

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

民國一〇六年及一〇五年

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：

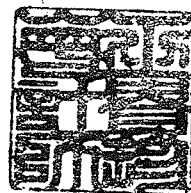
臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。

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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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：



中華民國一〇七年三月九日

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106年及105年12月31日

☐全部口健保
單位：新臺幣千元

資產	106年12月31日		105年12月31日		負債及淨值總額	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產	1,545,763	24	1,386,714	24	流動負債	87,860	1	103,311	2
現金及約當現金	1,497,705	23	1,351,049	23	短期借款				
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	224		364		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)	4,657		3,396		應付票據				
其他金融資產-流動					應付帳款	71,119	1	77,147	2
存貨	37,598	1	31,905	1	其他流動負債	16,741		26,164	
預付款項									
其他流動資產	5,580								
基金及投資	2,406,437	38	2,027,735	34					
基金	2,392,630	38	2,013,984	34					
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	13,807		13,751						
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動									
固定資產	2,396,970	38	2,438,454	42	其他負債	88,663	2	62,053	1
土地	875,243	14	890,728	15	員工退職金準備	58,572	1	35,321	1
房屋及建築設備淨值	1,107,701	17	1,144,352	20	存入保證金	30,091	1	26,732	
其他設備淨值	402,890	7	396,953	7					
預付購置固定資產款項	11,137		6,421		負債總額	176,523	3	165,364	3
固定資產淨額					淨值權益	6,193,915	97	5,702,600	97
無形資產	6,130		6,872		永久受限期末淨值	1,290,239	20	1,290,239	22
其他資產	15,140		8,190		暫時受限淨值	2,060,561	32	1,759,730	30
遞延資產	14,609		7,596		指定用途基金淨值-未受限	332,069	5	254,254	4
存出保證金	531		594		累計餘絀	2,398,377	38	2,176,722	37
					本期餘絀	112,669	2	221,655	4
資產總額	6,370,439	100	5,867,965	100	負債及淨值總額	6,370,439	100	5,867,965	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)

□全部□健保

中華民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	106年度		105年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	2,288,174	100	2,247,100	100	41,074	1.83
門急診收入-健保	1,179,894	52	1,147,041	51	32,853	2.86
門急診收入-非健保	192,952	8	188,268	8	4,684	2.49
住院收入-健保	863,423	38	853,825	38	9,598	1.12
住院收入-非健保	168,127	7	154,020	7	14,107	9.16
其他醫務收入-健保	4,905	0	13,870	1	(8,965)	(64.64)
其他醫務收入-非健保	38,132	2	44,135	2	(6,003)	(13.60)
減：醫務收入減項	(159,259)	(7)	(154,060)	(7)	(5,199)	3.37
醫務成本(B)	2,079,982	91	2,027,484	90	52,498	2.59
人事費用	1,055,052	46	1,028,174	46	26,878	2.61
藥品費用	411,877	18	389,481	17	22,396	5.75
醫材費用	220,041	10	222,553	10	(2,512)	(1.13)
折舊與其他設備費用	158,266	7	145,587	7	12,679	8.71
租金費用	5,403	0	5,796	0	(393)	(6.78)
事務費用	117,195	5	119,906	5	(2,711)	(2.26)
教育研究發展費用	18,947	1	20,540	0	(1,593)	(7.76)
醫療社會服務費用	91,601	4	91,848	5	(247)	(0.27)
其他醫務費用	1,600	0	3,600	0	(2,000)	(55.56)
醫務毛利(C=A-B)	208,192	9	219,616	10	(11,424)	(9.63)
管理費用(D)	179,472	8	170,858	8	8,614	5.04
醫務利益(損失)(E=C-D)	28,720	1	48,758	2	(20,038)	(41.10)
非醫務活動收益(F)	476,138	21	409,275	18	66,863	16.34
利息收入	36,734	2	36,039	2	695	1.93
租金收入	9,048	0	8,948	0	100	1.12
研究計畫收入						
捐贈收入	406,291	18	344,419	15	61,872	17.96
其他非醫務收益	24,065	1	19,869	1	4,196	21.12
非醫務活動費損(G)	13,543	1	17,061	1	(3,518)	(20.62)
利息費用						
租金費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	313	0	184	0	129	70.11
其他非醫務費損	13,230	1	16,877	1	(3,647)	(21.61)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	462,595	20	392,214	17	70,381	17.94
本期稅前餘絀(I=E+H)	491,315	21	440,972	20	50,343	11.42
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	491,315	21	440,972	20	50,343	11.42

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106年及105年12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	106	105
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	405,654	343,509
暫時受限淨值限制解除轉出	(104,823)	(145,874)
暫時受限淨值增加總額	300,831	197,635
暫時受限期初淨值	1,759,730	1,562,095
暫時受限期末淨值	2,060,561	1,759,730
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	85,661	97,463
暫時受限淨值限制解除轉入	104,823	145,874
壽豐分院及護理機構轉入	0	(21,682)
未受限淨值增加總額	190,484	221,655
未受限期初淨值	2,652,631	2,430,976
未受限期末淨值	2,843,115	2,652,631
期末淨值總額	6,193,915	5,702,600

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106及105年12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	491,315	440,972
折舊費用	136,493	105,456
各項攤提	8,220	5,666
投資利益	(56)	(3,699)
報廢損失	1,776	7,364
應收票據及帳款減少(增加)	(1,121)	3,258
存貨減少(增加)	(5,693)	3,027
其他流動資產(增加)減少	(5,580)	3,370
應付票據及帳款增加	5,006	11,034
其他流動負債增加	432	9,855
員工退職金準備減少	(54,015)	(77,266)
營業活動之淨現金流入	576,777	509,037
投資活動之現金流量：		
無形資產減少(增加)	742	(5,984)
購置固定資產	(57,951)	(341,192)
出售固定資產	15,578	98,608
存出保證金減少	63	1,604
遞延資產增加	(7,013)	(9,329)
基金增加	(378,646)	(355,942)
投資活動之淨現金流出	(427,227)	(612,235)
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(2,894)	(6,253)
融資活動之淨現金流出	(2,894)	(6,253)
本期現金及約當現金增加(減少)數	146,656	(109,451)
期初現金及約當現金餘額	1,351,049	1,460,500
期末現金及約當現金餘額	1,497,705	1,351,049
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	1,071,613	
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	

中華民國105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	1,035,584	
門診收入-非健保	177,368	
急診收入-健保	111,457	
急診收入-非健保	10,900	
住院收入-健保	853,825	
住院收入-非健保	154,020	
其他醫務收入-健保	13,870	
其他醫務收入-非健保	44,135	
醫務收入減項	(154,060)	
合計	2,247,100	

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
醫務成本明細表

☐全部 ☐健保

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	1,055,052	
藥品費用	411,877	
醫材費用	220,041	
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	

中華民國105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	1,028,174	
藥品費用	389,481	
醫材費用	222,553	
折舊費用及其他設備費用	145,587	
租金費用	5,796	
事務費用	119,906	
教育研究發展費用	20,540	
醫療社會服務費用	91,848	
其他費用	3,600	
合計	2,027,484	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

