

檔 號：
保存年限：

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院 函

機關地址：97059 花蓮市民權路 44 號
承辦單位及承辦人：財務管理部何佳霏
聯絡電話：03-8241506
傳 真：03-8235102
電子郵件：miranda@mch.org.tw

受文者：本院財務管理部

發文日期：中華民國 108 年 8 月 15 日

發文字號：基門醫亮字第 108-0864 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：民國 107 年度門諾醫院財務報表暨會計師查核報告書正本一份。

主旨：呈送臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院「民國 107 年度財務報告書」一份，敬請鑒核。

說明：

- 一、依鈞署中華民國 108 年 04 月 11 日健保東字第 1087031076A 號書函辦理，提報本院民國 107 年度財務報表暨會計師查核報告書。
- 二、經查，本院 107 年度醫務利益盈餘為 3.8 億元，與健保費無關之非醫務收入捐贈收入 3.4 億元，為社會大眾指定用途之捐款收入，主要用於從事對老人長期照護服務、弱勢族群社服、貧困就醫補助、癌症照護等之用，其中如門諾壽豐老人照顧社區中之壽豐護理之家建置等，即用於此用途，該募款收入，依衛生福利部公益募款之規定，隸屬於專款專用之範疇，僅能用於指定之用途。
- 三、敬請鈞署同意報備。

正本：衛生福利部中央健康保險署東區業務組

副本：臺灣基督教門諾會醫療財團法人

院長 吳鏘亮

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

民國一〇七年及一〇六年

十二月三十一日

財務報表暨

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

NEXIA 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

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：

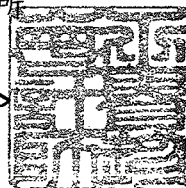
臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

日正聯合會計師事務所

會計師：



中華民國一〇八年二月二十二日

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107年及106年12月31日

☐全部口健保

單位：新臺幣千元

資產	107年12月31日		106年12月31日		負債及淨值總額	107年12月31日		106年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,608,206	24	1,545,763	24	流動負債	80,001	1	87,860	1
現金及約當現金	1,549,226	23	1,497,705	24	應付帳款	65,756	1	71,119	1
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	836	-	224	-	其他流動負債	14,245	-	16,741	-
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減淨額)	12,362	-	4,657	-	其他負債	65,901	1	88,663	1
存貨	37,522	1	37,598	-	員工退職金準備	34,419	1	58,572	1
其他流動資產	8,261	-	5,580	-	存入保證金	31,482	-	30,091	-
					負債總額	145,902	2	176,523	2
基金及投資	2,659,738	40	2,406,437	38					
基金	2,646,207	40	2,392,630	38					
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	13,387	-	13,663	-					
成本衡量之金融資產-非流動	144	-	144	-					
固定資產	2,428,059	36	2,396,970	38					
土地	892,243	13	875,243	14					
房屋及建築設備淨值	1,076,285	16	1,107,701	17	淨值權益	6,573,995	98	6,193,915	98
其他設備淨值	439,765	7	402,890	6	永久受限期末淨值	1,290,239	19	1,290,239	20
預付購置固定資產款項	19,766	-	11,137	-	暫時受限淨值	2,269,245	34	2,060,561	32
無形資產	12,336	-	6,130	-					
其他資產	11,558	-	15,140	-	指定用途基金淨值-未受限	376,962	6	332,069	5
遞延資產	11,478	-	14,609	-	累計餘絀	2,511,046	37	2,398,377	39
存出保證金	79	-	531	-	本期餘絀	126,502	2	112,669	2
資產總額	6,719,897	100	6,370,439	100	負債及淨值總額	6,719,897	100	6,370,439	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107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	107年度		106年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	2,313,592	100	2,288,174	100	25,418	1.11
門急診收入-健保	1,202,094	52	1,179,894	52	22,200	1.88
門急診收入-非健保	191,415	8	192,952	8	(1,536)	(0.80)
住院收入-健保	905,928	39	863,423	38	42,505	4.92
住院收入-非健保	177,267	8	168,127	7	9,140	5.44
其他醫務收入-健保	3,166	0	4,905	0	(1,739)	(35.45)
其他醫務收入-非健保	33,980	2	38,132	2	(4,152)	(10.89)
減：醫務收入減項	(200,258)	(9)	(159,259)	(7)	(40,999)	25.74
醫務成本(B)	2,136,414	92	2,079,982	91	56,432	2.71
人事費用	1,065,353	46	1,055,053	46	10,300	0.98
藥品費用	442,213	19	411,877	18	30,336	7.37
醫材費用	230,169	10	220,040	10	10,129	4.60
折舊費用與其他設備費用	160,683	7	158,266	7	2,417	1.53
租金費用	4,922	0	5,403	0	(481)	(8.91)
事務費用	121,172	5	117,195	5	3,977	3.39
教育研究發展費用	20,682	1	18,947	1	1,735	9.16
醫療社會服務費用	90,420	4	91,601	4	(1,181)	(1.29)
其他醫務費用	800	0	1,600	0	(800)	(50.00)
醫務毛利(C=A-B)	177,178	8	208,192	9	(31,014)	(14.90)
管理費用(D)	178,573	8	179,472	8	(899)	(0.50)
醫務利益(損失)(E=C-D)	(1,397)	(0)	28,720	1	(30,117)	(104.86)
非醫務活動收益(F)	397,150	17	476,138	21	(78,988)	(16.59)
利息收入	42,047	2	36,734	2	5,312	14.46
租金收入	8,013	0	9,048	0	(1,035)	(11.44)
研究計畫收入						
捐贈收入	336,674	15	406,291	18	(69,617)	(17.13)
其他非醫務收益	10,416	0	24,065	1	(13,648)	(56.71)
非醫務活動費損(G)	15,673	1	13,543	1	2,130	15.73
利息費用						
租金費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	9,083	1	313	0	8,771	2,803.80
其他非醫務費損	6,590	0	13,230	1	(6,640)	(50.19)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	381,477	16	462,595	20	(81,118)	(17.54)
本期稅前餘絀(I=E+H)	380,080	16	491,315	21	(111,235)	(22.64)
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	380,080	16	491,315	21	(111,235)	(22.64)

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107年及106年12月31日

單位：新臺幣千元

項目	107	106
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	336,116	405,654
暫時受限淨值限制解除轉出	(127,432)	(104,823)
暫時受限淨值增加總額	208,684	300,831
暫時受限期初淨值	2,060,561	1,759,730
暫時受限期末淨值	2,269,245	2,060,561
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	43,964	85,661
暫時受限淨值限制解除轉入	127,432	104,823
未受限淨值增加總額	171,396	190,484
未受限期初淨值	2,843,115	2,652,631
未受限期末淨值	3,014,511	2,843,115
期末淨值總額	6,573,995	6,193,915

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107及106年12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	380,080	491,315
折舊費用	139,743	136,493
各項攤提	10,765	8,220
投資損(益)	276	(56)
報廢損失	3,672	1,776
應收票據及帳款增加	(8,316)	(1,121)
存貨減少(增加)	76	(5,693)
其他流動資產增加	(2,681)	(5,580)
應付票據及帳款增加(減少)	(5,363)	5,006
其他流動負債(減少)增加	(2,496)	432
員工退職金準備(減少)	(24,153)	(54,015)
營業活動之淨現金流入	491,603	576,777
投資活動之現金流量：		
無形資產(增加)減少	(10,206)	742
購置固定資產	(171,898)	(57,951)
出售固定資產	409	15,578
存出保證金減少	452	63
未攤銷費用增加	(6,653)	(7,013)
基金增加	(253,577)	(378,646)
投資活動之淨現金流出	(441,473)	(427,227)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,391	(2,894)
融資活動之淨現金流出	1,391	(2,894)
本期現金及約當現金增加數	51,521	146,656
期初現金及約當現金餘額	1,497,705	1,351,049
期末現金及約當現金餘額	1,549,226	1,497,705
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	

中華民國106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	1,071,612	
門診收入-非健保	183,227	
急診收入-健保	108,282	
急診收入-非健保	9,725	
住院收入-健保	863,423	
住院收入-非健保	168,127	
其他醫務收入-健保	4,905	
其他醫務收入-非健保	38,132	
醫務收入減項	(159,259)	
合計	2,288,174	

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	

中華民國106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	1,055,053	
藥品費用	411,877	
醫材費用	220,040	
折舊費用與其他設備費用	158,266	
租金費用	5,403	
事務費用	117,195	
教育研究發展費用	18,947	
醫療社會服務費用	91,601	
其他醫務費用	1,600	
合計	2,079,982	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

