463,455,466
暫時受限淨值限制解除轉出	(305,175,282)	(367,321,173)
暫時受限淨值增加總額	141,645,111	96,134,293
暫時受限期初淨值	3,401,433,214	3,305,298,921
暫時受限期末淨值	3,543,078,325	3,401,433,214
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	5,568,074	143,606,704
暫時受限淨值限制解除轉入	305,175,282	367,321,173
未受限淨值增加總額	310,743,356	510,927,877
未受限期初淨值	4,165,890,473	3,654,962,596
未受限期末淨值	4,476,633,829	4,165,890,473
期末淨值總額	9,309,950,709	8,857,562,242

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

現金流量表

中華民國113年及112年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	452,388,467	607,062,170
折舊費用	123,541,324	106,472,165
各項攤提	56,994,572	39,430,025
金融資產評價損(益)	4,057,428	1,545,687
報廢損失	10,475,378	7,620,521
應收票據及帳款(增加)減少	(25,914,626)	7,827,104
存貨增加	(12,549,341)	(5,806,532)
預付款項及其他流動資產減少	2,446,040	2,867,097
應付票據及帳款增加	27,166,889	177,522,600
其他流動負債減少	(98,710,263)	(43,417,844)
員工退職金準備增加(減少)	7,548,190	(3,460,453)
營業活動之淨現金流入	547,444,058	897,662,540
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(56,075,435)	(35,563,570)
購置不動產及預付設備款	(652,220,968)	(983,566,579)
存出保證金減少(增加)	27,913	(11,700)
未攤銷費用增加	(29,783,283)	(14,922,769)
基金減少(增加)	12,425,004	(137,364,334)
投資活動之淨現金流出	(725,626,769)	(1,171,428,952)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	6,160,625	8,561,263
融資活動之淨現金流入	6,160,625	8,561,263
本期現金及約當現金減少數	(172,022,086)	(265,205,149)
期初現金及約當現金餘額	1,612,107,042	1,877,312,191
期末現金及約當現金餘額	1,440,084,956	1,612,107,042
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化之利息)	-	-
本期支付所得稅	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
(一)一年內到期之長期借款	-	-
(二)以現金及長期付票據購買房地	-	-

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

醫務收入明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,251,135,281	
門診收入-非健保	209,223,678	
急診收入-健保	162,101,634	
急診收入-非健保	10,709,977	
住院收入-健保	999,584,978	
住院收入-非健保	316,483,074	
其他醫務收入-健保	113,265,909	
其他醫務收入-非健保	82,001,107	
醫務收入減項		
醫療優待	(6,618,494)	
點值	(155,497,179)	
核減	(10,338,427)	
合計	2,972,051,538	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

醫務成本明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,296,703,139	
藥品費用	582,749,436	
醫材費用	349,334,299	
折舊費用	112,412,720	
租金費用	15,927,288	
事務費用	177,274,572	
其他設備費用	125,473,024	
其他醫務費用	707,800	
合計	2,660,582,278	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

營運費用明細表

中華民國113年1月1日至12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
教育研究發展費用	34,437,281	
醫療社會服務費用	90,251,275	
人事費用	179,879,330	
折舊費用	11,128,604	
事務費用及其他醫務費用	31,917,630	
其他設備費用	42,447,917	
合計	390,062,037	

主辦會計：



會計主管：



負責人

