

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

民國一〇五年及一〇四年

十二月三十一日

財務報表暨

會計師查核報告

日正留存

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：

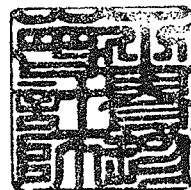
臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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：



中華民國一〇六年二月二十四日

2F No. 33, Fu Hsing N. Road, Taipei, Taiwan, R.O.C.

Tel : (886) 2 27510306 Fax : (886) 2 27401817

台北市復興北路三十三號二樓

NEXIA SUN RISE CPAs & CO IS A MEMBER OF NEXIA INTERNATIONAL, A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS.

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105年及104年12月31日

資產	105年12月31日		104年12月31日		負債及淨值總額		105年12月31日		104年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	1,386,714	24	1,505,820	28	短期借款		103,311	2	82,422	1
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,351,049	23	1,460,500	27	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)	364		120		應付票據					
其他金融資產-流動	3,396		6,898		應付帳款		77,147	2	66,113	1
存貨					其他流動負債		26,164		16,309	
預付款項	31,905	1	34,932	1						
其他流動資產			3,370							
基金及投資										
基金	2,027,735	34	1,668,094	30						
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	2,013,984	34	1,658,042	30						
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	13,751		9,909							
其他金融資產-非流動			143							
固定資產					其他負債					
土地	2,438,454	42	2,330,371	42	員工退職金準備		62,053	1	145,572	3
房屋及建築設備淨值	890,728	15	890,728	16	存入保證金		35,321	1	112,587	2
其他設備淨值	1,144,352	20	1,156,051	21			26,732		32,985	1
預付購置固定資產款項	396,953	7	256,290	5	負債總額		165,364	3	227,994	4
固定資產淨額	6,421		27,302		淨值權益		5,702,600	97	5,283,310	96
無形資產					永久受限期末淨值		1,290,239	22	1,290,239	23
其他資產					暫時受限淨值		1,759,730	30	1,562,095	28
遞延資產	6,872		4,821		指定用途基金淨值-未受限					
存出保證金	8,190		2,198		累計餘絀		254,254	4	95,946	2
	7,596				本期餘絀		2,176,722	37	2,205,153	40
	594		2,198				221,655	4	129,877	2
資產總額	5,867,965	100	5,511,304	100	負債及淨值總額		5,867,965	100	5,511,304	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105年及104年1月1日至12月31日

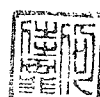
單位：新台幣千元

項 目	105年度		104年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)	2,247,100	100	2,153,979	100	93,121	4.32
門急診收入-健保	1,147,041	51	1,137,700	53	9,341	0.82
門急診收入-非健保	188,268	8	193,560	9	(5,292)	(2.73)
住院收入-健保	853,825	38	862,508	40	(8,683)	(1.01)
住院收入-非健保	154,020	7	171,035	8	(17,015)	(9.95)
其他醫務收入-健保	13,870	1	17,725	1	(3,855)	(21.75)
其他醫務收入-非健保	44,135	2	55,690	2	(11,555)	(20.75)
減：醫務收入減項	(154,060)	(7)	(284,240)	(13)	130,180	(45.80)
醫務成本(B)	2,027,484	90	1,910,946	89	116,538	6.10
人事費用	1,028,174	46	934,894	44	93,280	9.98
藥品費用	389,481	17	391,130	18	(1,649)	(0.42)
醫材費用	222,553	10	227,951	11	(5,398)	(2.37)
折舊與其他設備費用	145,587	7	138,949	7	6,638	4.78
租金費用	5,796		6,415		(619)	(9.65)
事務費用	119,906	5	114,740	5	5,166	4.50
教育研究發展費用	20,540		17,507		3,033	17.32
醫療社會服務費用	91,848	5	77,260	4	14,588	18.88
其他醫務費用	3,600		2,100		1,500	71.43
醫務毛利(C=A-B)	219,616	10	243,033	11	(23,417)	(9.63)
管理費用(D)	170,858	8	156,812	7	14,046	8.96
醫務利益(損失)(E=C-D)	48,758	2	86,221	4	(37,463)	(43.45)
非醫務活動收益(F)	409,275	18	379,522	18	29,753	7.84
利息收入	36,039	2	39,125	2	(3,086)	(7.89)
租金收入	8,948		7,854		1,094	13.93
研究計畫收入						
捐贈收入	344,419	15	319,960	15	24,459	7.64
其他非醫務收益	19,869	1	12,583	1	7,286	57.90
非醫務活動費損(G)	17,061	1	19,142	1	(2,081)	(10.87)
利息費用						
租金費用						
研究計畫費用						
捐贈費用	184		368		(184)	(50.00)
其他非醫務費損	16,877	1	18,774	1	(1,897)	(10.10)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	392,214	17	360,380	17	31,834	8.83
本期稅前餘絀(I=E+H)	440,972	20	446,600	21	(5,628)	(1.26)
所得稅費用(J)						
本期稅後餘絀(K=I-J)	440,972	20	446,600	21	(5,628)	(1.26)

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105年及104年12月31日

☐全部 ☐健保

單位：新臺幣千元

項目	105	104
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	343,509	316,723
暫時受限淨值限制解除轉出	(145,874)	(95,782)
暫時受限淨值增加總額	197,635	220,941
暫時受限期初淨值	1,562,095	1,341,154
暫時受限期末淨值	1,759,730	1,562,095
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	97,463	129,877
暫時受限淨值限制解除轉入	145,874	95,782
壽豐分院及護理機構轉入	(21,682)	(95,782)
未受限淨值增加總額	221,655	129,877
未受限期初淨值	2,430,976	2,301,099
未受限期末淨值	2,652,631	2,430,976
期末淨值總額	5,702,600	5,283,310

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105及104年12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	440,972	446,600
折舊費用	105,456	243,850
各項攤提	5,666	1,953
投資損失	(3,699)	4,609
報廢損失	7,364	27,002
應收票據及帳款減少(增加)	3,258	(5,666)
存貨減少(增加)	3,027	(7,542)
其他流動資產增加	3,370	(2,230)
應付票據及帳款減少	11,034	(87,095)
其他流動負債增加(減少)	9,855	1,351
員工退職金準備增加(減少)	(77,266)	8,239
營業活動之淨現金流入	509,037	631,071
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(5,984)	(1,483)
購置固定資產	(341,192)	(255,266)
出售固定資產	98,608	428
存出保證金減少	1,604	9
遞延資產增加	(9,329)	0
基金增加	(355,942)	(328,321)
投資活動之淨現金流出	(612,235)	(584,633)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(6,253)	14,426
融資活動之淨現金流出	(6,253)	14,426
本期現金及約當現金增加數	(109,451)	60,864
期初現金及約當現金餘額	1,460,500	1,399,636
期末現金及約當現金餘額	1,351,049	1,460,500
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	

中華民國104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	1,018,599	
門診收入-非健保	182,351	
急診收入-健保	119,101	
急診收入-非健保	11,209	
住院收入-健保	862,508	
住院收入-非健保	171,035	
其他醫務收入-健保	17,725	
其他醫務收入-非健保	55,690	
醫務收入減項	(284,240)	
合計	2,153,979	

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	
折舊費用與其他設備費用	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	
其他醫務費用	3,600	
合計	2,027,484	

中華民國104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	934,894	
藥品費用	391,130	
醫材費用	227,951	
折舊費用及其他設備費用	138,949	
租金費用	6,415	
事務費用	114,740	
教育研究發展費用	17,507	
醫療社會服務費用	77,260	
其他費用	2,100	
合計	1,910,946	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

