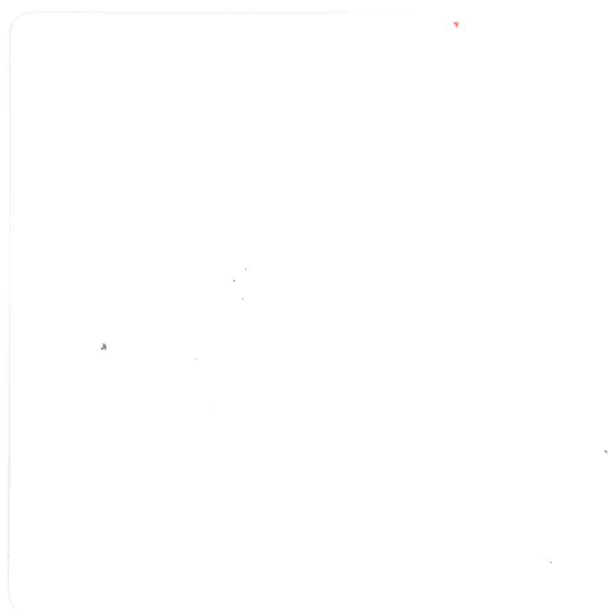




NEXIA SUN RISE CPAs & COMPANY

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
壽豐分院

民國 112 年及 111 年
12 月 31 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 28 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

民國112年及111年12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

資產	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	172,992,671	23	167,186,291	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值)	5,455,661	2	20,749,891	65
調整及備抵保核減淨額)			480,471,744	65
存貨	2,174,729	-		
預付款項及其他流動資產	520,307	-		
小計	181,143,368	25		
非流動資產				
不動產及廠房設備淨額	552,076,261	75	284,428,445	39
無形資產	354,788	-	(28,041,339)	(4)
其他非流動資產	3,284,433	-		
小計	555,715,482	75	256,387,106	35
資產總額	736,858,850	100	736,858,850	100
負債及淨值總額				
流動負債				
應付帳款		22	3,703,071	-
其他流動負債		3	487,447,006	63
小計			491,058,634	63
淨值				
永久受限期末淨值		-		
暫時受限淨值		-		
未受限淨值		25		
指定用途基金淨值-未受限		75		
累計餘絀		-		
本期餘絀		-		
小計		75		
負債及淨值總額		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)

民國112年及111年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新台幣元

項 目	112年度		111年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入(A)						
門急診收入	118,729,709	44	112,748,577	47	5,981,132	5
住院收入	125,698,570	47	120,849,069	50	4,849,501	4
其他醫務收入	39,109,867	15	10,516,618	4	28,593,249	272
醫務收入總額	283,538,146	106	244,114,264	102	39,423,882	16
減：醫療優待	(934,638)	-	(763,371)	(1)	(171,267)	22
減：點值	(13,022,112)	(5)	(165,675)	-	(12,856,437)	7,760
減：核減	(3,066,697)	(1)	(2,912,416)	(1)	(154,281)	5
醫務收入淨額	266,514,699	100	240,272,802	100	26,241,897	11
醫務成本(B)						
人事費用	(147,949,492)	(57)	(136,790,499)	(57)	(11,158,993)	8
藥品費用	(35,447,215)	(13)	(35,896,630)	(15)	449,415	(1)
醫材費用	(11,707,997)	(4)	(14,496,879)	(6)	2,788,882	(19)
折舊費用	(30,823,537)	(12)	(30,039,191)	(13)	(784,346)	3
租金費用	(126,420)	-	(120,810)	-	(5,610)	5
事務費用	(22,933,634)	(9)	(18,790,979)	(8)	(4,142,655)	22
其他設備費用	(7,427,913)	(3)	(5,246,459)	(2)	(2,181,454)	42
醫務成本小計	(256,416,208)	(96)	(241,381,447)	(101)	(15,034,761)	6
醫務毛利	10,098,491	4	(1,108,645)	(1)	11,207,136	(1,011)
營運費用	(38,763,033)	(15)	(36,135,818)	(15)	(2,627,215)	7
醫務利益(損失)(E=C-D)	(28,664,542)	(11)	(37,244,463)	(16)	8,579,921	(23)
非醫務活動收益(F)						
租金收入	597,701	-	591,987	-	5,714	1
其他非醫務收益	226,702	-	858,049	1	(631,347)	(74)
小計	824,403	-	1,450,036	1	(625,633)	(43)
非醫務活動費損(G)						
其他非醫務費損	(201,200)	-	(206,381)	-	5,181	(3)
小計	(201,200)	-	(206,381)	-	5,181	(3)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	623,203	-	1,243,655	1	(620,452)	(50)
本期稅前餘絀(I=E+H)	(28,041,339)	(11)	(36,000,808)	(15)	7,959,469	(22)
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	(28,041,339)	(11)	(36,000,808)	(15)	7,959,469	(22)

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

民國112及111年1月1日至12月31日

■全部口健保
單位：新臺幣元

項目	112	111
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		-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀		-
暫時受限淨值限制解除轉出		-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值		-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	(28,041,339)	(36,000,808)
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加總額	(28,041,339)	(36,000,808)
未受限期初淨值	284,428,445	320,429,253
未受限期末淨值	256,387,106	284,428,445
期末淨值總額	256,387,106	284,428,445

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

民國112及111年1月1日至12月31日

■全部口健保

單位：新臺幣元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後短絀	(28,041,339)	(36,000,808)
折舊費用	40,684,374	33,078,813
各項攤提	1,899,677	3,226,638
應收帳款減少(增加)	15,294,230	(8,781,740)
存貨(增加)減少	(363,036)	145,491
預付款項及其他流動資產減少(增加)	1,335,924	(1,313,985)
應付帳款增加(減少)	91,443	(170,705)
其他流動負債(減少)增加	(10,678,333)	22,275,307
營業活動之淨現金流入	20,222,940	12,459,011
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(11,478,530)	(3,689,634)
存出保證金減少	-	4,500
未攤銷費用增加	(2,938,030)	(3,837,600)
投資活動之淨現金流出	(14,416,560)	(7,522,734)
本期現金及約當現金(減少)增加數	5,806,380	4,936,277
期初現金及約當現金餘額	167,186,291	162,250,014
期末現金及約當現金餘額	172,992,671	167,186,291
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

民國112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
門診收入-健保	111,010,581	
門診收入-非健保	7,719,128	
住院收入-健保	110,443,557	
住院收入-非健保	15,255,013	
其他醫務收入-健保	26,171,496	
其他醫務收入-非健保	12,938,371	
醫務收入減項		
醫療優待	(934,638)	
點值	(13,022,112)	
核減	(3,066,697)	
合計	266,514,699	

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
民國112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	147,949,492	
藥品費用	35,447,215	
醫材費用	11,707,997	
折舊費用	30,823,537	
租金費用	126,420	
事務費用	22,933,634	
其他設備費用	7,427,913	
合計	256,416,208	

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

民國112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	2,135,720	
醫療社會服務費用	3,591,447	
人事費用	26,335,795	
折舊費用	1,304,489	
事務費用及其他醫務費用	1,766,586	
其他設備費用	3,628,996	
合計	38,763,033	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



