

SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants



臺灣基督教門諾會

醫療財團法人門諾醫院

民國一〇八年及一〇七年

十二月三十一日

醫事機構財務報告

(內附會計師查核報告)

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



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。

NEXIA SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants

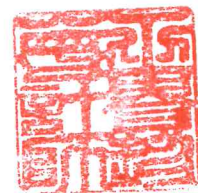


本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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109年2月14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108年及107年12月31日

☐全部口健保

單位：新臺幣千元

資產	108年12月31日		107年12月31日		負債及淨值總額	108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產	1,753,807	25	1,608,206	24	流動負債	61,976	1	80,001	1
現金及約當現金	1,674,897	24	1,549,226	23	短期借款				
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,471	-	836	-	應付短期票券				
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)	31,600	-	12,362	-	應付票據				
其他金融資產-流動					應付帳款	61,291	1	65,756	1
存貨	37,928	1	37,522	1	其他流動負債	685	-	14,245	-
預付款項									
其他流動資產	7,911	-	8,261	-					
基金及投資	2,948,696	42	2,659,738	40					
基金	2,935,359	42	2,646,207	40					
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	13,194	-	13,387	-					
成本衡量之金融資產-非流動	144	-	144	-					
固定資產	2,354,993	33	2,428,059	36	其他負債	62,906	1	65,901	1
土地	887,009	12	892,243	13	員工退職金準備	35,654	1	34,419	1
房屋及建築設備淨值	1,043,730	15	1,076,285	16	存入保證金	27,252	-	31,482	-
其他設備淨值	410,681	6	439,765	7	負債總額	124,882	2	145,902	2
預付購置固定資產款項	13,573	-	19,766	-	淨值權益	6,971,251	98	6,573,995	98
無形資產	12,231	-	12,336	-	永久受限期末淨值	1,290,239	18	1,290,239	19
其他資產	26,406	-	11,558	-	暫時受限淨值	2,534,189	36	2,269,245	34
遞延資產	26,347	-	11,478	-	指定用途基金淨值-未受限	401,170	5	376,962	6
存出保證金	59	-	79	-	累計餘絀	2,613,341	37	2,511,046	37
資產總額	7,096,133	100	6,719,897	100	本期餘絀	132,311	2	126,502	2
					負債及淨值總額	7,096,133	100	6,719,897	100

主辦會計：



會計主管：



2

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	108年度		107年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	2,415,208	100	2,313,592	100	101,616	4.39
門急診收入-健保	1,235,147	51	1,202,094	52	33,053	2.75
門急診收入-非健保	212,266	9	191,415	8	20,850	10.89
住院收入-健保	936,395	39	905,928	39	30,468	3.36
住院收入-非健保	184,941	8	177,267	8	7,674	4.33
其他醫務收入-健保	2,785	-	3,166	-	(381)	(12.03)
其他醫務收入-非健保	36,627	1	33,980	1	2,647	7.79
減：醫務收入減項	(192,953)	(8)	(200,258)	(13)	7,306	(3.65)
醫務成本(B)	2,232,979	92	2,136,414	92	96,565	4.52
人事費用	1,096,516	45	1,065,353	46	31,162	2.93
藥品費用	464,068	19	442,213	19	21,855	4.94
醫材費用	240,301	10	230,169	10	10,132	4.40
折舊費用與其他設備費用	193,426	8	160,683	7	32,743	20.38
租金費用	7,810	-	4,922	-	2,888	58.68
事務費用	117,852	5	121,172	5	(3,320)	(2.74)
教育研究發展費用	20,789	1	20,682	1	107	0.52
醫療社會服務費用	90,417	4	90,420	4	(3)	(0.00)
其他醫務費用	1,800	-	800	-	1,000	125.00
醫務毛利(C=A-B)	182,229	8	177,178	8	5,050	2.85
管理費用(D)	185,148	8	178,573	8	6,575	3.68
醫務利益(損失)(E=C-D)	(2,919)	-	(1,397)	-	(1,523)	109.02
非醫務活動收益(F)	414,263	17	397,150	17	17,113	4.31
利息收入	45,403	2	42,047	2	3,356	7.98
租金收入	7,389	-	8,013	-	(624)	(7.79)
研究計畫收入						
捐贈收入	342,621	14	336,674	15	5,947	1.77
其他非醫務收益	18,850	1	10,416	-	8,434	80.97
非醫務活動費損(G)	14,088	1	15,673	1	(1,585,239)	(10.11)
利息費用						
租金費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	368	-	9,083	1	(8,715)	(95.95)
其他非醫務費損	13,720	1	6,590	-	7,130	108.21
非醫務利益(損失)(H=F-G)	400,175	16	381,477	16	18,698	4.90
本期稅前餘絀(I=E+H)	397,256	16	380,080	16	17,176	4.52
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	397,256	16	380,080	16	17,176	4.52

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108年及107年12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	108	107
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	341,475	336,116
暫時受限淨值限制解除轉出	(76,531)	(127,432)
暫時受限淨值增加總額	264,944	208,684
暫時受限期初淨值	2,269,245	2,060,561
暫時受限期末淨值	2,534,189	2,269,245
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	55,781	43,964
暫時受限淨值限制解除轉入	76,531	127,432
未受限淨值增加總額	132,311	171,396
未受限期初淨值	3,014,511	2,843,115
未受限期末淨值	3,146,822	3,014,511
期末淨值總額	6,971,251	6,573,995

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108及107年12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	397,256	380,080
折舊費用	120,209	139,743
各項攤提	16,325	10,765
投資損失	193	276
報廢損失	1,580	3,672
處分資產收益	(6,972)	0
應收票據及帳款增加	(19,873)	(8,316)
存貨減少	406	76
其他流動資產(增加)減少	350	(2,681)
應付票據及帳款減少	(4,465)	(5,363)
其他流動負債增加(減少)	(13,560)	(2,496)
員工退職金準備增加(減少)	1,235	(24,153)
營業活動之淨現金流入	492,684	491,603
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(6,081)	(10,206)
購置固定資產	(55,245)	(171,898)
出售固定資產	12,902	409
存出保證金減少	20	452
未攤銷費用增加	(25,227)	(6,653)
基金增加	(289,152)	(253,577)
投資活動之淨現金流出	(362,783)	(441,473)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(4,230)	1,391
融資活動之淨現金流入(出)	(4,230)	1,391
本期現金及約當現金增加數	125,671	51,521
期初現金及約當現金餘額	1,549,226	1,497,705
期末現金及約當現金餘額	1,674,897	1,549,226
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		

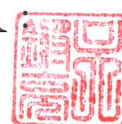
主辦會計：



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108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	1,110,978	
門診收入-非健保	200,784	
急診收入-健保	124,169	
急診收入-非健保	11,482	
住院收入-健保	936,395	
住院收入-非健保	184,941	
其他醫務收入-健保	2,785	
其他醫務收入-非健保	36,627	
醫務收入減項	(192,953)	
合計	2,415,208	

中華民國107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	1,088,186	
門診收入-非健保	181,992	
急診收入-健保	113,908	
急診收入-非健保	9,423	
住院收入-健保	905,928	
住院收入-非健保	177,267	
其他醫務收入-健保	3,166	
其他醫務收入-非健保	33,980	
醫務收入減項	(200,258)	
合計	2,313,592	

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108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	1,096,516	
藥品費用	464,068	
醫材費用	240,301	
折舊費用與其他設備費用	193,426	
租金費用	7,810	
事務費用	117,852	
教育研究發展費用	20,789	
醫療社會服務費用	90,417	
其他醫務費用	1,800	
合計	2,232,979	

中華民國107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	1,065,353	
藥品費用	442,213	
醫材費用	230,169	
折舊費用與其他設備費用	160,683	
租金費用	4,922	
事務費用	121,172	
教育研究發展費用	20,682	
醫療社會服務費用	90,420	
其他醫務費用	800	
合計	2,136,414	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

