

臺灣基督教門諾會

醫療財團法人門諾醫院

民國一一〇年及一〇九年

十二月三十一日

醫事機構財務報告

(內附會計師查核報告)

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依全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法所編製之民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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、醫務收入明細表及醫務成本明細表，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及一般公認會計原則編製，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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

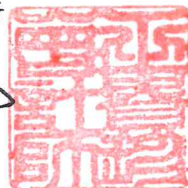
本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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 111 年 2 月 25 日

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院

資產負債表

□全部口健保

單位：新臺幣千元

中華民國110年及109年12月31日

資產	110年12月31日		109年12月31日		110年12月31日		109年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
現金及約當現金	2,046,301	25	1,961,446	26	195,499	2	110,897	1
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,949,887	24	1,861,083	25				
	761	-	544	-				
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)	34,152	-	40,169	-	202	-	91	-
其他金融資產-流動					108,147	1	87,144	1
存貨	52,418	1			87,150	-	23,662	-
預付款項								
其他流動資產	9,083	-	10,994	-				
基金及投資								
基金	3,601,341	45	3,263,658	43				
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	3,581,683	45	3,249,851	43				
成本衡量之金融資產-非流動	19,514	-	13,663	-				
	144	-	144	-				
不動產、廠房及設備	2,352,874	29	2,300,124	30	81,323	1	64,696	1
土地	887,009	11	887,009	12				
房屋及建築設備淨值	965,988	12	1,004,462	13	41,954	1	38,097	1
其他設備淨值	394,395	5	386,023	5	39,369	-	26,599	-
未完工程	105,482	1	22,630	-	276,822	3	175,593	2
無形資產					7,798,538	97	7,398,546	98
其他資產	5,478	-	6,146	-	1,290,239	16	1,290,239	17
							2,815,604	37
遞延資產	69,366	1	42,765	1				
存出保證金	54,722	1	39,893	1	496,548	6	434,248	6
預付設備款	459	-	58	-	2,858,455	36	2,745,653	36
	14,185		2,814		68,160	1	112,802	1
資產總額	8,075,360	100	7,574,139	100				
					8,075,360	100	7,574,139	100

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	110年度		109年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	2,670,606	100	2,521,120	100	149,486	5.93
門急診收入	1,484,407	56	1,476,583	59	7,824	0.53
住院收入	1,221,438	45	1,165,563	46	55,874	4.79
其他醫務收入	183,240	7	48,922	2	134,318	274.55
減：醫務收入減項	(218,479)	(8)	(169,948)	(7)	(48,531)	28.56
醫務成本(B)	2,390,461	90	2,191,467	87	198,994	9.08
人事費用	1,217,048	46	1,124,462	45	92,586	8.23
藥品費用	550,752	21	495,962	20	54,790	11.05
醫材費用	303,880	11	269,439	11	34,441	12.78
折舊費用	100,766	4	101,634	4	(867)	(0.85)
租金費用	6,315	-	7,427	-	(1,112)	(14.97)
事務費用	121,412	5	110,211	4	11,201	10.16
其他設備費用	87,869	3	82,232	3	5,636	6.85
其他醫務費用	2,419	-	100	-	2,319	2,319.36
醫務毛利(C=A-B)	280,145	10	329,653	13	(49,508)	(15.02)
營運費用(D)	293,275	10	315,217	13	(21,942)	(6.96)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(13,130)	-	14,436	-	(27,567)	(190.95)
非醫務活動收益(F)	430,314	16	429,313	17	1,001	0.23
利息收入	40,495	2	44,091	2	(3,596)	(8.16)
租金收入	7,783	-	7,377	-	406	5.51
研究計畫收入						
捐贈收入-未受限	200	-	-	-	200	-
捐贈收入-暫時受限	368,284	14	367,716	15	568	0.15
其他非醫務收益	13,552	1	10,129	-	3,423	33.79
非醫務活動費損(G)	17,194	1	16,455	1	739	4.49
利息費用						
租金費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	111	-	9,722	1	(9,610)	(98.85)
其他非醫務費損	17,083	1	6,733	-	10,350	153.72
非醫務利益(損失)(H=F-G)	413,120	15	412,858	16	262	0.06
本期稅前餘絀(I=E+H)	399,992	15	427,294	16	(27,302)	(6.39)
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	399,992	15	427,294	16	(27,302)	(6.39)

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

☐全部 ☐健保

中華民國110年及109年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	110	109
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	1,290,239	1,290,239
永久受限期末淨值	1,290,239	1,290,239
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	368,284	367,716
暫時受限淨值限制解除轉出	(98,752)	(86,302)
暫時受限淨值增加總額	269,532	281,414
暫時受限期初淨值	2,815,604	2,534,189
暫時受限期末淨值	3,085,136	2,815,604
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	31,708	59,578
暫時受限淨值限制解除轉入	98,752	86,302
未受限淨值增加總額	130,460	145,880
未受限期初淨值	3,292,703	3,146,823
未受限期末淨值	3,423,163	3,292,703
期末淨值總額	7,798,538	7,398,546

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

☐全部 ☐健保

中華民國110及109年12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	399,992	427,294
折舊費用	107,412	112,565
各項攤提	24,591	22,338
投資利益	(5,851)	(469)
報廢損失	3,366	2,282
處分資產收益	-	(509)
應收票據及帳款減少(增加)	5,800	(7,642)
存貨減少(增加)	(3,762)	(10,728)
其他流動資產增加	1,911	(3,083)
應付票據及帳款減少	21,114	25,945
其他流動負債增加(減少)	63,488	22,978
員工退職金準備增加(減少)	3,857	2,443
營業活動之淨現金流入	621,918	593,414
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(5,481)	(80)
購置固定資產及預付設備款	(178,527)	(62,773)
出售固定資產	-	509
存出保證金減少	(401)	1
未攤銷費用增加	(29,643)	(29,740)
基金增加	(331,832)	(314,492)
投資活動之淨現金流出	(545,884)	(406,575)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	12,770	(653)
融資活動之淨現金流出	12,770	(653)
本期現金及約當現金增加數	88,804	186,186
期初現金及約當現金餘額	1,861,083	1,674,897
期末現金及約當現金餘額	1,949,887	1,861,083
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

☐全部 ☐健保

中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,158,863	
門診收入-非健保	193,881	
急診收入-健保	122,326	
急診收入-非健保	9,337	
住院收入-健保	1,006,273	
住院收入-非健保	215,165	
其他醫務收入-健保	62,789	
其他醫務收入-非健保	120,451	
醫務收入減項	(218,479)	
合計	2,670,606	

中華民國109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,155,182	
門診收入-非健保	197,259	
急診收入-健保	115,709	
急診收入-非健保	8,433	
住院收入-健保	971,069	
住院收入-非健保	194,494	
其他醫務收入-健保	613	
其他醫務收入-非健保	48,309	
醫務收入減項	(169,948)	
合計	2,521,120	

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

☐全部 ☐健保

中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,217,048	
藥品費用	550,752	
醫材費用	303,880	
折舊費用	100,766	
租金費用	6,315	
事務費用	121,412	
其他設備費用	87,869	
其他醫務費用	2,419	
合計	2,390,461	

中華民國109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
人事費用	1,124,462	
藥品費用	495,962	
醫材費用	269,439	
折舊費用	101,634	
租金費用	7,427	
事務費用	110,211	
其他設備費用	82,232	
其他醫務費用	100	
合計	2,191,467	

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

☐全部 ☐健保

中華民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
教育研究發展費用	26,202	
醫療社會服務費用	78,929	
人事費用	152,958	
折舊費用	5,609	
事務費用	19,532	
其他設備費用	12,870	
其他醫務費用	(2,825)	
合計	293,275	

中華民國109年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

項目	金額	備註
教育研究發展費用	21,857	
醫療社會服務費用	98,405	
人事費用	155,350	
折舊費用	9,590	
事務費用	16,038	
其他設備費用	13,735	
其他醫務費用	242	
合計	315,217	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

