

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

民國一〇二年及一〇一年

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

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
財務報表附註	6~18
重要會計科目明細表	19~25
其他說明及揭露事項	26~34
印鑑證明書	底頁

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

會計師查核報告

臺灣基督教門諾會醫療財團法人 公鑒：

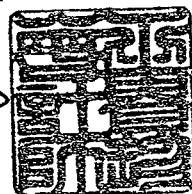
臺灣基督教門諾會醫療財團法人民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。

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民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一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：



中華民國一〇三年三月七日

~ 1 ~

資產負債表

民國102年及101年12月31日

單位：新台幣元

附註	102年12月31日		101年12月31日	
	餘額	%	餘額	%
資產				
流動資產				
現金及約當現金	\$1,329,596,852	22	\$1,291,183,988	23
應收票據	495,300	-	803,715	-
應收帳款淨額	16,114,963	-	31,924,872	1
存貨	34,301,504	1	37,161,898	1
其他流動資產	26,313,452	-	3,356,141	-
流動資產合計	1,406,822,071	23	1,364,430,614	25
基金及投資				
基金				
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	1,265,472,675	22	1,340,856,441	24
以成本衡量之金融資產-非流動	14,612,589	-	10,030,000	-
基金及投資合計	1,280,229,064	22	1,351,030,241	24
固定資產				
成本				
土地	799,365,027	13	505,785,822	9
房屋及建築設備	2,532,781,333	43	2,626,224,642	47
醫療儀器設備	440,204,701	7	402,682,991	7
交通運輸設備	34,056,723	1	35,384,291	1
雜項設備	70,039,895	2	73,233,794	2
減：累計折舊	(846,614,677)	(14)	(830,402,870)	(15)
小計	3,029,833,002	52	2,812,908,670	51
未完工程	169,838,069	3	4,472,289	-
預付購置固定資產款項	17,055,489	-	1,032,625	-
固定資產-淨額	3,216,726,560	55	2,818,413,584	51
其他資產				
遞延資產	12,768,124	-	18,182,218	-
存出保證金	7,202,140	-	6,246,903	-
其他資產合計	19,970,264	-	24,429,121	-
資產總額	5,923,747,959	100	5,558,303,560	100
負債及基金餘絀				
流動負債				
應付帳款	\$168,194,677	3	\$164,934,966	3
應付費用	313,900,260	5	249,642,258	4
其他流動負債	23,697,670	-	16,985,412	-
流動負債合計	505,792,607	8	431,562,636	7
其他負債				
員工退職金準備	105,494,055	2	116,001,773	2
存入保證金	20,565,845	-	32,285,927	1
其他負債合計	126,059,900	2	148,287,700	3
負債總額	631,852,507	10	579,850,336	10
淨值				
永久受限淨值				
創設基金淨值-永久受限	1,290,238,555	22	1,290,238,555	23
社福基金淨值-永久受限	-	-	-	-
暫時受限淨值				
社福基金淨值-暫時受限	1,265,472,675	31	1,165,735,558	21
未受限淨值				
指定用途基金淨值-未受限	-	-	175,120,883	3
累積餘絀-未受限	2,522,479,111	33	2,148,313,064	39
本期餘絀-未受限	213,705,111	4	199,045,164	4
淨值總額	5,291,895,452	90	4,978,453,224	90
負債及淨值總額	5,923,747,959	100	5,558,303,560	100



董事長：

(後列附註係本財務報表整體之一部份，請併同參閱)



主辦會計：

會計主管：

~2~

臺灣基督教門諾會醫療財團法人

收支餘絀表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	102 年度		101 年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二						
門急診收入-健保		1,069,122,766	48	995,009,209	47	74,113,557	7
門急診收入-非健保		172,963,742	8	167,198,236	8	5,765,506	3
住院收入-健保		1,016,324,469	46	981,323,821	46	35,000,648	4
住院收入-非健保		197,579,113	9	193,993,570	9	3,585,543	2
其他醫務收入-健保		16,851,778	1	22,094,185	1	(5,242,407)	(24)
其他醫務收入-非健保		64,188,615	3	70,203,276	3	(6,014,661)	(9)
醫務收入總額		2,537,030,483	115	2,429,822,297	114	107,208,186	4
減：支付點值調整		(266,601,197)	(12)	(242,290,012)	(11)	(24,311,185)	10
健保核減		(53,595,273)	(2)	(53,103,754)	(2)	(491,519)	1
醫療優待		(14,946,863)	(1)	(14,465,817)	(1)	(481,046)	3
醫務收入淨額		2,201,887,150	100	2,119,962,714	100	81,924,436	4
醫務成本	二						
人事費用		(969,803,850)	(44)	(944,392,850)	(44)	(25,411,000)	3
藥品費用		(429,002,697)	(20)	(401,279,140)	(18)	(27,723,557)	7
醫材費用		(216,970,512)	(10)	(187,760,231)	(9)	(29,210,281)	16
折舊費用		(133,626,232)	(6)	(128,652,689)	(6)	(4,973,543)	4
租金支出		(7,185,166)	-	(7,505,276)	-	320,110	(4)
事務費用		(128,693,639)	(6)	(121,431,924)	(6)	(7,261,715)	6
教育研究發展費用		(18,445,447)	(1)	(11,148,318)	(1)	(7,297,129)	65
醫療社會服務費用		(94,267,435)	(4)	(97,279,282)	(4)	3,011,847	(3)
其他設備費用		(54,163,894)	(2)	(51,758,025)	(2)	(2,405,869)	5
其他醫務費用		(1,000,000)	-	(2,100,000)	-	1,100,000	(52)
小 計		(2,053,158,872)	(93)	(1,953,307,735)	(90)	(99,851,137)	5
醫務毛利		148,728,278	7	166,654,979	10	(17,926,701)	(11)
管理費用		(171,088,568)	(8)	(167,292,776)	(10)	(3,795,792)	2
醫務淨利(損)		(22,360,290)	(1)	(637,797)	-	(21,722,493)	3,406
非醫務活動收益							
利息收入		32,464,497	1	30,116,579	1	2,347,918	8
投資收入		4,804,071	-	533,210	-	4,270,861	801
租金收入		6,847,563	-	8,081,621	-	(1,234,058)	(15)
捐贈收入-未受限		2,631,905	-	3,967,266	-	(1,335,361)	(34)
捐贈收入-暫時受限		304,179,350	14	288,104,176	14	16,075,174	-
其他非醫務收益		11,612,673	1	10,584,507	-	1,028,166	10
小 計		362,540,059	16	341,387,359	15	21,152,700	6
非醫務活動費損							
董事會費用		(232,976)	-	(305,793)	-	72,817	-
捐贈費用	二、十	(214,333)	-	(533,203)	-	318,870	(60)
募款活動費用		(11,669,419)	-	(6,640,520)	-	(5,028,899)	76
財產報廢損失		(13,407,667)	(1)	(20,397,836)	(1)	6,990,169	(34)
其他非醫務費損		(1,213,146)	-	(2,510,558)	-	1,297,412	(52)
小 計		(26,737,541)	(1)	(30,387,910)	(1)	3,650,369	(12)
非醫務利益		335,802,518	15	310,999,449	14	24,803,069	8
本期稅前餘絀		313,442,228	14	310,361,652	14	3,080,576	1
所得稅利益	二、八	-	-	144,800,000	7	(144,800,000)	(100)
本期稅後餘絀		313,442,228	14	455,161,652	21	(141,719,424)	(31)
本期稅後餘絀-暫時受限		304,179,350	14	288,104,176	13	16,075,174	6
本期稅後餘絀-未受限		9,262,878	-	167,057,476	8	(157,794,598)	(35)

(後列附註係本財務報表整體之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

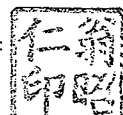


會計主管：

~ 3 ~



董事長：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人

淨 值 變 動 表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	102年 度	101年 度
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	<u>1,290,238,555</u>	<u>1,290,238,555</u>
永久受限期末淨值	1,290,238,555	1,290,238,555
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	304,179,350	288,104,176
暫時受限淨值限制解除轉出	(204,442,233)	(31,987,688)
暫時受限淨值增(減)總額	99,737,117	256,116,488
暫時受限期初淨值	<u>1,165,735,558</u>	<u>909,619,070</u>
暫時受限期末淨值	1,265,472,675	1,165,735,558
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	9,262,878	167,057,476
暫時受限淨值限制解除轉入	204,442,233	31,987,688
未受限淨值增(減)總額	213,705,111	199,045,164
未受限期初淨值	<u>2,522,479,111</u>	<u>2,323,433,947</u>
未受限期末淨值	2,736,184,222	2,522,479,111
期末淨值總額	<u>\$5,291,895,452</u>	<u>\$4,978,453,224</u>

主辦會計：



會計主管：



董 事 長：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人

現金流量表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	102年 度	101年 度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 313,442,228	\$ 455,161,652
調整項目		
前期損益調整	-	-
折舊費用	142,501,403	140,064,393
各項攤提	11,420,359	10,213,243
呆帳費用	1,000,000	2,100,000
報廢資產損失	13,407,667	20,397,836
員工退職金準備增加(減少)	(10,507,718)	9,657,329
應收票據及帳款減少(增加)	15,118,324	(2,337,822)
存貨減少(增加)	2,860,394	(1,296,075)
其他流動資產減少(增加)	(22,957,311)	1,763,432
應付帳款增加	3,259,711	26,875,038
應付費用增加(減少)	64,258,002	(23,719,801)
其他流動負債增加	6,712,258	1,975,115
遞延所得稅負債-非流動減少	-	(144,800,000)
教育研究發展負債減少	-	(5,416,356)
營業活動之淨現金流入	540,515,317	490,637,984
投資活動之現金流量		
購買固定資產價款	(554,447,046)	(97,740,700)
存出保證金增加	(955,237)	(2,030,600)
其他資產增加	(5,781,265)	(18,324,988)
長期投資增加	(4,582,589)	-
投資活動之淨現金流出	(565,766,137)	(118,096,288)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(11,720,082)	(2,487,839)
基金減少(增加)	75,383,766	(281,116,488)
融資活動之淨現金流入(出)	63,663,684	(283,604,327)
本期現金及約當現金增加	38,412,864	88,937,369
期初現金餘額	1,291,183,988	1,202,246,619
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,329,596,852	\$ 1,291,183,988
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ -	\$ -
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	\$ -	\$ -
長期應付票據	\$ -	\$ -
支付現金	\$ -	\$ -

(後列附註為本財務報表整體之一部分)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



臺灣基督教門諾會醫療財團法人

財務報表附註

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織及業務

本法人成立於民國 44 年，原係隸屬於非營利之財團法人臺灣基督教門諾會，於民國 85 年 6 月經衛生署核准為獨立之財團法人。本法人之設立目的係以宏揚基督耶穌救人博愛精神，推行醫療公益事業為宗旨，提供花蓮居民醫療服務，目前設有外科、內科、小兒科、牙科、婦產科、家庭醫學科、骨科、眼科、麻醉科、放射線科、復健科、耳鼻喉科、精神科、居家護理、病理科、神經外科、神經科、急診醫學科、放射腫瘤科、泌尿科及皮膚科等。

二、重要會計政策之彙總說明

本法人之會計處理，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，採權責發生制為基礎辦理。

(一) 資產與負債區分流動與非流動之標準

本法人財務報表之資產係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金，為交易目的持有或短時間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營運過程中將變現，及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務，預期將於營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(二) 外幣交易

本法人之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易係按交易當日即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產及負債項目，依資產負債表日即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具備高度流動性之資產：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(四) 備抵呆帳、備抵健保核減數、備抵支付點值調整數

1. 備抵呆帳

係就應收票據及帳款等各項債權期末餘額收現性評估提列。

2. 備抵健保核減數

係依據過去向健保局請領健保給付款之經驗比率提列。

3. 備抵支付點值調整數

係依據健保局醫院總額支付委員會歷次會議記錄所公佈最近期之預估點值提列。

(五) 存 貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，並按成本與淨變現價值孰低法評價。

(六) 金融商品之會計處理

本法人自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。本法人對金融商品交易採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得之交易成本。

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金及受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

(八) 固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大改良、更新及重置，作為資本支出；經常性維護及修繕支出，列為當期費用；處分固定資產損益列為當年度之損益。
2. 固定資產之折舊，係按估計耐用年限，採直線法提列。

(九) 員工退休及保險計劃

1. 本法人訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，凡符合一定年齡及服務年資之退休員工，由本法人給付退休金。本法人原係每月按薪資給付總額 4% 內提列退休金準備，列為當期費用；惟自民國 87 年 7 月起改按每月薪資總額一定比例提撥勞工退休準備金，專戶存儲於臺灣銀行(原中央信託局)。對於帳列已提列之退休金準備仍予保留，俟支付勞工退休金時，儘先沖銷退休金準備，不足之數再由勞工退休準備金項下支付。勞工退休準備金未列入本法人財務報表。
2. 本法人對主治醫師訂立投保人壽保險計劃，凡參加之主治醫師均由本法人代為投保並繳納保險費，而受益人由被保險員工自行指定，此項保險費於支付時帳列退休金支出。
3. 本法人按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，由於係以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行，與本法人完全分離，故未列入上開財務報表中。截至民國一〇二年底及一〇一年底止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額為 4,282,509 元及 9,272,853 元。
4. 「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制，適用於施行前任職而選擇適用「勞工退休金條例」之員工及施行後任職之本國籍之員工。本法人就適用上述「勞工退休金條例」之員工，每月按不低於 6% 提繳退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 102 年及 101 年度止，本法人依上開退休金條例認列之退休金費用為 33,785,988 元及 28,913,084 元。

(十) 教育研究發展負債及醫療社會服務負債

本法人依醫療法第 46 條規定，應提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓及健康教育事項；百分之十以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。另依財政部台稅一發字第 09404112940 號函，該項提撥可列為提撥年度之支出，惟嗣後實際支付相關費用時，應先由該準備金項下沖轉，不足時其餘額始得以當年度費用列支。

(十一) 所得稅

1. 依行政院之「教育、文化、公益、慈善機構或團體免納所得稅適用標準」，本醫院之銷售貨物或勞務所得，應依法課徵所得稅，而與創設目的有關之收入及支出於決算申報時，若不符免納所得稅標準，亦應併入銷售貨物或勞務收入中課徵所得稅。
2. 所得稅之計算係依財務準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，以淨額列於資產負債表。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十二) 基金設置與處理及暫時受限淨值之關係

依據醫療法人財務報告編製準則規定，淨值應分類如下：

1. 永久受限淨值：指因醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：
 - (1) 接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者，如創設基金。
 - (2) 前項資產之增值或減損。
 - (3) 因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。
2. 暫時受限淨值：指因醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1)接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。

(2)前日資產之增值或減損。

(3)捐贈人所設約定之結果，因時間之經過或因醫療財團法人依循該約定之行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

3. 未受限淨值：指醫療法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值，累積餘絀及本期餘絀等：

(1)累積餘絀，指未受淨值截至本期止未經指定用途之盈餘會未經彌補之虧損等。

(2)本期餘絀，指計算當期營運之結果。

(十三) 收入、成本及費用

除捐款收入係採現金收付制外，相關收入係於服務提供過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。服務成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 捐贈對象之政策

符合醫院設立目的及各暫時受限基金指導書之基金用途規定者。

三、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,350,570	\$ 3,508,971
活期及支票存款	146,748,282	89,491,711
定期存款	1,181,498,000	1,198,183,306
合計	<u>\$1,329,596,852</u>	<u>\$1,291,183,988</u>

四、應收帳款淨額

	102年12月31日	101年12月31日
應收帳款	\$ 263,381,079	\$ 250,942,314
減：備抵呆帳	(7,210,130)	(7,770,493)
備抵健保核減	(134,282,294)	(121,502,731)
備抵支付點值調整	(105,773,692)	(89,744,218)
合 計	<u>\$ 16,114,963</u>	<u>\$ 31,924,872</u>

五、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日
藥 品	\$ 23,012,100	\$ 24,436,170
醫療及手術材料	7,831,539	8,931,985
醫院物品及用品	3,457,865	3,793,743
小 計	34,301,504	37,161,898
減：備抵存貨損失	-	-
合 計	<u>\$ 34,301,504</u>	<u>\$ 37,161,898</u>

六、基 金

	102年12月31日	101年12月31日
老人長期照護基金	\$ 1,253,251,495	\$ 1,130,787,611
醫療發展/山巡/社服基金	3,506,211	28,958,476
台北長期照護資訊中心專戶	8,714,969	5,989,471
擴建基金	-	175,120,883
合 計	<u>\$ 1,265,472,675</u>	<u>\$ 1,340,856,441</u>

上述基金係依據捐贈人之限制而以專戶儲存。

七、固定資產

	102年12月31日	101年12月31日
土地	\$ 799,365,027	\$ 505,785,822
建築物	2,050,166,552	2,050,166,552
建築物改良	482,614,781	576,058,090
醫療設備	440,204,701	402,682,991
運輸設備	34,056,723	35,384,291
辦公設備	70,039,895	73,233,794
未完工程	169,838,069	4,472,289
預付購置設備款	17,055,489	1,032,625
	4,063,341,237	3,648,816,454
減：累計折舊	(846,614,677)	(830,402,870)
合 計	\$3,216,726,560	\$2,818,413,584

上列固定資產之部份土地與房屋，業已提供金融機構作為融資之擔保，截至102年及101年12月31日止皆未使用。

土地中2億9,358萬元係於一〇二年度新購入作為新院區之用地，因該土地地目屬農業用地，經董事會決議通過將所有權登記於董事長且業經公證，待地目變更為醫療用地後，土地所有權再登記於本法人。

八、所 得 稅

(一) 所得稅利益及應付所得稅如下：

	102年12月31日	101年12月31日
所得稅利益	\$ -	(\$ 144,800,000)
暫時性差異所產生之遞延所得稅負債	-	144,800,000
應付所得稅	\$ -	\$ -

(二) 本法人於所得稅結算申報時，依法得將當期購置之固定資產成本列計為與醫療服務有關之支出，以符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。民國101年度因此項固定資產財務資本化而稅務費用化之暫時性差異約為\$852,000,000，其所產生之遞延所得稅負債—非流動減少約為\$144,800,000。

九、淨 值

	102年12月31日	101年12月31日
永久受限淨值	\$ 1,290,238,555	\$ 1,290,238,555
暫時受限淨值		
老人長期照顧基金	1,253,251,495	1,130,787,611
醫療發展/山巡/社服基金等	3,506,211	28,958,476
台北長期照護資訊中心專戶	8,714,969	5,989,471
小 計	1,265,472,675	1,165,735,558
未受限淨值	\$ 2,736,184,222	\$ 2,522,479,111
合 計	\$ 5,291,895,452	\$ 4,978,453,224

十、捐贈費用

對象	102年12月31日	101年12月31日	已報行政院衛生署核准文號	捐贈目的
財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	\$ 214,333	\$ -	衛署醫字第1030000917號	老人送餐
財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	-	533,203	衛署醫字第1010200398號	老人餐費
合 計	\$ 214,333	\$ 533,203		

十一、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱
新美崙企業有限公司

與本醫院之關係
門諾醫院行政副院長係該公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金收入

關係人名稱	102年12月31日		101年12月31日	
	金額	佔本科目百分比	金額	佔本科目百分比
新美崙企業有限公司	\$ 6,847,563	65%	\$ 8,081,621	64%

2. 應收票據及帳款

關係人名稱	102年12月31日		101年12月31日	
	金額	佔該科目比例	金額	佔該科目比例
新美崙企業有限公司	\$ 13,081,754	78.76%	\$ 5,912,351	18.06%

3. 膳食材料費

關係人名稱	102年12月31日		101年12月31日	
	金額	佔該科目比例	金額	佔該科目比例
新美崙企業有限公司	\$ 32,827,833	100%	\$ 31,358,483	90%

4. 傳送服務費

關係人名稱	102年12月31日		101年12月31日	
	金額	佔本科目百分比	金額	佔本科目百分比
新美崙企業有限公司	\$ 4,686,000	100%	\$ 4,260,000	100%

5. 應付票據及帳款

關係人名稱	102年12月31日		101年12月31日	
	金額	佔該科目比例	金額	佔該科目比例
新美崙企業有限公司	\$ -	0%	\$ -	0%

上述與關係人間貨物或勞務之交易條件與一般客戶無重大差異。

十二、承 諾

截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本醫院已收受之各工程履約保證票分別為\$1,078,710 及\$257,500。

十三、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項目		研究發展、人才培訓 及健康教育費用	醫療救助、社區醫療 服務及其他社會服務
期初提撥金餘額(102/1/1)		-	-
當期支 用金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	18,445,447	94,267,435
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額(102/12/31)		-	-
提撥已逾二年未支用金額 (註)		0	0

項目		研究發展、人才培訓 及健康教育費用	醫療救助、社區醫療 服務及其他社會服務
期初提撥金餘額(101/1/1)		5,416,356	-
當期支 用金額	當期支用上期提撥數	5,416,356	-
	當期支用數	11,148,318	97,279,282
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額(101/12/31)		-	-
提撥已逾二年未支用金額 (註)		0	0

育研究發展當期實際支出總金額明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
外研訓	6,064,343	人才培訓增加專業知識	6,068,007	人才培訓增加專業知識
內研訓	2,081,473	人才培訓、健康教育及研究發展	1,460,009	人才培訓、健康教育及研究發展
書費&入會費	7,467,652	人才培訓及健康教育	5,982,978	人才培訓及健康教育
修費&其他	2,056,482	人才培訓	2,173,331	人才培訓
務研究費用	775,497	臨床專業研究發展及發表論文	880,349	臨床專業研究發展及發表論文
計	18,445,447		16,564,674	

2年度教育研究發展備註說明：

- 1)院外研訓：如HIV暴露前後預防性投藥與年輕族群愛滋病防治、癌症病情告知溝通推廣課程、蟲媒傳染病之診斷及治療訓練、親子同室面觀、BRAIN MAPPING AND THERAPUTICS及FACIAL RECONSTRUCTION AND TRANSPLANTION教育訓練課程等。
- 2)院內研訓：如用藥安全衛教、糖尿病衛教、高血壓高血脂衛教、準父母成長教育、各類學術研討會、CKD衛生教育、急診創傷訓練課程、照顧人員指導訓練課程等。
- 3)圖書費&入會費：提供各次專科圖書雜誌，有Orthospinology Procedures: An Evidence-Based Approach to spinal Care 2007、Guide to Physical Therapist Practice、泌尿外科Smith's Textbook of Endourology、實證醫學電子期刊、醫療資訊雜誌、護理雜誌等；鼓勵醫師護理及醫事人員參與各職類學會，如職能治療師公會、醫師各專科學會如台灣神經學會、台灣產科醫學會及台灣老人學暨老年醫學會等。
- 4)進修會&其他：醫師護理及醫事人員學位進修、建教合作獎助學金、醫療專業文章發表稿費、臨床教師指導相關費用等。
- 5)醫務研究訓練費：國內外各職類論文、海報及口頭發表等之研究費用、發表獎金及相關費用等。

01年度教育研究發展備註說明：

- 1)院外訓練：如兒童呼吸道內視鏡手術暨喉部顯微手術進階研習營、懷孕與代謝內分泌疾病、101年度母乳哺育醫護人員教育研習會、Orthotic and Prosthetic Consulting at RERC及第三次內視鏡技術師教育訓練課程等。
- 2)院內訓練：如各類學術研討會、高級心臟救命術(ACLS)訓練、護理進階及臨床護理講師課程訓練、感控課程及疾病徵兆之認識與處理等。
- 3)圖書費及入會費：提供各次專科圖書雜誌，有牙科牙周疾病預防醫學及Jatin Shah's Head and Neck Surgery and Oncology、胸腔內科Imaging of Disease of the Chest、泌尿外科Smith's Textbook of Endourology、實證醫學電子期刊、醫療資訊雜誌、護理雜誌等；鼓勵醫師護理及醫事人員參與各職類學會，如臨床心理師公會、感染管制學會及台灣心理腫瘤醫學學會等。
- 4)進修會及其他：醫師護理及醫事人員學位進修、建教合作獎助學金、醫療專業文章發表稿費、臨床教師指導相關費用等。
- 5)醫務研究訓練費：國內外各職類論文、海報及口頭發表等之研究費用、發表獎金及相關費用等。

醫療社會服務當期實際支出總金額明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
貧困弱勢無依路倒醫療補助	27,602,462		28,890,596	
輔導病人家屬之相關費用	5,963,365		5,575,843	
社區醫療保健回饋及健康促進	31,379,798		35,413,431	
便民社會服務相關費用	29,321,810		27,399,412	
小計	94,267,435		97,279,282	

十四、期後事項及五年內之重大影響

壽豐老人照顧社區整體開發計畫案，第一期工程於 96 年 3 月 10 日開始動工興建，土建等工程經費約為 10 億 2,618 萬元，已於 98 年 12 月底取得相關執照，99 年 3 月 20 日對外正式提供服務，該整體計畫之後續開發案，將配合醫院之財力及社會之需要陸續進展。

門諾壽豐護理之家工程設備等總經費預算約為新臺幣 5.3 億元，已於 101 年 4 月 21 日舉辦開工感恩禮拜，101 年 12 月開始動工興建，預計於 103 年中完工，並於同年下旬取得使用執照後，開始營運對外提供服務。

現金及約當現金明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
現金	814,570		2,982,971	
零用金	536,000		526,000	
小計	1,350,570		3,508,971	
銀行存款				
兆豐-花蓮	66,007,716		95,539,823	
兆豐-花蓮	8,788,052		5,196,978	
兆豐-花蓮	(5,659,130)		(68,869,880)	
兆豐-花蓮	56,200,000		59,195,000	
兆豐-花蓮	957,337	USD39001.13匯率24.546	538,096	USD22702.48匯率23.702
兆豐-花蓮	43,149	CAD1485.60匯率29.045	45,064	CAD1482.76匯率30.392
兆豐-花蓮	65,760	EUR1756.22匯率37.444	68,795	EUR1756.04匯率39.176
兆豐-花蓮	2,912	HKD817.97匯率3.56	3,045	HKD817.89匯率3.723
兆豐-花蓮	34,798,000	USD1200000匯率28.998	33,616,800	USD1160000匯率28.98
兆豐-花蓮	2,916,341		317,542	
兆豐-花蓮	32,120		6,329,797	
兆豐-花蓮	-		1,651,571	
兆豐-花蓮	112,656		-	
兆豐-花蓮	289		-	
中國信託-花蓮	123,267		158,197	
中國信託-花蓮	677,852		1,706,502	
中國信託-花蓮	3,400,274		2,397,755	
中國信託-花蓮	92,600,000		122,900,000	
花蓮一信-美崙	12,248,614		8,660,843	
花蓮一信-美崙	55,820,000		200,000,000	
花蓮二信-美崙	15,519,276		7,952,587	
花蓮二信-美崙	850		850	
花蓮二信-美崙	70,000,000		60,000,000	
花蓮二信-美崙	333,017		531,300	
土地-花蓮	12,183,384		12,947,165	
土地-花蓮	857,143		87,578	
土地-花蓮	1,000		1,000	
土地-花蓮	13,750,000		74,500,000	
永豐-台北	554,061		189,715	
中小企銀-花蓮	267,990		954,722	
一銀-花蓮	4,646,881		3,641,965	
臺灣-北花蓮	300,134		944,364	
臺灣-花蓮	284,859		352,624	
郵政儲金-花蓮	4,184,750		2,664,366	
郵政儲金-花蓮	264,800,000		283,500,000	
安泰-民生	453,483		98,419	
台新-花蓮	12,417,603		1,383,344	
台新-花蓮	548,050,000		329,700,000	
台新-花蓮	272,672		20,045	
台新-花蓮	28,980,000	USD1000000匯率28.98	18,271,506	USD630486.75匯率28.98
彰化-花蓮	1,435,826		1,456,810	
彰化-花蓮	11,600,000		11,600,000	
國泰世華-花蓮	3,318,144		2,520,729	
國泰世華-花蓮	4,900,000		4,900,000	
小計	1,328,246,282		1,287,675,017	
商業本票	0		0	
合計	1,329,596,852		1,291,183,988	

應收票據明細表

客戶名稱	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--瑞穗鄉公所	32,000		-	
非關係人--其他	463,300		73,715	
非關係人--陳瑞富	-		50,000	
非關係人--黃秀美	-		50,000	
非關係人--朱麗容	-		450,000	
非關係人--松成喪儀社	-		180,000	
小計	495,300		803,715	

應收帳款明細表

客戶名稱	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--健保	224,182,727		220,949,337	
非關係人--醫療	13,302,434		14,157,718	
非關係人--非醫療	11,775,381		9,922,908	
關係人--非醫療	14,120,537		5,912,351	
備抵呆帳	(7,210,130)		(7,770,493)	
備抵健保核減	(134,282,294)		(121,502,731)	
備抵支付點值調整	(105,773,692)		(89,744,218)	
小計	16,114,963		31,924,872	

存貨明細表

項目	102年度		備註	101年度		備註
	金額			金額		
	成本	市價		成本	市價	
藥品	23,012,100	23,012,100	淨變現價值	24,436,170	24,436,170	淨變現價值
醫療及手術材料	7,831,539	7,831,539		8,931,985	8,931,985	
醫院物品及用品	3,457,865	3,457,865		3,793,743	3,793,743	
備抵存貨損失	-	-		-	-	
小計	34,301,504	34,301,504		37,161,898	37,161,898	

其他流動資產明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
預付費用	4,924,496		3,211,828	
用品盤存	54,000		-	
暫付款	21,334,956		144,313	
小計	26,313,452		3,356,141	

基金變動明細表

項目	期初餘額(102/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額(102/12/31)	備註
老人長期照護基金	1,130,787,611	122,463,884	-	1,253,251,495	
醫療發展/山巡/社服基金	28,958,476	-	25,452,265	3,506,211	
台北長期照護資訊中心專戶	5,989,471	2,725,498	-	8,714,969	
續建基金	175,120,883	-	175,120,883	-	
小計	1,340,856,441	125,189,382	200,573,148	1,265,472,675	

項目	期初餘額(101/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額(101/12/31)	備註
老人長期照護基金	740,296,788	390,490,823	-	1,130,787,611	
醫療發展/山巡/社服基金	166,796,373	-	137,837,897	28,958,476	
台北長期照護資訊中心專戶	2,525,909	3,463,562	-	5,989,471	
續建基金	150,120,883	25,000,000	-	175,120,883	
小計	1,059,739,953	418,954,385	137,837,897	1,340,856,441	

公平價值變動列入損益之金融資產-非流動變動明細表

金融商品 名稱	期初餘額(102/1/1)		本期增加(註1)		本期減少		期末餘額(102/12/31)		市價或淨值		入帳基礎	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價			
中鋼	535,849	10,030,000	5,358	4,582,589	-	-	541,207	14,612,589	27.0	14,612,589	市價	無	
小計	535,849	10,030,000	5,358	4,582,589	-	-	541,207	14,612,589		14,612,589			

註1：本期增加中含金融資產評價未實現利益4,582,589元。

金融商品 名稱	期初餘額(101/1/1)		本期增加		本期減少		期末餘額(101/12/31)		市價或淨值		入帳基礎	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價			
中鋼	527,930	10,030,000	7,919	-	-	-	535,849	10,030,000	18.7	10,030,000	淨值	無	
小計	527,930	10,030,000	7,919	-	-	-	535,849	10,030,000		10,030,000			

以成本衡量之金融資產-非流動明細表

金融商品 名稱	期初餘額(102/1/1)		本期增加		本期減少		期末餘額(102/12/31)		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
花蓮二信合作社	1,388	138,800	-	-	-	-	1,388	138,800	
花蓮一信合作社	50	5,000	-	-	-	-	50	5,000	
小計	1,438	143,800	-	-	-	-	1,438	143,800	

金融商品 名稱	期初餘額(101/1/1)		本期增加		本期減少		期末餘額(101/12/31)		備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
花蓮二信合作社	1,388	138,800	-	-	-	-	1,388	138,800	
花蓮一信合作社	50	5,000	-	-	-	-	50	5,000	
小計	1,438	143,800	-	-	-	-	1,438	143,800	

固定資產變動明細表

名稱	期初餘額 (102/1/1)	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額 (102/12/31)	提供擔保或質 押情形	已報行政院衛 生署核准文號	備註
土地	505,785,822	293,579,205	-	799,365,027	有	中華民國89年9月 22日衛署醫字第 0890004924號	曾向兆豐商銀申請貸款 額度，部份土地與房屋 設定為質押品，101年度 及102年度皆未動用。
房屋及建築	2,050,166,552	-	-	2,050,166,552	有		
建築設備	576,058,090	12,256,616	105,699,925	482,614,781	無		
醫療設備	402,682,991	62,515,710	24,994,000	440,204,701	無		
運輸設備	35,384,291	5,724,892	7,052,460	34,056,723	無		
生財器具	73,233,794	7,656,979	10,850,878	70,039,895	無		
未完工程	4,472,289	165,365,780	-	169,838,069	無		
預付購置設備款	1,032,625	30,505,489	14,482,625	17,055,489	無		
小計	3,648,816,454	577,604,671	163,079,888	4,063,341,237			

名稱	期初餘額 (101/1/1)	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額 (101/12/31)	提供擔保或質 押情形	已報行政院衛 生署核准文號	備註
土地	505,785,822	-	-	505,785,822	有	中華民國89年9月 22日衛署醫字第 0890004924號	曾向兆豐商銀申請貸款 額度，部份土地與房屋 設定為質押品，100年度 及101年度皆未動用。
房屋及建築	2,050,166,552	-	-	2,050,166,552	有		
建築設備	672,292,767	32,718,182	128,952,859	576,058,090	無		
醫療設備	433,798,146	40,863,735	71,978,890	402,682,991	無		
運輸設備	34,591,031	7,681,000	6,887,740	35,384,291	無		
生財器具	67,618,985	10,936,869	5,322,060	73,233,794	無		
未完工程	-	4,767,272	294,983	4,472,289	無		
預付購置設備款	225,150	1,068,625	261,150	1,032,625	無		
小計	3,764,478,453	98,035,683	213,697,682	3,648,816,454			

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額(102/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (102/12/31)	備註
房屋及建築	398,778,478	36,326,556	-	435,105,034	
建築設備	208,430,858	37,216,734	97,645,739	148,001,853	
醫療設備	180,755,117	50,480,578	14,053,505	217,182,190	
運輸設備	14,743,021	5,370,036	5,877,051	14,236,006	
生財器具	27,695,396	13,107,499	8,713,301	32,089,594	
小計	830,402,870	142,501,403	126,289,596	846,614,677	

項目	期初餘額(101/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (101/12/31)	備註
房屋及建築	362,451,922	36,326,556	-	398,778,478	
建築設備	287,828,067	40,106,782	119,503,991	208,430,858	
醫療設備	199,588,473	44,592,009	63,425,365	180,755,117	
運輸設備	14,493,632	5,942,668	5,693,279	14,743,021	
生財器具	18,720,096	13,096,378	4,121,078	27,695,396	
小計	883,082,190	140,064,393	192,743,713	830,402,870	

應付帳款明細表

客戶名稱	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--久裕	17,057,098		18,977,858	
非關係人--裕利	26,257,471		21,683,525	
非關係人--大昌華嘉	11,906,216		9,963,543	
非關係人--其他	112,973,892		114,310,040	
小計	168,194,677		164,934,966	

其他負債明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
存入保證金	20,565,845		32,285,927	
員工退職金準備	105,494,055		116,001,773	
小計	126,059,900		148,287,700	

長期借款明細表

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	質押或擔保情形	已報行政院衛生署核准文號	備註
	-					
小計	-					

醫務收入明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
門診收入-健保	963,327,745		884,401,197	
門診收入-非健保	162,815,536		155,682,337	
急診收入-健保	105,795,021		110,608,012	
急診收入-非健保	10,148,206		11,515,899	
住院收入-健保	1,016,324,469		981,323,821	
住院收入-非健保	197,579,113		193,993,570	
其他醫務收入-健保	16,851,778		22,094,185	
其他醫務收入-非健保	64,188,615		70,203,276	
小計	2,537,030,483		2,429,822,297	

醫務成本明細表

項目	102年度 金額		101年度 金額	
	小計	合計	小計	合計
人事費用	969,803,850	969,803,850	944,392,850	944,392,850
藥品費用	429,002,697	429,002,697	401,279,140	401,279,140
醫材費用	216,970,512	216,970,512	187,760,231	187,760,231
折舊費用	133,626,232	133,626,232	128,652,689	128,652,689
租金費用	7,185,166	7,185,166	7,505,276	7,505,276
事務費用	128,693,639	128,693,639	121,431,924	121,431,924
教育研究發展費用	18,445,447	18,445,447	11,148,318	11,148,318
醫療社會服務費用	94,267,435	94,267,435	97,279,282	97,279,282
其他設備費用	54,163,894	54,163,894	51,758,025	51,758,025
其他醫務費用	1,000,000	1,000,000	2,100,000	2,100,000
小計		2,053,158,872		1,953,307,735

管理費用明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
人事費用	131,084,976		133,363,421	
伙食費	473,944		176,851	
研究訓練費	1,038,384		966,749	
折舊費用	7,644,041		8,804,439	
其他設備費用	4,248,619		5,272,864	
事務費用	26,598,604		18,708,452	
其他費用	-		-	
小計	171,088,568		167,292,776	

非醫務活動收益費損明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
利息收入	32,464,497		30,116,579	
投資收入	4,804,071		533,210	
租金收入	6,847,563		8,081,621	
捐贈收入-未受限	2,631,905		3,967,266	
捐贈收入-暫時受限	304,179,350		288,104,176	
其他非醫務收益	11,612,673		10,584,507	
小計	362,540,059		341,387,359	
董事會費用	232,976		305,793	
捐贈費用	214,333		533,203	
募款活動費用	11,669,419		6,640,520	
財產報廢損失	13,407,667		20,397,836	
其他非醫務費損	1,213,146		2,510,558	
小計	26,737,541		30,387,910	
合計	335,802,518		310,999,449	

董事會費用明細表

項目	102年度		101年度	
	金額	備註	金額	備註
會議費用	16,684		19,031	
董事、監察人費用	216,292		286,762	
小計	232,976		305,793	

支付董事、監察人費用

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞(102年度)	其他酬勞 (註)	說明
董事	翁昭仁	34,949	0	
董事	王祥樵	23,125	0	
董事	Sheldon Sawatzky	51,000	0	含國外機票及國內住宿費
董事	林久恩	30,581	0	
董事	翁志明	15,355	0	
董事	陳昱瑞	3,000	0	
董事	林志明	15,881	0	
董事	陳東榮	23,125	0	
董事	秦明盛	19,276	0	
小計		216,292	0	

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞(101年度)	其他酬勞 (註)	說明
董事	翁昭仁	40,309	0	
董事	王祥樵	16,910	0	
董事	童春發	5,426	0	
董事	Ernst Rudolf Friesrn	52,963	0	含國外機票及國內住宿費
董事	Sheldon Sawatzky	34,910	0	
董事	黃清一	4,456	0	
董事	林久恩	34,912	0	
董事	翁志明	23,280	0	
董事	陳昱瑞	21,000	0	
董事	林志明	20,820	0	
董事	陳東榮	11,910	0	
董事	秦明盛	19,866	0	
小計		286,762	0	

醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		102年	101年	100年	99年	98年
流動資產		1,406,822	1,364,431	1,275,723	1,259,100	1,208,213
基金及長期投資		1,280,229	1,351,030	1,069,914	813,648	693,674
固定資產		3,216,727	2,818,414	2,881,396	2,942,873	2,904,851
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		19,970	24,429	14,026	11,649	11,776
資產總額		5,923,748	5,558,304	5,241,059	5,027,270	4,818,514
流動負債		505,793	431,563	431,849	437,469	415,745
長期負債		0	0	0	0	0
其他負債		126,060	148,288	286,618	384,004	468,747
負債		5,291,895	4,978,453	4,522,592	4,205,797	3,934,022
負債及淨值總額		5,923,748	5,558,304	5,241,059	5,027,270	4,818,514

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		102年	101年	100年	99年	98年
醫務收入		2,201,887	2,119,963	2,035,905	1,969,537	1,837,919
醫務成本		2,053,159	1,953,308	1,886,719	1,802,771	1,686,898
醫務毛利		148,728	166,655	149,186	166,766	151,021
管理費用		171,089	167,293	155,534	160,065	148,668
醫務利益(損失)		(22,360)	(638)	(6,348)	(6,701)	(2,353)
非醫務活動收益		362,540	341,387	298,288	296,731	299,155
非醫務活動費損		26,738	30,388	30,528	57,358	13,294
本期稅前餘絀		313,442	310,362	261,412	246,074	288,214
所得稅利益		-	144,800	61,500	25,700	11,200
本期稅後餘絀-永久受限		0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		304,179	288,104	250,928	252,165	251,602
本期稅後餘絀-未受限		9,263	167,058	71,984	19,609	47,812
本期稅後餘絀合計		313,442	455,162	322,912	271,774	299,414

主辦會計：



會計主管：



董事長：



設立機構之簡明資產負債表~壽豐分院

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		41,519	37,775
基金及長期投資		0	0
固定資產		769,521	801,943
無形資產		0	0
其他資產		3,714	269
資產總額		814,754	839,987
流動負債		230,415	192,625
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		584,339	647,362
負債及淨值總額		814,754	839,987

主辦會計：



負責人：



董事長：



設立機構之簡明收支餘絀表~壽豐分院

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		124,639	108,253
醫務成本		170,628	146,874
醫務毛利	(	45,988)	(38,621)
管理費用		17,953	18,282
醫務利益(損失)	(	63,942)	(56,903)
非醫務活動收益		1,014	875
非醫務活動費損		96	111
本期稅前餘絀	(	63,023)	(56,139)
所得稅利益		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限	(	63,023)	(56,139)
本期稅後餘絀合計	(	63,023)	(56,139)

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明資產負債表~附設門諾護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		0	0
基金及長期投資		0	0
固定資產		538	725
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		538	725
流動負債		18,316	17,102
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		(17,778)	(16,377)
負債及淨值總額		538	725

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表~附設門諾護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		18,718	18,717
醫務成本		18,622	18,846
醫務毛利		97	(129)
管理費用		1,497	1,685
醫務利益(損失)		(1,401)	(1,814)
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		(1,401)	(1,814)
所得稅利益		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		(1,401)	(1,814)
本期稅後餘絀合計		(1,401)	(1,814)

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明資產負債表~附設門諾居家護理所

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
流動資產	8,136	7,358
基金及長期投資	0	0
固定資產	32	53
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	8,168	7,411
流動負債	0	0
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	8,168	7,411
負債及淨值總額	8,168	7,411

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表~附設門諾居家護理所

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
醫務收入	18,718	10,272
醫務成本	16,464	9,125
醫務毛利	2,255	1,147
管理費用	1,497	925
醫務利益(損失)	757	222
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	0	0
本期稅前餘絀	757	222
所得稅利益	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0
本期稅後餘絀-未受限	757	222
本期稅後餘絀合計	757	222

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明資產負債表~附設門諾產後護理之家

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
流動資產	19,830	13,971
基金及長期投資	0	0
固定資產	1,131	1,327
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	20,961	15,298
流動負債	0	0
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	20,961	15,298
負債及淨值總額	20,961	15,298

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表~附設門諾產後護理之家

單位：新台幣千元

項目	最近兩年財務資料	
	102年	101年
醫務收入	17,443	16,486
醫務成本	10,210	10,174
醫務毛利	7,233	6,312
管理費用	1,570	1,484
醫務利益(損失)	5,663	4,828
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	0	0
本期稅前餘絀	5,663	4,828
所得稅利益	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	0	0
本期稅後餘絀-未受限	5,663	4,828
本期稅後餘絀合計	5,663	4,828

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明資產負債表~附設門諾精神護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		0	0
基金及長期投資		0	0
固定資產		876	786
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		876	786
流動負債		7,734	6,794
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		(6,858)	(6,008)
負債及淨值總額		876	786

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表~附設門諾精神護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		4,137	1,620
醫務成本		4,668	4,215
醫務毛利		(531)	(2,595)
管理費用		331	146
醫務利益(損失)		(862)	(2,741)
非醫務活動收益		12	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		(850)	(2,741)
所得稅利益		0	0
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		(850)	(2,741)
本期稅後餘絀合計		(850)	(2,741)

主辦會計：



負責人：



董事長：



重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		102年	101年	100年	99年	98年
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率)(%)	11	10	14	16	18
	2. 長期資金占固定資產比率(%)	165	177	157	143	135
償債能力	1. 流動比率(%)	278	316	295	288	291
	2. 速動比率(%)	270	307	286	279	283
	3. 利息保障倍數(倍)	0	0	0	0	0
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	49	47	47	48	49
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	46	46	45	47	46
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	1	1	1	1	1
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	3	3	12	3	2
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	47	48	43	43	43
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	21	21	21	20	21
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	7	7	7	7	6
	8. 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率(%)	20	10	6	5	15
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率(%)	104	90	46	89	83
	10. 固定資產週轉率(次)	0.68	0.75	0.71	0.67	0.63
	11. 總資產週轉率	0.38	0.39	0.40	0.40	0.40
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	5	8	6	6	7
	2. 醫務利益率(%)	(0.01)	0.03	(0.30)	0.12	0.16
	3. 稅前純益率(%)	14	15	13	12	16
	4. 稅後純益率(%)	14	21	16	14	16
現金流量	現金流量比率(%)	89	114	82	81	130
槓桿度	財務槓桿度	1	1	1	1	1

財務結構(%)

- 負債佔資產比率(負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%
- 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 100%

償債能力

- 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債
- 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益或餘絀 / 本期利息支出

經營表現

- 健保門急診收入占醫務收入比率 = 健保門急診收入淨額 / 醫務收入淨額
* 醫務收入淨額 = 門診、急診、住院及其他醫務收入 - 支付點值調整 - 健保核減 - 醫療優待。
- 健保住院收入占醫務收入比率 = 健保住院收入淨額 / 醫務收入淨額
- 健保其他醫務收入占醫務收入比率 = 健保其他醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 非健保醫務收入占醫務收入比率 = 健保以外醫務收入淨額 / 醫務收入淨額
- 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本
- 藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本
- 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本
- 研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率 =

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$
- 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出占醫療收入結餘比率

$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$
- 固定資產週轉率(次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額
- 總資產週轉率 = 醫務收入淨額 / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2]

獲利比率(%)

- 資產報酬率 = [稅後損益或稅後餘絀 + 利息費用(1 - 稅率)] / [(期初資產總額 + 期末資產總額) / 2] * 100%
- 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

10311020

號

會員姓名：巫貴珍

事務所電話：02-27510306

事務所名稱：日正聯合會計師事務所

事務所統一編號：76942348

事務所地址：台北市復興北路33號2樓

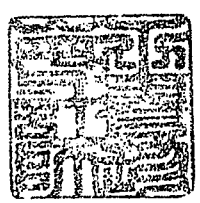
委託人統一編號：94607424

會員證書字號：台省會證字第 2 0 5 3 號

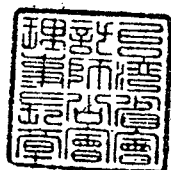
印鑑證明書用途：辦理 臺灣基督教門諾會醫療財團法人

102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至

102 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽 名 式		存 會 印 鑑	
-------------	---	------------------	--

理事長：



核對人：



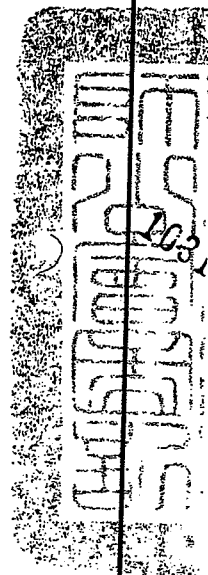
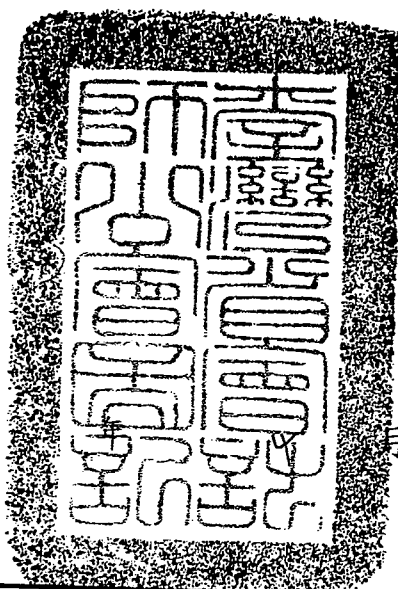
中 華 民 國

103

月

25

日



設立機構之簡明資產負債表~門諾醫院

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
流動資產		1,337,337	1,305,327
基金及長期投資		1,280,229	1,351,030
固定資產		2,444,629	2,013,580
無形資產		0	0
其他資產		16,256	24,160
資產總額		5,078,451	4,694,097
流動負債		249,328	215,042
長期負債		0	0
其他負債		126,060	148,288
淨值		4,703,063	4,330,767
負債及淨值總額		5,078,451	4,694,097

主辦會計：



負責人：



董事長：



設立機構之簡明收支餘絀表~門諾醫院

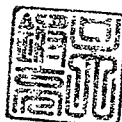
單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		102年	101年
醫務收入		2,018,232	1,964,615
醫務成本		1,832,567	1,764,074
醫務毛利		185,665	200,541
管理費用		148,241	144,771
醫務利益(損失)		37,424	55,770
非醫務活動收益		361,514	340,512
非醫務活動費損		26,642	30,277
本期稅前餘絀		372,296	366,005
所得稅利益		-	144,800
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		304,179	288,104
本期稅後餘絀-未受限		68,117	222,702
本期稅後餘絀合計		372,296	510,806

主辦會計：



負責人：



董事長：

