

臺灣基督教門諾會

醫療財團法人門諾醫院

壽豐分院

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壽豐分院

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壽豐分院 公鑒：

查核意見

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院壽豐分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壽豐分院民國 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壽豐分院保持超然獨立，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壽豐分院繼續經營之能力、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壽豐分院或停止營業，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壽豐分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壽豐分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3月30日

臺灣基督教門諾會醫療財團法人門諾醫院壽豐分院

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	20,749,891	3	11,968,151	2	應付帳款	3,611,628	-	3,782,333	-
應收帳款(減除備抵	167,186,291	22	162,250,014	21	其他流動負債	487,447,006	63	465,171,699	59
呆帳、備抵支付點值					小計	491,058,634	63	468,954,032	59
調整及備抵健保核減					負債總額	491,058,634	63	468,954,032	59
減淨額)									
存貨	1,811,693	-	1,957,184	-	淨值權益				
預付款項	289,222	-	162,192	-	永久受限期末淨值	-	-	-	-
其他流動資產	1,567,009	-	380,054	-	暫時受限淨值	-	-	-	-
小計	191,604,106	25	176,717,595	23	指定用途基金淨值-未受限	-	-	-	-
非流動資產					累計餘絀	320,429,253	42	339,834,800	43
不動產、廠房及設備淨值	581,282,105	75	612,135,696	77	本期餘絀	(36,000,808)	(5)	(19,405,547)	(2)
無形資產	-	-	54,404	-	淨值總額	284,428,445	37	320,429,253	41
其他非流動資產	2,600,868	-	475,590	-	負債及淨值總額	775,487,079	100	789,383,285	100
小計	583,882,973	75	612,665,690	77					
資產總額	775,487,079	100	789,383,285	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壽豐分院

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						
門急診收入	112,748,577	47	106,230,173	46	6,518,404	6
住院收入	120,849,069	50	117,916,423	51	2,932,646	2
其他醫務收入	10,516,618	4	14,402,843	6	(3,886,225)	(27)
醫務收入總額	244,114,264	101	238,549,439	103	5,564,825	2
減：醫療優待	(763,371)	-	(774,849)	-	11,478	(1)
減：點值	(165,675)	-	(4,219,392)	(2)	4,053,717	(96)
減：核減	(2,912,416)	(1)	(2,775,216)	(1)	(137,200)	5
醫務收入淨額	240,272,802	100	230,779,982	100	9,492,820	4
醫務成本						
人事費用	(136,790,499)	(57)	(128,351,091)	(56)	(8,439,408)	7
藥品費用	(35,896,630)	(15)	(31,486,177)	(14)	(4,410,453)	14
醫材費用	(14,496,879)	(6)	(10,844,754)	(5)	(3,652,125)	34
折舊費用	(30,039,191)	(13)	(30,612,427)	(13)	573,236	(2)
租金費用	(120,810)	-	(113,330)	-	(7,480)	7
事務費用	(18,790,979)	(8)	(14,695,924)	(6)	(4,095,055)	28
其他設備費用	(5,246,459)	(2)	(3,077,272)	(1)	(2,169,187)	70
小計	(241,381,447)	(101)	(219,180,975)	(95)	(22,200,472)	10
醫務毛利(損)	(1,108,645)	(1)	11,599,007	5	(12,707,652)	(110)
營運費用	(36,135,818)	(15)	(32,069,949)	(14)	(4,065,869)	13
醫務損失	(37,244,463)	(16)	(20,470,942)	(9)	(16,773,521)	82
非醫務活動收益						
租金收入	591,987	-	591,987	-	-	-
其他非醫務收益	858,049	-	666,718	-	191,331	29
小計	1,450,036	-	1,258,705	-	191,331	15
非醫務活動費損						
其他非醫務費損	206,381	-	193,310	-	13,071	7
小計	206,381	-	193,310	-	13,071	7
非醫務利益	1,243,655	-	1,065,395	-	178,260	17
本期稅前短絀	(36,000,808)	(16)	(19,405,547)	(9)	(16,595,261)	86
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後短絀	(36,000,808)	(16)	(19,405,547)	(9)	(16,595,261)	86

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壽豐分院

淨值變動表

中華民國111年及110年12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項目	111	110
未受限淨值		
未受限本期稅後短絀	(36,000,808)	(19,405,547)
未受限淨值減少總額	(36,000,808)	(19,405,547)
未受限期初淨值	320,429,253	339,834,800
未受限期末淨值	284,428,445	320,429,253
期末淨值總額	284,428,445	320,429,253

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壽豐分院

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

項 目	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後短絀	(36,000,808)	(19,405,547)
折舊費用	33,078,813	33,568,703
各項攤提	3,226,638	2,781,148
應收帳款增加	(4,936,277)	(1,794,017)
存貨減少	145,491	337,563
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(1,313,985)	328,865
應付帳款(減少)增加	(170,705)	135,334
其他流動負債增加(減少)	22,275,307	(16,195,390)
營業活動之淨現金流入(出)	16,304,474	(243,341)
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(3,689,634)	(985,000)
存出保證金減少	4,500	-
未攤銷費用增加	(3,837,600)	(3,730,956)
投資活動之淨現金流出	(7,522,734)	(4,715,956)
本期現金及約當現金增加數(減少)	8,781,740	(4,959,297)
期初現金及約當現金餘額	11,968,151	16,927,448
期末現金及約當現金餘額	20,749,891	11,968,151
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壽豐分院

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	106,546,450	
門診收入-非健保	6,202,127	
住院收入-健保	106,038,678	
住院收入-非健保	14,810,391	
其他醫務收入-健保	3,586,519	
其他醫務收入-非健保	6,930,099	
醫務收入減項		
醫療優待	(763,371)	
核減	(165,675)	
點值	(2,912,416)	
合計	240,272,802	

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壽豐分院

醫務成本明細表

中華民國111年1月1日至12月31日

■全部□健保
單位：新臺幣元

項目	金額	備註
人事費用	136,790,499	
藥品費用	35,896,630	
醫材費用	14,496,879	
折舊費用	30,039,191	
租金費用	120,810	
事務費用	18,790,979	
其他設備費用	5,246,459	
合計	241,381,447	

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壽豐分院

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	1,483,073	
醫療社會服務費用	3,526,286	
人事費用	26,168,560	
折舊費用	1,263,618	
事務費用及其他醫務費用	1,204,372	
其他設備費用	2,489,909	
合計	36,135,818	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

