

臺灣基督教門諾會

醫療財團法人門諾醫院

民國一一一年及一一〇年

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
營運費用明細表	8

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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112年8月30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111年及110年12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

資產	111年12月31日		110年12月31日		負債及淨值總額	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	1,877,312,191	22	1,949,887,424	24	應付票據	334,577	-	201,943	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,069,979	-	760,442	-	應付帳款	96,077,703	1	108,146,865	1
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)	23,137,939	-	34,152,143	-	其他流動負債	187,662,135	2	87,150,592	1
存貨	53,446,217	1	52,418,272	1	小計	284,074,415	3	195,499,400	2
預付款項及其他流動資產	16,366,246	-	9,082,719	-	非流動負債				
小計	1,971,332,572	23	2,046,301,000	25	員工退職金準備	48,010,528	1	41,954,075	1
非流動資產					存入保證金	34,143,279	-	39,368,925	-
基金	3,831,773,381	45	3,581,682,736	45	小計	82,153,807	1	81,323,000	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	16,450,524	-	19,514,296	-	負債總額	366,228,222	4	276,822,400	3
以成本衡量之金融資產-非流動	143,900	-	143,900	-	淨值				
不動產及廠房設備淨額	2,692,269,770	31	2,352,874,000	29	永久受限期末淨值	1,290,238,555	15	1,290,238,555	16
無形資產	15,001,115	-	5,478,216	-	暫時受限淨值	3,305,298,921	38	3,085,134,999	38
其他非流動資產	89,757,032	1	69,365,784	1	未受限淨值	3,654,962,596	43	3,423,163,978	43
小計	6,645,395,722	77	6,029,058,932	75	指定用途基金淨值-未受	526,474,460	6	496,547,737	6
資產總額	8,616,728,294	100	8,075,359,932	100	累計餘絀	2,926,616,241	34	2,858,455,496	36
					本期餘絀	201,871,895	3	68,160,745	1
					小計	8,250,500,072	96	7,798,537,532	97
					負債及淨值總額	8,616,728,294	100	8,075,359,932	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111年及110年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新台幣元

項 目	111年度		110年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入	1,583,081,725	56	1,484,407,215	56	98,674,510	7
住院收入	1,255,971,307	44	1,221,437,597	46	34,533,710	3
其他醫務收入	171,072,825	6	183,241,102	7	(12,168,277)	(7)
醫務收入總額	3,010,125,857	106	2,889,085,914	108	121,039,943	4
減：醫療優待	(17,349,694)	(1)	(15,243,648)	(1)	(2,106,046)	14
減：點值	(150,924,701)	(5)	(192,898,183)	(7)	41,973,482	(22)
減：核減	(10,959,000)	-	(10,336,938)	-	(622,062)	6
醫務收入淨額	2,830,892,462	100	2,670,607,145	100	160,285,317	6
醫務成本(B)						
人事費用	(1,264,166,437)	(45)	(1,217,047,942)	(46)	(47,118,495)	4
藥品費用	(584,527,150)	(21)	(550,751,981)	(21)	(33,775,169)	6
醫材費用	(331,918,820)	(12)	(303,880,844)	(11)	(28,037,976)	9
折舊費用	(98,521,319)	(3)	(100,766,450)	(4)	2,245,131	(2)
租金費用	(5,894,728)	-	(6,314,978)	-	420,250	(7)
事務費用	(137,729,273)	(5)	(121,412,067)	(5)	(16,317,206)	13
其他設備費用	(94,006,681)	(3)	(87,868,609)	(3)	(6,138,072)	7
其他醫務費用	(2,460,060)	-	(2,419,360)	-	(40,700)	2
醫務成本小計	(2,519,224,468)	(89)	(2,390,462,231)	(90)	(128,762,237)	5
醫務毛利	311,667,994	11	280,144,914	10	31,523,080	11
營運費用	(314,351,803)	(11)	(293,274,851)	(10)	(21,076,952)	7
醫務利益(損失)(E=C-D)	(2,683,809)	-	(13,129,937)	-	10,446,128	(80)
非醫務活動收益(F)						
利息收入	57,910,350	2	40,495,105	1	17,415,245	43
租金收入	7,361,893	-	7,782,833	-	(420,940)	(5)
捐贈收入-未受限	11,750	-	200,200	-	(188,450)	(94)
捐贈收入-受限	399,968,584	14	368,283,789	14	31,684,795	9
其他非醫務收益	12,298,452	-	13,552,684	1	(1,254,232)	(9)
小計	477,551,029	17	430,314,611	16	47,236,418	11
非醫務活動費損(G)						
捐贈費用	(1,173,360)	-	(110,402)	-	(1,062,958)	963
其他非醫務費損	(21,731,320)	(1)	(17,083,140)	(1)	(4,648,180)	27
小計	(22,904,680)	(1)	(17,193,542)	(1)	(5,711,138)	33
非醫務利益(損失)(H=F-G)	454,646,349	16	413,121,069	15	41,525,280	10
本期稅前餘絀(I=E+H)	451,962,540	16	399,991,132	15	51,971,408	13
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	451,962,540	16	399,991,132	15	51,971,408	13

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111及110年12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

項目	111	110
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	1,290,238,555	1,290,238,555
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	399,968,584	368,283,789
暫時受限淨值限制解除轉出	(179,804,662)	(98,752,324)
暫時受限淨值增加總額	220,163,922	269,531,465
暫時受限期初淨值	3,085,134,999	2,815,603,534
暫時受限期末淨值	3,305,298,921	3,085,134,999
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	51,993,956	31,707,343
暫時受限淨值限制解除轉入	179,804,662	98,752,324
未受限淨值增加總額	231,798,618	130,459,667
未受限期初淨值	3,423,163,978	3,292,704,311
未受限期末淨值	3,654,962,596	3,423,163,978
期末淨值總額	8,250,500,072	7,798,537,532

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

中華民國111及110年12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

110年度

項 目	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	451,962,540	399,991,132
折舊費用	104,866,287	107,412,994
各項攤提	31,775,375	24,590,878
金融資產評價損(益)	3,063,772 (	5,851,529)
報廢損失	4,635,506	3,366,258
應收票據及帳款減少	10,704,667	5,800,139
存貨增加	(1,027,945) (	3,762,643)
其他流動資產(增加)減少	(7,283,527)	1,911,390
應付票據及帳款(減少)增加	(11,936,528)	21,114,333
其他流動負債增加	100,511,543	63,488,667
員工退職金準備增加	6,056,453	3,857,219
營業活動之淨現金流入	693,328,143	621,918,838
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(16,241,852) (	5,480,678)
購置不動產及預付設備款	(460,926,376) (	178,528,363)
出售固定資產	214,285	-
存出保證金減少(增加)	28,100 (	400,440)
未攤銷費用增加	(33,661,242) (	29,642,620)
基金增加	(250,090,645) (	331,831,632)
投資活動之淨現金流出	(760,677,730) (	545,883,733)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(5,225,646)	12,769,781
融資活動之淨現金流出	(5,225,646)	12,769,781
本期現金及約當現金增加數	(72,575,233)	88,804,886
期初現金及約當現金餘額	1,949,887,424	1,861,082,538
期末現金及約當現金餘額	1,877,312,191	1,949,887,424
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
中華民國111年1月1日至12月31日

■全部□健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
門診收入-健保	1,216,847,066	
門診收入-非健保	224,048,921	
急診收入-健保	132,415,185	
急診收入-非健保	9,770,553	
住院收入-健保	1,032,331,410	
住院收入-非健保	223,639,897	
其他醫務收入-健保	47,869,131	
其他醫務收入-非健保	123,203,694	
醫務收入減項		
醫療優待	(17,349,694)	
核減	(150,924,701)	
點值	(10,959,000)	
合計	2,830,892,462	

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
中華民國111年1月1日至12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	1,264,166,437	
藥品費用	584,527,150	
醫材費用	331,918,820	
折舊費用	98,521,319	
租金費用	5,894,728	
事務費用	137,729,273	
其他設備費用	94,006,681	
其他醫務費用	2,460,060	
合計	2,519,224,468	

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

營運費用明細表

中華民國111年1月1日至12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
教育研究發展費用	30,083,187	
醫療社會服務費用	84,300,463	
人事費用	161,809,503	
折舊費用	5,534,694	
事務費用及其他醫務費用	18,130,247	
其他設備費用	14,493,709	
合計	314,351,803	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

