

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

民國一〇三年及一〇二年

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：

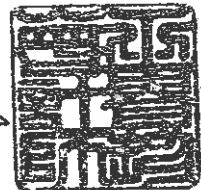
臺灣基督教門諾會醫療財團法人民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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：



中華民國一〇四年三月十三日

~ 1 ~

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

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

資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣元

103年12月31日			102年12月31日		
附註	餘額	%	餘額	%	%
資產					
流動資產					
現金及約當現金	二、三	\$1,480,266,510	23	\$1,329,596,852	22
應收票據	二	157,155	-	495,300	-
應收帳款淨額	二、四	12,005,986	-	16,114,963	-
存貨	二、五	29,131,168	1	34,301,504	1
其他流動資產		12,657,409	-	5,012,936	-
流動資產合計		1,534,218,228	24	1,385,521,555	23
基金及投資					
基金	二、六	1,329,720,566	21	1,265,472,675	22
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	二	14,518,415	-	14,612,589	-
以成本衡量之金融資產-非流動	二	143,900	-	143,800	-
基金及投資合計		1,344,382,881	21	1,280,229,064	22
固定資產					
成本	二、七				
土地		838,755,903	13	799,365,027	13
房屋及建築設備		2,802,655,930	44	2,532,781,333	43
醫療儀器設備		504,030,158	8	440,204,701	7
交通運輸設備		46,474,374	1	34,056,723	1
雜項設備		83,584,684	1	70,039,895	2
減：累計折舊		(950,111,102)	(15)	(846,614,677)	(14)
小計		3,325,389,947	52	3,029,833,002	52
未完工程		92,227,600	2	169,838,069	3
預付購置固定資產款項		34,741,900	1	38,356,005	-
固定資產-淨額		3,452,359,447	55	3,238,027,076	55
其他資產					
遞延資產		10,025,090	-	12,768,124	-
存出保證金		5,207,540	-	7,202,140	-
其他資產合計		15,232,630	-	19,970,264	-
資產總額		6,346,193,186	100	5,923,747,959	100
負債及基金餘絀					
流動負債					
應付帳款		\$179,141,517	3	\$168,194,677	3
應付費用		341,945,832	5	313,900,260	5
其他流動負債		20,957,817	-	23,697,670	-
流動負債合計		542,045,166	8	505,792,607	8
其他負債					
員工退職金準備	二	104,348,431	2	105,494,055	2
存入保證金		18,558,469	-	20,565,845	-
其他負債合計		122,906,900	2	126,059,900	2
負債總額		664,952,066	10	631,852,507	10
基金及投資淨值-永久受限					
創設基金淨值-永久受限		1,290,238,555	21	1,290,238,555	22
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		1,329,720,566	21	1,265,472,675	31
未受限淨值					
指定用途基金淨值-未受限		-	-	-	-
累積餘絀-未受限		2,736,184,222	43	2,522,479,111	33
本期餘絀-未受限		325,097,777	5	213,705,111	4
淨值總額		5,684,241,120	90	5,291,895,452	90
負債及淨值總額		6,346,193,186	100	5,923,747,959	100

主辦會計：



(僅列附註係本財務報表整體之一部份，詳見附註)



董事長：



~2~

臺灣基督教門諾會醫療財團法人

收支餘絀表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	103 年度		102 年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二						
門急診收入-健保		1,172,172,928	49	1,069,122,766	48	103,050,162	10
門急診收入-非健保		185,579,146	8	172,963,742	8	12,615,404	7
住院收入-健保		1,022,736,005	44	1,016,324,469	46	6,411,536	1
住院收入-非健保		206,779,117	9	197,579,113	9	9,200,004	5
其他醫務收入-健保		8,767,803	1	16,851,778	1	(8,083,975)	(48)
其他醫務收入-非健保		55,526,376	2	64,188,615	3	(8,662,239)	(13)
醫務收入總額		2,651,561,375	113	2,537,030,483	115	114,530,892	5
減：支付點值調整		(232,007,220)	(10)	(266,601,197)	(12)	34,593,977	(13)
健保核減		(55,248,708)	(2)	(53,595,273)	(2)	(1,653,435)	3
醫療優待		(14,943,738)	(1)	(14,946,863)	(1)	3,125	(0)
醫務收入淨額		2,349,361,709	100	2,201,887,150	100	147,474,559	7
醫務成本	二						
人事費用		(1,030,760,552)	(44)	(969,803,850)	(44)	(60,956,702)	6
藥品費用		(424,531,805)	(18)	(429,002,697)	(20)	4,470,892	(1)
醫材費用		(231,758,986)	(10)	(216,970,512)	(10)	(14,788,474)	7
折舊費用		(133,485,049)	(6)	(133,626,232)	(6)	141,183	(0)
租金支出		(6,538,330)	-	(7,185,166)	-	646,836	(9)
事務費用		(131,005,321)	(6)	(128,693,639)	(6)	(2,311,682)	2
教育研究發展費用		(13,217,129)	(1)	(18,445,447)	(1)	(772,282)	4
醫療社會服務費用		(98,619,851)	(4)	(94,267,435)	(4)	(4,352,416)	5
其他設備費用		(57,576,295)	(2)	(54,163,894)	(2)	(3,412,401)	6
其他醫務費用		(3,900,000)	-	(1,000,000)	-	(2,900,000)	290
小 計		(2,137,893,918)	(91)	(2,053,158,872)	(93)	(84,235,046)	4
醫務毛利		211,967,791	9	148,728,278	7	63,239,513	43
管理費用		(173,965,788)	(7)	(171,088,568)	(8)	(2,877,220)	2
醫務淨利(損)		38,002,003	2	(22,360,290)	(1)	60,362,293	(270)
非醫務活動收益							
利息收入		34,434,802	2	32,464,497	1	1,970,305	6
投資收入		385,989	-	4,804,071	-	(4,418,082)	(92)
租金收入		7,438,294	-	6,847,563	-	590,731	9
捐贈收入-未受限		13,556,230	1	2,631,905	-	10,924,325	415
捐贈收入-暫時受限		298,551,346	13	304,179,350	14	(5,628,004)	-
其他非醫務收益		10,418,613	-	11,612,673	1	(1,194,060)	(10)
小 計		364,785,274	16	362,540,059	16	2,245,215	1
非醫務活動費損							
董事會費用		(209,949)	-	(232,976)	-	23,027	-
捐贈費用	二、十	(252,559)	-	(214,333)	-	(38,226)	18
募款活動費用		(8,206,207)	-	(11,669,419)	-	3,463,212	(30)
財產報廢損失		(3,463,353)	-	(13,407,667)	(1)	9,944,314	(74)
其他非醫務費損		(1,309,541)	-	(1,213,146)	-	(96,395)	8
小 計		(13,441,609)	-	(26,737,541)	(1)	13,295,932	(50)
非醫務利益		351,343,665	16	335,802,518	15	15,541,147	5
本期稅前餘絀		389,345,668	18	313,442,228	14	75,903,440	24
所得稅費用	二、八	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		389,345,668	18	313,442,228	14	75,903,440	24
本期稅後餘絀-暫時受限		298,551,346	14	304,179,350	14	(5,628,004)	(2)
本期稅後餘絀-未受限		90,794,322	4	9,262,878	-	81,531,444	26

(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



董事長



臺灣基督教門諾會醫療財團法人

淨 值 變 動 表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	103年 度	102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	298,551,346	304,179,350
暫時受限淨值限制解除轉出	(234,303,455)	(204,442,233)
暫時受限淨值增(減)總額	64,247,891	99,737,117
暫時受限期初淨值	<u>1,265,472,675</u>	<u>1,165,735,558</u>
暫時受限期末淨值	1,329,720,566	1,265,472,675
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	90,794,322	9,262,878
暫時受限淨值限制解除轉入	234,303,455	204,442,233
未受限淨值增(減)總額	325,097,777	213,705,111
未受限期初淨值	<u>2,736,184,222</u>	<u>2,522,479,111</u>
未受限期末淨值	3,061,281,999	2,736,184,222
期末淨值總額	<u>\$ 5,681,241,120</u>	<u>\$ 5,291,895,452</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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	103年 度	102年 度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 389,345,668	\$ 313,442,228
調整項目		
前期損益調整		
折舊費用	142,286,783	142,501,403
各項攤提	8,846,446	11,420,359
呆帳費用	3,900,000	1,000,000
報廢資產損失	3,463,353	13,407,667
金融資產評價損失(利益)	94,174 (	4,582,589 (
員工退職金準備減少	(1,145,624)	(10,507,718)
應收票據及帳款減少	547,122	15,118,324
存貨減少	5,170,336	2,860,394
其他流動資產增加	(7,644,473)	(1,656,795)
應付帳款增加	10,946,840	3,259,711
應付費用增加	28,045,572	64,258,002
其他流動負債(減少)增加	(2,739,853)	6,712,258
營業活動之淨現金流入	581,116,344	557,233,244
投資活動之現金流量		
購買固定資產價款	(360,141,856)	(575,747,562)
出售固定資產	59,349	-
存出保證金減少(增加)	1,994,600	(955,237)
其他資產增加	(6,103,412)	(5,781,265)
長期投資增加	(100)	-
投資活動之淨現金流出	(364,191,419)	(582,484,064)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(2,007,376)	(11,720,082)
基金減少(增加)	(64,247,891)	75,383,766
融資活動之淨現金流入(出)	(66,255,267)	63,663,684
本期現金及約當現金增加	150,669,658	38,412,864
期初現金餘額	1,329,596,852	1,291,183,988
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,480,266,510	\$ 1,329,596,852
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 103 年及 102 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。截至民國一〇三年底及一〇二年底止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額為7,291,199元及4,282,509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103年及102年度止，本法人依上開退休金條例認列之退休金費用為34,977,941元及33,785,988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) 前日資產之增值或減損。
 - (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. 未久受限淨值：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

1. 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。
2. 依捐贈者意願或特別指定事項轉捐給其他公益慈善團體或個人等。

三、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,653,409	\$ 1,350,570
活期及支票存款	166,480,864	146,748,282
定期存款	1,312,132,237	1,181,498,000
合計	<u>\$1,480,266,510</u>	<u>\$1,329,596,852</u>

四、應收帳款淨額

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 277,426,163	\$ 263,381,079
減：備抵呆帳	(7,684,753)	(7,210,130)
備抵健保核減	(141,844,444)	(134,282,294)
備抵支付點值調整	(115,890,980)	(105,773,692)
合 計	<u>\$ 12,005,986</u>	<u>\$ 16,114,963</u>

五、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
藥 品	\$ 18,793,515	\$ 23,012,100
醫療及手術材料	6,727,088	7,831,539
醫院物品及用品	3,610,565	3,457,865
小 計	29,131,168	34,301,504
減：備抵存貨損失	-	-
合 計	<u>\$ 29,131,168</u>	<u>\$ 34,301,504</u>

六、基 金

	103年12月31日	102年12月31日
老人長期照護基金	\$ 947,309,300	\$ 980,737,318
醫療發展/山巡/社服基金	372,879,816	276,020,388
台北長期照護資訊中心專 擴建基金	9,531,450	8,714,969
合 計	<u>\$1,329,720,566</u>	<u>\$1,265,472,675</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

	103年12月31日	102年12月31日
土地	\$ 838,755,903	\$ 799,365,027
建築物	2,313,128,276	2,050,166,552
建築物改良	489,527,654	482,614,781
醫療設備	504,030,158	440,204,701
運輸設備	46,474,374	34,056,723
辦公設備	83,584,684	70,039,895
未完工程	92,227,600	169,838,069
預付購置固定資產款	34,741,900	38,356,005
	4,402,470,549	4,084,641,753
減：累計折舊	(950,111,102)	(846,614,677)
合 計	\$ 3,452,359,447	\$ 3,238,027,076

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 103 年及 102 年 12 月 31 日止皆未使用。

依衛部醫字第 103109444 號函，土地於一〇二年度新購入 2 億 9,358 萬元及一〇三年度新購入 3,334 萬元計畫作為新院區之用地，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及副董事長名下且業經公證，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：

	103年12月31日	102年12月31日
所得稅費用	\$ -	\$ -
暫時性差異所產生之遞延所得稅負債	-	-
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。

九、淨 值

	103年12月31日	102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	947,309,300	980,737,318
醫療發展/山巡/社服基金等	372,879,816	276,020,388
台北長期照護資訊中心專戶	9,531,450	8,714,969
小 計	1,329,720,566	1,265,472,675
未受限淨值	\$ 3,061,281,999	\$ 2,736,184,222
合 計	\$ 5,681,241,120	\$ 5,291,895,452

十、捐贈費用

對象	103年12月31日	102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	\$ 252,559	\$ -	衛署醫字第 1040000611 號	老人 送餐
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
合 計	\$ 252,559	\$ 214,333		

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
財團法人門諾社會福利慈善
事業基金會

與本法人之關係
門諾醫院行政副院長係該公司董事長
門諾醫院總執行長係該基金會董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金收入

關係人名稱	103年12月31日		102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	\$ 4,786,872	64%	\$ 6,847,563	65%

2. 應收票據及帳款

關係人名稱	103年12月31日		102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	\$ 18,069,807	79.11%	\$ 13,139,967	79.11%
財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	664,628	5.90%	980,570	5.90%
	\$ 18,734,435	85.01%	\$ 14,120,537	85.01%

3. 膳食材料費

關係人名稱	103年12月31日		102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	\$ 35,599,340	100%	\$ 32,827,833	100%

4. 傳送服務費

關係人名稱	103年12月31日		102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	\$ 5,077,092	99%	\$ 4,686,000	100%

5. 應付票據及帳款

關係人名稱	103年12月31日		102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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本醫院已收受之各工程履約保證票分別為\$2,390,210 及\$1,078,710。

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(103/1/1)		-	-
當期支 用金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	19,217,729	98,619,851
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額(103/12/31)		-	-
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(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

教育研究發展當期實際支出總金額明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
外研訓	5,333,824	人才培訓增加專業知識	6,064,343	人才培訓增加專業知識
內研訓	2,102,853	人才培訓、健康教育及研究發展	2,081,473	人才培訓、健康教育及研究發展
書費&入會費	6,277,169	人才培訓及健康教育	7,467,652	人才培訓及健康教育
修費&其他	4,498,533	人才培訓	2,056,482	人才培訓
醫務研究費用	1,005,350	臨床專業研究發展及發表論文	775,497	臨床專業研究發展及發表論文
計	19,217,729		18,445,447	

103年度教育研究發展備註說明：

1) 院外研訓：如兒童重症討論會、功能性膀胱出口阻塞講座、精神疾病治療研討會、防治骨質疏鬆症、耳鼻喉頭頸及甲狀腺機器手術研討會、癌症照顧認知行為介入與個案討論等。

2) 院內研訓：如運動好處、產前篩檢課程、腎臟病衛教、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、照服員在職訓練課程等。

3) 圖書費&入會費：提供各次專科圖書雜誌，有老人醫學Lecture Notes: Elderly Care Medicine、麻醉科Stoelting's Anesthesia and Co-Existing Disease、核醫科Nuclear Medicine: The Requisites、常用藥物治療手冊、中文醫護期刊、休閒雜誌、線上中文實證護理資料庫等；鼓勵醫師護理及醫事人員參與各職類學會，如台灣感染管制學會、花蓮縣營養師公會、糖尿病衛教學會及中華民國重症學會等。

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。

102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 THERAPEUTICS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。

社會服務當期實際支出總金額明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
弱勢無依路倒醫療補助	30,275,654		27,602,462	
病人家屬之相關費用	6,136,374		5,963,365	
醫療保健回饋及健康促進	30,256,908		31,379,798	
社會服務相關費用	31,950,915		29,321,810	
計	98,619,851		94,267,435	

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約為新臺幣 4 億元，已於 103 年 12 月取得相關執照，且開始營運對外提供服務。

現金及約當現金明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
現金	1,117,409		814,570	
零用金	536,000		536,000	
小計	1,653,409		1,350,570	
銀行存款				
兆豐-花蓮	37,102,453		66,007,716	
兆豐-花蓮	3,079,469		8,788,052	
兆豐-花蓮	(2,709,834)		(5,659,130)	
兆豐-花蓮	29,100,000		56,200,000	
兆豐-花蓮	629,988	USD27452.93匯率22.948	957,337	USD39001.13匯率24.546
兆豐-花蓮	-		43,149	CAD1485.60匯率29.045
兆豐-花蓮	-		65,760	EUR1756.22匯率37.444
兆豐-花蓮	-		2,912	HKD817.97匯率3.56
兆豐-花蓮	34,740,435	USD1200800匯率28.93	34,798,000	USD1200000匯率28.998
兆豐-花蓮	2,235,538		2,916,341	
兆豐-花蓮	32,226		32,120	
兆豐-花蓮	-		112,656	
兆豐-花蓮	289		289	
中國信託-花蓮	154,091		123,267	
中國信託-花蓮	74,380		677,852	
中國信託-花蓮	2,193,154		3,400,274	
中國信託-花蓮	-		92,600,000	
花蓮一信-美崙	11,991,965		12,248,614	
花蓮一信-美崙	382,520,000		55,820,000	
花蓮二信-美崙	20,884,032		15,519,276	
花蓮二信-美崙	850		850	
花蓮二信-美崙	160,000,000		70,000,000	
花蓮二信-美崙	212,719		333,017	
花蓮二信-美崙	853		-	
土地-花蓮	22,153,342		12,183,384	
土地-花蓮	330,357		857,143	
土地-花蓮	1,000		1,000	
土地-花蓮	74,500,000		13,750,000	
永豐-台北	617,055		554,061	
中小企銀-花蓮	383,518		267,990	
一銀-花蓮	4,661,763		4,646,881	
臺灣-北花蓮	3,016,273		300,134	
臺灣-北花蓮	28,000,000		0	
臺灣-花蓮	77,929		284,859	
郵政儲金-花蓮	3,408,714		4,184,750	
郵政儲金-花蓮	252,900,000		264,800,000	
安泰-民生	645,284		453,483	
台新-花蓮	2,388,653		12,417,603	
台新-花蓮	364,350,000		548,050,000	
台新-花蓮	549,728	USD18256.94匯率30.11	272,672	USD9125.22匯率28.88
台新-花蓮	28,980,000	USD1000000匯率28.98	28,980,000	USD1000000匯率28.98
彰化-花蓮	2,179,251		1,435,826	
彰化-花蓮	-		11,600,000	
國泰世華-花蓮	3,110,863		3,318,144	
國泰世華-花蓮	2,900,000		4,900,000	
玉山-花蓮	1,216,763		-	
小計	1,478,613,101		1,328,246,282	
業本票	0		0	
合計	1,480,266,510		1,329,596,852	

收果據明細表

客戶名稱	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--其他	3,000		463,300	
非關係人--瑞穗鄉公所	47,097		32,000	
非關係人--振發實業	50,000		-	
非關係人--鳳鑫企業	20,000		-	
非關係人--琪宏企業	20,000		-	
非關係人--東基醫療	17,058		-	
計	157,155		495,300	

收帳款明細表

客戶名稱	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
關係人--健保	237,043,364		224,182,727	
關係人--醫療	11,363,417		13,302,434	
關係人--非醫療	10,284,947		11,775,381	
關係人--非醫療	18,734,435		14,120,537	
低呆帳	(7,684,753)		(7,210,130)	
低健保核減	(141,844,444)		(134,282,294)	
低支付點值調整	(115,890,980)		(105,773,692)	
計	12,005,986		16,114,963	

實明細表

項目	103年度		備註	102年度		備註
	金額			金額		
	成本	市價		成本	市價	
品	18,793,515	18,793,515	淨變現價值	23,012,100	23,012,100	淨變現價值
藥及手術材料	6,727,088	6,727,088		7,831,539	7,831,539	
醫物品及用品	3,610,565	3,610,565		3,457,865	3,457,865	
庫存貨損失	-	-		-	-	
	29,131,168	29,131,168		34,301,504	34,301,504	

其他流動資產明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
預付費用	6,966,427		4,924,496	
存貨	-		54,000	
付款	5,690,982		34,440	
計	12,657,409		5,012,936	

金寶明細表

項目	期初餘額(103/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額(103/12/31)	備註
人長期照護基金	980,737,318	-	33,428,018	947,309,300	
發展/山莊/社區基金	276,020,388	96,859,428	-	372,879,816	
人長期照護資訊中心專戶	8,714,989	818,481	-	9,533,470	
計	1,265,472,675	97,675,909	33,428,018	1,329,720,566	

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
人長期照護基金	944,483,893	36,243,425	-	980,737,318	
發展/山莊/社區基金	215,252,194	60,768,194	-	276,020,388	
人長期照護資訊中心專戶	5,989,471	2,725,498	-	8,714,969	
基金	175,120,883	-	175,120,883	-	
計	1,340,856,441	99,737,117	175,120,883	1,265,472,675	

提供擔保列入類之金融資產-非流動變動明細表

金融商品 名稱	期初餘額(103/1/1)		本期增加(註1)		本期減少		期末餘額(103/12/31)		市價或 淨值		入帳 基礎		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價	基礎	提供擔保或質押情形	備註
中鋼	541,207	14,612,589	10,824	-	-	94,174	552,031	14,518,415	26.3	14,518,415	市價	無	
小計	541,207	14,612,589	10,824	-	-	94,174	552,031	14,518,415		14,518,415			

本期減少中含金融資產評價未實現損失94,174元。

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		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價	基礎	提供擔保或質押情形	備註
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			

本期增加中含金融資產評價未實現利益4,582,589元。

本附賣之金融資產-非流動變動明細表

金融商品 名稱	期初餘額(103/1/1)		本期增加		本期減少		期末餘額(103/12/31)		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	1	100	-	-	51	5,100	
小計	1,438	143,800	1	100	-	-	1,439	143,900	

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	

固定資產變動明細表

名稱	期初餘額 (103/1/1)	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額 (103/12/31)	提供擔保或質 押情形	已報行政院衛生 署核准文號	備註
地	799,365,027	39,390,876	-	838,755,903	有	中華民國103年01月 09日衛署醫字第 1030109444號	曾向兆豐商業中請貸款 額度，部份土地與房屋 設定為質押品，102年度 及103年度並未動用。
屋及建築	2,050,166,552	262,961,724	-	2,313,128,276	有		
築設備	482,614,781	43,927,316	37,014,443	489,527,654	無		
療設備	440,204,701	64,204,457	379,000	504,030,158	無		
輸設備	34,056,723	13,077,651	660,000	46,474,374	無		
財器具	70,039,895	17,804,406	4,259,617	83,584,684	無		
完工程	169,838,069	196,761,249	274,371,718	92,227,600	無		
付購置固定資產款	38,356,005	39,124,908	42,739,013	34,741,900	無		
計	4,084,641,753	677,252,587	359,423,791	4,402,470,549			

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
地	505,785,822	293,579,205	-	799,365,027	有	中華民國89年8月22 日衛署醫字第 0890004924號	曾向兆豐商業中請貸款 額度，部份土地與房屋 設定為質押品，101年度 及102年度並未動用。
屋及建築	2,050,166,552	-	-	2,050,166,552	有		
築設備	576,058,090	12,256,616	105,699,925	482,614,781	無		
療設備	402,682,991	62,515,710	24,994,000	440,204,701	無		
輸設備	35,384,291	5,724,892	7,052,460	34,056,723	無		
財器具	73,233,794	7,656,979	10,850,878	70,039,895	無		
完工程	4,472,289	165,365,780	-	169,838,069	無		
付購置固定資產款	1,032,625	51,806,005	14,482,625	38,356,005	無		
計	3,648,816,454	598,905,187	163,079,888	4,084,641,753			

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額(103/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (103/12/31)	備註
屋及建築	435,105,034	36,326,556	-	471,431,590	
築設備	148,001,853	33,512,547	33,858,660	147,655,740	
療設備	217,182,190	53,602,223	883,696	269,900,717	
輸設備	14,236,006	6,303,470	420,260	20,119,216	
財器具	32,089,594	12,541,987	3,627,742	41,003,839	
計	846,614,677	142,286,783	38,790,358	950,111,102	

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
屋及建築	398,778,478	36,326,556	-	435,105,034	
築設備	208,430,858	37,216,734	97,645,739	148,001,853	
療設備	180,755,117	50,480,578	14,053,505	217,182,190	
輸設備	14,743,021	5,370,036	5,877,051	14,236,006	
財器具	27,695,396	13,107,499	8,713,301	32,089,594	
計	830,402,870	142,501,403	126,289,596	846,614,677	

付帳款明細表

客戶名稱	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
關係人--久裕	14,104,035		17,057,098	
關係人--裕利	29,932,291		26,257,471	
關係人--大昌華嘉	11,757,950		11,906,216	
關係人--其他	123,347,241		112,973,892	
計	179,141,517		168,194,677	

他負債明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
入保證金	18,558,469		20,565,845	
工退職金準備	104,348,431		105,494,055	
計	122,906,900		126,059,900	

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
	-					
計	-					

務收入明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
診收入-健保	1,056,878,905		963,327,745	
診收入-非健保	174,876,417		162,815,536	
診收入-健保	115,294,023		105,795,021	
診收入-非健保	10,702,729		10,148,206	
院收入-健保	1,022,736,005		1,016,324,469	
院收入-非健保	206,779,117		197,579,113	
他醫務收入-健保	8,767,803		16,851,778	
他醫務收入-非健保	55,526,376		64,188,615	
計	2,651,561,375		2,537,030,483	

醫務成本明細表

項目	103年度 金額		102年度 金額	
	小計	合計	小計	合計
人事費用	1,030,760,552	1,030,760,552	969,803,850	969,803,850
藥品費用	424,531,805	424,531,805	429,002,697	429,002,697
醫材費用	231,758,986	231,758,986	216,970,512	216,970,512
折舊費用	133,485,049	133,485,049	133,626,232	133,626,232
租金費用	6,538,330	6,538,330	7,185,166	7,185,166
事務費用	131,005,321	131,005,321	128,693,639	128,693,639
教育研究發展費用	19,217,729	19,217,729	18,445,447	18,445,447
醫療社會服務費用	98,619,851	98,619,851	94,267,435	94,267,435
其他設備費用	57,576,295	57,576,295	54,163,894	54,163,894
其他醫務費用	3,900,000	3,900,000	1,000,000	1,000,000
小計		2,137,393,918		2,053,158,872

管理費用明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
人事費用	134,674,841		131,084,976	
伙食費	894,761		473,944	
究訓練費	1,269,140		1,038,384	
舊費用	7,693,608		7,644,041	
他設備費用	4,637,516		4,248,619	
務費用	24,795,922		26,598,604	
他費用	-		-	
計	173,965,788		171,088,568	

醫務活動收益費損明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
息收入	34,434,802		32,464,497	
貢收入	385,989		4,804,071	
金收入	7,438,294		6,847,563	
增收入-未受限	13,556,230		2,631,905	
增收入-暫時受限	298,551,346		304,179,350	
他非醫務收益	10,418,613		11,612,673	
計	364,785,274		362,540,059	
事會費用	209,949		232,976	
贈費用	252,559		214,333	
款活動費用	8,206,207		11,669,419	
金報廢損失	3,463,353		13,407,667	
他非醫務費損	1,309,541		1,213,146	
計	13,441,609		26,737,541	
計	351,343,665		335,802,518	

董事會費用明細表

項目	103年度		102年度	
	金額	備註	金額	備註
會議費用	6,399		16,684	
董事、監察人費用	203,550		216,292	
小計	209,949		232,976	

支付董事、監察人費用

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞(103年度)	其他酬勞 (註)	說明
董事	翁昭仁	24,728	0	
董事	王祥樵	21,736	0	
董事	Sheldon Sawatzky	90,832	0	含國外機票及國內住宿費
董事	林久恩	21,736	0	
董事	翁志明	10,056	0	
董事	林志明	14,467	0	
董事	陳東榮	5,001	0	
董事	秦明盛	14,994	0	
小計		203,550	0	

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	

醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務資料				
	103年	102年	101年	100年	99年
流動資產	1,534,218	1,385,522	1,364,431	1,275,723	1,259,100
基金及長期投資	1,344,383	1,280,229	1,351,030	1,069,914	813,648
固定資產	3,452,359	3,238,027	2,818,414	2,881,396	2,942,873
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	15,233	19,970	24,429	14,026	11,649
資產總額	6,346,193	5,923,748	5,558,304	5,241,059	5,027,270
流動負債	542,045	505,793	431,563	431,849	437,469
長期負債	0	0	0	0	0
其他負債	122,907	126,060	148,288	286,618	384,004
淨值	5,681,241	5,291,895	4,978,453	4,522,592	4,205,797
負債及淨值總額	6,346,193	5,923,748	5,558,304	5,241,059	5,027,270

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	最近五年財務財務資料				
	103年	102年	101年	100年	99年
醫務收入	2,349,362	2,201,887	2,119,963	2,035,905	1,969,537
醫務成本	2,137,394	2,053,159	1,953,308	1,886,719	1,802,771
醫務毛利	211,968	148,728	166,655	149,186	166,766
管理費用	173,966	171,089	167,293	155,534	160,065
醫務利益(損失)	38,002	(22,360)	(638)	(6,348)	6,701
非醫務活動收益	364,785	362,540	341,387	298,288	296,731
非醫務活動費損	13,442	26,738	30,388	30,528	57,358
本期稅前餘絀	389,346	313,442	310,362	261,412	246,074
所得稅利益	-	-	144,800	61,500	25,700
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	298,552	304,179	288,104	250,928	252,165
本期稅後餘絀-未受限	90,794	9,263	167,058	71,984	19,609
本期稅後餘絀合計	389,346	313,442	455,162	322,912	271,774

主辦會計：



會計主管：



董事長：



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	
		103年	102年
流動資產		1,429,518	1,315,884
基金及長期投資		1,344,383	1,280,229
固定資產		2,438,055	2,465,929
無形資產		0	0
其他資產		11,609	16,256
資產總額		5,223,565	5,078,298
流動負債		168,166	249,328
長期負債		0	0
其他負債		122,907	126,060
淨值		4,932,492	4,702,910
負債及淨值總額		5,223,565	5,078,298

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	
		103年	102年
醫務收入		2,147,885	2,026,231
醫務成本		1,910,342	1,840,079
醫務毛利		237,543	186,152
管理費用		152,811	148,881
醫務利益(損失)		84,732	37,271
非醫務活動收益		363,961	361,514
非醫務活動費損		13,331	26,642
本期稅前餘絀		435,362	372,143
所得稅利益		-	-
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		298,552	304,179
本期稅後餘絀-未受限		136,810	67,965
本期稅後餘絀合計		435,362	372,144

主辦會計：



負責人：



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	
		103年	102年
流動資產		69,948	41,519
基金及長期投資		0	0
固定資產		806,410	769,521
無形資產		0	0
其他資產		3,624	3,714
資產總額		879,982	814,754
流動負債		343,159	230,415
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		536,823	584,339
負債及淨值總額		879,982	814,754

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	
		103年	102年
醫務收入		150,681	124,639
醫務成本		181,312	170,628
醫務毛利	(	30,630)	(45,988)
管理費用		17,599	17,953
醫務利益(損失)	(	48,229)	(63,942)
非醫務活動收益		824	1,014
非醫務活動費損		111	96
本期稅前餘絀	(	47,516)	(63,023)
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	(	47,516)	(63,023)
本期稅後餘絀合計	(	47,516)	(63,023)

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	最近兩年財務資料	
	103年	102年
流動資產	0	0
基金及長期投資	0	0
固定資產	393	538
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	393	538
流動負債	21,162	18,316
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	(20,769)	(17,778)
負債及淨值總額	393	538

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	最近兩年財務資料	
	103年	102年
醫務收入	18,006	18,718
醫務成本	19,737	18,622
醫務毛利	(1,730)	97
管理費用	1,260	1,497
醫務利益(損失)	(2,991)	(1,401)
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	0	0
本期稅前餘絀	(2,991)	(1,401)
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	(2,991)	(1,401)
本期稅後餘絀合計	(2,991)	(1,401)

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	
	103年	102年
流動資產	7,870	8,289
基金及長期投資	0	0
固定資產	21	32
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	7,891	8,321
流動負債	0	0
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	7,891	8,321
負債及淨值總額	7,891	8,321

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	
	103年	102年
醫務收入	8,467	10,719
醫務成本	8,304	8,952
醫務毛利	163	1,767
管理費用	593	857
醫務利益(損失)	(430)	909
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	0	0
本期稅前餘絀	(430)	909
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	(430)	909
本期稅後餘絀合計	(430)	909

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	年度	最近兩年財務資料	
		103年	102年
流動資產		26,882	19,830
基金及長期投資		0	0
固定資產		993	1,131
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		27,875	20,961
流動負債		0	0
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		27,875	20,961
負債及淨值總額		27,875	20,961

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	年度	最近兩年財務資料	
		103年	102年
醫務收入		18,820	17,443
醫務成本		10,588	10,210
醫務毛利		8,232	7,233
管理費用		1,317	1,570
醫務利益(損失)		6,914	5,663
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		6,914	5,663
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		6,914	5,663
本期稅後餘絀合計		6,914	5,663

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	
		103年	102年
流動資產		0	0
基金及長期投資		0	0
固定資產		708	876
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		708	876
流動負債		7,877	7,734
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值	(	7,169)	(
負債及淨值總額		708	876

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	
		103年	102年
醫務收入		5,503	4,137
醫務成本		5,430	4,668
醫務毛利		74	(531)
管理費用		385	331
醫務利益(損失)	(	311)	(
非醫務活動收益		0	12
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀	(	311)	(
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	(	311)	(
本期稅後餘絀合計	(	311)	(

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明資產負債表~附設門諾壽豐護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		103年	102年
流動資產		0	0
基金及長期投資		0	0
固定資產		205,779	0
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		205,779	0
流動負債		1,681	0
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		204,098	0
負債及淨值總額		205,779	0

主辦會計：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表~附設門諾壽豐護理之家

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		103年	102年
醫務收入		0	0
醫務成本		1,681	0
醫務毛利	(	1,681)	0
管理費用		1	0
醫務利益(損失)	(	1,681)	0
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀	(	1,681)	0
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	(	1,681)	0
本期稅後餘絀合計	(	1,681)	0

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				
		103年	102年	101年	100年	99年
財務結構	1. 負債占資產比率 (負債比率) (%)	10	11	10	14	16
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	165	163	177	157	143
償債能力	1. 流動比率 (%)	283	274	316	295	288
	2. 速動比率 (%)	276	266	307	286	279
	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 (%)	50	49	47	47	48
	2. 健保住院收入占醫務收入比率 (%)	44	46	46	45	47
	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 (%)	2	3	3	12	3
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	48	47	48	43	43
	6. 藥品費用占醫務成本比率 (%)	20	21	21	21	20
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	6	7	7	7	7
	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 (%)	12	20	10	6	5
	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 (%)	63	104	90	46	89
	10. 固定資產週轉率 (次)	0.68	0.68	0.75	0.71	0.67
	11. 總資產週轉率	0.38	0.38	0.39	0.40	0.40
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	6	5	8	6	6
	2. 醫務利益率 (%)	0.02	(0.01)	0.03	(0.30)	0.12
	3. 稅前純益率 (%)	17	14	15	13	12
	4. 稅後純益率 (%)	17	14	21	16	14
現金流量	現金流量比率 (%)	111	89	114	82	81
槓桿度	財務槓桿度	1	1	1	1	1

財務結構 (%)

1. 負債佔資產比率 (負債比率) = 負債總額 / 資產總額 * 100%

2. 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

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 流動負債

3. 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

1. 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。

2. 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

3. 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

4. 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

5. 人事費用占總醫務成本比率 = 人事費用 / 醫務成本

6. 藥品費用占醫務成本比率 = 全年藥品總費用 / 醫務成本

7. 折舊費用占醫務成本比率 = 全年折舊費用 / 醫務成本

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 =

研究發展、人才培訓及健康教育支出

醫務利益 (損失) + (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)

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

醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出

醫務利益 (損失) + (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)

10. 固定資產週轉率 (次) = 醫務收入淨額 / 固定資產淨額

11. 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 (%)

1. 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%

2. 醫務利益率 = 醫務利益 / 醫務收入淨額 * 100%

3. 稅前純益率 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

4. 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

10410476

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

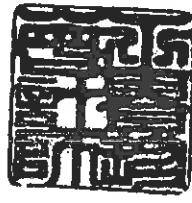
委託人統一編號：94607424

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

103年度（自民國 103年 1月 1日至

103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

106

月

17

日

